

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 年度令和 5 年 2 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 5 年 2 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 5 年 3 月 28 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 4 年度会計 2 月分 (令和 5 年 2 月 28 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 5 年 3 月 23 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 年度会計 2 月分 (令和 5 年 2 月 28 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5年2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		9,602,314,000	1,296,105,000	78,844,000	600,647,000
収入 A	調 定 額	7,009,854,434	1,008,999,725	68,138,389	309,284,179
	前 月 末 累 計	6,533,365,832	882,484,941	20,449,147	103,638,990
	当 月 収 入 額	261,083,875	94,242,972	226,193	11,316,091
	収 入 合 計	6,794,449,707	976,727,913	20,675,340	114,955,081
支出 B	前 月 末 累 計	4,812,182,954	855,484,338	40,624,922	212,509,590
	当 月 支 出 額	1,060,097,111	95,371,377	560,710	8,036,036
	支 出 合 計	5,872,280,065	950,855,715	41,185,632	220,545,626
一 時 借 入 金 C		0	0	0	0
繰 替 運 用 D		873,200,000	0	0	0
会 計 間 運 用 E		▲ 237,000,000	0	22,000,000	106,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,558,369,642	25,872,198	1,489,708	409,455

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		1,172,853,000	347,998,000	178,917,000	—
収入 A	調 定 額	1,059,304,786	225,118,497	166,923,596	—
	前 月 末 累 計	795,126,102	187,570,577	146,214,496	728,241,552
	当 月 収 入 額	45,558,027	20,488,629	3,817,900	49,887,017
	収 入 合 計	840,684,129	208,059,206	150,032,396	778,128,569
支出 B	前 月 末 累 計	786,612,878	245,237,252	133,374,617	685,887,906
	当 月 支 出 額	80,451,327	23,310,834	2,717,216	52,560,828
	支 出 合 計	867,064,205	268,548,086	136,091,833	738,448,734
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		28,000,000	81,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,619,924	20,511,120	13,940,563	39,679,835

項 目		01 一般会計 (繰越明許)
予 算 現 額		109,675,455
収入 A	調 定 額	79,093,455
	前 月 末 累 計	77,068,455
	当 月 収 入 額	0
	収 入 合 計	77,068,455
支出 B	前 月 末 累 計	62,884,905
	当 月 支 出 額	2,373,284
	支 出 合 計	65,258,189
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)		11,810,266

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計	1,673,702,711
-----------------------	---------------

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 (2/1)
	〃	ふらの農業協同組合上富良野支店	166,000,000円 (2/1)
	〃	ふらの農業協同組合上富良野支店	160,200,000円 (2/1)
	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 (2/1)
	〃	ふらの農業協同組合上富良野支店	100,000,000円 (2/1)
	〃	ふらの農業協同組合上富良野支店	100,000,000円 (2/1)
	農業振興基金	ふらの農業同組合上富良野支店	122,000,000円 (2/1)

(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	873,200,000	0	873,200,000
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)	1,673,270,711	旭川信用金庫上富良野支店 1,663,270,711
		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)	50,000	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合計	1,673,702,711	

(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)	70,924,260	12口
	定期預金	2,035,454,996	35口
	繰替	873,200,000	7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	65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	1,007,480,000	123,116,133
	病院事業費用	1,007,480,000	72,098,978
水道	水道事業収益	165,541,000	8,188,071
	水道事業費用	165,541,000	2,603,898

(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)	113,318,743	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	113,618,743	

・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)	118,272,300	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	418,272,300	

検査日 3 日前日 (令和 5 年 3 月 2 3 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)	852,224,579	旭川信用金庫上富良野支店 842,224,579
		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)	604,231,607	旭川信用金庫上富良野支店
現 金	382,000	窓口等つり銭
合 計	1,456,838,186	

(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)	128,072,990	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	128,372,990	

・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)	94,152,277	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	394,152,277	

