

上富良野町長 齊 藤 繁 様

上富良野町監査委員 中 田 繁 利  
上富良野町監査委員 今 村 辰 義



### 例月現金出納検査結果報告書

地方自治法第235条の2第1項の規定により、令和3年度会計令和3年11月分各会計に係る例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により報告します。

#### 記

1 検査の対象 令和3年度会計 令和3年11月分

会計管理者所管の町一般会計、国民健康保険特別会計、介護保険特別会計、後期高齢者医療特別会計、簡易水道事業特別会計、公共下水道事業特別会計、ラベンダーハイツ事業特別会計、水道事業会計、病院事業会計、歳入歳出外現金、各種基金の金銭出納状況

2 実施年月日 令和3年12月24日（金曜日）

3 実施場所 監査委員室

4 検査内容と検査結果

(1) 一般会計、特別会計、企業会計の収入支出状況

令和3年11月分（令和3年11月30日現在）及び令和3年12月21日（検査日3日前日基準）の各会計の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、各会計、歳入歳出外現金とも計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

(2) 一般会計、特別会計の基金に属する現金の収入支出状況

令和3年11月分（令和3年11月30日現在）の基金の現金出納の状況は、別紙のとおりであり、検査資料と関係諸帳簿、証拠書類により計数審査を行い、計数上の誤りはないことを確認し、適正に保管されていることを認めます。

## 令和3年度会計 令和3年11月分

### (1) 一般会計・特別会計の収支状況

(円)

項 目		01 一般会計	02 国民健康保険 特別会計	03 簡易水道事業 特別会計	05 公共下水道事業 特別会計
予 算 現 額		7,970,364,000	1,322,685,000	78,821,000	594,897,000
収入 A	調 定 額	5,699,216,954	776,725,462	15,708,508	84,601,891
	前 月 末 累 計	4,240,515,869	552,806,042	10,703,580	72,286,369
	当 月 収 入 額	994,422,432	98,581,604	253,340	8,930,030
	収 入 合 計	5,234,938,301	651,387,646	10,956,920	81,216,399
支出 B	前 月 末 累 計	3,102,939,845	514,345,890	27,990,127	172,498,805
	当 月 支 出 額	553,874,629	129,024,605	423,976	9,013,931
	支 出 合 計	3,656,814,474	643,370,495	28,414,103	181,512,736
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		0	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 220,000,000	0	20,000,000	107,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,358,123,827	8,017,151	2,542,817	6,703,663

項 目		06 介護保険 特別会計	07 ラベンダーハイツ 事業特別会計	09 後期高齢者医療 特別会計	90 歳入歳出外 会 計
予 算 現 額		1,127,861,000	343,630,000	173,298,000	—
収入 A	調 定 額	782,119,021	174,135,920	110,689,394	—
	前 月 末 累 計	539,821,798	125,034,981	57,463,394	500,191,545
	当 月 収 入 額	73,531,046	22,970,472	16,152,600	65,724,470
	収 入 合 計	613,352,844	148,005,453	73,615,994	565,916,015
支出 B	前 月 末 累 計	524,491,666	156,871,752	57,639,496	458,724,335
	当 月 支 出 額	84,062,053	30,879,967	19,985,718	51,116,297
	支 出 合 計	608,553,719	187,751,719	77,625,214	509,840,632
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	60,000,000	33,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		4,799,125	20,253,734	28,990,780	56,075,383

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		617,343,000
収入 A	調 定 額	563,871,000
	前 月 末 累 計	190,284,245
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	190,284,245
支出 B	前 月 末 累 計	71,222,136
	当 月 支 出 額	76,474,670
	支 出 合 計	147,696,806
一 時 借 入 金 C		0
繰 替 運 用 D		0
会 計 間 運 用 E		0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		42,587,439

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,528,093,919
-----------------------	---------------

特記事項	
------	--

(2) 一般会計・特別会計の一時借入金残高表 (円)

会計名	前月末借入残額	本月借入額	本月償還額	本月末借入残額
一般会計	0	0	0	0
特別会計	0	0	0	0

(3) 一般会計・特別会計の繰替運用の残高表 (円)

会計名	前月末借入残額	本月借入額	本月償還額	本月末借入残額
一般会計	0	0	0	0
特別会計	0	0	0	0

(4) 一般会計・特別会計の保管現金表 (円)

種別	金額	説明
決済用預金(普通預金)	1,427,994,603	旭川信用金庫上富良野支店 1,417,994,603
		ふらの農業協同組合上富良野支店 6,000,000
		空知商工信用組合富良野支店 3,000,000
		北洋銀行富良野支店 1,000,000
決済用預金(当座預金)	99,707,316	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,528,093,919	

