



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



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

令和3年度 第2回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年3月分
- 2 検査日 令和3年5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3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3月分(令和3年3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	50,060,654,000	37,662,049,547	4,692,968,597	42,355,018,144	36,776,014,315	4,848,620,864	41,624,635,179	730,382,965	
特 別 会 計	国民健康保険	9,904,138,000	7,447,849,341	913,403,425	8,361,252,766	7,865,685,961	861,065,788	8,726,751,749	△365,498,983
	財産区財産	1,354,083,000	1,354,381,856	5,354,000	1,359,735,856	21,823,871	1,716,006	23,539,877	1,336,195,979
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	14,091,145	1,763,531	15,854,676	13,743,145	961,031	14,704,176	1,150,500
	介護保険	7,101,950,000	4,747,293,979	1,865,124,144	6,612,418,123	5,421,218,971	705,434,611	6,126,653,582	485,764,541
	後期高齢者医療	1,249,614,000	1,018,152,149	219,279,721	1,237,431,870	968,237,245	141,622,467	1,109,859,712	127,572,158
	合 計	69,689,158,000	52,243,818,017	7,697,893,418	59,941,711,435	51,066,723,508	6,559,420,767	57,626,144,275	2,315,567,160

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年3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	1,104,013,113	0	0	1,104,013,113
財政調整基金	2,149,785,262	0	0	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	31,319,704	244,000	697,031	30,866,673
介護保険給付費準備基金	631,136,573	90,674,920	114,184,000	607,627,493
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	12,591,257,910	90,918,920	114,881,031	12,567,295,799

調書(3) 現金受払現計表

令和3年3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	1,177,094,509	7,697,893,418	6,559,420,767	2,315,567,160
一時借入金	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000
歳計外現金	410,357,389	316,076,625	356,825,863	369,608,151
基金及び積立金	12,591,257,910	90,918,920	114,881,031	12,567,295,799
預託金	250,000,000	0	250,000,000	0
合計	17,428,709,808	8,104,888,963	7,281,127,661	18,252,471,110

調書(4) 現金残高表

令和3年3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	4,194,620,500	1,120,000,000	0	946,660	5,315,567,160
歳計外現金	317,684,151	51,924,000	0	0	369,608,151
基金及び積立金	3,366,673	12,563,929,126	0	0	12,567,295,799
預託金	0	0	250,000,000	0	0
合計	4,515,671,324	13,735,853,126	250,000,000	946,660	18,252,471,110

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	9,766,814,296	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3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		3,000,000,000	0	0	3,000,000,000	2021.2.22~2021.5.31
合 計			3,000,000,000	0	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3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3年3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3年3月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計	
収	水道事業収益	341,188,507	2,153,087,443	
	1 営業収益	195,644,689	1,920,001,680	
	1 給水収益	153,515,594	1,835,228,869	
	2 受託工事収益	18,673,103	32,318,555	
	3 受託事業収益	21,588,000	43,176,000	
	4 他会計負担金	1,428,792	2,152,356	
	5 その他営業収益	439,200	7,125,900	
	2 営業外収益	145,543,818	233,085,763	
	1 受取利息及び配当金	78,988	486,127	
	2 土地物件収益	0	6,405,498	
	3 納付金	14,272,500	91,533,750	
	4 他会計負担金	67,670,837	68,338,737	
	5 長期前受金戻入	32,529,867	32,529,867	
	6 消費税還付金	22,984,556	22,984,556	
	7 雑収益	8,007,070	10,807,228	
	入	資本的収入	688,565,000	688,565,000
		1 企業債	683,600,000	683,600,000
1 企業債		683,600,000	683,600,000	
2 工事負担金		600,000	600,000	
1 工事負担金		600,000	600,000	
3 交付金		4,365,000	4,365,000	
1 交付金		4,365,000	4,365,000	
収入合計		1,029,753,507	2,841,652,443	
支		水道事業費用	632,105,860	1,836,161,990
		1 営業費用	625,146,504	1,791,394,833
	1 原水浄水及び送水費	110,943,975	919,947,593	
	2 配水給水費	27,595,361	191,403,154	
	3 受託工事費	17,475,538	40,502,377	
	4 業務費	12,262,601	96,383,789	
	5 総係費	74,511,722	160,800,613	
	6 減価償却費	367,886,199	367,886,199	
	7 資産減耗費	14,471,108	14,471,108	
	2 営業外費用	6,959,356	44,767,157	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	6,955,616	43,799,540	
	2 消費税	0	0	
	3 雑支出	3,740	967,617	
	3 予備費	0	0	
	1 予備費	0	0	
	出	資本的支出	845,467,838	1,545,651,222
		1 建設改良費	750,283,809	1,207,363,298
1 施設改修費		410,346,790	477,369,751	
2 固定資産取得費		464,860	4,209,700	
3 配水管整備事業費		339,472,159	725,783,847	
2 企業債償還金		95,184,029	338,287,924	
1 企業債償還金		95,184,029	338,287,924	
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	1,477,573,698	3,381,813,212		

