



撰 監 査 第 1 7 号  
令 和 2 年 6 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2回例月出納検査結果(3月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 1 7 号  
令 和 2 年 6 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2回例月出納検査結果(3月分)を別紙のとおり報告します。

## 令和2年度 第2回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和元年度3月分
- 2 検査日 令和2年5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3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

令和元年度3月分(令和2年3月分)

(単位:円)

区 分	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	37,320,885,000	27,645,212,630	3,991,854,187	31,637,066,817	26,051,941,786	3,895,713,744	29,947,655,530	1,689,411,287	
特 別 会 計	国民健康保険	9,975,994,000	7,856,907,126	883,389,107	8,740,296,233	8,227,696,913	866,010,594	9,093,707,507	△353,411,274
	財産区財産	1,327,697,000	1,320,117,215	5,354,006	1,325,471,221	17,171,385	697,533	17,868,918	1,307,602,303
	パートタイマー等退職金共済	11,121,000	8,638,397	376,504	9,014,901	8,284,397	284,000	8,568,397	446,504
	介護保険	6,664,310,000	4,442,939,935	1,846,956,517	6,289,896,452	5,239,610,159	621,156,121	5,860,766,280	429,130,172
	後期高齢者医療	1,146,318,000	932,623,692	196,566,635	1,129,190,327	889,698,148	126,397,544	1,016,095,692	113,094,635
	合 計	56,446,325,000	42,206,438,995	6,924,496,956	49,130,935,951	40,434,402,788	5,510,259,536	45,944,662,324	3,186,273,627

## 調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和2年3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	1,035,660,853	0	8,100,000	1,027,560,853
財政調整基金	4,666,821,829	0	2,000,000,000	2,666,821,829
緑化基金	94,273,003			94,273,003
墓地管理基金	1,702,157			1,702,157
国際交流基金	100,300,000			100,300,000
公共施設整備基金	4,704,373,561			4,704,373,561
減債基金	3,058,633,887			3,058,633,887
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	118,222,137			118,222,137
パートタイマー等退職金共済積立金	39,114,584	284,000	0	39,398,584
介護保険給付費準備基金	664,978,686	64,134,555	97,976,668	631,136,573
市営住宅整備基金	10,221			10,221
国民健康保険財政調整基金	362,623,550			362,623,550
合 計	14,851,714,468	64,418,555	2,106,076,668	12,810,056,355

## 調書(3) 現金受払現計表

令和2年3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	1,772,036,207	6,924,496,956	5,510,259,536	3,186,273,627
一時借入金	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000
歳計外現金	376,800,139	300,019,124	326,404,301	350,414,962
基金及び積立金	14,851,714,468	64,418,555	2,106,076,668	12,810,056,355
預託金	250,000,000	0	250,000,000	0
合計	17,250,550,814	9,288,934,635	8,192,740,505	18,346,744,944

## 調書(4) 現金残高表

令和2年3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	4,065,316,967	1,120,000,000	0	956,660	5,186,273,627
歳計外現金	298,490,962	51,924,000	0	0	350,414,962
基金及び積立金	4,398,584	12,805,657,771	0	0	12,810,056,355
預託金	0	0	0	0	0
合計	4,368,206,513	13,977,581,771	0	956,660	18,346,744,944

定期預金等の明細  
(運用可能資金)

スーパー定期	7,924,378	普通預金	3,572,560,853
大口定期	10,296,796,540	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)令和元年度分

令和2年3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
一般会計	財政調整基金	—	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	2020.3.2~2020.5.29
合 計			0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用

令和2年3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3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3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	232,687,207	2,163,173,897
	1 営業収益	169,984,060	1,973,024,837
	1 給水収益	143,151,570	1,919,474,042
	2 受託工事収益	8,188,342	9,713,342
	3 受託事業収益	17,919,500	35,839,000
	4 他会計負担金	122,748	382,753
	5 その他営業収益	601,900	7,615,700
	2 営業外収益	62,703,147	190,149,060
	1 受取利息及び配当金	157,072	1,186,003
	2 土地物件収益	0	5,306,251
	3 納付金	6,270,000	122,080,500
	4 他会計負担金	15,320,721	15,966,121
	5 長期前受金戻入	32,368,614	32,368,614
	6 雑収益	8,586,740	13,241,571
資本的収入	277,800,000	277,800,000	
1 企業債	277,800,000	277,800,000	
1 企業債	277,800,000	277,800,000	
収入合計	510,487,207	2,440,973,897	
支                       出	水道事業費用	684,445,157	1,905,037,735
	1 営業費用	627,822,581	1,807,965,025
	1 原水浄水及び送水費	110,588,176	938,180,441
	2 配水給水費	36,525,169	212,413,179
	3 受託工事費	8,797,405	16,127,227
	4 業務費	13,799,023	97,904,006
	5 総係費	75,207,702	160,435,066
	6 減価償却費	375,041,891	375,041,891
	7 資産減耗費	7,863,215	7,863,215
	2 営業外費用	56,622,576	97,072,710
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	8,220,876	48,435,472
	2 消費税	48,401,700	48,401,700
	3 雑支出	0	235,538
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	271,304,717	654,574,988
	1 建設改良費	182,752,807	343,955,516
	1 施設改修費	2,310,000	10,356,832
	2 固定資産取得費	1,089,000	7,049,140
	3 配水管整備事業費	179,353,807	326,549,544
	2 企業債償還金	85,069,490	307,137,052
	1 企業債償還金	85,069,490	307,137,052
	3 交付金返還金	3,482,420	3,482,420
	1 交付金返還金	3,482,420	3,482,420
	4 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
支出合計	955,749,874	2,559,612,723	