(5) 一般会計・特別会計の基金の保管現金表 (円)

会計名	預金種別	基金の残高	口数
一般会計	決済用預金(普通預金)	45,700,324	13口
	定期預金	2,361,332,141	37口
	繰替	0	0口
特別会計	決済用預金(普通預金)	5,789,456	4口
	定期預金	248,000,000	5口
	繰替	0	0口
合計		2,660,821,921	59口

(6) 企業会計の収益的収入及び支出の収支状況 (円)

会計名	予算現額	当月	残高
病院	病院事業収益	987,447,000	47,125,561
	病院事業費用	987,447,000	86,589,458
水道	水道事業収益	167,753,000	13,821,736
	水道事業費用	167,753,000	9,171,959

(7) 企業会計の一時借入金残高表 (円)

会計名	前月末借入残額	本月借入額	本月償還額	本月末借入残額
病院事業会計	0	0	0	0
水道事業会計	0	0	0	0

(8) 企業会計の保管現金表

・病院事業会計保管現金表

(円)

種 別	金 額	説 明
決済用預金 (普通預金)	153,995,012	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	154,295,012	

・水道事業会計保管現金表

(円)

種 別	金 額	説 明
決済用預金 (普通預金)	136,392,906	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	250,000,000	空知商工信用組合富良野支店 200,000,000
		ふらの農業協同組合上富良野支店 50,000,000
現 金	0	
合 計	386,392,906	

検査日 3 日前日 (令和 3 年12月21日) の各会計の保管現金表

(1) 一般会計・特別会計の保管現金表

(円)

種 別	金 額	説 明
決済用預金 (普通預金)	1,481,749,092	旭川信用金庫上富良野支店 1,471,749,092
		ふらの農業協同組合上富良野支店 6,000,000
		空知商工信用組合富良野支店 3,000,000
		北洋銀行富良野支店 1,000,000
決済用預金 (当座預金)	11,645,100	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,493,786,192	

(2) 企業会計の保管現金表

・病院事業会計の保管現金表

(円)

種 別	金 額	説 明
決済用預金 (普通預金)	193,068,873	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	0	
現 金	300,000	窓口つり銭
合 計	193,368,873	

・水道事業会計の保管現金表

(円)

種 別	金 額	説 明
決済用預金 (普通預金)	146,306,985	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	250,000,000	空知商工信用組合富良野支店 200,000,000
		ふらの農業協同組合上富良野支店 50,000,000
現 金	0	
合 計	396,306,985	

【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年12月17日 作成

1 頁

令和 3年11月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
			資 産			
1,563,954,029	1,563,954,029		1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,559,444,949	1,559,444,949		1 有形固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,000,000	1,000,000		1 土地			
944,603,739	944,603,739		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		674,176,201	674,176,201
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		185,789,455	185,789,455
405,616,660	405,616,660		6 医療器械什器備品			
			7 医療器械備品減価累計		286,917,548	286,917,548
3,122,645	3,122,645		8 車両			
			9 車両減価償却累計額		2,569,751	2,569,751
1,009,080	1,009,080		2 無形固定資産			
1,009,080	1,009,080		1 電話加入権			
3,500,000	3,500,000		3 投資			
3,500,000	3,500,000		1 長期貸付金			
252,743,873	1,241,439,098	103,995,254	2 流動資産	134,136,514	988,695,225	
154,295,012	741,006,503	51,994,940	1 現金・預金	80,615,030	586,711,491	
77,768,408	413,418,986	41,215,517	2 未収金	44,815,858	335,650,578	
58,124,219	312,774,471	31,613,613	1 医業未収金	35,582,643	254,650,252	
65,925	571,711	59,125	2 医業外未収金	52,470	505,786	
0	8,161,000		3 その他未収金		8,161,000	
19,578,264	91,911,804	9,542,779	4 老人保健施設事業収益未収	9,180,745	72,333,540	
5,149,966	69,885,267	8,624,722	3 貯蔵品	8,494,528	64,735,301	
2,938,103	36,375,968	4,315,621	1 薬品	4,315,621	33,437,865	
1,874,214	25,158,090	2,427,268	2 診療材料	2,435,200	23,283,876	
30,160	1,105,114	123,612	3 給食材料	119,255	1,074,954	
0			4 医療用消耗備品			
307,489	7,246,095	1,758,221	5 燃料	1,624,452	6,938,606	
398,649	398,649	21,900	4 前払金			
15,131,838	16,729,693	2,138,175	5 その他流動資産	211,098	1,597,855	
15,131,838	16,729,693	2,138,175	1 仮払消費税	211,098	1,597,855	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			3 固定負債		45,123,236	45,123,236
			1 引当金			0
			1 退職給与引当金			0
			2 引当金			0
			2 特別修繕引当金			0