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年3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	279,760,024	183,930,112	
資本的収支	687,965,000	647,267,929	
預り金	550,000	1,443,000	
その他預り金	1,378,963	1,378,963	
前払金		12,241,500	
仮払金		0	
前年度未収金	118,768		
前年度未払金		0	
貯蔵品		719,499	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	969,772,755	846,981,003	
前月繰越金			3,487,917,470
合 計	—	—	3,610,709,222

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年3月31日現在(単位:円)

普通預金	1,850,493,277
定期預金等	1,760,000,000
現金(小口現金等)	215,945
合 計	3,610,709,222

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年3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	471,296,751	3,750,737,750
	1 営業収益	△488,909,786	2,776,108,885
	1 下水道使用料	157,652,625	1,921,931,396
	2 他会計負担金	△656,808,075	843,191,925
	3 受託事業収益	10,002,264	10,002,264
	4 その他営業収益	243,400	983,300
	2 営業外収益	960,206,537	974,628,865
	1 他会計負担金	58,959,526	58,959,526
	2 長期前受金戻入	884,389,153	884,389,153
	3 建物物件収益	16,834,569	16,834,569
	4 雑収益	23,289	14,445,617
	資本的収入	2,229,991,902	3,732,541,815
	1 企業債	677,100,000	2,173,000,000
	1 企業債	677,100,000	2,173,000,000
	2 負担金等	125,873,386	132,437,134
	1 公債費負担金	581,360	2,830,838
	2 受益者負担金	105,300	4,419,570
	3 工事負担金	125,186,726	125,186,726
	3 国庫補助金	406,000,000	406,000,000
	1 国庫補助金	406,000,000	406,000,000
4 他会計負担金	533,125,771	533,125,771	
1 他会計負担金	533,125,771	533,125,771	
5 他会計補助金	487,885,945	487,885,945	
1 他会計補助金	487,885,945	487,885,945	
6 長期貸付金償還金	6,800	92,965	
1 長期貸付金償還金	6,800	92,965	
収入合計	2,701,288,653	7,483,279,565	
支	下水道事業費用	2,482,867,031	3,528,177,348
	1 営業費用	2,229,870,037	3,015,831,158
	1 管渠費	21,900,308	109,109,366
	2 受託事業費	2,347,177	10,002,264
	3 普及促進費	0	257,270
	4 業務費	21,983,500	43,967,000
	5 総係費	27,801,611	61,231,058
	6 流域下水道管理費	65,634,332	701,061,091
	7 減価償却費	2,090,203,109	2,090,203,109
	2 営業外費用	252,996,994	512,346,190
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	143,943,632	402,687,214
	2 消費税	109,049,600	109,049,600
	3 雑支出	3,762	609,376
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2,286,304,205	5,033,779,771
	1 建設改良費	1,032,525,076	1,158,758,708
	1 公共下水道整備費	1,018,874,592	1,107,745,068
	2 流域下水道整備費	13,650,484	51,013,640
	3 固定資産取得費	0	0
2 企業債償還金	1,253,779,129	3,875,021,063	
1 企業債償還金	1,253,779,129	3,875,021,063	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	4,769,171,236	8,561,957,119	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年3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	△405,775,956	238,371,560	/
資本的収支	2,104,805,176	2,461,871,494	
預り金	3,049,000	3,160,000	
その他預り金	1,240,843	1,240,843	
前払金		7,757,900	
仮払金		0	
前年度未収金	89,388		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	1,703,408,451	2,712,401,797	
前月繰越金			1,604,903,388
合 計	-	-	595,910,042

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年3月31日現在(単位:円)

普通預金	595,831,628
定期預金	0
現金(小口現金等)	78,414
合 計	595,910,042