

上富良野町長 齊 藤 繁 様

上富良野町監査委員 中 田 繁 和
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 4 年度会計令和 4 年 6 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 4 年度会計 令和 4 年 6 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 7 月 27 日 (水曜日)

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 4 年 6 月分 (令和 4 年 6 月 30 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 4 年 7 月 22 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 4 年 6 月分 (令和 4 年 6 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。

(3) その他の指摘事項

特になし

令和4年度会計 令和4年6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		8,245,814,000	1,299,369,000	79,852,000	599,957,000
収入 A	調 定 額	3,470,501,838	208,665,417	11,636,712	26,049,542
	前 月 末 累 計	940,233,341	76,698,061	2,038,998	1,772,847
	当 月 収 入 額	1,508,134,805	110,531,034	9,197,299	19,768,365
	収 入 合 計	2,448,368,146	187,229,095	11,236,297	21,541,212
支出 B	前 月 末 累 計	584,866,009	73,574,840	724,455	15,269,357
	当 月 支 出 額	628,308,174	63,318,980	773,408	11,811,159
	支 出 合 計	1,213,174,183	136,893,820	1,497,863	27,080,516
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		▲ 63,000,000	0	0	13,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,172,193,963	50,335,275	9,738,434	7,460,696

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		1,170,989,000	344,369,000	182,459,000	—
収入 A	調 定 額	451,691,912	61,021,879	40,474,384	—
	前 月 末 累 計	124,106,040	4,073,478	12,622,400	139,115,376
	当 月 収 入 額	115,639,972	32,945,087	1,378,184	111,062,130
	収 入 合 計	239,746,012	37,018,565	14,000,584	250,177,506
支出 B	前 月 末 累 計	97,322,341	29,612,285	14,250,031	98,645,348
	当 月 支 出 額	85,790,277	37,749,295	418,993	84,744,481
	支 出 合 計	183,112,618	67,361,580	14,669,024	183,389,829
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	47,000,000	3,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		56,633,394	16,656,985	2,331,560	66,787,677

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		109,675,455
収入 A	調 定 額	64,585,455
	前 月 末 累 計	55,160,455
	当 月 収 入 額	7,400,000
	収 入 合 計	62,560,455
支出 B	前 月 末 累 計	5,563,192
	当 月 支 出 額	5,360,228
	支 出 合 計	10,923,420
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)		51,637,035

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,433,775,019
-----------------------	---------------

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)	1,385,040,312	旭川信用金庫上富良野支店 1,375,040,312
		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)	48,342,707	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,433,775,019	

(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)	40,924,260	12口
	定期預金	2,938,654,996	45口
	繰替	0	0口
特別会計	決済用預金(普通預金)	2,817,059	4口
	定期預金	336,000,000	7口
	繰替	0	0口
合計		3,318,396,315	68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	997,452,000	158,226,907
	病院事業費用	997,452,000	86,519,982
水道	水道事業収益	165,541,000	8,746,979
	水道事業費用	165,541,000	2,568,201

(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）	163,007,926	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	163,307,926	

・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）	209,106,626	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	459,106,626	

検査日3日前日（令和4年7月22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）	1,390,498,280	旭川信用金庫上富良野支店 1,380,498,280
		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）	11,103,563	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,401,993,843	

(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）	156,354,997	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	156,654,997	

・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）	203,267,476	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	453,267,476	