合計残高試算表

令和 3年11月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
			3 企業債		45,123,236	45,123,236
			1 建設改良に伴う企業債		45,123,236	45,123,236
	212,090,515	23,449,364	4 流動負債	19,833,872	239,043,212	26,952,697
			1 一時借入金			0
	167,138,578	22,624,060	2 未払金	18,564,834	185,703,411	18,564,833
	92,093,304	12,279,140	1 医業未払金	9,080,245	101,173,549	9,080,245
	75,045,274	10,344,920	2 その他未払金	9,484,589	84,529,862	9,484,588
	7,962,582	825,304	3 預り金	825,304	8,010,816	48,234
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
	6,298		6 その他流動負債	443,734	4,589,391	4,583,093
	6,298		1 仮受消費税	443,734	4,589,391	4,583,093
	3,731,057		7 企業債		7,487,594	3,756,537
	3,731,057		1 建設改良に伴う企業債		19,121,244	15,390,187
			2 その他の企業債		△11,633,650	△11,633,650
			8 他会計借入金			0
			1 建設改良に伴う長期借入金			0
			2 その他の長期借入金			0
	33,252,000		9 引当金		33,252,000	0
	33,252,000		2 賞与引当金		33,252,000	0
			3 修繕引当金			0
			4 特別修繕引当金			0
			5 その他引当金			0
419,391,386	419,391,386		11 繰延収益		565,293,608	565,293,608
			1 長期前受金		565,293,608	565,293,608
			1 長期前受金		565,293,608	565,293,608
419,391,386	419,391,386		2 長期前受金収益化累計額			
419,391,386	419,391,386		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金		1,438,846,997	1,438,846,997
			1 自己資本金		1,438,846,997	1,438,846,997
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,362,836,230	1,362,836,230
			3 再評価組入資本金			0
			4 固有資本金		18,978,971	18,978,971
			2 借入資本金			0
			1 企業債			0
			6 剰余金		△1,059,070,150	△1,059,070,150
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			1 国庫補助金			0



合計残高試算表

令和 3年11月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
	2,036,845		7 病院事業収益	47,125,561	578,788,572	576,751,727
	5,860		1 医業収益	35,002,638	363,516,588	363,510,728
	5,860		1 入院収益	13,817,113	117,094,643	117,094,643
	2,030,985		2 外来収益	17,989,587	131,367,108	131,361,248
	1,968,000		3 その他医業収益	3,195,938	115,054,837	115,054,837
	62,985		2 医業外収益	237,163	124,227,454	122,196,469
			1 受取利息		10,000	10,000
			2 他会計補助金		1,968,000	0
			3 補助金		5,341,630	5,341,630
			4 他会計負担金		114,910,000	114,910,000
			5 患者外給食収益	73,780	610,920	610,920
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	163,383	1,386,904	1,323,919
			3 老人保健施設事業収益	11,885,760	91,044,530	91,044,530
			1 老人保健施設事業収益	11,885,760	91,044,530	91,044,530
			4 特別利益			0
			1 過年度損益修正益			0
			2 固定資産売却益			0
			3 その他特別利益			0
			費 用			0
507,261,782	596,238,111	86,589,458	8 病院事業費用	12,938,129	88,976,329	
418,096,855	507,073,184	73,651,329	1 医業費用	12,938,129	88,976,329	
292,980,992	355,775,338	54,473,286	1 給与費	9,614,534	62,794,346	
47,745,580	57,946,695	6,870,076	2 材料費	1,212,569	10,201,115	
77,252,546	93,233,414	12,276,767	3 経費	2,111,026	15,980,868	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
117,737	117,737	31,200	6 研究研修費			
188,598	188,598		2 医業外費用			
188,598	188,598		1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
0			3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
88,976,329	88,976,329	12,938,129	3 老人保健施設事業費用			
62,794,346	62,794,346	9,614,534	1 給与費			
10,201,115	10,201,115	1,212,569	2 材料費			
15,980,868	15,980,868	2,111,026	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			



【令和 3年度会計】

合計残高試算表

令和 3年12月17日 作成

5 頁

令和 3年11月分

上富良野町立病院事業

上富良野町立病院

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0			4 特別損失			
0			1 過年度損益修正損			
0			2 固定資産売却損			
0			3 不納欠損			
0			4 固定資産譲渡損			
0			5 予備費			
0			1 予備費			
507,261,782	598,274,956	86,589,458	小 計	60,063,690	667,764,901	576,751,727
2,743,351,070	4,035,149,984	214,034,076	合 計	214,034,076	4,035,149,984	2,743,351,070

