

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 中 瀬 実



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 6 年 1 月分各会計に係る例月現金出納検査を執行したもので、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 6 年 1 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 6 年 2 月 21 日（水曜日）

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 年度会計 1 月分（令和 6 年 1 月 31 日現在）及び検査 3 日前日（令和 6 年 2 月 16 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 年度会計 1 月分（令和 6 年 1 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5年度会計 令和6年1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		8,718,422,000	1,240,399,000	131,189,000	367,055,000
収入 A	調 定 額	6,814,377,871	954,685,792	15,573,320	109,021,053
	前 月 末 累 計	6,091,511,102	828,969,623	14,186,731	96,234,988
	当 月 収 入 額	299,691,508	76,298,128	1,000,892	9,307,764
	収 入 合 計	6,391,202,610	905,267,751	15,187,623	105,542,752
支出 B	前 月 末 累 計	4,838,415,997	799,099,455	39,577,908	192,741,052
	当 月 支 出 額	393,818,774	64,834,249	457,040	7,412,473
	支 出 合 計	5,232,234,771	863,933,704	40,034,948	200,153,525
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		▲ 280,000,000	0	30,000,000	100,000,000
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		878,967,839	41,334,047	5,152,675	5,389,227

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		1,196,884,000	357,956,000	185,777,000	—
収入 A	調 定 額	859,210,782	209,471,092	172,942,079	—
	前 月 末 累 計	744,146,699	154,761,624	138,426,279	675,689,514
	当 月 収 入 額	79,380,115	19,262,471	14,794,300	53,461,122
	収 入 合 計	823,526,814	174,024,095	153,220,579	729,150,636
支出 B	前 月 末 累 計	738,857,484	239,529,362	113,343,909	616,947,751
	当 月 支 出 額	83,980,764	31,187,652	19,770,400	69,701,579
	支 出 合 計	822,838,248	270,717,014	133,114,309	686,649,330
一 時 借 入 金 C		0	0	0	—
繰 替 運 用 D		0	0	0	—
会 計 間 運 用 E		10,000,000	110,000,000	0	—
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		10,688,566	13,307,081	20,106,270	42,501,306

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	692,210,000	7,557,000
	前 月 末 累 計	77,851,000	7,557,000
	当 月 収 入 額	33,709,000	0
	収 入 合 計	111,560,000	7,557,000
支出 B	前 月 末 累 計	120,771,337	7,557,000
	当 月 支 出 額	13,600,000	0
	支 出 合 計	134,371,337	7,557,000
一 時 借 入 金 C		0	0
繰 替 運 用 D		0	0
会 計 間 運 用 E		30,000,000	0
本 月 末 残 高 (A + C + D + E - B)		7,188,663	0

一般・特別会計残高合計	1,024,635,674
-------------	---------------

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)	893,085,323	旭川信用金庫上富良野支店
		883,085,323
		ふらの農業協同組合上富良野支店
		6,000,000
決済用預金 (当座預金)	131,168,351	空知商工信用組合富良野支店
		3,000,000
現金	382,000	北洋銀行富良野支店
		1,000,000
現	382,000	旭川信用金庫上富良野支店
合計	1,024,635,674	窓口等つり銭

(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)	223,026,814	12口
	定期預金	2,628,873,869	39口
企業会計	繰替	593,000,000	2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		3,783,757,803	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	1,002,077,000	46,511,307
	734,963,679		
水道	病院事業費用	1,002,077,000	70,550,801
	696,501,931		
水道	水道事業収益	160,249,000	15,854,203
	120,723,384		
水道	水道事業費用	160,249,000	1,997,317
	48,240,606		

(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	380,000,000	213,000,000	0	593,000,000
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)
	繰替運用 公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	140,000,000円 (10/2)
	繰替運用 財政調整基金	旭川信用金庫上富良野支店	100,000,000円 (1/24)
	繰替運用 公共施設整備基金	旭川信用金庫上富良野支店	113,000,000円 (1/24)

(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)	26,620,360	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	500,000	窓口つり銭
合計	27,120,360	

・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)	176,755,781	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	476,755,781	

検査日3日前日(令和6年2月16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)	1,551,736,239	旭川信用金庫上富良野支店 1,541,736,239
		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)	43,568,416	旭川信用金庫上富良野支店
現金	382,000	窓口等つり銭
合計	1,595,686,655	

(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)	33,312,081	旭川信用金庫上富良野支店
定期預金	0	
現金	500,000	窓口つり銭
合計	33,812,081	

・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)	162,853,449	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	462,853,449	

