



撰 監 査 第 4 4 号
令 和 3 年 8 月 6 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4回例月出納検査結果(5月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 4 4 号
令 和 3 年 8 月 6 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4回例月出納検査結果(5月分)を別紙のとおり報告します。

令和3年度 第4回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年5月分
- 2 検査日 令和3年7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5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5月分(令和3年5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		
一 般 会 計	50,060,654,000	43,876,306,735	2,270,442,584	46,146,749,319	43,724,618,398	1,954,914,271	45,679,532,669	467,216,650	
特 別 会 計	国民健康保険	9,904,138,000	9,057,618,839	240,294,928	9,297,913,767	9,218,330,690	16,649,030	9,234,979,720	62,934,047
	財産区財産	1,354,083,000	1,359,735,856	0	1,359,735,856	37,785,393	0	37,785,393	1,321,950,463
	パートタイマー等退職金共済	18,719,000	16,017,476	550,800	16,568,276	15,727,476	840,800	16,568,276	0
	介護保険	7,101,950,000	6,765,671,590	975,539	6,766,647,129	6,642,230,165	△3,656,903	6,638,573,262	128,073,867
	後期高齢者医療	1,249,614,000	1,281,513,022	6,840,796	1,288,353,818	1,235,557,289	0	1,235,557,289	52,796,529
	合 計	69,689,158,000	62,356,863,518	2,519,104,647	64,875,968,165	60,874,249,411	1,968,747,198	62,842,996,609	2,032,971,556

令和3年度5月分(令和3年5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		
一 般 会 計	42,517,268,843	720,949,399	3,562,490,684	4,283,440,083	2,180,622,371	2,045,414,335	4,226,036,706	57,403,377	
特 別 会 計	国民健康保険	9,697,438,000	82,004,491	608,092,406	690,096,897	79,593,596	600,902,914	680,496,510	9,600,387
	財産区財産	1,384,017,000	320,000	10,872,052	11,192,052	0	5,366,106	5,366,106	5,825,946
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	102,000	2,092,071	2,194,071	0	1,708,071	1,708,071	486,000
	介護保険	6,975,206,000	6,892,766	661,785,428	668,678,194	57,787,067	557,356,751	615,143,818	53,534,376
	後期高齢者医療	1,262,329,000	254,911	97,432,525	97,687,436	21,633	140,425,189	140,446,822	△42,759,386
	合 計	61,848,956,843	810,523,567	4,942,765,166	5,753,288,733	2,318,024,667	3,351,173,366	5,669,198,033	84,090,700

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年5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	3,919,530,000	0	6,069,315,262
緑化基金	93,805,039	0	808,487	92,996,552
墓地管理基金	1,503,495	100,169	177,364	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	4,895,103,947	778,938	0	4,895,882,885
減債基金	3,061,696,926	1,128,623	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	102,026,219	10,074,935	7,722,500	104,378,654
パートタイマー等退職金共済積立金	31,752,073	840,800	1,663,071	30,929,802
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	1	0	10,223
国民健康保険財政調整基金	385,557,410	16,426,863	0	401,984,273
災害対策基金	30,000,000	0	0	30,000,000
合 計	12,568,181,199	3,948,880,329	10,371,422	16,506,690,106

調書(3) 現金受払現計表

令和3年5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	△24,886,993	7,461,869,813	5,319,920,564	2,117,062,256
一時借入金	3,000,000,000	0	3,000,000,000	0
歳計外現金	352,769,900	302,113,313	300,135,269	354,747,944
基金及び積立金	12,568,181,199	3,948,880,329	10,371,422	16,506,690,106
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	16,146,064,106	11,712,863,455	8,630,427,255	19,228,500,306

調書(4) 現金残高表

令和3年5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	996,140,596	1,120,000,000	0	921,660	2,117,062,256
歳計外現金	302,823,944	51,924,000	0	0	354,747,944
基金及び積立金	3,429,802	16,503,260,304	0	0	16,506,690,106
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	1,302,394,342	17,675,184,304	250,000,000	921,660	19,228,500,306

