

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 年度及び令和 5 年度会計令和 5 年 4 月分各会計に係る例月現金出納検査を執行したため、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 年度及び令和 5 年度会計 令和 5 年 4 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 5 月 26 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 5 年 4 月分（令和 5 年 4 月 28 日現在）及び検査日（3 日前）（令和 5 年 5 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 5 年 4 月分（令和 5 年 4 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4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 | | 9,713,216,000 | 1,296,137,000 | 78,512,000 | 587,642,000 |
| 収 入 A | 調 定 額 | 8,997,961,381 | 1,152,887,873 | 80,078,535 | 567,419,417 |
| | 前 月 末 累 計 | 8,395,078,302 | 1,061,977,006 | 68,746,273 | 415,249,182 |
| | 当 月 収 入 額 | 451,476,324 | 55,325,120 | 206,552 | 13,232,045 |
| | 収 入 合 計 | 8,846,554,626 | 1,117,302,126 | 68,952,825 | 428,481,227 |
| 支 出 B | 前 月 末 累 計 | 8,231,489,182 | 1,031,298,546 | 64,859,039 | 401,462,920 |
| | 当 月 支 出 額 | 363,311,841 | 51,794,264 | 12,097,639 | 158,765,845 |
| | 支 出 合 計 | 8,594,801,023 | 1,083,092,810 | 76,956,678 | 560,228,765 |
| 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 | | ▲ 156,000,000 | 0 | 9,000,000 | 132,000,000 |
| 本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B) | | 968,953,603 | 34,209,316 | 996,147 | 252,462 |

| 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 | | 1,132,000,000 | 348,049,000 | 178,917,000 | — |
| 収 入 A | 調 定 額 | 1,137,350,060 | 327,254,891 | 172,801,096 | — |
| | 前 月 末 累 計 | 1,131,517,322 | 285,568,780 | 167,109,896 | 829,969,601 |
| | 当 月 収 入 額 | 6,063,158 | 20,775,851 | 18,900 | ▲ 41,318,114 |
| | 収 入 合 計 | 1,137,580,480 | 306,344,631 | 167,128,796 | 788,651,487 |
| 支 出 B | 前 月 末 累 計 | 949,746,576 | 295,153,011 | 168,224,270 | 788,651,487 |
| | 当 月 支 出 額 | 81,512,348 | 18,105,959 | 3,582,931 | 0 |
| | 支 出 合 計 | 1,031,258,924 | 313,258,970 | 171,807,201 | 788,651,487 |
| 一 時 借 入 金 C | | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰 替 運 用 D | | 0 | 0 | 0 | — |
| 会 計 間 運 用 E | | 0 | 10,000,000 | 5,000,000 | — |
| 本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B) | | 106,321,556 | 3,085,661 | 321,595 | 0 |

| 項 目 | | 11 一般会計 (繰越明許) |
|----------------------------------|-----------|-------------------|
| 予 算 現 額 | | 109,675,455 |
| 収 入 A | 調 定 額 | 65,277,236 |
| | 前 月 末 累 計 | 91,468,455 |
| | 当 月 収 入 額 | 5,645,954 |
| | 収 入 合 計 | 97,114,409 |
| 支 出 B | 前 月 末 累 計 | 65,258,148 |
| | 当 月 支 出 額 | 0 |
| | 支 出 合 計 | 65,258,148 |
| 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) | | 31,856,261 |

| | |
|-----------------------|---------------|
| 一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 | 1,145,996,601 |
|-----------------------|---------------|

| | | | | | |
|------------------|------|----------|-----------------|--------------|--------|
| 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) |
| | | " | 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 | (1/31) |
| | | " | 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 |
| 合 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 | 873,200,000 | 0 | 0 | 873,200,000 |
| 特 別 会 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 873,200,000 | 0 | 0 | 873,200,000 |

