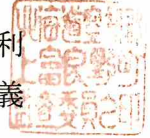


上富良野町長 齊 藤 繁 様

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10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10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11月25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4年10月分（令和4年10月31日現在）及び検査日3日前日（令和4年11月21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10月分（令和4年10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4年度会計 令和4年10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		8,431,080,000	1,299,369,000	79,852,000	600,757,000
収入 A	調 定 額	5,707,944,845	654,310,103	17,622,386	73,073,152
	前 月 末 累 計	3,905,460,038	441,706,410	15,251,332	54,953,343
	当 月 収 入 額	493,483,616	74,207,487	1,860,303	13,833,302
	収 入 合 計	4,398,943,654	515,913,897	17,111,635	68,786,645
支出 B	前 月 末 累 計	2,718,504,637	469,937,630	29,184,164	160,550,882
	当 月 支 出 額	323,121,064	49,109,487	755,592	9,052,411
	支 出 合 計	3,041,625,701	519,047,117	29,939,756	169,603,293
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		▲ 216,000,000	38,000,000	16,000,000	110,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,141,317,953	34,866,780	3,171,879	9,183,352

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		1,171,517,000	344,298,000	181,940,000	—
収入 A	調 定 額	855,227,322	139,707,298	113,976,384	—
	前 月 末 累 計	514,805,620	101,806,557	52,755,784	443,667,361
	当 月 収 入 額	41,526,760	21,192,052	2,796,300	52,656,224
	収 入 合 計	556,332,380	122,998,609	55,552,084	496,323,585
支出 B	前 月 末 累 計	431,291,315	134,693,891	51,207,476	380,644,815
	当 月 支 出 額	98,605,761	20,722,884	4,788,509	73,917,629
	支 出 合 計	529,897,076	155,416,775	55,995,985	454,562,444
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	50,000,000	2,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		26,435,304	17,581,834	1,556,099	41,761,141

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	28,278,142
	当 月 支 出 額	964,120
	支 出 合 計	29,242,262
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)		33,318,193

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,309,192,535
-----------------------	---------------

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)	1,292,253,271	旭川信用金庫上富良野支店 1,282,253,271
		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)	16,547,264	旭川信用金庫上富良野支店
現金	392,000	窓口等つり銭
合計	1,309,192,535	

(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	999,452,000	43,881,699
	病院事業費用	999,452,000	74,007,075
水道	水道事業収益	165,541,000	10,003,585
	水道事業費用	165,541,000	1,881,609

(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）	82,170,184	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	82,470,184	

・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）	163,298,152	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	463,298,152	

検査日3日前日（令和4年11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）	2,019,182,629	旭川信用金庫上富良野支店 2,009,182,629
		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）	87,728,755	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	382,000	窓口等つり銭
合 計	2,107,293,384	

(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）	71,917,369	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	72,217,369	

・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）	128,682,038	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	428,682,038	

