



撰 監 査 第 3 7 号
令 和 3 年 7 月 5 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3回例月出納検査結果(4月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 3 7 号
令 和 3 年 7 月 5 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3回例月出納検査結果(4月分)を別紙のとおり報告します。

令和3年度 第3回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年4月分
- 2 検査日 令和3年6月28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4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4月分(令和3年4月分)

(単位:円)

区 分	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		
会 計									
一 般 会 計	50,060,654,000	42,355,018,144	1,521,288,591	43,876,306,735	41,624,635,179	2,099,983,219	43,724,618,398	151,688,337	
特 別 会 計	国民健康保険	9,904,138,000	8,361,252,766	696,366,073	9,057,618,839	8,726,751,749	491,578,941	9,218,330,690	△160,711,851
	財産区財産	1,354,083,000	1,359,735,856	0	1,359,735,856	23,539,877	14,245,516	37,785,393	1,321,950,463
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	15,854,676	162,800	16,017,476	14,704,176	1,023,300	15,727,476	290,000
	介護保険	7,101,950,000	6,612,418,123	153,253,467	6,765,671,590	6,126,653,582	515,576,583	6,642,230,165	123,441,425
	後期高齢者医療	1,249,614,000	1,237,431,870	44,081,152	1,281,513,022	1,109,859,712	125,697,577	1,235,557,289	45,955,733
	合 計	69,689,158,000	59,941,711,435	2,415,152,083	62,356,863,518	57,626,144,275	3,248,105,136	60,874,249,411	1,482,614,107

令和3年度4月分(令和3年4月分)

(単位:円)

区 分	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		
会 計									
一 般 会 計	42,167,126,843	0	720,949,399	720,949,399	0	2,180,622,371	2,180,622,371	△1,459,672,972	
特 別 会 計	国民健康保険	9,697,438,000	0	82,004,491	82,004,491	0	79,593,596	79,593,596	2,410,895
	財産区財産	1,384,017,000	0	320,000	320,000	0	0	0	320,000
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	0	102,000	102,000	0	0	0	102,000
	介護保険	6,975,206,000	0	6,892,766	6,892,766	0	57,787,067	57,787,067	△50,894,301
	後期高齢者医療	1,262,329,000	0	254,911	254,911	0	21,633	21,633	233,278
	合 計	61,498,814,843	0	810,523,567	810,523,567	0	2,318,024,667	2,318,024,667	△1,507,501,100

調書(2)基金及び積立金の収支状況表

令和3年4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	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	30,866,673	944,000	58,600	31,752,073
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	10,222	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	12,567,295,799	944,000	58,600	12,568,181,199

調書(3) 現金受払現計表

令和3年4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	2,315,567,160	3,225,675,650	5,566,129,803	△24,886,993
一時借入金	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000
歳計外現金	369,608,151	301,207,192	318,045,443	352,769,900
基金及び積立金	12,567,295,799	944,000	58,600	12,568,181,199
預託金	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	18,252,471,110	3,777,826,842	5,884,233,846	16,146,064,106

調書(4) 現金残高表

令和3年4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	1,854,191,347	1,120,000,000	0	921,660	2,975,113,007
歳計外現金	300,845,900	51,924,000	0	0	352,769,900
基金及び積立金	4,252,073	12,563,929,126	0	0	12,568,181,199
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	2,159,289,320	13,735,853,126	250,000,000	921,660	16,146,064,106

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4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		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4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(5)一時借入金(基金繰替を含む) 令和3年度分

令和3年4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4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4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 (1) 予算執行状況表

令和3年4月30日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	水道事業収益	172,143,233	172,143,233
	1 営業収益	164,679,030	164,679,030
	1 給水収益	164,020,741	164,020,741
	2 受託工事収益	62,389	62,389
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	0	0
	5 その他営業収益	595,900	595,900
	2 営業外収益	7,464,203	7,464,203
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	5,359,077	5,359,077
	3 納付金	1,072,500	1,072,500
	4 他会計負担金	0	0
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	1,032,626	1,032,626
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
1 企業債	0	0	
2 工事負担金	0	0	
1 工事負担金	0	0	
3 交付金	0	0	
1 交付金	0	0	
収入合計	172,143,233	172,143,233	
支 出	水道事業費用	98,647,344	98,647,344
	1 営業費用	98,617,762	98,617,762
	1 原水浄水及び送水費	69,892,318	69,892,318
	2 配水給水費	10,504,934	10,504,934
	3 受託工事費	529,301	529,301
	4 業務費	10,261,735	10,261,735
	5 総係費	7,429,474	7,429,474
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	29,582	29,582
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	29,582	29,582
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	68,582,304	68,582,304
	1 建設改良費	68,582,304	68,582,304
	1 施設改修費	424,796	424,796
	2 固定資産取得費	2,197,360	2,197,360
	3 配水管整備事業費	65,960,148	65,960,148
	2 企業債償還金	0	0
	1 企業債償還金	0	0
	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	167,229,648	167,229,648	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年4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	7,660,901	29,770,918	/
資本的収支	0	66,353,966	
預り金	1,100,000	1,561,000	
その他預り金	2,373	2,373	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	180,494,823		
前年度未払金		379,108,067	
貯蔵品		15,290	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	189,258,097	476,811,614	
前月繰越金			3,610,709,222
合 計	—	—	3,323,155,705

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年4月30日現在(単位:円)

普通預金	1,562,936,879
定期預金等	1,760,000,000
現金(小口現金等)	218,826
合 計	3,323,155,705

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年4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	209,319,338	209,319,338
	1 営業収益	148,476,197	148,476,197
	1 下水道使用料	148,448,797	148,448,797
	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	27,400	27,400
	2 営業外収益	60,843,141	60,843,141
	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	60,843,141	60,843,141
	資本的収入	19,600	19,600
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	12,800	12,800
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	12,800	12,800
	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	6,800	
1 長期貸付金償還金	6,800	6,800	
収入合計	209,338,938	209,338,938	
支	下水道事業費用	186,633,870	186,633,870
	1 営業費用	184,744,837	184,744,837
	1 管渠費	3,483,988	3,483,988
	2 受託事業費	21,573	21,573
	3 普及促進費	0	0
	4 業務費	0	0
	5 総係費	2,018,856	2,018,856
	6 流域下水道管理費	179,220,420	179,220,420
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	1,889,033	1,889,033
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,825,225	1,825,225
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	63,808	63,808
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	19,506,739	19,506,739
	1 建設改良費	1,056,739	1,056,739
	1 公共下水道整備費	1,056,739	1,056,739
	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	18,450,000	18,450,000	
1 企業債償還金	18,450,000	18,450,000	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	206,140,609	206,140,609	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年4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	60,893,651	186,056,330	/
資本的収支	19,600	19,471,615	
預り金	0	2,819,000	
その他預り金	2,717	2,717	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	288,640,190		
前年度未払金		308,808,553	
引当金		0	
本月小計	349,556,158	517,158,215	
前月繰越金			595,910,042
合 計	-	-	428,307,985

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年4月30日現在(単位:円)

普通預金	428,235,362
定期預金	0
現金(小口現金等)	72,623
合 計	428,307,985