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 7月20日 作成

1 頁

令和 4年 6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
1,625,877,129	1,625,877,129	190,500	1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,621,368,049	1,621,368,049	190,500	1 有形固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,000,000	1,000,000		1 土地			
995,313,739	995,313,739		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
416,829,760	416,829,760	190,500	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			
254,130,657	667,176,324	207,169,495	2 流動資産	158,975,044	413,045,667	
163,307,926	418,612,209	162,356,744	1 現金・預金	113,234,071	255,304,283	
50,297,315	188,369,196	36,995,598	2 未収金	39,665,231	138,071,881	
37,981,044	140,295,861	26,996,231	1 医業未収金	30,258,199	102,314,817	
56,514	253,970	56,650	2 医業外未収金	61,875	197,456	
△8,090,000			3 その他未収金		8,090,000	
20,349,757	47,819,365	9,942,717	4 老人保健施設事業収益未収	9,345,157	27,469,608	
5,543,538	24,611,831	6,050,704	3 貯蔵品	5,900,077	19,068,293	
2,938,103	9,633,824	1,995,190	1 薬品	1,995,190	6,695,721	
1,720,521	10,258,080	2,909,607	2 診療材料	2,936,460	8,537,559	
37,458	534,745	168,880	3 給食材料	158,096	497,287	
0			4 医療用消耗備品			
847,456	4,185,182	977,027	5 燃料	810,331	3,337,726	
1,022,297	1,022,297	19,800	4 前払金			
33,959,581	34,560,791	1,746,649	5 その他流動資産	175,665	601,210	
33,959,581	34,560,791	1,746,649	1 仮払消費税	175,665	601,210	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負債			
			3 固定負債		58,023,236	58,023,236
			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 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 7月20日 作成

2 頁

令和 4年 6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
	124,879,616	52,758,338	3 企業債 1 建設改良に伴う企業債		58,023,236	58,023,236
	88,148,783	17,582,096	4 流動負債	16,539,934	58,023,236	58,023,236
	46,957,386	8,836,212	1 一時借入金		111,272,651	△13,606,965
	41,191,397	8,745,884	2 未払金	15,079,730		0
	2,339,833	785,242	1 医業未払金	8,217,926	100,479,212	12,330,429
			2 その他未払金	6,861,804	55,175,312	8,217,926
			3 預り金	6,861,804	45,303,900	4,112,503
			4 前受金	1,245,854	2,809,018	469,185
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	214,350	7,984,421	7,984,421
			1 仮受消費税	214,350	7,984,421	7,984,421
			7 企業債			0
			1 建設改良に伴う企業債		11,633,650	11,633,650
			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
	34,391,000	34,391,000	9 引当金			△34,391,000
	34,391,000	34,391,000	2 賞与引当金			△34,391,000
			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
			1 長期前受金		565,648,608	565,648,608
			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		1,493,553,251	1,493,553,251
			1 自己資本金		1,493,553,251	1,493,553,251
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金		1,417,542,484	1,417,542,484
			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		△1,026,061,921	△1,026,061,921
			1 資本剰余金		18,659,300	18,659,300
			1 国庫補助金			0

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 7月20日 作成

4 頁

令和 4年 6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
			収 益			
			7 病院事業収益	158,226,907	247,397,787	247,397,787
			1 医業収益	27,929,333	90,712,595	90,712,595
			1 入院収益	11,871,745	41,415,128	41,415,128
			2 外来収益	14,170,535	40,928,095	40,928,095
			3 その他医業収益	1,887,053	8,369,372	8,369,372
			2 医業外収益	117,840,790	119,793,583	119,793,583
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		1,500,000	1,500,000
			3 補助金	1,072,000	1,072,000	1,072,000
			4 他会計負担金	116,550,000	116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	79,020	249,680	249,680
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	139,770	421,903	421,903
			3 老人保健施設事業収益	12,456,784	36,891,609	36,891,609
			1 老人保健施設事業収益	12,456,784	36,891,609	36,891,609
			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			
175,007,779	205,603,174	86,519,982	8 病院事業費用	12,896,430	30,595,395	
144,412,384	175,007,779	73,623,552	1 医業費用	12,896,430	30,595,395	
101,158,416	122,765,069	58,204,141	1 給与費	10,243,929	21,606,653	
12,961,987	15,730,567	5,089,746	2 材料費	895,795	2,768,580	
30,211,572	36,431,734	10,282,756	3 経費	1,756,706	6,220,162	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
80,409	80,409	46,909	6 研究研修費			
0			2 医業外費用			
0			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			
30,595,395	30,595,395	12,896,430	3 老人保健施設事業費用			
21,606,653	21,606,653	10,243,929	1 給与費			
2,768,580	2,768,580	895,795	2 材料費			
6,220,162	6,220,162	1,756,706	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 7月20日 作成

5 頁

令和 4年 6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			
175,007,779	205,603,174	86,519,982	小 計	171,123,337	277,993,182	247,397,787
2,474,406,951	3,042,927,629	346,638,315	合 計	346,638,315	3,042,927,629	2,474,406,951

