



撰 監 査 第 3 1 号
令 和 2 年 7 月 1 0 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3回例月出納検査結果(4月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 3 1 号
令 和 2 年 7 月 1 0 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3回例月出納検査結果(4月分)を別紙のとおり報告します。

令和2年度 第3回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和2年4月分
- 2 検査日 令和2年6月29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4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4月分(令和2年4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	31,637,066,817	617,768,420	32,254,835,237	29,947,655,530	2,370,366,497	32,318,022,027	△63,186,790	
特 別 会 計	国民健康保険	9,975,994,000	8,740,296,233	654,940,305	9,395,236,538	9,093,707,507	473,361,384	9,567,068,891	△171,832,353
	財産区財産	1,327,697,000	1,325,471,221	0	1,325,471,221	17,868,918	14,020,411	31,889,329	1,293,581,892
	パートタイマー等退職金共済	11,121,000	9,014,901	374,423	9,389,324	8,568,397	578,700	9,147,097	242,227
	介護保険	6,664,310,000	6,289,896,452	164,784,158	6,454,680,610	5,860,766,280	524,829,946	6,385,596,226	69,084,384
	後期高齢者医療	1,146,318,000	1,129,190,327	40,340,116	1,169,530,443	1,016,095,692	113,277,512	1,129,373,204	40,157,239
	合 計	56,446,325,000	49,130,935,951	1,478,207,422	50,609,143,373	45,944,662,324	3,496,434,450	49,441,096,774	1,168,046,599

令和2年度4月分(令和2年4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	38,734,440,000	0	955,367,902	955,367,902	0	2,529,449,580	2,529,449,580	△1,574,081,678	
特 別 会 計	国民健康保険	9,868,351,000	0	68,343,670	68,343,670	0	66,148,737	66,148,737	2,194,933
	財産区財産	1,354,083,000	0	480,000	480,000	0	0	0	480,000
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	0	32,000	32,000	0	0	0	32,000
	介護保険	7,178,036,000	0	5,231,822	5,231,822	0	41,992,093	41,992,093	△36,760,271
	後期高齢者医療	1,228,396,000	0	332,459	332,459	0	1,677	1,677	330,782
	合 計	58,382,025,000	0	1,029,787,853	1,029,787,853	0	2,637,592,087	2,637,592,087	△1,607,804,234

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和2年4月30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	1,027,560,853	0	36,100,000	991,460,853
財政調整基金	2,666,821,829			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	39,398,584	558,000	0	39,956,584
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	10,221			10,221
国民健康保険財政調整基金	362,623,550			362,623,550
災害対策基金	0	20,000,000	0	20,000,000
合 計	12,810,056,355	20,558,000	36,100,000	12,794,514,355

調書(3) 現金受払現計表

令和2年4月30日現在(単位:円)

会計区分	前月末	受入	支払	残高
歳計現金	3,186,273,627	2,507,995,275	6,134,026,537	△439,757,635
一時借入金	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
歳計外現金	350,414,962	289,588,338	307,104,344	332,898,956
基金及び積立金	12,810,056,355	20,558,000	36,100,000	12,794,514,355
預託金	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	18,346,744,944	3,068,141,613	6,477,230,881	14,937,655,676

調書(4) 現金残高表

令和2年4月30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	439,285,705	1,120,000,000	0	956,660	1,560,242,365
歳計外現金	280,974,956	51,924,000	0	0	332,898,956
基金及び積立金	4,956,584	12,789,557,771	0	0	12,794,514,355
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	725,217,245	13,961,481,771	250,000,000	956,660	14,937,655,676

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	3,556,460,853
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4月30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	—	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000	2020.3.2~2020.5.29
合 計			2,000,000,000	0	0	2,000,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和元年度分

令和2年4月30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(5)一時借入金(基金繰替を含む) 令和2年度分

令和2年4月30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4月30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4月30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4月30日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	水道事業収益	170,906,728	170,906,728
	1 営業収益	158,507,539	158,507,539
	1 給水収益	158,022,087	158,022,087
	2 受託工事収益	26,552	26,552
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	0	0
	5 その他営業収益	458,900	458,900
	2 営業外収益	12,399,189	12,399,189
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	6,405,498	6,405,498
	3 納付金	5,280,000	5,280,000
	4 他会計負担金	0	0
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 雑収益	713,691	713,691
資本的収入	0	0	
1 企業債	0	0	
1 企業債	0	0	
収入合計	170,906,728	170,906,728	
支 出	水道事業費用	93,366,591	93,366,591
	1 営業費用	93,341,027	93,341,027
	1 原水浄水及び送水費	68,213,389	68,213,389
	2 配水給水費	8,069,662	8,069,662
	3 受託工事費	505,065	505,065
	4 業務費	9,584,726	9,584,726
	5 総係費	6,968,185	6,968,185
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	25,564	25,564
	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	25,564	25,564
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	177,941,974	177,941,974
	1 建設改良費	177,941,974	177,941,974
	1 施設改修費	60,433,566	60,433,566
	2 固定資産取得費	667,920	667,920
	3 配水管整備事業費	116,840,488	116,840,488
	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	271,308,565	271,308,565	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年4月30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	5,673,339	29,572,998	△ 313,633,462
資本的収支	0	177,211,718	
預り金	1,200,000	52,707,000	
その他預り金	18,261	16,765	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	176,303,968		
前年度未払金		237,309,769	
貯蔵品		10,780	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	183,195,568	496,829,030	
前月繰越金			3,802,442,086
合 計	—	—	3,488,808,624

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年4月30日現在(単位:円)

普通預金	1,418,604,029
定期預金等	2,070,000,000
現金(小口現金等)	204,595
合 計	3,488,808,624

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和2年4月30日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収	下水道事業収益	170,471,893	170,471,893
	1 営業収益	156,452,105	156,452,105
	1 下水道使用料	156,400,255	156,400,255
	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	51,850	51,850
	2 営業外収益	14,019,788	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	14,019,788	14,019,788
	資本的収入	39,200	39,200
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	25,600	25,600
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	25,600	25,600
	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	13,600	13,600	
1 長期貸付金償還金	13,600	13,600	
収入合計	170,511,093	170,511,093	
支	下水道事業費用	187,836,189	187,836,189
	1 営業費用	182,460,609	182,460,609
	1 管渠費	3,654,102	3,654,102
	2 受託事業費	19,020	19,020
	3 普及促進費	5,000	5,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	2,275,054	2,275,054
	6 流域下水道管理費	176,507,433	176,507,433
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	5,375,580	5,375,580
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,340,656	5,340,656
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	34,924	34,924
	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	52,340,562	52,340,562
	1 建設改良費	1,085,562	1,085,562
1 公共下水道整備費	1,085,562	1,085,562	
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	51,255,000	51,255,000	
1 企業債償還金	51,255,000	51,255,000	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	240,176,751	240,176,751	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年4月30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	13,908,065	187,249,970	/
資本的収支	39,200	52,336,149	
預り金	0	0	
その他預り金	9,731	8,477	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	163,245,145		
前年度未払金		205,163,015	
引当金		0	
本月小計	177,202,141	444,757,611	
前月繰越金			447,552,937
合 計	-	-	179,997,467

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年4月30日現在(単位:円)

普通預金	179,920,944
定期預金	0
現金(小口現金等)	76,523
合 計	179,997,467