令和5年度会計 令和5年4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 | | 7,715,424,000 | 1,177,000,000 | 128,076,000 | 362,486,000 |
| 収 入 A | 調 定 額 | 1,005,707,833 | 28,412,118 | 1,071,365 | 64,449 |
| | 前 月 末 累 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 当 月 収 入 額 | 772,895,530 | 8,533,811 | 76,368 | 10,107 |
| | 収 入 合 計 | 772,895,530 | 8,533,811 | 76,368 | 10,107 |
| 支 出 B | 前 月 末 累 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 当 月 支 出 額 | 285,519,260 | 10,215,011 | 137,995 | 8,234,862 |
| | 支 出 合 計 | 285,519,260 | 10,215,011 | 137,995 | 8,234,862 |
| 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 | | ▲ 75,000,000 | 3,000,000 | 2,000,000 | 11,000,000 |
| 本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B) | | 412,376,270 | 1,318,800 | 1,938,373 | 2,775,245 |

| 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 | | 1,092,257,000 | 340,777,000 | 186,254,000 | — |
| 収 入 A | 調 定 額 | 129,249,800 | 4,218,490 | 42,432,300 | — |
| | 前 月 末 累 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 当 月 収 入 額 | 0 | 0 | 79,300 | 90,259,007 |
| | 収 入 合 計 | 0 | 0 | 79,300 | 90,259,007 |
| 支 出 B | 前 月 末 累 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 当 月 支 出 額 | 21,216,464 | 9,928,322 | 1,559,011 | 51,091,010 |
| | 支 出 合 計 | 21,216,464 | 9,928,322 | 1,559,011 | 51,091,010 |
| 一 時 借 入 金 C | | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰 替 運 用 D | | 0 | 0 | 0 | — |
| 会 計 間 運 用 E | | 25,000,000 | 28,000,000 | 3,000,000 | — |
| 本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B) | | 3,783,536 | 18,071,678 | 1,520,289 | 39,167,997 |

| 項 目 | | 11 一般会計 (繰越明許) | 17 ラベンダーハイツ 事業特別会計 (繰越明許) |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------------|
| 予 算 現 額 | | 712,681,000 | 7,557,000 |
| 収 入 A | 調 定 額 | 0 | 3,310,000 |
| | 前 月 末 累 計 | 0 | 0 |
| | 当 月 収 入 額 | 0 | 0 |
| | 収 入 合 計 | 0 | 0 |
| 支 出 B | 前 月 末 累 計 | 0 | 0 |
| | 当 月 支 出 額 | 1,350,000 | 0 |
| | 支 出 合 計 | 1,350,000 | 0 |
| 一 時 借 入 金 C | | 0 | 0 |
| 繰 替 運 用 D | | 0 | 0 |
| 会 計 間 運 用 E | | 3,000,000 | 0 |
| 本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B) | | 1,650,000 | 0 |

| | |
|-----------------------|-------------|
| 一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計 | 482,602,188 |
|-----------------------|-------------|

| | |
|------|--|
| 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 |
| 合計 | 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 |
| 合計 | 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) | 1,628,216,789 | 旭川信用金庫上富良野支店 1,618,216,789 |
| | | 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 | 382,000 | 窓口等つり銭 |
| 合計 | 1,628,598,789 | |

(5) 一般会計・特別会計・企業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 | 普通預金(決済用) | 376,026,814 | 12口 |
| | 定期預金 | 1,855,673,869 | 34口 |
| 企業会計 | 繰替 | 1,113,200,000 | 8口 |
| | 普通預金(決済用) | 2,857,120 | 4口 |
| 特別会計 | 定期預金 | 336,000,000 | 7口 |
| | 繰替 | 0 | 0口 |
| | 合計 | 3,683,757,803 | 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 | 1,001,917,000 | 41,830,497 | 41,830,497 |
| | 病院事業費用 | 1,001,917,000 | 58,639,632 | 50,206,694 |
| 水道 | 水道事業収益 | 160,249,000 | 9,089,678 | 9,089,678 |
| | 水道事業費用 | 160,249,000 | 1,993,567 | 1,993,567 |