## 水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年3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	191,404,243	177,554,595	
資本的収支	277,800,000	206,145,788	
預り金	127,613,000	700,000	
その他預り金	77,147	71,439	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	197,897		
前年度未払金		0	
貯蔵品		474,227	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	597,092,287	384,946,049	
前月繰越金			3,590,295,848
合計	—	—	3,802,442,086

## 水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年3月31日現在(単位:円)

普通預金	1,732,229,732
定期預金等	2,070,000,000
現金(小口現金)	48,814
現金(ETC)	8,540
現金(駐車場)	5,000
現金(釣銭用)	150,000
現金(その他)	0
合計	3,802,442,086

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和2年3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	144,979,508	3,760,613,281
	1 営業収益	△832,596,053	2,741,225,628
	1 下水道使用料	159,907,806	1,883,078,737
	2 他会計負担金	△1,002,906,101	847,093,899
	3 受託事業収益	10,304,692	10,304,692
	4 その他営業収益	97,550	748,300
	2 営業外収益	977,575,561	1,019,387,653
	1 他会計負担金	78,391,370	78,391,370
	2 長期前受金戻入	882,675,203	882,675,203
	3 建物物件収益	16,358,127	16,358,127
	4 雑収益	150,861	41,962,953
	資本的収入	2,039,352,586	3,515,270,743
	1 企業債	642,200,000	2,110,600,000
	1 企業債	642,200,000	2,110,600,000
	2 負担金等	112,293,874	119,529,431
	1 公債費負担金	3,613,374	8,650,941
	2 受益者負担金	52,500	2,250,490
	3 工事負担金	108,628,000	108,628,000
	3 国庫補助金	387,000,000	387,000,000
	1 国庫補助金	387,000,000	387,000,000
4 他会計負担金	465,140,760	465,140,760	
1 他会計負担金	465,140,760	465,140,760	
5 他会計補助金	432,711,152	432,711,152	
1 他会計補助金	432,711,152	432,711,152	
6 長期貸付金償還金	6,800	289,400	
1 長期貸付金償還金	6,800	289,400	
収入合計	2,184,332,094	7,275,884,024	
支	下水道事業費用	2,535,655,267	3,621,039,807
	1 営業費用	2,257,400,572	3,023,930,894
	1 管渠費	76,706,478	161,402,868
	2 受託事業費	3,952,046	10,304,692
	3 普及促進費	10,000	212,120
	4 業務費	18,310,500	36,621,000
	5 総係費	25,863,276	60,628,545
	6 流域下水道管理費	45,962,155	668,165,552
	7 減価償却費	2,086,596,117	2,086,596,117
	2 営業外費用	278,254,695	597,108,913
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	186,431,795	505,024,724
	2 消費税	91,822,900	91,822,900
	3 雑支出	0	261,289
	3 特別損失	0	0
	1 過年度損益修正損	0	0
	2 その他特別損失	0	0
	4 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,778,635,049	4,830,784,460
	1 建設改良費	447,591,603	1,011,401,174
1 公共下水道整備費	387,703,780	884,027,470	
2 流域下水道整備費	59,887,823	126,982,104	
3 固定資産取得費	0	391,600	
2 企業債償還金	1,331,043,446	3,819,383,286	
1 企業債償還金	1,331,043,446	3,819,383,286	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	4,314,290,316	8,451,824,267	

## 下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年3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	△742,728,335	318,204,367	/
資本的収支	2,039,352,586	1,837,663,737	
預り金	0	0	
その他預り金	62,919	57,939	
前払金		18,462,600	
仮払金		0	
前年度未収金	172,376		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	1,296,859,546	2,174,388,643	
前月繰越金			1,325,082,034
合 計	-	-	447,552,937

## 下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年3月31日現在(単位:円)

普通預金	447,468,982
定期預金	0
現金(小口現金)	48,955
現金(ETC)	10,000
現金(駐車場)	5,000
現金(釣銭用)	20,000
現金(その他)	0
合 計	447,552,937