



撰 監 査 第 8 7 号  
令 和 4 年 2 月 7 日

撰津市長 森 山 一 正 様

撰津市監査委員 馬 場 博  
同 安 藤 薫

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3年度  
第10回例月出納検査結果(11月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 8 7 号  
令 和 4 年 2 月 7 日

撰津市議会議長 南 野 直 司 様

撰津市監査委員 馬 場 博  
同 安 藤 薫

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3年度  
第10回例月出納検査結果(11月分)を別紙のとおり報告します。

## 令和3年度 第10回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年11月分
- 2 検査日 令和4年1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3年11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3年度11月分(令和3年11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	44,109,959,843	20,101,540,770	2,391,633,444	22,493,174,214	18,346,959,233	2,501,681,738	20,848,640,971	1,644,533,243	
特 別 会 計	国民健康保険	9,697,438,000	4,336,310,431	710,433,857	5,046,744,288	4,504,569,348	823,091,462	5,327,660,810	△280,916,522
	財産区財産	1,384,017,000	1,360,698,315	5,671,000	1,366,369,315	8,775,220	3,208,725	11,983,945	1,354,385,370
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	6,033,896	211,300	6,245,196	5,587,896	369,300	5,957,196	288,000
	介護保険	7,107,248,000	3,120,036,786	620,402,338	3,740,439,124	3,457,842,985	573,516,494	4,031,359,479	△290,920,355
	後期高齢者医療	1,262,329,000	511,619,451	138,818,400	650,437,851	456,567,252	141,423,661	597,990,913	52,446,938
	合 計	63,573,689,843	29,436,239,649	3,867,170,339	33,303,409,988	26,780,301,934	4,043,291,380	30,823,593,314	2,479,816,674

## 調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年11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	1,104,013,113	0	0	1,104,013,113
財政調整基金	6,069,315,262	0	0	6,069,315,262
緑化基金	92,996,552	0	0	92,996,552
墓地管理基金	1,426,300	0	0	1,426,300
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,895,882,885	0	0	4,895,882,885
減債基金	3,062,825,549	0	0	3,062,825,549
パートタイマー等退職金共済基金	5,000,000	0	0	5,000,000
環境基金	104,378,654	0	0	104,378,654
パートタイマー等退職金共済積立金	29,844,227	252,000	117,300	29,978,927
介護保険給付費準備基金	607,627,493	0	0	607,627,493
市営住宅整備基金	10,223	0	0	10,223
国民健康保険財政調整基金	401,984,273	0	0	401,984,273
災害対策基金	30,000,000	0	0	30,000,000
合 計	16,505,604,531	252,000	117,300	16,505,739,231

## 調書(3) 現金受払現計表

令和3年11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	2,655,937,715	3,867,170,339	4,043,291,380	2,479,816,674
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	364,006,525	358,890,777	302,361,570	420,535,732
基金及び積立金	16,505,604,531	252,000	117,300	16,505,739,231
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	19,775,548,771	4,226,313,116	4,345,770,250	19,656,091,637

## 調書(4) 現金残高表

令和3年11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	1,358,885,014	1,120,000,000	0	931,660	2,479,816,674
歳計外現金	368,611,732	51,924,000	0	0	420,535,732
基金及び積立金	2,478,927	16,503,260,304	0	0	16,505,739,231
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	1,729,975,673	17,675,184,304	250,000,000	931,660	19,656,091,637

定期預金等の明細  
(運用可能資金)

スーパー定期	7,648,523	普通預金	8,249,211,260
大口定期	9,318,024,521	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3年度分

令和3年11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3年度分

令和3年11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3年11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3年11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	155,950,466	103,805,112	
資本的収支	0	82,679,194	
預り金	1,318,000	600,000	
その他預り金	57,117	130,717	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	125,671		
前年度未払金		0	
貯蔵品		705,958	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	157,451,254	187,920,981	△30,469,727
前月繰越金			3,423,763,316
合 計	—	—	3,393,293,589

## 水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年11月30日現在(単位:円)

普通預金	1,663,099,310
定期預金等	1,730,000,000
現金(小口現金等)	194,279
合 計	3,393,293,589

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年11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	142,813,183	1,735,440,639
	1 営業収益	142,813,183	1,640,563,439
	1 下水道使用料	142,786,783	1,252,979,718
	2 他会計負担金	0	385,680,739
	3 受託事業収益	0	1,564,532
	4 その他営業収益	26,400	338,450
	2 営業外収益	0	94,877,200
	1 他会計負担金	0	16,594,954
	2 長期前受金戻入	0	0
	3 建物物件収益	0	16,993,401
	4 雑収益	0	61,288,845
	資本的収入	88,820	944,518,855
	1 企業債	0	356,700,000
	1 企業債	0	356,700,000
	2 負担金等	88,820	8,604,881
	1 公債費負担金	0	1,725,131
	2 受益者負担金	88,820	6,879,750
	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	287,562,892	
1 他会計負担金	0	287,562,892	
5 他会計補助金	0	291,603,482	
1 他会計補助金	0	291,603,482	
6 長期貸付金償還金	0	47,600	
1 長期貸付金償還金	0	47,600	
収入合計	142,902,003	2,679,959,494	
支	下水道事業費用	9,141,675	809,954,666
	1 営業費用	9,141,675	639,604,154
	1 管渠費	6,492,020	51,600,948
	2 受託事業費	768,423	3,453,809
	3 普及促進費	5,000	401,050
	4 業務費	0	24,042,500
	5 総係費	1,876,232	22,444,587
	6 流域下水道管理費	0	537,661,260
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	0	170,350,512
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	169,166,257
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	0	1,184,255
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	16,474,099	1,883,092,440
	1 建設改良費	16,174,099	62,459,040
	1 公共下水道整備費	16,174,099	62,459,040
	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	1,820,333,400	
1 企業債償還金	0	1,820,333,400	
3 長期貸付金	300,000	300,000	
1 長期貸付金	300,000	300,000	
支出合計	25,615,774	2,693,047,106	

## 下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年11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	161,393,216	12,645,866	/
資本的収支	88,820	37,819,029	
預り金	0	0	
その他預り金	37,650	107,117	
前払消費税		9,278,800	
仮払金		0	
前年度未収金	153,996		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	161,673,682	59,850,812	101,822,870
前月繰越金			245,170,995
合 計	-	-	346,993,865

令和3年11月30日現在(単位:円)

普通預金	346,944,175
定期預金	0
現金(小口現金等)	49,690
合 計	346,993,865