(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 |
|--------|---------|-------------|-------|-------------|
| 病院事業会計 | 0 | 240,000,000 | 0 | 240,000,000 |
| 水道事業会計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----------------------------|---------------------|
| 特記事項 | 繰替運用 公共施設整備基金 旭川信用金庫上富良野支店 | 240,000,000円 (4/27) |
|------|----------------------------|---------------------|

(9) 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) | 71,442,876 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定期預金 | 0 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 現金 | 300,000 | 窓口つり銭 |
| 合 計 | 71,742,876 | |

・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) | 181,696,356 | 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 | 481,696,356 | |

検査日3日前日 (令和5年5月23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) | 1,297,861,241 | 旭川信用金庫上富良野支店 1,287,861,241 |
| | | 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) | 161,329,359 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 現金 | 382,000 | 窓口等つり銭 |
| 合 計 | 1,459,572,600 | |

(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) | 189,399,352 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 定期預金 | 0 | 旭川信用金庫上富良野支店 |
| 現金 | 300,000 | 窓口つり銭 |
| 合 計 | 189,699,352 | |

・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) | 174,615,108 | 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 | 474,615,108 | |

【令和 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 5月24日 作成

1 頁

令和 5年 4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 |
| | | | 資 産 | | | |
| 1,979,309,798 | 1,979,309,798 | 223,370,819 | 1 固定資産 | | 1,208,204,713 | 1,208,204,713 |
| 1,973,900,718 | 1,973,900,718 | 223,370,819 | 1 有形固定資産 | | 1,208,204,713 | 1,208,204,713 |
| 1,000,000 | 1,000,000 | | 1 土地 | | | |
| 1,345,369,831 | 1,345,369,831 | 223,221,819 | 2 建物 | | | |
| | | | 3 建物減価償却累計額 | | 697,746,647 | 697,746,647 |
| 205,101,905 | 205,101,905 | | 4 附属設備 | | | |
| | | | 5 附属設備減価償却累計 | | 188,594,763 | 188,594,763 |
| 415,870,645 | 415,870,645 | 149,000 | 6 医療器械什器備品 | | | |
| | | | 7 医療器什備品減価累計 | | 320,060,801 | 320,060,801 |
| 6,558,337 | 6,558,337 | | 8 車両 | | | |
| | | | 9 車両減価償却累計額 | | 1,802,502 | 1,802,502 |
| 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 | | | |
| 4,400,000 | 4,400,000 | | 3 投資 | | | |
| 4,400,000 | 4,400,000 | | 1 長期貸付金 | | | |
| 183,361,284 | 714,610,309 | 382,216,112 | 2 流動資産 | 531,249,025 | 531,249,025 | |
| 71,742,876 | 528,509,572 | 306,047,812 | 1 現金・預金 | 456,766,696 | 456,766,696 | |
| 80,075,438 | 143,627,937 | 39,961,786 | 2 未収金 | 63,552,499 | 63,552,499 | |
| 61,982,781 | 103,090,926 | 31,099,585 | 1 医業未収金 | 41,108,145 | 41,108,145 | |
| 77,755 | 137,705 | 65,755 | 2 医業外未収金 | 59,950 | 59,950 | |
| 0 | 14,226,000 | | 3 その他未収金 | 14,226,000 | 14,226,000 | |
| 18,014,902 | 26,173,306 | 8,796,446 | 4 老人保健施設事業収益未収 | 8,158,404 | 8,158,404 | |
| 6,540,049 | 17,197,212 | 10,930,926 | 3 貯蔵品 | 10,657,163 | 10,657,163 | |
| 3,920,329 | 10,025,345 | 6,105,016 | 1 薬品 | 6,105,016 | 6,105,016 | |
| 2,092,442 | 4,832,775 | 2,855,283 | 2 診療材料 | 2,740,333 | 2,740,333 | |
| 36,249 | 165,466 | 128,016 | 3 給食材料 | 129,217 | 129,217 | |
| 0 | | | 4 医療用消耗備品 | | | |
| 491,029 | 2,173,626 | 1,842,611 | 5 燃料 | 1,682,597 | 1,682,597 | |
| 83,908 | 83,908 | 83,908 | 4 前払金 | | | |
| 24,919,013 | 25,191,680 | 25,191,680 | 5 その他流動資産 | 272,667 | 272,667 | |
| 24,919,013 | 25,191,680 | 25,191,680 | 1 仮払消費税 | 272,667 | 272,667 | |
| 0 | | | 6 貸倒引当金 | | | |
| 0 | | | 1 貸倒引当金 | | | |
| | | | 負 債 | | | |
| | | | 3 固定負債 | | 169,009,640 | 169,009,640 |
| | | | 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 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 5月24日 作成

