



撰 監 査 第 4 5 号
令 和 2 年 9 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5回例月出納検査結果(6月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 4 5 号
令 和 2 年 9 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5回例月出納検査結果(6月分)を別紙のとおり報告します。

令和2年度 第5回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和2年6月分
- 2 検査日 令和2年8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6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6月分(令和2年6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	4,889,314,130	14,700,395,704	19,589,709,834	4,816,460,271	10,322,303,216	15,138,763,487	4,450,946,347		
特 別 会 計	国民健康保険	9,868,351,000	686,745,923	619,189,898	1,305,935,821	670,183,452	533,614,102	1,203,797,554	102,138,267	
	財産区財産	1,354,083,000	11,191,970	1,299,092,892	1,310,284,862	5,687,981	1,038,074	6,726,055	1,303,558,807	繰越金 1,293,581,892
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	2,658,386	653,800	3,312,186	2,228,386	761,800	2,990,186	322,000	
	介護保険	7,178,036,000	627,127,144	324,121,090	951,248,234	578,710,366	520,354,949	1,099,065,315	△147,817,081	
	後期高齢者医療	1,228,396,000	89,353,903	901,229	90,255,132	128,418,881	1,760,007	130,178,888	△39,923,756	
	合 計	68,578,404,000	6,306,391,456	16,944,354,613	23,250,746,069	6,201,689,337	11,379,832,148	17,581,521,485	5,669,224,584	繰越金合計 1,293,581,892

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和2年6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	987,939,368			987,939,368
財政調整基金	4,104,785,262	1,045,000,000	0	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	3,706,522,567	1,000,000,000	0	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	38,010,425	270,000	464,800	37,815,625
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	13,238,293,506	2,045,270,000	464,800	15,283,098,706

調書(3) 現金受払現計表

令和2年6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	1,894,450,933	15,650,772,721	11,379,832,148	6,165,391,506
一時借入金	2,045,000,000	0	2,045,000,000	0
歳計外現金	351,216,404	657,769,609	299,175,671	709,810,342
基金及び積立金	13,238,293,506	2,045,270,000	464,800	15,283,098,706
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	17,778,960,843	18,353,812,330	13,724,472,619	22,408,300,554

調書(4) 現金残高表

令和2年6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	5,044,434,846	1,120,000,000	0	956,660	6,165,391,506
歳計外現金	657,886,342	51,924,000	0	0	709,810,342
基金及び積立金	2,815,625	15,280,283,081	0	0	15,283,098,706
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	5,705,136,813	16,452,207,081	250,000,000	956,660	22,408,300,554

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6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	—	1,045,000,000	0	1,045,000,000	0	2020.5.7~2020.6.12
一般会計	公共施設整備基金	—	1,000,000,000	0	1,000,000,000	0	2020.5.7~2020.6.12
合 計			2,045,000,000	0	2,045,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和2年度分

令和2年6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6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 (2) 現金受払現計表

令和2年6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	163,704,410	100,923,215	
資本的収支	0	6,153,371	
預り金	1,191,000	1,200,000	
その他預り金	262,210	33,477	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	6,619,930		
前年度未払金		48,401,700	
貯蔵品		477,334	
未経過保険料		0	
引当金		22,606,000	
短期貸付金	0	0	
本月小計	171,777,550	179,795,097	
前月繰越金			3,533,444,777
合 計	—	—	3,525,427,230

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年6月30日現在(単位:円)

普通預金	1,484,920,747
定期預金等	2,040,000,000
現金(小口現金等)	506,483
合 計	3,525,427,230

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和2年6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	166,344,547	486,071,049
	1 営業収益	166,344,547	472,051,261
	1 下水道使用料	166,274,897	471,885,461
	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	69,650	165,800
	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	15,365	63,365
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	12,800	38,400
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	12,800	38,400
	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	2,565	24,965	
1 長期貸付金償還金	2,565	24,965	
収入合計	166,359,912	486,134,414	
支	下水道事業費用	12,551,655	207,212,635
	1 営業費用	12,203,843	201,483,134
	1 管渠費	8,155,543	16,830,812
	2 受託事業費	18,757	56,784
	3 普及促進費	5,000	25,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	4,024,543	8,063,105
	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	347,812	5,729,501
	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	347,812	388,845
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	3,459,851	58,153,026
	1 建設改良費	3,459,851	6,898,026
	1 公共下水道整備費	3,459,851	6,898,026
	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	16,011,506	265,365,661	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年6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	159,062,422	11,786,459	/
資本的収支	15,365	2,988,701	
預り金	600,000	0	
その他預り金	24,313	27,134	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	5,064,203		
前年度未払金		0	
引当金		6,533,000	
本月小計	164,766,303	21,335,294	
前月繰越金			
合 計	-	-	462,084,920

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年6月30日現在(単位:円)

普通預金	462,020,990
定期預金	0
現金(小口現金等)	63,930
合 計	462,084,920