



撰 監 査 第 1 0 3 号  
令 和 4 年 3 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11回例月出納検査結果(12月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 1 0 3 号  
令 和 4 年 3 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11回例月出納検査結果(12月分)を別紙のとおり報告します。

## 令和3年度 第11回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和3年12月分
- 2 検査日 令和4年2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12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12月分(令和3年12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	45,160,634,843	22,493,174,214	3,581,737,227	26,074,911,441	20,848,640,971	4,315,889,512	25,164,530,483	910,380,958	
特 別 会 計	国民健康保険	9,692,128,000	5,046,744,288	1,148,306,957	6,195,051,245	5,327,660,810	858,926,055	6,186,586,865	8,464,380
	財産区財産	1,384,017,000	1,366,369,315	5,393,000	1,371,762,315	11,983,945	1,047,157	13,031,102	1,358,731,213
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	6,245,196	509,600	6,754,796	5,957,196	513,600	6,470,796	284,000
	介護保険	7,107,493,000	3,740,439,124	360,558,386	4,100,997,510	4,031,359,479	589,576,660	4,620,936,139	△519,938,629
	後期高齢者医療	1,262,742,000	650,437,851	202,900,690	853,338,541	597,990,913	48,301,680	646,292,593	207,045,948
	合 計	64,619,712,843	33,303,409,988	5,299,405,860	38,602,815,848	30,823,593,314	5,814,254,664	36,637,847,978	1,964,967,870

## 調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和3年12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	3,000,000,000	3,069,315,262
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	29,978,927	248,000	265,600	29,961,327
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	10,000,000	0	40,000,000
合 計	16,505,739,231	10,248,000	3,000,265,600	13,515,721,631

## 調書(3) 現金受払現計表

令和3年12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	2,479,816,674	5,299,405,860	5,814,254,664	1,964,967,870
一時借入金	0	3,000,000,000	0	3,000,000,000
歳計外現金	420,535,732	429,745,198	484,109,159	366,171,771
基金及び積立金	16,505,739,231	10,248,000	3,000,265,600	13,515,721,631
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	19,656,091,637	8,739,399,058	9,298,629,423	19,096,861,272

## 調書(4) 現金残高表

令和3年12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	3,844,036,210	1,120,000,000	0	931,660	4,964,967,870
歳計外現金	314,247,771	51,924,000	0	0	366,171,771
基金及び積立金	2,461,327	13,513,260,304	0	0	13,515,721,631
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	4,160,745,308	14,685,184,304	250,000,000	931,660	19,096,861,272

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	5,259,211,260
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12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		0	3,000,000,000	0	3,000,000,000	令和3年12月17日 ~令和4年4月1日
合 計			0	3,000,000,000	0	3,000,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和3年度分

令和3年12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12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12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	165,627,372	1,501,136,629
	1 営業収益	163,149,113	1,454,590,343
	1 給水収益	161,949,206	1,422,653,908
	2 受託工事収益	49,243	546,864
	3 受託事業収益	0	23,646,000
	4 他会計負担金	425,064	1,593,760
	5 その他営業収益	725,600	6,149,811
	2 営業外収益	2,478,259	46,546,286
	1 受取利息及び配当金	1,994	52,731
	2 土地物件収益	0	7,510,358
	3 納付金	2,475,000	36,877,500
	4 他会計負担金	0	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	1,265	1,362,397
	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	165,627,372	1,501,136,629	
支                       出	水道事業費用	133,005,546	986,793,723
	1 営業費用	133,005,546	964,988,170
	1 原水浄水及び送水費	80,458,927	662,645,966
	2 配水給水費	26,722,788	145,921,227
	3 受託工事費	1,564,707	5,916,429
	4 業務費	12,802,819	76,898,967
	5 総係費	11,456,305	73,605,581
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	21,805,553
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	21,557,167
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	0	248,386
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	12,967,419	475,270,086
	1 建設改良費	12,967,419	294,958,319
	1 施設改修費	1,412,394	5,373,682
	2 固定資産取得費	5,238,310	11,646,140
	3 配水管整備事業費	6,316,715	277,938,497
	2 企業債償還金	0	180,311,767
	1 企業債償還金	0	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	145,972,965	1,462,063,809	



## 水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年12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	164,639,610	128,774,835	
資本的収支	0	9,103,649	
預り金	800,000	1,504,000	
その他預り金	10,992	13,678	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	140,135		
前年度未払金		0	
貯蔵品		462,528	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	165,590,737	139,858,690	
前月繰越金			3,393,293,589
合 計	—	—	3,419,025,636

## 水道例月調書 (3) 現金残高表

令和3年12月31日現在(単位:円)

普通預金	1,887,258,094
定期預金等	1,530,000,000
現金(小口現金等)	1,767,542
合 計	3,419,025,636

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和3年12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	152,155,540	1,887,596,179
	1 営業収益	152,155,540	1,792,718,979
	1 下水道使用料	152,116,990	1,405,096,708
	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	38,550	377,000
	2 営業外収益	0	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	0	61,288,845
	資本的収入	51,670	944,570,525
	1 企業債	0	356,700,000
	1 企業債	0	356,700,000
	2 負担金等	28,570	8,633,451
	1 公債費負担金	0	1,725,131
	2 受益者負担金	28,570	6,908,320
	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	23,100	70,700	
1 長期貸付金償還金	23,100	70,700	
収入合計	152,207,210	2,832,166,704	
支	下水道事業費用	19,294,210	829,248,876
	1 営業費用	19,294,210	658,898,364
	1 管渠費	11,688,786	63,289,734
	2 受託事業費	2,369,102	5,822,911
	3 普及促進費	5,000	406,050
	4 業務費	0	24,042,500
	5 総係費	5,231,322	27,675,909
	6 流域下水道管理費	0	537,661,260
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	0	170,350,512
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	169,166,257
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	0	1,184,255
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	43,057,894	1,926,150,334
	1 建設改良費	43,057,894	105,516,934
	1 公共下水道整備費	4,344,868	66,803,908
	2 流域下水道整備費	38,713,026	38,713,026
	3 固定資産取得費	0	0
2 企業債償還金	0	1,820,333,400	
1 企業債償還金	0	1,820,333,400	
3 長期貸付金	0	300,000	
1 長期貸付金	0	300,000	
支出合計	62,352,104	2,755,399,210	

## 下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和3年12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	149,347,229	17,699,328	/	
資本的収支	51,670	41,812,584		
預り金	0	0		
その他預り金	14,630	16,970		
前払消費税		9,278,800		
仮払金		0		
前年度未収金	116,548			
前年度未払金		0		
引当金		0		
本月小計	149,530,077	68,807,682		80,722,395
前月繰越金				346,993,865
合 計	-	-	427,716,260	

令和3年12月31日現在(単位:円)

普通預金	427,354,860
定期預金	0
現金(小口現金等)	361,400
合 計	427,716,260