



撰 監 査 第 3 6 号
令 和 2 年 8 月 7 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4回例月出納検査結果(5月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 3 6 号
令 和 2 年 8 月 7 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4回例月出納検査結果(5月分)を別紙のとおり報告します。

令和2年度 第4回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和2年5月分
- 2 検査日 令和2年7月27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5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5月分(令和2年5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	32,254,835,237	1,591,960,320	33,846,795,557	32,318,022,027	1,167,348,656	33,485,370,683	361,424,874	
特 別 会 計	国民健康保険	9,975,994,000	9,395,236,538	220,489,129	9,615,725,667	9,567,068,891	31,324,280	9,598,393,171	17,332,496
	財産区財産	1,327,697,000	1,325,471,221	0	1,325,471,221	31,889,329	0	31,889,329	1,293,581,892
	パートタイマー等退職金共済	11,121,000	9,389,324	0	9,389,324	9,147,097	242,227	9,389,324	0
	介護保険	6,664,310,000	6,454,680,610	815,471	6,455,496,081	6,385,596,226	△1,029,801	6,384,566,425	70,929,656
	後期高齢者医療	1,146,318,000	1,169,530,443	6,322,657	1,175,853,100	1,129,373,204	0	1,129,373,204	46,479,896
	合 計	56,446,325,000	50,609,143,373	1,819,587,577	52,428,730,950	49,441,096,774	1,197,885,362	50,638,982,136	1,789,748,814

令和2年度5月分(令和2年5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	47,819,304,000	955,367,902	3,933,946,228	4,889,314,130	2,529,449,580	2,287,010,691	4,816,460,271	72,853,859	
特 別 会 計	国民健康保険	9,868,351,000	68,343,670	618,402,253	686,745,923	66,148,737	604,034,715	670,183,452	16,562,471
	財産区財産	1,354,083,000	480,000	10,711,970	11,191,970	0	5,687,981	5,687,981	5,503,989
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	32,000	2,626,386	2,658,386	0	2,228,386	2,228,386	430,000
	介護保険	7,178,036,000	5,231,822	621,895,322	627,127,144	41,992,093	536,718,273	578,710,366	48,416,778
	後期高齢者医療	1,228,396,000	332,459	89,021,444	89,353,903	1,677	128,417,204	128,418,881	△39,064,978
	合 計	67,466,889,000	1,029,787,853	5,276,603,603	6,306,391,456	2,637,592,087	3,564,097,250	6,201,689,337	104,702,119

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和2年5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	991,460,853	615	3,522,100	987,939,368
財政調整基金	2,666,821,829	2,482,963,433	1,045,000,000	4,104,785,262
緑化基金	94,273,003	0	467,964	93,805,039
墓地管理基金	1,702,157	183	198,845	1,503,495
国際交流基金	100,300,000			100,300,000
公共施設整備基金	4,704,373,561	2,149,006	1,000,000,000	3,706,522,567
減債基金	3,058,633,887	3,063,039	0	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	118,222,137	10,058,444	26,254,362	102,026,219
パートタイマー等退職金共済積立金	39,956,584	242,227	2,188,386	38,010,425
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	1	0	10,222
国民健康保険財政調整基金	362,623,550	22,933,860	0	385,557,410
災害対策基金	20,000,000			20,000,000
合 計	12,794,514,355	2,521,410,808	2,077,631,657	13,238,293,506

調書(3) 現金受払現計表

令和2年5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	△439,757,635	7,096,191,180	4,761,982,612	1,894,450,933
一時借入金	2,000,000,000	2,045,000,000	2,000,000,000	2,045,000,000
歳計外現金	332,898,956	292,363,778	274,046,330	351,216,404
基金及び積立金	12,794,514,355	2,521,410,808	2,077,631,657	13,238,293,506
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	14,937,655,676	11,954,965,766	9,113,660,599	17,778,960,843

調書(4) 現金残高表

令和2年5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	2,818,494,273	1,120,000,000	0	956,660	3,939,450,933
歳計外現金	299,292,404	51,924,000	0	0	351,216,404
基金及び積立金	3,010,425	13,235,283,081	0	0	13,238,293,506
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	3,120,797,102	14,407,207,081	250,000,000	956,660	17,778,960,843