【令和 5年度会計】

令和 6年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 6年 2月17日 作成

1 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
2,199,315,344	2,199,315,344	198,252,273	1 固定資産		1,208,204,713	1,208,204,713
2,192,106,264	2,192,106,264	198,052,273	1 有形固定資産		1,208,204,713	1,208,204,713
1,000,000	1,000,000		1 土地			
1,544,079,831	1,544,079,831	194,077,273	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
434,602,845	434,602,845	3,975,000	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
7,321,683	7,321,683		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			
6,200,000	6,200,000	200,000	3 投資			
6,200,000	6,200,000	200,000	1 長期貸付金			
324,038,401	2,418,951,872	331,627,263	2 流動資産	349,849,118	2,094,913,471	
27,120,360	1,581,974,419	258,089,701	1 現金・預金	300,525,404	1,554,854,059	
82,565,177	524,533,690	42,888,452	2 未収金	40,152,757	441,968,513	
66,444,708	402,501,682	33,869,394	1 医業未収金	31,532,334	336,056,974	
81,410	722,740	88,815	2 医業外未収金	102,675	641,330	
0	14,226,000		3 その他未収金		14,226,000	
16,039,059	107,083,268	8,930,243	4 老人保健施設事業収益未収	8,517,748	91,044,209	
6,441,859	102,399,376	8,738,167	3 貯蔵品	8,958,310	95,957,517	
3,920,599	54,486,419	4,016,964	1 薬品	4,016,694	50,565,820	
1,707,040	32,453,416	1,945,604	2 診療材料	2,180,505	30,746,376	
31,171	1,414,224	100,624	3 給食材料	131,660	1,383,053	
0			4 医療用消耗備品			
783,049	14,045,317	2,674,975	5 燃料	2,629,451	13,262,268	
142,550,599	142,550,599		4 前払金			
65,360,406	67,493,788	21,910,943	5 その他流動資産	212,647	2,133,382	
65,360,406	67,493,788	21,910,943	1 仮払消費税	212,647	2,133,382	
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】

令和 6年 1月分

合計残高試算表

上富良野町立病院事業

令和 6年 2月17日 作成

2 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
			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
	446,947,907	41,827,000	4 流動負債	237,808,307	1,071,882,769	624,934,862
			1 一時借入金	213,000,000	593,000,000	593,000,000
	400,746,435	40,099,962	2 未払金	23,494,218	424,206,772	23,460,337
	126,378,797	12,115,218	1 医業未払金	9,416,755	135,761,672	9,382,875
	274,367,638	27,984,744	2 その他未払金	14,077,463	288,445,100	14,077,462
	7,164,054	1,727,038	3 預り金	1,032,974	7,205,398	41,344
			4 前受金			0
			5 仮受金			0
			6 その他流動負債	281,115	3,258,404	3,258,404
			1 仮受消費税	281,115	3,258,404	3,258,404
	5,172,418		7 企業債		10,347,195	5,174,777
	5,172,418		1 建設改良に伴う企業債		21,980,845	16,808,427
			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		9 引当金		33,865,000	0
	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
			1 長期前受金		593,799,608	593,799,608
			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		1,528,745,197	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
467,451,139	467,451,139					
467,451,139	467,451,139					

合計残高試算表

令和 6年 1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	46,511,307	734,963,679	734,963,679
			1 医業収益	34,886,246	427,933,271	427,933,271
			1 入院収益	18,205,662	166,458,582	166,458,582
			2 外来収益	14,301,677	157,215,150	157,215,150
			3 その他医業収益	2,378,907	104,259,539	104,259,539
			2 医業外収益	264,017	194,519,180	194,519,180
			1 受取利息			0
			2 他会計補助金		72,873,000	72,873,000
			3 補助金		1,449,370	1,449,370
			4 他会計負担金		117,764,000	117,764,000
			5 患者外給食収益	80,620	755,478	755,478
			6 長期前受金戻入			0
			7 その他医業外収益	183,397	1,677,332	1,677,332
			3 老人保健施設事業収益	11,361,044	112,511,228	112,511,228
			1 老人保健施設事業収益	11,361,044	112,511,228	112,511,228
			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			
696,501,931	810,147,011	70,550,801	8 病院事業費用	8,088,605	113,645,080	
580,672,650	694,317,730	62,462,196	1 医業費用	8,088,605	113,645,080	
403,445,387	481,734,965	43,163,577	1 給与費	4,886,834	78,289,578	
68,838,938	82,886,249	6,423,859	2 材料費	1,075,273	14,047,311	
108,337,497	129,645,688	12,874,760	3 経費	2,126,498	21,308,191	
0			4 減価償却費			
0			5 資産減耗費			
50,828	50,828		6 研究研修費			
2,184,201	2,184,201		2 医業外費用			
648,001	648,001		1 支払利息			
0			2 その他医業外費用			
1,536,200	1,536,200		3 消費税及び地方消費税			
0			4 患者外給食材料費			
113,645,080	113,645,080	8,088,605	3 老人保健施設事業費用			
78,289,578	78,289,578	4,886,834	1 給与費			
14,047,311	14,047,311	1,075,273	2 材料費			
21,308,191	21,308,191	2,126,498	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			
696,501,931	810,147,011	70,550,801				
3,687,306,815	6,342,813,273	642,257,337	小 計	54,599,912	848,608,759	734,963,679
			合 計	642,257,337	6,342,813,273	3,687,306,815

