



撰 監 査 第 6 0 号  
令 和 3 年 9 月 2 9 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6回例月出納検査結果(7月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 6 0 号  
令 和 3 年 9 月 2 9 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6回例月出納検査結果(7月分)を別紙のとおり報告します。

## 令和3年度 第6回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年7月分
- 2 検査日 令和3年9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7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7月分(令和3年7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	42,644,085,843	10,403,800,024	1,614,614,291	12,018,414,315	7,039,470,402	2,392,410,480	9,431,880,882	2,586,533,433	繰越金 467,216,650	
特 別 会 計	国民健康保険	9,697,438,000	1,363,489,085	889,725,821	2,253,214,906	1,257,726,785	782,362,506	2,040,089,291	213,125,615	繰越金 62,934,047
	財産区財産	1,384,017,000	1,338,653,515	5,511,000	1,344,164,515	6,126,219	0	6,126,219	1,338,038,296	
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	2,450,971	1,150,000	3,600,971	2,064,971	1,094,000	3,158,971	442,000	
	介護保険	6,975,206,000	1,014,788,502	849,809,750	1,864,598,252	1,165,801,972	567,510,060	1,733,312,032	131,286,220	繰越金 128,073,867
	後期高齢者医療	1,262,329,000	98,518,479	153,082,967	251,601,446	143,284,684	942,521	144,227,205	107,374,241	繰越金 52,796,529
	合 計	61,975,773,843	14,221,700,576	3,513,893,829	17,735,594,405	9,614,475,033	3,744,319,567	13,358,794,600	4,376,799,805	繰越金合計 711,021,093

## 調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年7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	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	31,140,902	280,000	804,000	30,616,902
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	16,506,901,206	280,000	804,000	16,506,377,206

## 調書(3) 現金受払現計表

令和3年7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	5,318,246,636	2,802,872,736	3,744,319,567	4,376,799,805
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	738,509,526	473,540,573	682,055,142	529,994,957
基金及び積立金	16,506,901,206	280,000	804,000	16,506,377,206
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	22,813,657,368	3,276,693,309	4,427,178,709	21,663,171,968

## 調書(4) 現金残高表

令和3年7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	3,255,868,145	1,120,000,000	0	931,660	4,376,799,805
歳計外現金	478,070,957	51,924,000	0	0	529,994,957
基金及び積立金	3,116,902	16,503,260,304	0	0	16,506,377,206
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	3,737,056,004	17,675,184,304	250,000,000	931,660	21,663,171,968

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7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7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7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7月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収                入	水道事業収益	158,477,370	663,623,663
	1 営業収益	151,123,620	634,744,679
	1 給水収益	150,025,617	630,714,156
	2 受託工事収益	55,709	236,047
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	155,436	884,518
	5 その他営業収益	886,858	2,909,958
	2 営業外収益	7,353,750	28,878,984
	1 受取利息及び配当金	5,800	43,258
	2 土地物件収益	0	7,510,358
	3 納付金	6,765,000	19,635,000
	4 他会計負担金	346,800	346,800
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	236,150	1,343,568
	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	
2 交付金	0	0	
1 交付金	0	0	
収入合計	158,477,370	663,623,663	
支                出	水道事業費用	102,051,605	402,782,544
	1 営業費用	102,046,830	402,550,786
	1 原水浄水及び送水費	73,534,013	284,906,498
	2 配水給水費	10,864,905	52,075,779
	3 受託工事費	522,597	2,376,088
	4 業務費	11,211,016	34,857,548
	5 総係費	5,914,299	28,334,873
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	4,775	231,758
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	4,775	231,758
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2,622,278	77,561,487
	1 建設改良費	2,622,278	77,561,487
	1 施設改修費	426,996	2,161,297
	2 固定資産取得費	0	2,197,360
	3 配水管整備事業費	2,195,282	73,202,830
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	104,673,883	480,344,031	

## 水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年7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	157,723,669	99,767,497	
資本的収支	0	2,818,010	
預り金	1,504,000	800,000	
その他預り金	13,717	6,650	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	62,605,355		
前年度未払金		0	
貯蔵品		170,522	
未経過保険料		0	
引当金		4,355,000	
短期貸付金	0	0	
本月小計	221,846,741	107,917,679	
前月繰越金			3,432,410,628
合 計	—	—	3,546,339,690

## 水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年7月31日現在(単位:円)

普通預金	1,816,006,412
定期預金等	1,730,000,000
現金(小口現金等)	333,278
合 計	3,546,339,690

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年7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	164,350,070	698,374,549
	1 営業収益	164,349,070	637,361,108
	1 下水道使用料	164,306,120	637,208,658
	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	42,950	152,450
	2 営業外収益	1,000	61,013,441
	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	61,013,441
	資本的収入	19,600	78,400
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	12,800	51,200
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	12,800	51,200
	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	27,200	
1 長期貸付金償還金	6,800	27,200	
収入合計	164,369,670	698,452,949	
支	下水道事業費用	189,362,236	394,091,882
	1 営業費用	189,355,350	391,102,579
	1 管渠費	7,259,469	21,247,603
	2 受託事業費	895,420	1,515,574
	3 普及促進費	10,000	20,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	1,970,041	9,878,562
	6 流域下水道管理費	179,220,420	358,440,840
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	6,886	2,989,303
	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	6,886	1,164,078
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,467,406	25,540,098
	1 建設改良費	1,467,406	7,090,098
	1 公共下水道整備費	1,467,406	7,090,098
	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	190,829,642	419,631,980	

## 下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年7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	156,715,124	191,221,399	/	
資本的収支	19,600	1,589,925		
預り金	754,000	0		
その他預り金	17,637	7,217		
前払消費税		0		
仮払金		0		
前年度未収金	1,948,934			
前年度未払金		0		
引当金		1,342,000		
本月小計	159,455,295	194,160,541		△34,705,246
前月繰越金				678,051,413
合 計	-	-		643,346,167

## 下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年7月31日現在(単位:円)

普通預金	643,263,545
定期預金	0
現金(小口現金等)	82,622
合 計	643,346,167