試算表

(令和 4年 6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	
2,811,038,460	2,811,038,460	21,192	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,806,908,460	2,806,908,460	21,192	有形固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
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
2,527,460,337	2,527,460,337		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,404,034,237	1,404,034,237
254,075,704	254,075,704	21,192	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		143,715,214	143,715,214
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		392,216	392,216
2,294,650	2,294,650		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		1,101,584	1,101,584
			建設仮勘定			
4,130,000	4,130,000		無形固定資産			
			ソフトウェア			
			投資固定資産			
			投資			
461,699,165	549,923,054	33,449,850	流動資産	35,567,075	88,377,889	154,000
459,106,626	509,696,541	23,758,183	現金預金	21,454,248	50,589,915	
2,450,434	37,186,693	9,618,202	未収金	11,226,462	34,736,259	
			貸倒引当金		154,000	154,000
	24,630	13,280	貯蔵品	13,280	24,630	
			前払費用			
			前払金			
142,105	142,105	60,185	仮払消費税及び地方消費税			
			特定収入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			

試算表

(令和 4年 6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	
	2,873,085		未収消費税及び地方消費税還付金	2,873,085	2,873,085	
3,272,737,625	3,360,961,514	33,471,042	資 産 合 計	35,567,075	1,643,010,370	1,554,786,481
			固定負債		471,889,007	471,889,007
			引当金		5,404,564	5,404,564
			企業債		466,484,443	466,484,443
			企業債		466,484,443	466,484,443
	44,435,279	18,819,278	流動負債	10,544,467	86,125,313	41,690,034
			一時借入金			
	1,803,006	14,608	未払金	14,608	1,803,006	
			仮受金			
	77,668		前受金		173,668	96,000
	40,600,605	16,850,670	預り金	9,655,477	50,236,258	9,635,653
			仮受消費税及び地方消費税	874,382	3,023,611	3,023,611
			企業債		28,934,770	28,934,770
			企業債		28,934,770	28,934,770
	1,954,000	1,954,000	引当金		1,954,000	
	1,636,000	1,636,000	賞与引当金		1,636,000	
	318,000	318,000	法定福利費引当金		318,000	
404,071,466	404,071,466		繰延収益		675,749,797	675,749,797
			長期前受金		675,749,797	675,749,797
404,071,466	404,071,466		長期前受金収益化累計額			
404,071,466	448,506,745	18,819,278	負 債 合 計	10,544,467	1,233,764,117	1,189,328,838
			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
			剰余金		399,945,522	399,945,522
			資本剰余金		80,645,687	80,645,687
			国庫補助金		6,540,589	6,540,589

試算表

(令和 4年 6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	累 計	
		工事負担金		45,175,753	45,175,753
		受贈財産評価額			
		その他剰余金		28,929,345	28,929,345
		利益剰余金		319,299,835	319,299,835
		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
		未処分利益剰余金		25,317,052	25,317,052
		未処分利益剰余金		25,317,052	25,317,052
		その他未処分利益剰余金変動額			
		繰越利益剰余金		16,889,783	16,889,783
		未処理欠損金			
		資 本 合 計		907,209,979	907,209,979
		水道事業収益	8,746,979	31,553,449	31,553,449
		営業収益	8,743,820	31,539,134	31,539,134
		給水収益	8,743,820	30,236,117	30,236,117
		受託工事収益		74,500	74,500
		その他営業収益		1,228,517	1,228,517
		営業外収益	3,159	14,315	14,315
		受取利息			
		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	3,159	14,315	14,315
		特別利益			
		その他特別利益			
		固定資産売却益			

試算表

(令和 4年 6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	
6,069,656	6,069,656	2,568,201	水道事業費用			
6,069,656	6,069,656	2,568,201	営業費用			
606,455	606,455	99,674	原水及び浄水費			
503,939	503,939	385,618	配水及び給水費			
856,483	856,483	277,850	受託工事費			
4,102,779	4,102,779	1,805,059	総係費			
			減価償却費			
			車両及び運搬器具減価償却費			
			工具器具及び備品減価償却費			
			資産減耗費			
			営業外費用			
			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			
3,682,878,747	3,815,537,915	54,858,521	合 計	54,858,521	3,815,537,915	3,682,878,747