

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 4 年度会計令和 4 年 7 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 7 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 8 月 25 日 (木曜日)

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 7 月分 (令和 4 年 7 月 29 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 4 年 8 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 7 月分 (令和 4 年 7 月 29 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4年度会計 令和4年7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		8,325,889,000	1,299,369,000	79,852,000	599,957,000
収入 A	調 定 額	3,549,078,119	491,302,587	12,957,808	35,065,949
	前 月 末 累 計	2,448,368,146	187,229,095	11,236,297	21,541,212
	当 月 収 入 額	256,992,054	69,450,046	1,259,262	9,731,056
	収 入 合 計	2,705,360,200	256,679,141	12,495,559	31,272,268
支出 B	前 月 末 累 計	1,213,174,183	136,893,820	1,497,863	27,080,516
	当 月 支 出 額	369,716,319	57,053,700	753,515	7,349,822
	支 出 合 計	1,582,890,502	193,947,520	2,251,378	34,430,338
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		▲ 68,000,000	0	0	10,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,054,469,698	62,731,621	10,244,181	6,841,930

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	343,858,000	182,459,000	—
収入 A	調 定 額	678,808,332	76,470,933	113,263,784	—
	前 月 末 累 計	239,746,012	37,018,565	14,000,584	250,177,506
	当 月 収 入 額	157,981,240	21,718,431	15,477,400	68,821,799
	収 入 合 計	397,727,252	58,736,996	29,477,984	318,999,305
支出 B	前 月 末 累 計	183,112,618	67,361,580	14,669,024	183,389,829
	当 月 支 出 額	84,154,957	24,376,500	14,336,457	75,953,175
	支 出 合 計	267,267,575	91,738,080	29,005,481	259,343,004
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	55,000,000	3,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		130,459,677	21,998,916	3,472,503	59,656,301

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	62,560,455
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	62,560,455
支出 B	前 月 末 累 計	10,923,420
	当 月 支 出 額	12,476,339
	支 出 合 計	23,399,759
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)		39,160,696

一般・特別会計残高合計	1,389,035,523
-------------	---------------

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)	1,388,643,523	旭川信用金庫上富良野支店 1,378,643,523
		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)	0	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,389,035,523	

(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	50,953,449
	病院事業費用	997,452,000	81,345,094
水道	水道事業収益	165,541,000	13,886,283
	水道事業費用	165,541,000	2,243,649

(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)	138,069,937	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	138,369,937	

・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)	174,232,274	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	300,000,000	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 100,000,000
現 金	0	
合 計	474,232,274	

検査日 3 日前日 (令和 4 年 8 月 2 2 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)	1,214,786,268	旭川信用金庫上富良野支店 1,204,786,268
		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)	19,067,723	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	392,000	窓口等つり銭
合 計	1,234,245,991	

(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)	132,762,254	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	133,062,254	

・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)	163,553,098	旭川信用金庫上富良野支店
定 期 預 金	300,000,000	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 100,000,000
現 金	0	
合 計	463,553,098	

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年 8月19日 作成 1 頁

令和 4年 7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		1 固定資産		1,149,452,955	1,149,452,955
1,621,368,049	1,621,368,049		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		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			
236,247,390	764,017,667	96,841,343	2 流動資産	114,724,610	527,770,277	
138,369,937	464,489,087	45,876,878	1 現金・預金	70,814,867	326,119,150	
56,471,163	232,061,215	43,692,019	2 未収金	37,518,171	175,590,052	
44,093,993	173,677,497	33,381,636	1 医業未収金	27,268,687	129,583,504	
75,489	327,950	73,980	2 医業外未収金	55,005	252,461	
△8,090,000			3 その他未収金		8,090,000	
20,391,681	58,055,768	10,236,403	4 老人保健施設事業収益未収	10,194,479	37,664,087	
4,740,411	29,991,537	5,379,706	3 貯蔵品	6,182,833	25,251,126	
2,938,103	12,063,944	2,430,120	1 薬品	2,430,120	9,125,841	
1,505,375	12,959,867	2,701,787	2 診療材料	2,916,933	11,454,492	
30,308	702,045	167,300	3 給食材料	174,450	671,737	
0			4 医療用消耗備品			
266,625	4,265,681	80,499	5 燃料	661,330	3,999,056	
1,022,297	1,022,297		4 前払金			
35,643,582	36,453,531	1,892,740	5 その他流動資産	208,739	809,949	
35,643,582	36,453,531	1,892,740	1 仮払消費税	208,739	809,949	
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 8月19日 作成