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 4年11月19日 作成

1 頁

令和 4年10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
1,626,394,579	1,626,394,579	4,659,550	1 固定資産		1,187,047,416	1,187,047,416
1,621,585,499	1,621,585,499	4,559,550	1 有形固定資産		1,187,047,416	1,187,047,416
1,000,000	1,000,000		1 土地			
999,053,739	999,053,739		2 建物			
			3 建物減価償却累計額		692,184,699	692,184,699
205,101,905	205,101,905		4 附属設備			
			5 附属設備減価償却累計		187,317,609	187,317,609
408,747,660	408,747,660		6 医療器械什器備品			
			7 医療器什備品減価累計		304,674,940	304,674,940
7,682,195	7,682,195	4,559,550	8 車両			
			9 車両減価償却累計額		2,870,168	2,870,168
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			
3,800,000	3,800,000	100,000	3 投資			
3,800,000	3,800,000	100,000	1 長期貸付金			
176,956,406	1,043,295,847	95,029,460	2 流動資産	109,104,855	866,339,441	
82,470,184	603,825,868	43,881,162	1 現金・預金	61,256,886	521,355,684	
74,177,518	370,700,508	39,884,835	2 未収金	38,837,465	296,522,990	
54,927,216	274,415,376	30,869,967	1 医業未収金	28,766,165	219,488,160	
66,914	528,340	74,215	2 医業外未収金	75,150	461,426	
2,058,000	10,148,000		3 その他未収金		8,090,000	
17,125,388	85,608,792	8,940,653	4 老人保健施設事業収益未収	9,996,150	68,483,404	
5,293,973	52,310,461	8,320,242	3 貯蔵品	8,760,714	47,016,488	
3,019,092	21,858,994	4,343,685	1 薬品	4,343,685	18,839,902	
1,646,022	22,140,765	2,880,104	2 診療材料	3,055,277	20,494,743	
28,508	1,117,630	118,802	3 給食材料	136,552	1,089,122	
0			4 医療用消耗備品			
600,351	7,193,072	977,651	5 燃料	1,225,200	6,592,721	
880,198	880,198	86,800	4 前払金			
14,134,533	15,578,812	2,856,421	5 その他流動資産	249,790	1,444,279	
14,134,533	15,578,812	2,856,421	1 仮払消費税	249,790	1,444,279	
0			6 貸倒引当金			
0			1 貸倒引当金			
			負 債			
			3 固定負債		45,456,835	45,456,835
			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 4年10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		45,456,835	45,456,835
			1 建設改良に伴う企業債		45,456,835	45,456,835
	203,489,913	17,903,341	4 流動負債	27,594,855	238,592,199	35,102,286
			1 一時借入金			0
	156,973,388	17,088,370	2 未払金	26,548,022	183,521,409	26,548,021
	83,557,914	9,459,128	1 医業未払金	12,382,766	95,940,680	12,382,766
	73,415,474	7,629,242	2 その他未払金	14,165,256	87,580,729	14,165,255
	5,855,613	814,971	3 預り金	777,446	5,850,161	△5,452
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	269,387	2,263,228	2,263,228
			1 仮受消費税	269,387	2,263,228	2,263,228
	6,269,912		7 企業債		12,566,401	6,296,489
	6,269,912		1 建設改良に伴う企業債		24,200,051	17,930,139
			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	0
	34,391,000		2 賞与引当金		34,391,000	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
443,014,552	443,014,552		11 繰延収益		573,738,608	573,738,608
			1 長期前受金		573,738,608	573,738,608
			1 長期前受金		573,738,608	573,738,608
443,014,552	443,014,552		2 長期前受金収益化累計額			
443,014,552	443,014,552		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		△1,092,247,327	△1,092,247,327
			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11月19日 作成

4 頁

令和 4年10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	43,881,699	429,804,982	429,804,982
			1 医業収益	32,441,778	220,847,308	220,847,308
			1 入院収益	16,463,521	101,566,923	101,566,923
			2 外来収益	13,553,604	98,444,562	98,444,562
			3 その他医業収益	2,424,653	20,835,823	20,835,823
			2 医業外収益	225,952	124,556,489	124,556,489
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		1,500,000	1,500,000
			3 補助金		4,944,500	4,944,500
			4 他会計負担金		116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	71,059	555,934	555,934
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	154,893	1,006,055	1,006,055
			3 老人保健施設事業収益	11,213,969	84,401,185	84,401,185
			1 老人保健施設事業収益	11,213,969	84,401,185	84,401,185
			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			
426,090,514	500,620,166	74,007,075	8 病院事業費用	11,018,017	74,529,652	
351,151,264	425,680,916	62,989,058	1 医業費用	11,018,017	74,529,652	
247,031,437	299,795,434	40,873,931	1 給与費	7,193,811	52,763,997	
33,337,084	40,451,667	7,535,514	2 材料費	1,326,251	7,114,583	
70,668,334	85,319,406	14,579,613	3 経費	2,497,955	14,651,072	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
114,409	114,409		6 研究研修費			
409,598	409,598		2 医業外費用			
136,998	136,998		1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
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			
74,529,652	74,529,652	11,018,017	3 老人保健施設事業費用			
52,763,997	52,763,997	7,193,811	1 給与費			
7,114,583	7,114,583	1,326,251	2 材料費			
14,651,072	14,651,072	2,497,955	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11月19日 作成