2 頁

令和 5年 4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 |
| | 183,602,530 | 183,602,530 | 3 企業債 | | 169,009,640 | 169,009,640 |
| | | | 1 建設改良に伴う企業債 | | 169,009,640 | 169,009,640 |
| | 183,069,451 | 183,069,451 | 4 流動負債 | 266,316,633 | 494,692,674 | 311,090,144 |
| | 27,485,520 | 27,485,520 | 1 一時借入金 | 240,000,000 | 240,000,000 | 240,000,000 |
| | 155,583,931 | 155,583,931 | 2 未払金 | 25,690,031 | 209,838,081 | 26,768,630 |
| | 533,079 | 533,079 | 1 医業未払金 | 13,504,883 | 40,990,403 | 13,504,883 |
| | | | 2 その他未払金 | 12,185,148 | 168,847,678 | 13,263,747 |
| | | | 3 預り金 | 569,679 | 585,475 | 52,396 |
| | | | 4 前受金 | | | 0 |
| | | | 5 仮受金 | | | 0 |
| | | | 6 その他流動負債 | 56,923 | 56,923 | 56,923 |
| | | | 1 仮受消費税 | 56,923 | 56,923 | 56,923 |
| | | | 7 企業債 | | 10,347,195 | 10,347,195 |
| | | | 1 建設改良に伴う企業債 | | 21,980,845 | 21,980,845 |
| | | | 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 |
| | | | 9 引当金 | | 33,865,000 | 33,865,000 |
| | | | 2 賞与引当金 | | 33,865,000 | 33,865,000 |
| | | | 3 修繕引当金 | | | 0 |
| | | | 4 特別修繕引当金 | | | 0 |
| | | | 5 その他引当金 | | | 0 |
| 467,451,139 | 467,451,139 | | 11 繰延収益 | | 593,799,608 | 593,799,608 |
| | | | 1 長期前受金 | | 593,799,608 | 593,799,608 |
| 467,451,139 | 467,451,139 | | 2 長期前受金収益化累計額 | | 593,799,608 | 593,799,608 |
| 467,451,139 | 467,451,139 | | 1 長期前受金収益化累計額 | | | |
| | | | 資 本 | | | |
| | | | 5 資本金 | | 1,528,745,197 | 1,528,745,197 |
| | | | 1 自己資本金 | | 1,528,745,197 | 1,528,745,197 |
| | | | 1 組入資本金 | | 57,031,796 | 57,031,796 |
| | | | 2 繰入資本金 | | 1,452,734,430 | 1,452,734,430 |
| | | | 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 | | △1,172,350,884 | △1,172,350,884 |
| | | | 1 資本剰余金 | | 18,659,300 | 18,659,300 |
| | | | 1 国庫補助金 | | | 0 |