2 頁

令和 4年 7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		58,023,236	58,023,236
			1 建設改良に伴う企業債		58,023,236	58,023,236
	141,182,863	16,303,247	4 流動負債	16,732,149	128,004,800	△13,178,063
			1 一時借入金			0
	103,228,513	15,079,730	2 未払金	15,634,872	116,114,084	12,885,571
	55,175,312	8,217,926	1 医業未払金	9,720,678	64,895,990	9,720,678
	48,053,201	6,861,804	2 その他未払金	5,914,194	51,218,094	3,164,893
	3,563,350	1,223,517	3 預り金	762,985	3,572,003	8,653
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	334,292	8,318,713	8,318,713
			1 仮受消費税	334,292	8,318,713	8,318,713
			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		9 引当金			△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 8月19日 作成

4 頁

令和 4年 7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	50,953,449	298,351,236	298,351,236
			1 医業収益	35,227,932	125,940,527	125,940,527
			1 入院収益	18,196,660	59,611,788	59,611,788
			2 外来収益	13,933,798	54,861,893	54,861,893
			3 その他医業収益	3,097,474	11,466,846	11,466,846
			2 医業外収益	2,915,216	122,708,799	122,708,799
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		1,500,000	1,500,000
			3 補助金	2,672,500	3,744,500	3,744,500
			4 他会計負担金		116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	86,755	336,435	336,435
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	155,961	577,864	577,864
			3 老人保健施設事業収益	12,810,301	49,701,910	49,701,910
			1 老人保健施設事業収益	12,810,301	49,701,910	49,701,910
			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			
244,273,397	286,948,268	81,345,094	8 病院事業費用	12,079,476	42,674,871	
201,325,926	244,000,797	68,993,018	1 医業費用	12,079,476	42,674,871	
143,389,534	174,016,426	51,251,357	1 給与費	9,020,239	30,626,892	
17,511,706	21,252,070	5,521,503	2 材料費	971,784	3,740,364	
40,310,277	48,617,892	12,186,158	3 経費	2,087,453	8,307,615	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
114,409	114,409	34,000	6 研究研修費			
272,600	272,600	272,600	2 医業外費用			
0			1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
272,600	272,600	272,600	3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
42,674,871	42,674,871	12,079,476	3 老人保健施設事業費用			
30,626,892	30,626,892	9,020,239	1 給与費			
3,740,364	3,740,364	971,784	2 材料費			
8,307,615	8,307,615	2,087,453	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 8月19日 作成

5 頁

令和 4年 7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			
244,273,397	286,948,268	81,345,094				
2,525,789,302	3,237,417,313	194,489,684	小 計	63,032,925	341,026,107	298,351,236
			合 計	194,489,684	3,237,417,313	2,525,789,302

試算表

(令和 4年 7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	
2,814,731,710	2,814,731,710	3,693,250	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,810,601,710	2,810,601,710	3,693,250	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
257,768,954	257,768,954	3,693,250	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			
478,807,300	596,239,767	46,316,713	流動資産	29,208,578	117,586,467	154,000
474,232,274	536,741,061	27,044,520	現金預金	11,918,872	62,508,787	
4,045,560	52,378,275	15,191,582	未収金	13,596,456	48,332,715	
			貸倒引当金		154,000	154,000
	3,717,880	3,693,250	貯蔵品	3,693,250	3,717,880	
			前払費用			
			前払金			
529,466	529,466	387,361	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 7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				
	2,873,085		未収消費税及び地方消費税還付金	2,873,085		
3,293,539,010	3,410,971,477	50,009,963	資 産 合 計	29,208,578	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	
	54,135,466	9,700,187	流動負債	18,858,938	50,848,785	
			一時借入金			
	1,803,006		未払金	4,062,575	4,062,575	
			仮受金			
	120,668	43,000	前受金	215,000	268,000	
	50,257,792	9,657,187	預り金	13,200,311	13,178,777	
			仮受消費税及び地方消費税	1,381,052	4,404,663	
			企業債	28,934,770	28,934,770	
			企業債	28,934,770	28,934,770	
	1,954,000		引当金	1,954,000		
	1,636,000		賞与引当金	1,636,000		
	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	458,206,932	9,700,187	負 債 合 計	18,858,938	1,198,487,589	
			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 7月31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	13,886,283	45,439,732	45,439,732
		営業収益	13,853,530	45,392,664	45,392,664
		給水収益	13,810,530	44,046,647	44,046,647
		受託工事収益	43,000	117,500	117,500
		その他営業収益		1,228,517	1,228,517
		営業外収益	32,753	47,068	47,068
		受取利息	32,000	32,000	32,000
		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	753	15,068	15,068
		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 7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	
8,313,305	8,313,305	2,243,649	水道事業費用			
8,313,305	8,313,305	2,243,649	営業費用			
699,130	699,130	92,675	原水及び浄水費			
664,220	664,220	160,281	配水及び給水費			
1,280,633	1,280,633	424,150	受託工事費			
5,669,322	5,669,322	1,566,543	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			
3,705,923,781	3,877,491,714	61,953,799	合 計	61,953,799	3,877,491,714	3,705,923,781