



撰 監 査 第 1 0 号
令 和 3 年 5 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3年度
第1回例月出納検査結果(2月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 1 0 号
令 和 3 年 5 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3年度
第1回例月出納検査結果(2月分)を別紙のとおり報告します。

令和3年度 第1回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年2月分
- 2 検査日 令和3年4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2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2月分(令和3年2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	49,741,428,000	36,615,820,591	1,046,228,956	37,662,049,547	34,409,553,383	2,366,460,932	36,776,014,315	886,035,232	
特 別 会 計	国民健康保険	9,897,423,000	6,768,733,629	679,115,712	7,447,849,341	7,041,850,290	823,835,671	7,865,685,961	△417,836,620
	財産区財産	1,354,083,000	1,348,865,870	5,515,986	1,354,381,856	21,625,601	198,270	21,823,871	1,332,557,985
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	13,374,045	717,100	14,091,145	12,984,045	759,100	13,743,145	348,000
	介護保険	7,283,316,000	4,421,721,667	325,572,312	4,747,293,979	4,888,496,319	532,722,652	5,421,218,971	△673,924,992
	後期高齢者医療	1,249,614,000	970,286,007	47,866,142	1,018,152,149	920,223,457	48,013,788	968,237,245	49,914,904
	合 計	69,544,583,000	50,138,801,809	2,105,016,208	52,243,818,017	47,294,733,095	3,771,990,413	51,066,723,508	1,177,094,509

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年2月28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	5,149,785,262	0	3,000,000,000	2,149,785,262
緑化基金	93,805,039	0	0	93,805,039
墓地管理基金	1,503,495	0	0	1,503,495
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,895,103,947	0	0	4,895,103,947
減債基金	3,061,696,926	0	0	3,061,696,926
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	102,026,219	0	0	102,026,219
パートタイマー等退職金共済積立金	31,591,804	236,000	508,100	31,319,704
介護保険給付費準備基金	631,136,573	0	0	631,136,573
市営住宅整備基金	10,222	0	0	10,222
国民健康保険財政調整基金	385,557,410	0	0	385,557,410
災害対策基金	30,000,000	0	0	30,000,000
合 計	15,591,530,010	236,000	3,000,508,100	12,591,257,910

調書(3) 現金受払現計表

令和3年2月28日現在(単位:円)

会計区分	前月末	受入	支払	残高
歳計現金	2,844,068,714	2,105,016,208	3,771,990,413	1,177,094,509
一時借入金	0	3,000,000,000	0	3,000,000,000
歳計外現金	416,192,155	326,330,519	332,165,285	410,357,389
基金及び積立金	15,591,530,010	236,000	3,000,508,100	12,591,257,910
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	19,101,790,879	5,431,582,727	7,104,663,798	17,428,709,808

調書(4) 現金残高表

令和3年2月28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	3,056,147,849	1,120,000,000	0	946,660	4,177,094,509
歳計外現金	358,433,389	51,924,000	0	0	410,357,389
基金及び積立金	3,819,704	12,587,438,206	0	0	12,591,257,910
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	3,418,400,942	13,759,362,206	250,000,000	946,660	17,428,709,808

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	3,861,013,113
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3年2月28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	3,000,000,000	0	3,000,000,000	2021.2.22~2021.5.31
合 計			0	3,000,000,000	0	3,000,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和2年度分

