

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 5 年度会計令和 5 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 5 年度会計 令和 5 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 5 年 7 月 28 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 6 月分 (令和 5 年 6 月 30 日現在) 及び検査日 3 日前日 (令和 5 年 7 月 25 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 6 月分 (令和 5 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5年度会計 令和5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		8,326,183,000	1,245,398,000	131,189,000	369,072,000
収入 A	調 定 額	3,658,209,816	220,252,948	6,829,224	29,254,285
	前 月 末 累 計	971,717,673	81,597,301	1,983,738	6,783,978
	当 月 収 入 額	1,650,630,552	122,504,010	4,428,456	19,521,743
	収 入 合 計	2,622,348,225	204,101,311	6,412,194	26,305,721
支出 B	前 月 末 累 計	701,757,085	78,619,450	572,048	14,851,809
	当 月 支 出 額	547,215,898	59,974,934	1,154,095	11,209,675
	支 出 合 計	1,248,972,983	138,594,384	1,726,143	26,061,484
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		▲ 64,000,000	0	0	0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		1,309,375,242	65,506,927	4,686,051	244,237

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		1,198,342,000	340,255,000	186,990,000	—
収入 A	調 定 額	332,490,845	52,327,037	42,722,834	—
	前 月 末 累 計	125,620,100	4,190,442	14,035,300	140,332,232
	当 月 収 入 額	146,847,145	26,685,302	739,634	110,642,491
	収 入 合 計	272,467,245	30,875,744	14,774,934	250,974,723
支出 B	前 月 末 累 計	104,644,328	33,366,016	15,913,176	100,273,368
	当 月 支 出 額	90,246,729	41,440,266	371,167	87,186,694
	支 出 合 計	194,891,057	74,806,282	16,284,343	187,460,062
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		0	60,000,000	4,000,000	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		77,576,188	16,069,462	2,490,591	63,514,661

項 目		01 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		712,810,000	7,557,000
収入 A	調 定 額	649,265,000	7,557,000
	前 月 末 累 計	0	3,310,000
	当 月 収 入 額	68,615,000	4,247,000
	収 入 合 計	68,615,000	7,557,000
支出 B	前 月 末 累 計	36,300,000	7,557,000
	当 月 支 出 額	350,000	0
	支 出 合 計	36,650,000	7,557,000
一 時 借 入 金 C		0	0
繰 替 運 用 D		0	0
会 計 間 運 用 E		0	0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		31,965,000	0

一 般 ・ 特 別 会 計 残 高 合 計

1,571,428,359

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)	1,571,046,359	旭川信用金庫上富良野支店 1,561,046,359
		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	1,571,428,359	

(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	決済用預金(普通預金)	466,026,814	12口
	定期預金	2,638,873,869	40口
企業会計	繰替	240,000,000	1口
	決済用預金(普通預金)	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	64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	44,256,083
	病院事業費用	1,001,917,000	92,602,970
水道	水道事業収益	160,249,000	8,904,243
	水道事業費用	160,249,000	3,534,643

(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	240,000,000	0	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)	96,188,523	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	96,488,523	

・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)	196,855,319	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	496,855,319	

検査日3日前日 (令和5年7月25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)	1,396,210,974	旭川信用金庫上富良野支店 1,386,210,974
		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)	3,934,393	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合 計	1,400,527,367	

(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)	100,927,100	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	101,227,100	

・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)	182,959,624	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	482,959,624	

【令和 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 7月20日 作成

1 頁

令和 5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
			資 産			
1,979,915,398	1,979,915,398	200,000	1 固定資産		1,208,204,713	1,208,204,713
1,974,106,318	1,974,106,318		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		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
416,076,245	416,076,245		6 医療器械什器備品			
			7 医療器械什器備品減価累計		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			
4,800,000	4,800,000	200,000	3 投資			
4,800,000	4,800,000	200,000	1 長期貸付金			
212,956,494	1,032,206,125	97,764,790	2 流動資産	167,639,149	819,249,631	
96,488,523	739,167,453	46,764,381	1 現金・預金	117,519,383	642,678,930	
81,004,192	228,800,756	40,344,550	2 未収金	41,665,515	147,796,564	
62,131,945	169,949,869	31,215,966	1 医業未収金	32,181,231	107,817,924	
84,875	272,850	64,020	2 医業外未収金	64,900	187,975	
0	14,226,000		3 その他未収金		14,226,000	
18,787,372	44,352,037	9,064,564	4 老人保健施設事業収益未収	9,419,384	25,564,665	
6,181,597	34,310,559	8,526,291	3 貯蔵品	8,270,727	28,128,962	
3,920,329	19,268,692	4,257,349	1 薬品	4,257,349	15,348,363	
1,714,968	10,591,006	3,187,309	2 診療材料	3,150,927	8,876,038	
36,098	459,708	181,148	3 給食材料	166,544	423,610	
0			4 医療用消耗備品			
510,202	3,991,153	900,485	5 燃料	695,907	3,480,951	
511,674	511,674	38,000	4 前払金			
28,770,508	29,415,683	2,091,568	5 その他流動資産	183,524	645,175	
28,770,508	29,415,683	2,091,568	1 仮払消費税	183,524	645,175	
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 7月20日 作成

