

令和4年2月22日

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4年1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4年1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4年2月22日（火曜日）

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年度会計1月分（令和4年1月31日現在）及び検査3日前日（令和4年2月17日現在）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年度会計1月分（令和4年1月31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4年1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		8,380,024,000	1,350,058,000	77,956,000	594,749,000
収入 A	調 定 額	6,521,175,642	913,252,862	17,750,149	107,043,651
	前 月 末 累 計	6,055,839,027	764,711,254	16,425,161	87,105,440
	当 月 収 入 額	214,474,762	86,523,572	1,002,274	17,948,199
	収 入 合 計	6,270,313,789	851,234,826	17,427,435	105,053,639
支出 B	前 月 末 累 計	4,576,538,754	818,043,892	31,562,299	199,596,983
	当 月 支 出 額	270,973,470	73,917,012	354,328	11,851,676
	支 出 合 計	4,847,512,224	891,960,904	31,916,627	211,448,659
一 時 借 入 金 C			0	0	0
繰 替 運 用 D		225,000,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 350,000,000	46,000,000	18,000,000	110,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,297,801,565	5,273,922	3,510,808	3,604,980

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		1,127,987,000	343,790,000	171,639,000	—
収入 A	調 定 額	859,608,840	225,034,724	11,240,294	—
	前 月 末 累 計	652,844,680	170,912,590	79,640,494	677,825,150
	当 月 収 入 額	68,831,865	32,694,779	13,425,600	52,526,955
	収 入 合 計	721,676,545	203,607,369	93,066,094	730,352,105
支出 B	前 月 末 累 計	709,718,415	226,417,420	111,222,397	620,396,578
	当 月 支 出 額	83,472,198	22,158,853	19,038,660	66,818,436
	支 出 合 計	793,190,613	248,576,273	130,261,057	687,215,014
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		79,000,000	57,000,000	40,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		7,485,932	12,031,096	2,805,037	43,137,091

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	216,820,245
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	216,820,245
支出 B	前 月 末 累 計	153,547,577
	当 月 支 出 額	961,213
	支 出 合 計	154,508,790
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)		62,311,455

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,437,961,886
-----------------------	---------------

特記事項	繰替運用 財政調整基金 北洋銀行富良野支店 135,000,000円 (1/31)
	公共施設整備基金 空知商工信用組合富良野支店 90,000,000円 (1/31)

(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	225,000,000	0	225,000,000
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)	1,431,969,886	旭川信用金庫上富良野支店 1,421,969,886
		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)	5,600,000	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,437,961,886	

(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)	40,610,324	13口
	定期預金	2,141,422,141	35口
	繰替	225,000,000	2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	986,622,000	48,712,153	758,971,265
	病院事業費用	986,622,000	64,769,684	674,114,137
水道	水道事業収益	167,753,000	13,500,173	117,023,400
	水道事業費用	167,753,000	6,137,443	43,617,805

(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）	165,819,950	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	166,119,950	

・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）	118,700,890	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	368,700,890	

検査日 3 日前日（令和 4 年 2 月 17 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）	2,150,685,556	旭川信用金庫上富良野支店 2,140,685,556
		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）	49,511,884	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	2,200,589,440	

(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）	160,470,450	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	160,770,450	

・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）	113,817,007	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	363,817,007	