試算表

(令和 6年 1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				
3,015,340,035	3,015,340,035	16,582	固定資産		1,603,131,024	1,603,131,024
3,011,840,035	3,011,840,035	16,582	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
2,668,118,268	2,668,118,268		構築物			
			構築物減価償却累計額		1,446,685,902	1,446,685,902
317,629,348	317,629,348	16,582	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			
491,557,617	875,935,059	47,360,882	流動資産	28,260,876	384,495,442	118,000
476,755,781	723,370,404	29,823,250	現金預金	11,598,278	246,614,623	
6,536,680	132,783,429	17,445,212	未収金	16,662,598	126,246,749	
			貸倒引当金		118,000	118,000
38,700	5,957,360	38,700	貯蔵品		5,918,660	
			前払費用			
	4,040,000		前払金		4,040,000	
8,226,456	8,242,738	53,720	仮払消費税及び地方消費税		16,282	
			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 6年 1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	
	1,541,128		未収消費税及び地方消費税還付金		1,541,128	
3,506,897,652	3,891,275,094	47,377,464	資 産 合 計	28,260,876	1,987,626,466	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
	138,849,882	9,527,239	流動負債	14,786,941	179,910,307	41,060,425
			一時借入金			
	8,280,336	81,840	未払金	42,570	8,322,906	42,570
			仮受金			
	544,244		前受金		855,244	311,000
	112,947,144	9,445,399	預り金	13,159,106	126,093,417	13,146,273
			仮受消費税及び地方消費税	1,585,265	12,006,556	12,006,556
	15,376,158		企業債		30,930,184	15,554,026
	15,376,158		企業債		30,930,184	15,554,026
	1,702,000		引当金		1,702,000	
	1,424,000		賞与引当金		1,424,000	
	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	553,116,813	9,527,239	負 債 合 計	14,786,941	1,451,359,491	1,312,509,609
			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		445,658,715	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 6年 1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	
			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		365,013,028	345,013,028
			処分済利益剰余金		317,093,000	317,093,000
			減債積立金		170,000,000	170,000,000
			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			
	20,000,000		繰越利益剰余金		22,206,835	2,206,835
			未処理欠損金			
	20,000,000		資 本 合 計		952,923,172	932,923,172
			水道事業収益	15,854,203	120,723,384	120,723,384
			営業収益	15,852,657	120,601,115	120,601,115
			給水収益	15,852,657	117,747,371	117,747,371
			受託工事収益		535,500	535,500
			その他営業収益		2,318,244	2,318,244
			営業外収益	1,546	122,269	122,269
			受取利息		34,000	34,000
			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	1,546	88,269	88,269
			特別利益			
			その他特別利益			
			固定資産売却益			

試算表

(令和 6年 1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	
48,240,606	48,385,345	1,997,317	水道事業費用		144,739	
43,354,601	43,380,440	1,997,317	営業費用		25,839	
6,179,284	6,179,284	189,635	原水及び浄水費			
13,978,178	13,978,178	94,159	配水及び給水費			
4,295,793	4,295,793	316,629	受託工事費			
18,901,346	18,927,185	1,396,894	総係費		25,839	
			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			
2,559,205	2,559,205		営業外費用			
2,559,205	2,559,205		支払利息及び企業債取扱諸費			
			その他営業外費用			
2,326,800	2,445,700		特別損失		118,900	
2,326,800	2,445,700		過年度損益修正損		118,900	
			その他特別損失			
			固定資産売却損			
			予備費			
			予備費			
3,969,405,189	4,512,777,252	58,902,020	合 計	58,902,020	4,512,777,252	3,969,405,189