2 頁

令和 5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
			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
	264,926,045	55,063,805	4 流動負債	20,368,622	535,352,534	270,426,489
			1 一時借入金		240,000,000	240,000,000
	229,388,608	20,629,126	2 未払金	19,181,289	248,569,896	19,181,288
	50,871,410	9,881,007	1 医業未払金	9,724,610	60,596,020	9,724,610
	178,517,198	10,748,119	2 その他未払金	9,456,679	187,973,876	9,456,678
	1,672,437	569,679	3 預り金	942,902	2,098,076	425,639
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	244,431	472,367	472,367
			1 仮受消費税	244,431	472,367	472,367
			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
	33,865,000	33,865,000	9 引当金		33,865,000	0
	33,865,000	33,865,000	2 賞与引当金		33,865,000	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
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		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			
			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】

令和 5年 6月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 5年 7月20日 作成

3 頁

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
			2 受贈財産評価額		1,494,300	1,494,300
			3 寄附金		17,165,000	17,165,000
			2 利益剰余金		△1,191,010,184	△1,191,010,184
			1 減債積立金		19,761,438	19,761,438
			2 利益積立金		0	0
			3 建設改良積立金		0	0
			4 当年度未処分利益剰余		△1,210,771,622	△1,210,771,622
2,660,323,031	3,744,498,707	153,028,595	小 計	188,007,771	3,682,010,439	2,597,834,763

【令和 5年度会計】

合計残高試算表

令和 5年 7月20日 作成

4 頁

令和 5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	44,256,083	251,489,087	251,489,087
			1 医業収益	32,810,317	99,636,183	99,636,183
			1 入院収益	16,186,497	50,663,352	50,663,352
			2 外来収益	14,525,178	45,231,152	45,231,152
			3 その他医業収益	2,098,642	3,741,679	3,741,679
			2 医業外収益	255,983	118,469,720	118,469,720
			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		117,764,000	117,764,000
			5 患者外給食収益	74,680	223,018	223,018
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	181,303	482,702	482,702
			3 老人保健施設事業収益	11,189,783	33,383,184	33,383,184
			1 老人保健施設事業収益	11,189,783	33,383,184	33,383,184
			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			
189,000,819	220,808,078	92,602,970	8 病院事業費用	13,367,711	31,807,259	
157,193,560	189,000,819	79,235,259	1 医業費用	13,367,711	31,807,259	
103,421,109	124,588,734	60,302,740	1 給与費	10,245,435	21,167,625	
20,534,313	24,722,011	7,648,820	2 材料費	1,286,962	4,187,698	
33,209,410	39,661,346	11,283,699	3 経費	1,835,314	6,451,936	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
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			
31,807,259	31,807,259	13,367,711	3 老人保健施設事業費用			
21,167,625	21,167,625	10,245,435	1 給与費			
4,187,698	4,187,698	1,286,962	2 材料費			
6,451,936	6,451,936	1,835,314	3 経費			
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			

合計残高試算表

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			
189,000,819	220,808,078	92,602,970				
2,849,323,850	3,965,306,785	245,631,565	小 計	57,623,794	283,296,346	251,489,087
			合 計	245,631,565	3,965,306,785	2,849,323,850

試算表

(令和 5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	
2,957,352,642	2,957,352,642	32,712	固定資産		1,603,131,024	1,603,131,024
2,953,852,642	2,953,852,642	32,712	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
298,868,955	298,868,955	32,712	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			
503,541,659	589,326,222	35,705,473	流動資産	34,796,176	85,902,563	118,000
496,855,319	547,344,227	21,778,886	現金預金	22,425,928	50,488,908	
2,419,653	36,134,830	9,745,807	未収金	10,804,320	33,715,177	
			貸倒引当金		118,000	118,000
	39,350	24,800	貯蔵品	24,800	39,350	
			前払費用			
4,040,000	4,040,000	4,040,000	前払金			
226,687	226,687	115,980	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 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	
	1,541,128		未収消費税及び地方消費税還付金	1,541,128	1,541,128	
3,460,894,301	3,546,678,864	35,738,185	資 産 合 計	34,796,176	1,689,033,587	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
	38,947,774	14,773,693	流動負債	10,346,102	82,514,401	43,566,627
			一時借入金			
	1,799,455	13,640	未払金	27,280	1,813,095	13,640
			仮受金			
	156,244	43,820	前受金	74,500	315,244	159,000
	35,290,075	13,014,233	預り金	9,358,340	44,636,372	9,346,297
			仮受消費税及び地方消費税	885,982	3,117,506	3,117,506
			企業債		30,930,184	30,930,184
			企業債		30,930,184	30,930,184
	1,702,000	1,702,000	引当金		1,702,000	
	1,424,000	1,424,000	賞与引当金		1,424,000	
	278,000	278,000	法定福利費引当金		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	453,214,705	14,773,693	負 債 合 計	10,346,102	1,353,963,585	1,315,015,811
			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 6月30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
			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	8,904,243	31,383,340	31,383,340
			営業収益	8,902,825	31,322,577	31,322,577
			給水収益	8,859,825	30,015,955	30,015,955
			受託工事収益	43,000	147,500	147,500
			その他営業収益		1,159,122	1,159,122
			営業外収益	1,418	60,763	60,763
			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	1,418	60,763	60,763
			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 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	
7,410,115	7,410,115	3,534,643	水道事業費用			
7,410,115	7,410,115	3,534,643	営業費用			
628,969	628,969	282,868	原水及び浄水費			
1,388,602	1,388,602	763,372	配水及び給水費			
1,102,112	1,102,112	507,365	受託工事費			
4,290,432	4,290,432	1,981,038	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			
3,882,571,347	4,007,303,684	54,046,521	合 計	54,046,521	4,007,303,684	3,882,571,347