



撰 監 査 第 5 1 号
令 和 2 年 1 0 月 8 日

撰津市長 森 山 一 正 様

撰津市監査委員 馬 場 博
同 三 好 義 治

例月出納検査結果について
(報告)

地方自治法第235条の2第3項の規定に基づき、令和2年度
第6回例月出納検査結果(7月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 5 1 号
令 和 2 年 1 0 月 8 日

撰津市議会議長 村 上 英 明 様

撰津市監査委員 馬 場 博
同 三 好 義 治

例月出納検査結果について
(報告)

地方自治法第235条の2第3項の規定に基づき、令和2年度
第6回例月出納検査結果(7月分)を別紙のとおり報告します。

令和2年度 第6回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和2年7月分
- 2 検査日 令和2年9月28日
- 3 検査の概要

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、会計管理者及び企業出納員から提出された現金出納保管状況に関する調書と関係帳簿、支出命令書等の証拠書類を照合・比較しながら、関係職員の説明により出納状況を検査した。

[検査内訳]

一般・特別会計

歳入歳出収支状況表、基金及び積立金の収支状況表
現金受払現計表、現金残高表、一時借入金明細書
歳入歳出外現金受払表、一時保管有価証券現在表
予算執行状況一覧表（一般会計・各特別会計） 等

公営企業会計（水道事業・下水道事業）

予算執行状況表、現金受払現計表、現金残高表
預り金受払現計表、一時借入金明細書、貸付金、
現金保管状況一覧表、予算現計表、現金受払現計表内訳、
試算表、現金預金内訳表、月間資金受払状況表 等

[提出書類内訳]

現金収支総括日計表、現金収支会計別日計表
公金収納取扱額報告書、公金収納取まとめ日計報告書
預金残高証明書、支出命令書綴
入金伝票一覧、出金伝票一覧、振替伝票一覧、出庫伝票綴り 等

4 検査の結果

令和2年7月末日現在における収支計算は次のとおりで、一般・特別会計及び公営企業会計の収支計算における計数は正確であった。

一般・特別会計 例月出納検査調書

調書(1) 歳入歳出収支状況表

令和2年度7月分(令和2年7月分)

(単位:円)

区 分 会 計	予 算 現 額	歳 入			歳 出			差 引 残 高		
		前月までの累計	本 月 分	合 計	前月までの累計	本 月 分	合 計			
一 般 会 計	48,930,819,000	19,589,709,834	2,193,624,284	21,783,334,118	15,138,763,487	2,101,514,516	17,240,278,003	4,543,056,115	繰越金 361,424,874	
特 別 会 計	国民健康保険	9,868,351,000	1,305,935,821	833,915,340	2,139,851,161	1,203,797,554	755,761,949	1,959,559,503	180,291,658	繰越金 17,332,496
	財産区財産	1,354,083,000	1,310,284,862	5,511,000	1,315,795,862	6,726,055	0	6,726,055	1,309,069,807	
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	3,312,186	374,000	3,686,186	2,990,186	266,000	3,256,186	430,000	
	介護保険	7,178,036,000	951,248,234	731,065,883	1,682,314,117	1,099,065,315	507,696,266	1,606,761,581	75,552,536	繰越金 70,929,656
	後期高齢者医療	1,228,396,000	90,255,132	145,404,467	235,659,599	130,178,888	1,196,545	131,375,433	104,284,166	繰越金 46,479,896
	合 計	68,578,404,000	23,250,746,069	3,909,894,974	27,160,641,043	17,581,521,485	3,366,435,276	20,947,956,761	6,212,684,282	繰越金合計 496,166,922

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和2年7月31日現在(単位:円)

区 分	前月末残高	収 入	支 出	本月末残高
土地開発基金	987,939,368			987,939,368
財政調整基金	5,149,785,262			5,149,785,262
緑化基金	93,805,039			93,805,039
墓地管理基金	1,503,495			1,503,495
国際交流基金	100,300,000			100,300,000
公共施設整備基金	4,706,522,567			4,706,522,567
減債基金	3,061,696,926			3,061,696,926
パートタイマー等退職金共済基金	5,000,000			5,000,000
環境基金	102,026,219			102,026,219
パートタイマー等退職金共済積立金	37,815,625	266,000	0	38,081,625
介護保険給付費準備基金	631,136,573			631,136,573
市営住宅整備基金	10,222			10,222
国民健康保険財政調整基金	385,557,410			385,557,410
災害対策基金	20,000,000			20,000,000
合 計	15,283,098,706	266,000	0	15,283,364,706

調書(3) 現金受払現計表

令和2年7月31日現在(単位:円)

会計区分	前月末	受入	支払	残高
歳計現金	6,165,391,506	3,413,728,052	3,366,435,276	6,212,684,282
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	709,810,342	493,963,106	649,267,649	554,505,799
基金及び積立金	15,283,098,706	266,000	0	15,283,364,706
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	22,408,300,554	3,907,957,158	4,015,702,925	22,300,554,787

調書(4) 現金残高表

令和2年7月31日現在(単位:円)

会計区分	普通預金	定期預金等	当座預金	小口現金	合計
歳計現金	5,091,727,622	1,120,000,000	0	956,660	6,212,684,282
歳計外現金	502,581,799	51,924,000	0	0	554,505,799
基金及び積立金	3,081,625	15,280,283,081	0	0	15,283,364,706
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	5,597,391,046	16,452,207,081	250,000,000	956,660	22,300,554,787

定期預金等の明細
(運用可能資金)