令和3年2月28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2月28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3年2月28日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計	
収	水道事業収益	190,171,426	1,811,898,936	
	1 営業収益	170,906,711	1,724,356,991	
	1 給水収益	169,618,276	1,681,713,275	
	2 受託工事収益	185,975	13,645,452	
	3 受託事業収益	0	21,588,000	
	4 他会計負担金	319,860	723,564	
	5 その他営業収益	782,600	6,686,700	
	2 営業外収益	19,264,715	87,541,945	
	1 受取利息及び配当金	0	407,139	
	2 土地物件収益	0	6,405,498	
	3 納付金	19,263,750	77,261,250	
	4 他会計負担金	0	667,900	
	5 長期前受金戻入	0	0	
	6 雑収益	965	2,800,158	
入	資本的収入	0	0	
	1 企業債	0	0	
	1 企業債	0	0	
	収入合計	190,171,426	1,811,898,936	
支	水道事業費用	97,096,944	1,204,056,130	
	1 営業費用	82,593,223	1,166,248,329	
	1 原水浄水及び送水費	55,112,508	809,003,618	
	2 配水給水費	15,973,075	163,807,793	
	3 受託工事費	587,300	23,026,839	
	4 業務費	4,371,660	84,121,188	
	5 総係費	6,548,680	86,288,891	
	6 減価償却費	0	0	
	7 資産減耗費	0	0	
	2 営業外費用	14,503,721	37,807,801	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	14,314,812	36,843,924	
	2 消費税	0	0	
	3 雑支出	188,909	963,877	
	3 予備費	0	0	
	1 予備費	0	0	
	出	資本的支出	109,050,854	700,183,384
		1 建設改良費	34,444,281	457,079,489
		1 施設改修費	518,206	67,022,961
		2 固定資産取得費	0	3,744,840
		3 配水管整備事業費	33,926,075	386,311,688
		2 企業債償還金	74,606,573	243,103,895
		1 企業債償還金	74,606,573	243,103,895
		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	206,147,798	1,904,239,514		

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年2月28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	187,657,045	70,448,702	
資本的収支	0	36,921,523	
預り金	716,000	1,217,000	
その他預り金	413,625	419,224	
前払金		0	
仮払金		0	
前年度未収金	122,209		
前年度未払金		0	
貯蔵品		641,569	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	188,908,879	109,648,018	
前月繰越金			3,408,656,609
合 計	—	—	3,487,917,470

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年2月28日現在(単位:円)

普通預金	1,617,701,185
定期預金等	1,870,000,000
現金(小口現金等)	216,285
合 計	3,487,917,470

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年2月28日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収	下水道事業収益	163,500,518	3,279,440,999
	1 営業収益	163,498,518	3,265,018,671
	1 下水道使用料	163,255,568	1,764,278,771
	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	242,950	739,900
	2 営業外収益	2,000	14,422,328
	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	2,000	14,422,328
	資本的収入	843,468,100	1,502,549,913
	1 企業債	843,300,000	1,495,900,000
	1 企業債	843,300,000	1,495,900,000
	2 負担金等	161,300	6,563,748
	1 公債費負担金	0	2,249,478
	2 受益者負担金	161,300	4,314,270
	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	86,165	
1 長期貸付金償還金	6,800	86,165	
収入合計	1,006,968,618	4,781,990,912	
支	下水道事業費用	52,697,404	1,045,310,317
	1 営業費用	11,060,874	785,961,121
	1 管渠費	8,486,268	87,209,058
	2 受託事業費	179,807	7,655,087
	3 普及促進費	0	257,270
	4 業務費	0	21,983,500
	5 総係費	2,394,799	33,429,447
	6 流域下水道管理費	0	635,426,759
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	41,636,530	259,349,196
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	41,477,701	258,743,582
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	158,829	605,614
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	400,096,569	2,747,475,566
	1 建設改良費	1,343,184	126,233,632
	1 公共下水道整備費	1,343,184	88,870,476
	2 流域下水道整備費	0	37,363,156
	3 固定資産取得費	0	0
2 企業債償還金	398,753,385	2,621,241,934	
1 企業債償還金	398,753,385	2,621,241,934	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	452,793,973	3,792,785,883	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年2月28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	156,400,787	9,276,303	/
資本的収支	843,468,100	8,733,184	
預り金	196,000	0	
その他預り金	369,433	381,493	
前払金		7,757,900	
仮払金		0	
前年度未収金	101,260		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	1,000,535,580	26,148,880	
前月繰越金			630,516,688
合 計	-	-	1,604,903,388

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年2月28日現在(単位:円)

普通預金	1,604,824,862
定期預金	0
現金(小口現金等)	78,526
合 計	1,604,903,388