



撰 監 査 第 7 3 号  
令 和 2 年 1 2 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8回例月出納検査結果(9月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 7 3 号  
令 和 2 年 1 2 月 7 日

撰津市議会議長 森 西 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8回例月出納検査結果(9月分)を別紙のとおり報告します。

## 令和2年度 第8回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和2年9月分
- 2 検査日 令和2年11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9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9月分(令和2年9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	24,612,291,811	2,172,322,514	26,784,614,325	20,922,327,377	2,190,558,673	23,112,886,050	3,671,728,275	
特 別 会 計	国民健康保険	9,868,351,000	2,835,764,752	743,886,669	3,579,651,421	2,808,744,955	847,778,330	3,656,523,285	△76,871,864
	財産区財産	1,354,083,000	1,321,306,862	5,511,000	1,326,817,862	9,214,467	0	9,214,467	1,317,603,395
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	3,974,286	189,019	4,163,305	3,546,286	264,000	3,810,286	353,019
	介護保険	7,178,036,000	2,007,074,972	540,007,576	2,547,082,548	2,133,479,994	528,904,728	2,662,384,722	△115,302,174
	後期高齢者医療	1,228,396,000	300,445,735	133,593,270	434,039,005	232,310,933	146,806,366	379,117,299	54,921,706
	合 計	68,578,404,000	31,080,858,418	3,595,510,048	34,676,368,466	26,109,624,012	3,714,312,097	29,823,936,109	4,852,432,357

## 調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和2年9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	0	15,676,255	972,263,113
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	4,895,103,947			4,895,103,947
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	38,323,525	264,000	0	38,587,525
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	15,472,187,986	264,000	15,676,255	15,456,775,731

## 調書(3) 現金受払現計表

令和2年9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	4,971,234,406	3,595,510,048	3,714,312,097	4,852,432,357
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	357,907,787	352,499,948	303,860,148	406,547,587
基金及び積立金	15,472,187,986	264,000	15,676,255	15,456,775,731
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	21,051,330,179	3,948,273,996	4,033,848,500	20,965,755,675

## 調書(4) 現金残高表

令和2年9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	3,731,475,697	1,120,000,000	0	956,660	4,852,432,357
歳計外現金	354,623,587	51,924,000	0	0	406,547,587
基金及び積立金	11,087,525	15,445,688,206	0	0	15,456,775,731
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	4,097,186,809	16,617,612,206	250,000,000	956,660	20,965,755,675

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	6,719,263,113
大口定期	9,790,323,376	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9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9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9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9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	139,003,135	145,049,942	△ 189,217,339
資本的収支	0	171,372,335	
預り金	1,395,000	600,000	
その他預り金	75,583	16,986	
前払金		12,241,500	
仮払金		0	
前年度未収金	517,105		
前年度未払金		0	
貯蔵品		927,399	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	140,990,823	330,208,162	
前月繰越金			3,644,330,276
合 計	—	—	3,455,112,937

## 水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年9月30日現在(単位:円)

普通預金	1,494,372,904
定期預金等	1,960,000,000
現金(小口現金等)	740,033
合 計	3,455,112,937

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和2年9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	171,762,507	2,497,812,262
	1 営業収益	171,367,567	2,483,396,234
	1 下水道使用料	171,326,067	983,083,984
	2 他会計負担金	0	1,500,000,000
	3 受託事業収益	0	0
	4 その他営業収益	41,500	312,250
	2 営業外収益	394,940	14,416,028
	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	394,940	14,416,028
	資本的収入	24,401,598	24,523,763
	1 企業債	18,400,000	18,400,000
	1 企業債	18,400,000	18,400,000
	2 負担金等	5,994,798	6,071,598
	1 公債費負担金	2,249,478	2,249,478
	2 受益者負担金	3,745,320	3,822,120
	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	52,165	
1 長期貸付金償還金	6,800	52,165	
収入合計	196,164,105	2,522,336,025	
支	下水道事業費用	197,161,975	649,176,324
	1 営業費用	33,782,354	436,596,459
	1 管渠費	5,204,208	42,491,143
	2 受託事業費	304,611	1,040,365
	3 普及促進費	191,710	221,710
	4 業務費	21,983,500	21,983,500
	5 総係費	6,098,325	17,844,875
	6 流域下水道管理費	0	353,014,866
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	163,379,621	212,579,865
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	163,364,155	212,167,504
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	15,466	412,361
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,127,336,651	1,581,653,132
	1 建設改良費	6,432,161	44,649,583
	1 公共下水道整備費	6,432,161	44,649,583
	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	1,120,904,490	1,537,003,549	
1 企業債償還金	1,120,904,490	1,537,003,549	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	1,324,498,626	2,230,829,456	

## 下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和2年9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	173,156,499	222,778,216	/
資本的収支	24,401,598	1,486,998,060	
預り金	0	382,000	
その他預り金	5,328	22,676	
前払金		23,273,700	
仮払金		0	
前年度未収金	346,161		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	197,909,586	1,733,454,652	
前月繰越金			2,053,424,068
合 計	-	-	517,879,002

## 下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和2年9月30日現在(単位:円)

普通預金	517,796,037
定期預金	0
現金(小口現金等)	82,965
合 計	517,879,002