# 試算表

( 令和 3年11月30日 )

( 単位 : 円 )

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
2,711,066,846	2,711,157,166	24,122,190	固定資産		1,516,645,411	1,516,555,091
2,706,306,846	2,706,397,166	24,122,190	有形固定資産		1,516,645,411	1,516,555,091
15,225,915	15,225,915		土地			
5,672,874	5,672,874		建物			
			建物減価償却累計額		5,389,230	5,389,230
2,409,555,295	2,409,555,295	2,600,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,366,540,298	1,366,540,298
272,099,132	272,189,452	21,522,190	機械及び装置		90,320	
			機械及び装置減価償却累計額		144,156,971	144,156,971
2,178,980	2,178,980		車両及び運搬具			
			車両及び運搬具減価償却累計額			
1,574,650	1,574,650		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		468,592	468,592
			建設仮勘定			
4,760,000	4,760,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
423,434,898	755,645,798	30,777,859	流動資産	52,079,185	332,456,900	246,000
386,392,906	613,313,710	12,546,601	現金預金	45,595,267	226,920,804	
12,069,134	104,925,330	15,145,139	未収金	6,472,668	92,856,196	
			貸倒引当金		246,000	246,000
90,320	11,262,080	11,250	貯蔵品	11,250	11,171,760	
			前払費用			
19,360,000	19,795,340		前払金		435,340	
5,522,538	5,522,538	3,074,869	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
			前払消費税及び地方消費税			
			その他未収金			
	826,800		未収消費税及び地方消費税還付金		826,800	

# 試算表

( 令和 3年11月30日 )

( 単位 : 円 )

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
3,134,501,744	3,466,802,964	54,900,049	資 産 合 計	52,079,185	1,849,102,311	1,516,801,091
			固定負債		401,723,777	401,723,777
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		396,319,213	396,319,213
			企業債		396,319,213	396,319,213
	142,268,929	9,291,624	流動負債	7,462,711	171,638,877	29,369,948
			一時借入金			
	27,760,083	12,375	未払金	12,375	27,772,458	12,375
			仮受金			
	1,090,500	225,000	前受金	43,000	1,401,500	311,000
	97,434,222	9,054,249	預り金	6,030,506	103,448,954	6,014,732
			仮受消費税及び地方消費税	1,376,830	9,153,633	9,153,633
	13,712,124		企業債		27,590,332	13,878,208
	13,712,124		企業債		27,590,332	13,878,208
	2,272,000		引当金		2,272,000	
	1,899,000		賞与引当金		1,899,000	
	373,000		法定福利費引当金		373,000	
395,612,478	395,612,478		繰延収益		636,312,818	636,312,818
			長期前受金		636,312,818	636,312,818
395,612,478	395,612,478		長期前受金収益化累計額			
395,612,478	537,881,407	9,291,624	負 債 合 計	7,462,711	1,209,675,472	1,067,406,543
			資本金		507,264,457	507,264,457
			自己資本金		437,752,456	437,752,456
			固有資本金		437,752,456	437,752,456
			出資金			
			組入資本金		69,512,001	69,512,001
	20,000,000		剰余金		394,628,470	374,628,470
			資本剰余金		80,645,687	80,645,687
			国庫補助金		6,540,589	6,540,589
			工事負担金		45,175,753	45,175,753

# 試算表

( 令和 3年11月30日 )

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		残 高
残 高	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
			受贈財産評価額			
			その他剰余金		28,929,345	28,929,345
	20,000,000		利益剰余金		313,982,783	293,982,783
			処分済利益剰余金		277,093,000	277,093,000
			減債積立金		150,000,000	150,000,000
			建設改良積立金		127,093,000	127,093,000
	7,951,920		未処分利益剰余金		24,841,703	16,889,783
	7,951,920		未処分利益剰余金		24,841,703	16,889,783
			その他未処分利益剰余金変動額			
	12,048,080		繰越利益剰余金		12,048,080	
			未処理欠損金			
	20,000,000		資 本 合 計		901,892,927	881,892,927
			水道事業収益	13,821,736	95,027,046	95,027,046
			営業収益	13,821,309	94,978,586	94,978,586
			給水収益	13,768,309	91,536,369	91,536,369
			受託工事収益	53,000	918,500	918,500
			その他営業収益		2,523,717	2,523,717
			営業外収益	427	48,460	48,460
			受取利息		31,000	31,000
			他会計負担金			
			長期前受金戻入益			
			国庫補助金戻入益			
			工事負担金戻入益			
			受贈財産戻入益			
			その他剰余金戻入益			
			雑収益	427	17,460	17,460
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
31,013,385	31,013,385	9,171,959	水道事業費用			