合計残高試算表

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
1,605,194,029	1,605,194,029	41,240,000	1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,600,684,949	1,600,684,949	41,240,000	1 有形固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,000,000	1,000,000		1 土地			
984,553,739	984,553,739	39,950,000	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
406,906,660	406,906,660	1,290,000	6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		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			
271,678,733	1,539,860,378	105,727,628	2 流動資産	115,380,679	1,268,181,645	
166,119,950	928,686,477	55,007,672	1 現金・預金	65,179,485	762,566,527	
76,601,516	497,689,607	38,155,244	2 未収金	43,031,767	421,088,091	
56,135,109	376,716,615	27,771,539	1 医業未収金	33,293,353	320,581,506	
73,350	704,701	64,625	2 医業外未収金	56,595	631,351	
0	8,161,000		3 その他未収金		8,161,000	
20,393,057	112,107,291	10,319,080	4 老人保健施設事業収益未収	9,681,819	91,714,234	
5,486,441	87,997,890	6,577,633	3 貯蔵品	6,962,137	82,511,449	
2,938,103	43,467,059	2,423,348	1 薬品	2,423,348	40,528,956	
1,979,057	31,265,915	2,192,145	2 診療材料	2,183,651	29,286,858	
53,017	1,369,058	109,294	3 給食材料	119,096	1,316,041	
0			4 医療用消耗備品			
516,264	11,895,858	1,852,846	5 燃料	2,236,042	11,379,594	
398,649	398,649		4 前払金			
23,072,177	25,087,755	5,987,079	5 その他流動資産	207,290	2,015,578	
23,072,177	25,087,755	5,987,079	1 仮払消費税	207,290	2,015,578	
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

【令和 3年度会計】

令和 4年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 4年 2月17日 作成

2 頁

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
	254,694,173	23,237,960	4 流動負債	62,915,669	326,099,547	71,405,374
			1 一時借入金			0
	207,324,530	21,621,118	2 未払金	61,496,673	268,821,202	61,496,672
	110,109,545	8,935,996	1 医業未払金	8,899,973	119,009,518	8,899,973
	97,214,985	12,685,122	2 その他未払金	52,596,700	149,811,684	52,596,699
	10,380,288	1,616,842	3 預り金	1,064,302	10,428,522	48,234
			4 前受金			0
	6,298		5 仮受金			0
	6,298		6 その他流動負債	354,694	6,110,229	6,103,931
	3,731,057		1 仮受消費税	354,694	6,110,229	6,103,931
	3,731,057		7 企業債		7,487,594	3,756,537
			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		565,648,608	565,648,608
			1 長期前受金		565,648,608	565,648,608
419,391,386	419,391,386		1 長期前受金		565,648,608	565,648,608
419,391,386	419,391,386		2 長期前受金収益化累計額			
			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

【令和 3年度会計】

令和 4年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 4年 2月17日 作成

3 頁

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 受贈財産評価額		1,494,300	1,494,300
			3 寄附金		17,165,000	17,165,000
			2 利益剰余金		△1,077,729,450	△1,077,729,450
			1 減債積立金		19,761,438	19,761,438
			2 利益積立金			0
			3 建設改良積立金			0
			4 当年度未処分利益剰余		△1,097,490,888	△1,097,490,888
2,296,264,148	3,819,139,966	170,205,588	小 計	178,296,348	3,734,282,838	2,211,407,020

【令和 3年度会計】

令和 4年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 4年 2月17日 作成

4 頁

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	48,712,153	761,008,110	758,971,265
	5,860		1 医業収益	29,738,423	439,967,130	439,961,270
	5,860		1 入院収益	14,155,312	149,409,466	149,409,466
	2,030,985		2 外来収益	12,332,042	161,174,715	161,168,855
	1,968,000		3 その他医業収益	3,251,069	129,382,949	129,382,949
	62,985		2 医業外収益	6,144,620	204,869,036	202,838,051
			1 受取利息		10,000	10,000
			2 他会計補助金		76,188,000	74,220,000
			3 補助金	5,917,930	11,259,560	11,259,560
			4 他会計負担金		114,910,000	114,910,000
			5 患者外給食収益	86,320	778,820	778,820
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	140,370	1,722,656	1,659,671
			3 老人保健施設事業収益	12,829,110	116,171,944	116,171,944
			1 老人保健施設事業収益	12,829,110	116,171,944	116,171,944
			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			
674,114,137	788,510,208	64,769,684	8 病院事業費用	7,966,771	114,396,071	
558,562,968	672,959,039	56,802,913	1 医業費用	7,966,771	114,396,071	
402,065,814	483,748,931	39,825,267	1 給与費	5,059,670	81,683,117	
58,727,085	71,281,855	4,726,095	2 材料費	834,155	12,554,770	
97,494,922	117,653,106	12,094,141	3 経費	2,072,946	20,158,184	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
275,147	275,147	157,410	6 研究研修費			
1,155,098	1,155,098		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			
966,500	966,500		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
114,396,071	114,396,071	7,966,771	3 老人保健施設事業費用			
81,683,117	81,683,117	5,059,670	1 給与費			
12,554,770	12,554,770	834,155	2 材料費			
20,158,184	20,158,184	2,072,946	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 4年 2月17日 作成 5頁