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2年度分

令和3年5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	3,000,000,000	0	2021.2.22~2021.5.31
合 計			3,000,000,000	0	3,000,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和2年度分

令和3年5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(5)一時借入金(基金繰替を含む) 令和3年度分

令和3年5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(6)会計間の現金一時運用 令和3年度分

令和3年5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5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5月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計	
収	水道事業収益	158,253,878	330,397,111	
	1 営業収益	154,863,906	319,542,936	
	1 給水収益	154,262,412	318,283,153	
	2 受託工事収益	7,194	69,583	
	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	594,300	1,190,200	
	2 営業外収益	3,389,972	10,854,175	
	1 受取利息及び配当金	17,162	17,162	
	2 土地物件収益	0	5,359,077	
	3 納付金	3,300,000	4,372,500	
	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	72,810	1,105,436	
	入	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		158,253,878	330,397,111	
支		水道事業費用	97,394,040	196,041,384
		1 営業費用	97,288,788	195,906,550
		1 原水浄水及び送水費	70,520,582	140,412,900
		2 配水給水費	15,630,679	26,135,613
	3 受託工事費	500,101	1,029,402	
	4 業務費	5,078,331	15,340,066	
	5 総係費	5,559,095	12,988,569	
	6 減価償却費	0	0	
	7 資産減耗費	0	0	
	2 営業外費用	105,252	134,834	
	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	105,252	134,834	
	3 予備費	0	0	
	1 予備費	0	0	
	資本的支出	2,542,789	71,125,093	
	1 建設改良費	2,542,789	71,125,093	
	1 施設改修費	428,496	853,292	
	2 固定資産取得費	0	2,197,360	
3 配水管整備事業費	2,114,293	68,074,441		
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	99,936,829	267,166,477		

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年5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	61,622,881	92,643,812	
資本的収支	0	2,566,667	
預り金	909,000	1,150,000	
その他預り金	53,683	53,683	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	96,934,181		
前年度未払金		94,930	
貯蔵品		316,431	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	159,519,745	96,825,523	62,694,222
前月繰越金			3,323,155,705
合 計	—	—	3,385,849,927

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年5月31日現在(単位:円)

普通預金	1,755,627,691
定期預金等	1,630,000,000
現金(小口現金等)	222,236
合 計	3,385,849,927

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年5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	165,012,186	374,331,524
	1 営業収益	165,011,186	313,487,383
	1 下水道使用料	164,976,636	313,425,433
	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	34,550	61,950
	2 営業外収益	1,000	60,844,141
	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	1,000	60,844,141
	資本的収入	19,600	39,200
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	12,800	25,600
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	12,800	25,600
	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	13,600	
1 長期貸付金償還金	6,800	13,600	
収入合計	165,031,786	374,370,724	
支	下水道事業費用	5,646,933	192,280,803
	1 営業費用	5,549,255	190,294,092
	1 管渠費	3,440,203	6,924,191
	2 受託事業費	28,990	50,563
	3 普及促進費	0	0
	4 業務費	0	0
	5 総係費	2,080,062	4,098,918
	6 流域下水道管理費	0	179,220,420
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	97,678	1,986,711
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	1,825,225
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	97,678	161,486
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,149,190	20,655,929
	1 建設改良費	1,149,190	2,205,929
	1 公共下水道整備費	1,149,190	2,205,929
	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	18,450,000	
1 企業債償還金	0	18,450,000	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	6,796,123	212,936,732	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年5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	39,708,658	5,306,015	/
資本的収支	19,600	1,184,314	
預り金	0	0	
その他預り金	35,025	35,025	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	110,918,418		
前年度未払金		7,844,525	
引当金		0	
本月小計	150,681,701	14,369,879	
前月繰越金			
合 計	-	-	564,619,807

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年5月31日現在(単位:円)

普通預金	564,537,041
定期預金	0
現金(小口現金等)	82,766
合 計	564,619,807