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 3月21日 作成

1 頁

令和 5年 2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
1,644,000,479	1,644,000,479	1,778,000	1 固定資産			
1,638,791,399	1,638,791,399	1,678,000	1 有形固定資産		1,187,047,416	1,187,047,416
1,000,000	1,000,000		1 土地		1,187,047,416	1,187,047,416
1,005,380,739	1,005,380,739		2 建物			
205,101,905	205,101,905		3 建物減価償却累計額		692,184,699	692,184,699
419,626,560	419,626,560	1,678,000	4 附属設備		187,317,609	187,317,609
7,682,195	7,682,195		5 附属設備減価償却累計		304,674,940	304,674,940
1,009,080	1,009,080		6 医療器械什器備品		2,870,168	2,870,168
1,009,080	1,009,080		7 医療器什備品減価累計			
4,200,000	4,200,000	100,000	8 車両			
4,200,000	4,200,000	100,000	9 車両減価償却累計額			
214,359,060	1,625,805,479	200,703,926	2 無形固定資産			
113,618,743	987,456,614	149,638,743	1 電話加入権			
70,806,499	522,888,156	39,746,033	3 投資			
54,259,837	391,517,924	31,694,739	1 長期貸付金			
67,189	762,640	62,095	2 流動資産	118,198,847	1,411,446,419	
1,500,000	10,148,000		1 現金・預金	73,254,164	873,837,871	
14,979,473	120,459,592	7,989,199	2 未収金	35,361,341	452,081,657	
5,356,027	88,575,867	9,008,953	1 医業未収金	25,202,802	337,258,087	
3,019,092	35,326,544	3,922,449	2 医業外未収金	63,800	695,451	
1,831,949	35,932,617	3,040,257	3 その他未収金	558,000	8,648,000	
34,684	1,549,836	75,966	4 老人保健施設事業収益未収	9,536,739	105,480,119	
0			3 貯蔵品	9,373,148	83,219,840	
470,302	15,766,870	1,970,281	1 薬品	3,922,449	32,307,452	
902,098	902,098		2 診療材料	3,115,091	34,100,668	
23,675,693	25,982,744	2,310,197	3 給食材料	94,007	1,515,152	
23,675,693	25,982,744	2,310,197	4 医療用消耗備品	2,241,601	15,296,568	
0			5 燃料	210,194	2,307,051	
0			4 前払金	210,194	2,307,051	
			5 その他流動資産			
			1 仮払消費税			
			6 貸倒引当金			
			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

【令和 4年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 3月21日 作成

2 頁

令和 5年 2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
	305,561,339	27,577,447	4 流動負債	22,084,190	337,977,952	32,416,613
			1 一時借入金			0
	256,183,380	27,080,053	2 未払金	21,176,888	277,360,267	21,176,887
	124,099,121	9,860,106	1 医業未払金	9,422,765	133,521,886	9,422,765
	132,084,259	17,219,947	2 その他未払金	11,754,123	143,838,381	11,754,122
	8,717,047	497,394	3 預り金	497,394	8,711,595	△5,452
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	409,908	4,948,689	4,948,689
			1 仮受消費税	409,908	4,948,689	4,948,689
	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		578,253,608	578,253,608
			1 長期前受金		578,253,608	578,253,608
443,014,552	443,014,552		2 長期前受金収益化累計額		578,253,608	578,253,608
443,014,552	443,014,552		1 長期前受金収益化累計額			
			資 本			
			5 資本金	30,000,000	1,523,553,251	1,523,553,251
			1 自己資本金	30,000,000	1,523,553,251	1,523,553,251
			1 組入資本金		57,031,796	57,031,796
			2 繰入資本金			0
			3 再評価組入資本金	30,000,000	1,447,542,484	1,447,542,484
			4 固有資本金			0
			2 借入資本金		18,978,971	18,978,971
			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 5年 3月21日 作成