【令和 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 5月24日 作成

4 頁

令和 5年 4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 | 41,830,497 | 41,830,497 | 41,830,497 |
| | | | 1 医業収益 | 30,711,462 | 30,711,462 | 30,711,462 |
| | | | 1 入院収益 | 15,893,352 | 15,893,352 | 15,893,352 |
| | | | 2 外来収益 | 14,551,709 | 14,551,709 | 14,551,709 |
| | | | 3 その他医業収益 | 266,401 | 266,401 | 266,401 |
| | | | 2 医業外収益 | 221,120 | 221,120 | 221,120 |
| | | | 1 受取利息 | | | 0 |
| | | | 2 他会計補助金 | | | 0 |
| | | | 3 補助金 | | | 0 |
| | | | 4 他会計負担金 | | | 0 |
| | | | 5 患者外給食収益 | | | 0 |
| | | | 6 長期前受金戻入 | 76,188 | 76,188 | 76,188 |
| | | | 7 その他医業外収益 | | | 0 |
| | | | 3 老人保健施設事業収益 | 144,932 | 144,932 | 144,932 |
| | | | 1 老人保健施設事業収益 | 10,897,915 | 10,897,915 | 10,897,915 |
| | | | 4 特別利益 | 10,897,915 | 10,897,915 | 10,897,915 |
| | | | 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 | | | |
| 50,206,694 | 58,639,632 | 58,639,632 | 8 病院事業費用 | 8,432,938 | 8,432,938 | |
| 41,773,756 | 50,206,694 | 50,206,694 | 1 医業費用 | 8,432,938 | 8,432,938 | |
| 20,429,807 | 24,611,260 | 24,611,260 | 1 給与費 | 4,181,453 | 4,181,453 | |
| 7,449,787 | 8,974,566 | 8,974,566 | 2 材料費 | 1,524,779 | 1,524,779 | |
| 13,865,434 | 16,592,140 | 16,592,140 | 3 経費 | 2,726,706 | 2,726,706 | |
| 0 | | | 4 減価償却費 | | | |
| 0 | | | 5 資産減耗費 | | | |
| 28,728 | 28,728 | 28,728 | 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 | | | |
| 8,432,938 | 8,432,938 | 8,432,938 | 3 老人保健施設事業費用 | | | |
| 4,181,453 | 4,181,453 | 4,181,453 | 1 給与費 | | | |
| 1,524,779 | 1,524,779 | 1,524,779 | 2 材料費 | | | |
| 2,726,706 | 2,726,706 | 2,726,706 | 3 経費 | | | |
| 0 | | | 4 減価償却費 | | | |
| 0 | | | 5 資産減耗費 | | | |

【令和 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 5月24日 作成 5 頁

令和 5年 4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 | | | |
| 50,206,694 | 58,639,632 | 58,639,632 | 小 計 | 50,263,435 | 50,263,435 | 41,830,497 |
| 2,680,328,915 | 3,403,613,408 | 847,829,093 | 合 計 | 847,829,093 | 3,403,613,408 | 2,680,328,915 |

