



撰 監 査 第 7 7 号
令 和 3 年 1 2 月 8 日

撰津市長 森 山 一 正 様

撰津市監査委員 馬 場 博
同 安 藤 薫

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8回例月出納検査結果(9月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 7 7 号
令 和 3 年 1 2 月 8 日

撰津市議会議長 南 野 直 司 様

撰津市監査委員 馬 場 博
同 安 藤 薫

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8回例月出納検査結果(9月分)を別紙のとおり報告します。

令和3年度 第8回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年9月分
- 2 検査日 令和3年11月29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9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9月分(令和3年9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	14,954,596,594	2,614,856,281	17,569,452,875	11,637,097,629	3,652,475,247	15,289,572,876	2,279,879,999	
特 別 会 計	国民健康保険	9,697,438,000	2,924,481,552	723,939,917	3,648,421,469	2,857,334,298	811,908,840	3,669,243,138	△20,821,669
	財産区財産	1,384,017,000	1,349,675,515	5,511,000	1,355,186,515	7,705,749	0	7,705,749	1,347,480,766
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	4,366,171	191,025	4,557,196	3,900,171	346,900	4,247,071	310,125
	介護保険	6,975,206,000	2,216,917,569	565,022,857	2,781,940,426	2,272,686,675	571,639,671	2,844,326,346	△62,385,920
	後期高齢者医療	1,262,329,000	321,193,768	141,477,996	462,671,764	246,443,237	158,181,364	404,624,601	58,047,163
	合 計	61,975,773,843	21,771,231,169	4,050,999,076	25,822,230,245	17,025,167,759	5,194,552,022	22,219,719,781	3,602,510,464

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年9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	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	30,415,702	278,000	68,900	30,624,802
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	10,223	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	16,506,176,006	278,000	68,900	16,506,385,106

調書(3) 現金受払現計表

令和3年9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	4,746,063,410	4,050,999,076	5,194,552,022	3,602,510,464
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	365,163,717	348,315,115	310,815,140	402,663,692
基金及び積立金	16,506,176,006	278,000	68,900	16,506,385,106
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	21,867,403,133	4,399,592,191	5,505,436,062	20,761,559,262

調書(4) 現金残高表

令和3年9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	2,481,578,804	1,120,000,000	0	931,660	3,602,510,464
歳計外現金	350,739,692	51,924,000	0	0	402,663,692
基金及び積立金	3,124,802	16,503,260,304	0	0	16,506,385,106
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	2,835,443,298	17,675,184,304	250,000,000	931,660	20,761,559,262

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9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9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9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9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	187,724,104	1,018,267,216
	1 営業収益	180,725,059	979,573,490
	1 給水収益	156,234,730	950,158,943
	2 受託工事収益	25,367	315,953
	3 受託事業収益	23,646,000	23,646,000
	4 他会計負担金	46,662	1,066,036
	5 その他営業収益	772,300	4,386,558
	2 営業外収益	6,999,045	38,693,726
	1 受取利息及び配当金	0	50,737
	2 土地物件収益	0	7,510,358
	3 納付金	6,600,000	29,040,000
	4 他会計負担金	396,500	743,300
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	2,545	1,349,331
	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	187,724,104	1,018,267,216	
支 出	水道事業費用	125,252,383	648,445,426
	1 営業費用	118,877,876	626,649,246
	1 原水浄水及び送水費	75,176,173	433,248,735
	2 配水給水費	19,479,111	92,783,090
	3 受託工事費	500,168	3,337,778
	4 業務費	7,918,436	47,756,080
	5 総係費	15,803,988	49,523,563
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	6,374,507	21,796,180
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	6,373,370	21,557,167
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	1,137	239,013
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	121,152,041	286,938,677
	1 建設改良費	26,496,891	106,626,910
	1 施設改修費	447,890	3,035,283
	2 固定資産取得費	3,863,420	6,060,780
	3 配水管整備事業費	22,185,581	97,530,847
	2 企業債償還金	94,655,150	180,311,767
	1 企業債償還金	94,655,150	180,311,767
	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	246,404,424	935,384,103	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年9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	163,109,880	118,253,827	
資本的収支	0	182,883,405	
預り金	950,000	300,000	
その他預り金	23,017	15,404	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	257,021		
前年度未払金		0	
貯蔵品		108,174	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	164,339,918	301,560,810	△137,220,892
前月繰越金			3,605,952,890
合 計	—	—	3,468,731,998

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年9月30日現在(単位:円)

普通預金	1,738,512,848
定期預金等	1,730,000,000
現金(小口現金等)	219,150
合 計	3,468,731,998

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年9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	587,156,307	1,449,237,658
	1 営業収益	553,318,748	1,354,386,658
	1 下水道使用料	166,018,727	966,871,287
	2 他会計負担金	385,680,739	385,680,739
	3 受託事業収益	1,564,532	1,564,532
	4 その他営業収益	54,750	270,100
	2 営業外収益	33,837,559	94,851,000
	1 他会計負担金	16,594,954	16,594,954
	2 長期前受金戻入	0	0
	3 建物物件収益	16,993,401	16,993,401
	4 雑収益	249,204	61,262,645
	資本的収入	584,214,905	584,312,905
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	5,048,531	5,112,531
	1 公債費負担金	1,725,131	1,725,131
	2 受益者負担金	3,323,400	3,387,400
	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	287,562,892	287,562,892	
1 他会計負担金	287,562,892	287,562,892	
5 他会計補助金	291,603,482	291,603,482	
1 他会計補助金	291,603,482	291,603,482	
6 長期貸付金償還金	0	34,000	
1 長期貸付金償還金	0	34,000	
収入合計	1,171,371,212	2,033,550,563	
支	下水道事業費用	163,194,683	606,747,272
	1 営業費用	39,115,471	438,160,019
	1 管渠費	8,867,277	35,932,750
	2 受託事業費	26,459	1,564,532
	3 普及促進費	164,240	209,240
	4 業務費	24,042,500	24,042,500
	5 総係費	6,014,995	17,970,157
	6 流域下水道管理費	0	358,440,840
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	124,079,212	168,587,253
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	124,073,068	167,417,031
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	6,144	1,170,222
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	985,082,489	1,468,914,149
	1 建設改良費	1,229,797	23,730,749
	1 公共下水道整備費	1,229,797	23,730,749
	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	983,852,692	1,445,183,400	
1 企業債償還金	983,852,692	1,445,183,400	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	1,148,277,172	2,075,661,421	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年9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	586,517,667	176,779,704	/
資本的収支	584,214,905	1,427,954,997	
預り金	84,000	0	
その他預り金	18,485	29,689	
前払消費税		27,836,400	
仮払金		0	
前年度未収金	244,068		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	1,171,079,125	1,632,600,790	
前月繰越金			781,048,107
合 計	-	-	319,526,442

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年9月30日現在(単位:円)

普通預金	319,446,499
定期預金	0
現金(小口現金等)	79,943
合 計	319,526,442