



撰 監 査 第 8 3 号
令和 4 年 1 月 1 1 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9回例月出納検査結果(10月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 8 3 号
令和 4 年 1 月 1 1 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9回例月出納検査結果(10月分)を別紙のとおり報告します。

令和3年度 第9回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年10月分
- 2 検査日 令和3年12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10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10月分(令和3年10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	43,436,151,843	17,569,452,875	2,532,087,895	20,101,540,770	15,289,572,876	3,057,386,357	18,346,959,233	1,754,581,537	
特 別 会 計	国民健康保険	9,697,438,000	3,648,421,469	687,888,962	4,336,310,431	3,669,243,138	835,326,210	4,504,569,348	△168,258,917
	財産区財産	1,384,017,000	1,355,186,515	5,511,800	1,360,698,315	7,705,749	1,069,471	8,775,220	1,351,923,095
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	4,557,196	1,476,700	6,033,896	4,247,071	1,340,825	5,587,896	446,000
	介護保険	7,107,248,000	2,781,940,426	338,096,360	3,120,036,786	2,844,326,346	613,516,639	3,457,842,985	△337,806,199
	後期高齢者医療	1,262,329,000	462,671,764	48,947,687	511,619,451	404,624,601	51,942,651	456,567,252	55,052,199
	合 計	62,899,881,843	25,822,230,245	3,614,009,404	29,436,239,649	22,219,719,781	4,560,582,153	26,780,301,934	2,655,937,715

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年10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	30,624,802	270,125	1,050,700	29,844,227
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	16,506,385,106	270,125	1,050,700	16,505,604,531

調書(3) 現金受払現計表

令和3年10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	3,602,510,464	3,614,009,404	4,560,582,153	2,655,937,715
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	402,663,692	307,183,606	345,840,773	364,006,525
基金及び積立金	16,506,385,106	270,125	1,050,700	16,505,604,531
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	20,761,559,262	3,921,463,135	4,907,473,626	19,775,548,771

調書(4) 現金残高表

令和3年10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	1,535,006,055	1,120,000,000	0	931,660	2,655,937,715
歳計外現金	312,082,525	51,924,000	0	0	364,006,525
基金及び積立金	2,344,227	16,503,260,304	0	0	16,505,604,531
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	1,849,432,807	17,675,184,304	250,000,000	931,660	19,775,548,771

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10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10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10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 (2) 現金受払現計表

令和3年10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	189,823,768	119,171,368	/
資本的収支	0	116,457,991	
預り金	1,649,000	1,009,000	
その他預り金	85,824	26,705	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	253,400		
前年度未払金		0	
貯蔵品		115,610	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	191,811,992	236,780,674	△44,968,682
前月繰越金			3,468,731,998
合 計	—	—	3,423,763,316

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年10月31日現在(単位:円)

普通預金	1,693,544,593
定期預金等	1,730,000,000
現金(小口現金等)	218,723
合 計	3,423,763,316

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年10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	143,389,798	1,592,627,456
	1 営業収益	143,363,598	1,497,750,256
	1 下水道使用料	143,321,648	1,110,192,935
	2 他会計負担金	0	385,680,739
	3 受託事業収益	0	1,564,532
	4 その他営業収益	41,950	312,050
	2 営業外収益	26,200	94,877,200
	1 他会計負担金	0	16,594,954
	2 長期前受金戻入	0	0
	3 建物物件収益	0	16,993,401
	4 雑収益	26,200	61,288,845
	資本的収入	360,117,130	944,430,035
	1 企業債	356,700,000	356,700,000
	1 企業債	356,700,000	356,700,000
	2 負担金等	3,403,530	8,516,061
	1 公債費負担金	0	1,725,131
	2 受益者負担金	3,403,530	6,790,930
	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	287,562,892	
1 他会計負担金	0	287,562,892	
5 他会計補助金	0	291,603,482	
1 他会計補助金	0	291,603,482	
6 長期貸付金償還金	13,600	47,600	
1 長期貸付金償還金	13,600	47,600	
収入合計	503,506,928	2,537,057,491	
支	下水道事業費用	194,065,719	800,812,991
	1 営業費用	192,302,460	630,462,479
	1 管渠費	9,176,178	45,108,928
	2 受託事業費	1,120,854	2,685,386
	3 普及促進費	186,810	396,050
	4 業務費	0	24,042,500
	5 総係費	2,598,198	20,568,355
	6 流域下水道管理費	179,220,420	537,661,260
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	1,763,259	170,350,512
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,749,226	169,166,257
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	14,033	1,184,255
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	397,704,192	1,866,618,341
	1 建設改良費	22,554,192	46,284,941
	1 公共下水道整備費	22,554,192	46,284,941
	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	375,150,000	1,820,333,400	
1 企業債償還金	375,150,000	1,820,333,400	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	591,769,911	2,667,431,332	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年10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	165,529,453	217,277,610	/	
資本的収支	360,117,130	376,343,152		
預り金	3,498,000	838,000		
その他預り金	86,406	28,027		
前払消費税		9,278,800		
仮払金		0		
前年度未収金	179,153			
前年度未払金		0		
引当金		0		
本月小計	529,410,142	603,765,589		△74,355,447
前月繰越金				319,526,442
合 計	-	-	245,170,995	

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年10月31日現在(単位:円)

普通預金	245,095,666
定期預金	0
現金(小口現金等)	75,329
合 計	245,170,995