試算表

(令和 5年 4月30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 | | | | |
| 2,957,296,693 | 2,957,296,693 | 7,912 | 固定資産 | | 1,603,131,024 | 1,603,131,024 |
| 2,953,796,693 | 2,953,796,693 | 7,912 | 有形固定資産 | | 1,603,131,024 | 1,603,131,024 |
| 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 |
| 2,628,891,268 | 2,628,891,268 | | 構築物 | | | |
| | | | 構築物減価償却累計額 | | 1,446,685,902 | 1,446,685,902 |
| 298,813,006 | 298,813,006 | 7,912 | 機械及び装置 | | | |
| | | | 機械及び装置減価償却累計額 | | 148,487,542 | 148,487,542 |
| 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 | | 784,432 | 784,432 |
| 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 | | 1,783,918 | 1,783,918 |
| | | | 建設仮勘定 | | | |
| 3,500,000 | 3,500,000 | | 無形固定資産 | | | |
| | | | ソフトウェア | | | |
| | | | 投資固定資産 | | | |
| | | | 投資 | | | |
| 485,775,756 | 512,178,482 | 28,245,403 | 流動資産 | 26,402,726 | 26,520,726 | 118,000 |
| 481,696,356 | 498,851,876 | 19,577,206 | 現金預金 | 17,155,520 | 17,155,520 | |
| 2,482,699 | 11,729,905 | 8,612,624 | 未収金 | 9,247,206 | 9,247,206 | |
| | | | 貸倒引当金 | | 118,000 | 118,000 |
| | | | 貯蔵品 | | | |
| | | | 前払費用 | | | |
| | | | 前払金 | | | |
| 55,573 | 55,573 | 55,573 | 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 4月30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 | | | | |
| 1,541,128 | 1,541,128 | | 未収消費税及び地方消費税還付金 | | | |
| 3,443,072,449 | 3,469,475,175 | 28,253,315 | 資 産 合 計 | 26,402,726 | 1,629,651,750 | 1,603,249,024 |
| | | | 固定負債 | | 554,158,823 | 554,158,823 |
| | | | 引当金 | | 5,404,564 | 5,404,564 |
| | | | 企業債 | | 548,754,259 | 548,754,259 |
| | | | 企業債 | | 548,754,259 | 548,754,259 |
| | 15,159,392 | 15,159,392 | 流動負債 | 9,913,870 | 57,781,281 | 42,621,889 |
| | | | 一時借入金 | | | |
| | 1,769,810 | 1,769,810 | 未払金 | | 1,769,810 | |
| | | | 仮受金 | | | |
| | 60,924 | 60,924 | 前受金 | 96,000 | 230,744 | 169,820 |
| | 13,328,658 | 13,328,658 | 預り金 | 8,918,993 | 22,249,666 | 8,921,008 |
| | | | 仮受消費税及び地方消費税 | 898,877 | 898,877 | 898,877 |
| | | | 企業債 | | 30,930,184 | 30,930,184 |
| | | | 企業債 | | 30,930,184 | 30,930,184 |
| | | | 引当金 | | 1,702,000 | 1,702,000 |
| | | | 賞与引当金 | | 1,424,000 | 1,424,000 |
| | | | 法定福利費引当金 | | 278,000 | 278,000 |
| 414,266,931 | 414,266,931 | | 繰延収益 | | 717,290,361 | 717,290,361 |
| | | | 長期前受金 | | 717,290,361 | 717,290,361 |
| 414,266,931 | 414,266,931 | | 長期前受金収益化累計額 | | | |
| 414,266,931 | 429,426,323 | 15,159,392 | 負 債 合 計 | 9,913,870 | 1,329,230,465 | 1,314,071,073 |
| | | | 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 | | 425,658,715 | 425,658,715 |
| | | | 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 4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 | | 345,013,028 | 345,013,028 |
| | | 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 |
| | | 未処分利益剰余金 | | 25,713,193 | 25,713,193 |
| | | 未処分利益剰余金 | | 25,713,193 | 25,713,193 |
| | | その他未処分利益剰余金変動額 | | | |
| | | 繰越利益剰余金 | | 22,206,835 | 22,206,835 |
| | | 未処理欠損金 | | | |
| | | 資 本 合 計 | | 932,923,172 | 932,923,172 |
| | | 水道事業収益 | 9,089,678 | 9,089,678 | 9,089,678 |
| | | 営業収益 | 9,041,781 | 9,041,781 | 9,041,781 |
| | | 給水収益 | 7,829,659 | 7,829,659 | 7,829,659 |
| | | 受託工事収益 | 53,000 | 53,000 | 53,000 |
| | | その他営業収益 | 1,159,122 | 1,159,122 | 1,159,122 |
| | | 営業外収益 | 47,897 | 47,897 | 47,897 |
| | | 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 | 47,897 | 47,897 | 47,897 |
| | | 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 4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 | |
| 1,993,567 | 1,993,567 | 1,993,567 | 水道事業費用 | | | |
| 1,993,567 | 1,993,567 | 1,993,567 | 営業費用 | | | |
| | | | 原水及び浄水費 | | | |
| 601,058 | 601,058 | 601,058 | 配水及び給水費 | | | |
| 299,134 | 299,134 | 299,134 | 受託工事費 | | | |
| 1,093,375 | 1,093,375 | 1,093,375 | 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 | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3,859,332,947 | 3,900,895,065 | 45,406,274 | 合 計 | 45,406,274 | 3,900,895,065 | 3,859,332,947 |