令和 4年 1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			
674,114,137	790,547,053	64,769,684				
2,970,378,285	4,609,687,019	234,975,272	小 計	56,678,924	875,404,181	758,971,265
			合 計	234,975,272	4,609,687,019	2,970,378,285

試算表

(令和 4年 1月31日)

(単位 : 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
2,782,789,440	2,782,879,760	65,171,250	固定資産		1,516,645,411	1,516,555,091
2,778,029,440	2,778,119,760	65,171,250	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
2,481,240,295	2,481,240,295	65,160,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,366,540,298	1,366,540,298
272,136,726	272,227,046	11,250	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			
406,339,135	887,590,846	84,119,082	流動資産	109,596,365	481,497,711	246,000
368,700,890	712,578,964	62,282,717	現金預金	96,355,686	343,878,074	
4,155,504	129,072,741	14,849,698	未収金	13,229,429	124,917,237	
			貸倒引当金		246,000	246,000
90,320	11,284,580	11,250	貯蔵品	11,250	11,194,260	
			前払費用			
19,360,000	19,795,340		前払金		435,340	
13,358,221	13,358,221	6,975,417	仮払消費税及び地方消費税			
			仮払金			
674,200	674,200		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 4年 1月31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	
3,189,128,575	3,670,470,606	149,290,332	資 産 合 計	109,596,365	1,998,143,122	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
	166,457,052	18,083,951	流動負債	12,686,188	203,332,897	36,875,845
			一時借入金			
	27,784,833		未払金	12,375	27,797,208	12,375
			仮受金			
	1,133,500		前受金		1,464,500	331,000
	121,554,595	18,083,951	預り金	11,323,841	132,860,006	11,305,411
			仮受消費税及び地方消費税	1,349,972	11,348,851	11,348,851
	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	37,729,000	674,041,818	674,041,818
			長期前受金	37,729,000	674,041,818	674,041,818
395,612,478	395,612,478		長期前受金収益化累計額			
395,612,478	562,069,530	18,083,951	負 債 合 計	50,415,188	1,279,098,492	1,112,641,440
			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 4年 1月31日)

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		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	13,500,173	117,023,400	117,023,400
			営業収益	13,499,726	116,973,779	116,973,779
			給水収益	13,499,726	113,488,562	113,488,562
			受託工事収益		961,500	961,500
			その他営業収益		2,523,717	2,523,717
			営業外収益	447	49,621	49,621
			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	447	18,621	18,621
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			
43,617,805	43,617,805	6,137,443	水道事業費用			

試算表

(令和 4年 1月31日)

(単位：円)

残高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
41,060,836	41,060,836	6,137,443	営業費用			
2,242,694	2,242,694	68,139	原水及び浄水費			
14,512,502	14,512,502	4,400,291	配水及び給水費			
7,680,387	7,680,387	474,099	受託工事費			
16,625,253	16,625,253	1,194,914	総係費			
			減価償却費			
			車両及び運搬器具			
			工具器具及び備品減価償却費			
			資産減耗費			
2,556,969	2,556,969		営業外費用			
2,556,969	2,556,969		支払利息及び企業債取扱諸費			
			その他営業外費用			
			特別損失			
			過年度損益修正損			
			その他特別損失			
			固定資産売却損			
			予備費			
			予備費			
3,628,358,858	4,296,157,941	173,511,726	合 計	173,511,726	4,296,157,941	3,628,358,858