5 頁

令和 4年10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			
426,090,514	500,620,166	74,007,075				
2,672,456,051	3,816,815,057	191,599,426	小 計	54,899,716	504,334,634	429,804,982
			合 計	191,599,426	3,816,815,057	2,672,456,051

試算表

(令和 4年10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	
2,865,252,593	2,865,252,593	134,592	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,861,122,593	2,861,122,593	134,592	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
2,575,680,337	2,575,680,337		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,404,034,237	1,404,034,237
260,069,837	260,069,837	134,592	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			
472,050,166	754,190,197	31,136,940	流動資産	27,292,641	282,294,031	154,000
463,298,152	652,053,285	21,592,322	現金預金	16,676,008	188,755,133	
2,425,364	86,950,837	9,349,622	未収金	10,489,953	84,525,473	
			貸倒引当金		154,000	154,000
	5,986,340	126,680	貯蔵品	126,680	5,986,340	
			前払費用			
			前払金			
6,326,650	6,326,650	68,316	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10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		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	
3,337,302,759	3,619,442,790	31,271,532	資 産 合 計	27,292,641	1,836,926,512	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
	112,671,133	14,965,839	流動負債	10,822,754	144,756,194	32,085,061
			一時借入金			
	8,221,539	786,555	未払金	139,348	8,360,887	139,348
			仮受金			
	418,668	235,000	前受金	298,000	749,668	331,000
	87,695,341	13,944,284	預り金	9,535,441	97,209,248	9,513,907
			仮受消費税及び地方消費税	849,965	7,547,621	7,547,621
	14,381,585		企業債		28,934,770	14,553,185
	14,381,585		企業債		28,934,770	14,553,185
	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		719,465,797	719,465,797
			長期前受金		719,465,797	719,465,797
404,071,466	404,071,466		長期前受金収益化累計額			
404,071,466	516,742,599	14,965,839	負 債 合 計	10,822,754	1,336,110,998	1,223,439,865
			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		419,945,522	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10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
	20,000,000	利益剰余金		339,299,835	319,299,835
		処分済利益剰余金		297,093,000	297,093,000
		減債積立金		150,000,000	150,000,000
		建設改良積立金		147,093,000	147,093,000
	3,110,217	未処分利益剰余金		25,317,052	22,206,835
	3,110,217	未処分利益剰余金		25,317,052	22,206,835
		その他未処分利益剰余金変動額			
	16,889,783	繰越利益剰余金		16,889,783	
		未処理欠損金			
	20,000,000	資 本 合 計		927,209,979	907,209,979
		水道事業収益	10,003,585	78,437,123	78,437,123
		営業収益	9,963,173	78,348,784	78,348,784
		給水収益	8,499,657	75,476,251	75,476,251
		受託工事収益	235,000	415,500	415,500
		その他営業収益	1,228,516	2,457,033	2,457,033
		営業外収益	40,412	88,339	88,339
		受取利息		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	40,412	56,339	56,339
		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10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				
22,499,223	22,499,223	1,881,609	水道事業費用			
19,928,220	19,928,220	1,881,609	営業費用			
1,514,354	1,514,354	96,347	原水及び浄水費			
3,990,896	3,990,896	41,249	配水及び給水費			
2,186,525	2,186,525	284,496	受託工事費			
12,236,445	12,236,445	1,459,517	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			
2,571,003	2,571,003		営業外費用			
2,571,003	2,571,003		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			
3,763,873,448	4,178,684,612	48,118,980	合 計	48,118,980	4,178,684,612	3,763,873,448