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	4,689,939,368
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) 令和元年度分

令和2年5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	—	2,000,000,000	0	2,000,000,000	0	2020.3.2~2020.5.29
合 計			2,000,000,000	0	2,000,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和元年度分

令和2年5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(5)一時借入金(基金繰替を含む) 令和2年度分

令和2年5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	1,045,000,000	0	1,045,000,000	2020.5.7~2020.6.30
一般会計	公共施設整備基金	—	0	1,000,000,000	0	1,000,000,000	2020.5.7~2020.6.30
合 計			0	2,045,000,000	0	2,045,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和2年度分

令和2年5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5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5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	145,217,144	316,123,872
	1 営業収益	143,619,267	302,126,806
	1 給水収益	143,209,681	301,231,768
	2 受託工事収益	12,986	39,538
	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	396,600	855,500
	2 営業外収益	1,597,877	13,997,066
	1 受取利息及び配当金	30,377	30,377
	2 土地物件収益	0	6,405,498
	3 納付金	1,567,500	6,847,500
	4 他会計負担金	0	0
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 雑収益	0	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	145,217,144	316,123,872	
支 出	水道事業費用	92,414,201	185,780,792
	1 営業費用	92,409,419	185,750,446
	1 原水浄水及び送水費	70,771,344	138,984,733
	2 配水給水費	11,213,391	19,283,053
	3 受託工事費	502,472	1,007,537
	4 業務費	4,300,619	13,885,345
	5 総係費	5,621,593	12,589,778
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	4,782	30,346
	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	4,782	30,346
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	20,532,282	198,474,256
	1 建設改良費	20,532,282	198,474,256
	1 施設改修費	431,866	60,865,432
	2 固定資産取得費	0	667,920
	3 配水管整備事業費	20,100,416	136,940,904
	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	112,946,483	384,255,048

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年5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	66,701,198	86,964,420		
資本的収支	0	20,199,417		
預り金	1,163,000	950,000		
その他預り金	103,419	33,416		
前払金		0		
仮払金		0		
前年度未収金	84,832,839			
前年度未払金		9,405		
貯蔵品		7,645		
未経過保険料		0		
引当金		0		
短期貸付金	0	0		
本月小計	152,800,456	108,164,303		44,636,153
前月繰越金				3,488,808,624
合 計	—	—	3,533,444,777	

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年5月31日現在(単位:円)

普通預金	1,463,171,156
定期預金等	2,070,000,000
現金(小口現金等)	273,621
合 計	3,533,444,777

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和2年5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	149,254,609	319,726,502
	1 営業収益	149,254,609	305,706,714
	1 下水道使用料	149,210,309	305,610,564
	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	44,300	96,150
	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	8,800	48,000
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	0	25,600
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	0	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	8,800	22,400	
1 長期貸付金償還金	8,800	22,400	
収入合計	149,263,409	319,774,502	
支	下水道事業費用	6,824,791	194,660,980
	1 営業費用	6,818,682	189,279,291
	1 管渠費	5,021,167	8,675,269
	2 受託事業費	19,007	38,027
	3 普及促進費	15,000	20,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	1,763,508	4,038,562
	6 流域下水道管理費	0	176,507,433
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	6,109	5,381,689
	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	6,109	41,033
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2,352,613	54,693,175
	1 建設改良費	2,352,613	3,438,175
	1 公共下水道整備費	2,352,613	3,438,175
	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	9,177,404	249,354,155	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年5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	39,966,702	5,216,790	/
資本的収支	8,800	1,140,426	
預り金	0	0	
その他預り金	23,242	28,199	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	114,274,415		
前年度未払金		9,231,300	
引当金		0	
本月小計	154,273,159	15,616,715	138,656,444
前月繰越金			179,997,467
合 計	-	-	318,653,911

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年5月31日現在(単位:円)

普通預金	318,589,332
定期預金	0
現金(小口現金等)	64,579
合 計	318,653,911