4 頁

令和 5年 2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
	160,000		7 病院事業収益	123,116,133	770,162,814	770,002,814
			1 医業収益	35,013,632	437,668,403	437,668,403
			1 入院収益	16,399,392	154,771,832	154,771,832
			2 外来収益	14,761,765	160,762,335	160,762,335
			3 その他医業収益	3,852,475	122,134,236	122,134,236
	160,000		2 医業外収益	78,202,105	204,797,221	204,637,221
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金	78,027,000	79,527,000	79,527,000
			3 補助金		6,344,500	6,184,500
	160,000		4 他会計負担金		116,550,000	116,550,000
			5 患者外給食収益	50,700	798,874	798,874
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	124,405	1,576,847	1,576,847
			3 老人保健施設事業収益	9,900,396	127,697,190	127,697,190
			1 老人保健施設事業収益	9,900,396	127,697,190	127,697,190
			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
743,109,119	868,183,068	72,098,978	8 病院事業費用	8,759,181	125,073,949	
615,631,372	740,705,321	63,339,797	1 医業費用	8,759,181	125,073,949	
446,652,572	536,493,028	43,626,966	1 給与費	5,402,068	89,840,456	
56,076,676	68,031,172	7,131,547	2 材料費	1,255,152	11,954,496	
112,711,951	135,990,948	12,540,584	3 経費	2,101,961	23,278,997	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
190,173	190,173	40,700	6 研究研修費			
2,403,798	2,403,798		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			
2,266,800	2,266,800		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
125,073,949	125,073,949	8,759,181	3 老人保健施設事業費用			
89,840,456	89,840,456	5,402,068	1 給与費			
11,954,496	11,954,496	1,255,152	2 材料費			
23,278,997	23,278,997	2,101,961	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 5年 3月21日 作成 5 頁

令和 5年 2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			
743,109,119	868,343,068	72,098,978				
3,044,483,210	4,886,724,917	302,158,351	小 計	131,875,314	895,236,763	770,002,814
			合 計	302,158,351	4,886,724,917	3,044,483,210

試算表

(令和 5年 2月28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	
2,934,001,057	2,934,001,057	21,430,800	固定資産		1,554,632,481	1,554,632,481
2,929,871,057	2,929,871,057	21,430,800	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
2,631,610,337	2,631,610,337	21,340,000	構築物			
			構築物減価償却累計額		1,404,034,237	1,404,034,237
272,168,301	272,168,301	90,800	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
3,014,650	3,014,650		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			
435,095,377	905,564,741	33,347,579	流動資産	47,477,600	470,623,364	154,000
418,272,300	748,134,713	21,977,390	現金預金	37,625,555	329,862,413	
2,588,009	134,138,725	8,995,222	未収金	9,761,245	131,550,716	
			貸倒引当金		154,000	154,000
11,350	6,194,500	102,150	貯蔵品	90,800	6,183,150	
			前払費用			
			前払金			
14,223,718	14,223,718	2,272,817	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 5年 2月28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	
	2,873,085		未収消費税及び地方消費税還付金		2,873,085	
3,369,096,434	3,839,565,798	54,778,379	資 産 合 計	47,477,600	2,025,255,845	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
	158,361,033	11,429,055	流動負債	11,786,205	195,976,414	37,615,381
			一時借入金			
	8,477,498		未払金	112,365	8,589,863	112,365
			仮受金			
	609,168	10,000	前受金	21,500	898,668	289,500
	132,938,782	11,419,055	預り金	10,834,593	143,761,686	10,822,904
			仮受消費税及び地方消費税	817,747	11,837,427	11,837,427
	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	1,359,456	721,803,725	721,803,725
			長期前受金	1,359,456	721,803,725	721,803,725
404,071,466	404,071,466		長期前受金収益化累計額			
404,071,466	562,432,499	11,429,055	負 債 合 計	13,145,661	1,389,669,146	1,231,308,113
			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 5年 2月28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	
			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	8,188,071	121,529,531	121,529,531
			営業収益	8,187,475	121,437,366	121,437,366
			給水収益	8,177,475	118,374,333	118,374,333
			受託工事収益	10,000	606,000	606,000
			その他営業収益		2,457,033	2,457,033
			営業外収益	596	92,165	92,165
			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	596	60,165	60,165
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			

試算表

(令和 5年 2月28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				
41,666,204	41,679,197	2,603,898	水道事業費用		12,993	
39,095,201	39,108,194	2,603,898	営業費用		12,993	
3,225,740	3,225,740	1,008,078	原水及び浄水費			
11,787,012	11,787,012		配水及び給水費			
4,166,662	4,166,662	288,510	受託工事費			
19,915,787	19,928,780	1,307,310	総係費		12,993	
			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			
3,814,834,104	4,463,677,494	68,811,332	合 計	68,811,332	4,463,677,494	3,814,834,104