スーパー定期	7,725,717	普通預金	6,734,939,368
大口定期	9,609,241,996	国・地方債	100,300,000
その他	0	貸付金	0

調書(5)一時借入金(基金繰替を含む) 令和2年度分

令和2年7月31日現在(単位:円)

会計区分	借入先	借入利息	前月末現在	当月借入額	当月返却額	当月末残高	借入期間
合 計			0	0	0	0	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和2年度分

令和2年7月31日現在(単位:円)

会計区分	借入先	借入利息	前月末現在	当月借入額	当月返却額	当月末残高	借入期間
合 計			0	0	0	0	

調書(7)貸付金

令和2年7月31日現在(単位:円)

会計区分	貸付先	貸付利息	前月末現在	当月貸付額	当月返済額	当月末残高	貸付期間
合 計			0	0	0	0	

水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和2年7月31日現在(単位:円)

科目		本月執行額	累計
収 入	水道事業収益	147,671,753	635,998,193
	1 営業収益	131,181,378	597,263,656
	1 給水収益	130,039,998	593,839,766
	2 受託工事収益	69,260	436,270
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	221,820	221,820
	5 その他営業収益	850,300	2,765,800
	2 営業外収益	16,490,375	38,734,537
	1 受取利息及び配当金	40,085	101,233
	2 土地物件収益	0	6,405,498
	3 納付金	16,170,000	29,205,000
	4 他会計負担金	272,400	272,400
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 雑収益	7,890	2,750,406
資本的収入	0	0	
1 企業債	0	0	
1 企業債	0	0	
収入合計	147,671,753	635,998,193	
支 出	水道事業費用	100,100,846	385,287,955
	1 営業費用	100,099,168	384,877,660
	1 原水浄水及び送水費	74,387,183	285,063,867
	2 配水給水費	7,427,726	38,032,576
	3 受託工事費	517,342	2,407,187
	4 業務費	11,946,491	32,509,026
	5 総係費	5,820,426	26,865,004
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	1,678	410,295
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	1,678	410,295
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2,414,424	206,521,967
	1 建設改良費	2,414,424	206,521,967
	1 施設改修費	448,316	62,761,286
	2 固定資産取得費	0	689,700
	3 配水管整備事業費	1,966,108	143,070,981
	2 企業債償還金	0	0
	1 企業債償還金	0	0
	3 交付金返還金	0	0
	1 交付金返還金	0	0
	4 予備費	0	0
1 予備費	0	0	
支出合計	102,515,270	591,809,922	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年7月31日現在(単位:円)

科 目	本月収入額	本月支出額	本月末残高
収益的収支	160,156,763	98,306,985	
資本的収支	0	2,934,211	
預り金	1,000,000	650,000	
その他預り金	79,770	7,783	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	3,120,989		
前年度未払金		0	
貯蔵品		84,073	
未経過保険料		0	
引当金		4,511,000	
短期貸付金	0	0	
本月小計	164,357,522	106,494,052	
前月繰越金			3,525,427,230
合 計	—	—	3,583,290,700

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年7月31日現在(単位:円)

普通預金	1,472,678,690
定期預金等	2,110,000,000
現金(小口現金等)	612,010
合 計	3,583,290,700

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和2年7月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収	下水道事業収益	172,611,582	658,682,631
	1 営業収益	172,611,582	644,662,843
	1 下水道使用料	172,568,582	644,454,043
	2 他会計負担金	0	0
	3 受託事業収益	0	0
	4 その他営業収益	43,000	208,800
	2 営業外収益	0	14,019,788
	1 他会計負担金	0	0
	2 長期前受金戻入	0	0
	3 建物物件収益	0	0
	4 雑収益	0	14,019,788
	資本的収入	32,400	95,765
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	25,600	64,000
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	25,600	64,000
	3 工事負担金	0	0
	3 国庫補助金	0	0
	1 国庫補助金	0	0
4 他会計負担金	0	0	
1 他会計負担金	0	0	
5 他会計補助金	0	0	
1 他会計補助金	0	0	
6 長期貸付金償還金	6,800	31,765	
1 長期貸付金償還金	6,800	31,765	
収入合計	172,643,982	658,778,396	
支	下水道事業費用	190,309,345	397,521,980
	1 営業費用	190,309,295	391,792,429
	1 管渠費	11,922,334	28,753,146
	2 受託事業費	25,505	82,289
	3 普及促進費	5,000	30,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	1,849,023	9,912,128
	6 流域下水道管理費	176,507,433	353,014,866
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	50	5,729,551
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	5,340,656
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	50	388,895
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	30,059,997	88,213,023
	1 建設改良費	30,059,997	36,958,023
	1 公共下水道整備費	30,059,997	36,958,023
	2 流域下水道整備費	0	0
	3 固定資産取得費	0	0
2 企業債償還金	0	51,255,000	
1 企業債償還金	0	51,255,000	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	220,369,342	485,735,003	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年7月31日現在(単位:円)

科 目	本月収入額	本月支出額	本月末残高
収益的収支	145,379,979	184,464,582	/
資本的収支	32,400	2,927,947	
預り金	382,000	0	
その他預り金	5,540	5,540	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	1,994,527		
前年度未払金		0	
引当金		1,199,000	
本月小計	147,794,446	188,597,069	
前月繰越金			462,084,920
合 計	-	-	421,282,297

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年7月31日現在(単位:円)

普通預金	421,190,278
定期預金	0
現金(小口現金等)	92,019
合 計	421,282,297