



撰 監 査 第 1 1 8 号
令 和 4 年 3 月 3 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 2 3 5 条 の 2 第 3 項 の 規 定 に 基 づ き、 令 和 3 年 度
第 1 2 回 例 月 出 納 検 査 結 果 (1 月 分) を 別 紙 の と お り 報 告 し ま す。



撰 監 査 第 1 1 8 号
令 和 4 年 3 月 3 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12回例月出納検査結果(1月分)を別紙のとおり報告します。

令和3年度 第12回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和4年1月分
- 2 検査日 令和4年3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4年1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1月分(令和4年1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	46,984,777,843	26,074,911,441	2,653,665,913	28,728,577,354	25,164,530,483	2,729,274,857	27,893,805,340	834,772,014	
特 別 会 計	国民健康保険	9,692,128,000	6,195,051,245	714,482,017	6,909,533,262	6,186,586,865	960,480,619	7,147,067,484	△237,534,222
	財産区財産	1,384,017,000	1,371,762,315	5,469,000	1,377,231,315	13,031,102	0	13,031,102	1,364,200,213
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	6,754,796	420,000	7,174,796	6,470,796	272,000	6,742,796	432,000
	介護保険	7,107,493,000	4,100,997,510	590,381,420	4,691,378,930	4,620,936,139	569,113,680	5,190,049,819	△498,670,889
	後期高齢者医療	1,262,742,000	853,338,541	138,031,966	991,370,507	646,292,593	291,857,433	938,150,026	53,220,481
	合 計	66,443,855,843	38,602,815,848	4,102,450,316	42,705,266,164	36,637,847,978	4,550,998,589	41,188,846,567	1,516,419,597

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和4年1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	3,069,315,262	0	0	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	29,961,327	256,000	16,000	30,201,327
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	40,000,000		0	40,000,000
合 計	13,515,721,631	256,000	16,000	13,515,961,631

調書(3) 現金受払現計表

令和4年1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	1,964,967,870	4,102,450,316	4,550,998,589	1,516,419,597
一時借入金	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000
歳計外現金	366,171,771	321,466,213	302,071,398	385,566,586
基金及び積立金	13,515,721,631	256,000	16,000	13,515,961,631
預託金	250,000,000	0	0	250,000,000
合計	19,096,861,272	4,424,172,529	4,853,085,987	18,667,947,814

調書(4) 現金残高表

令和4年1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	3,395,487,937	1,120,000,000	0	931,660	4,516,419,597
歳計外現金	333,642,586	51,924,000	0	0	385,566,586
基金及び積立金	2,701,327	13,513,260,304	0	0	13,515,961,631
預託金	0	0	250,000,000	0	250,000,000
合計	3,731,831,850	14,685,184,304	250,000,000	931,660	18,667,947,814

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4年1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	0	3,000,000,000	令和3年12月17日 ~令和4年4月1日
合 計			3,000,000,000	0	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4年1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4年1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4年1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	161,175,260	1,662,311,889
	1 営業収益	159,377,894	1,613,968,237
	1 給水収益	158,446,450	1,581,100,358
	2 受託工事収益	273,844	820,708
	3 受託事業収益	0	23,646,000
	4 他会計負担金	0	1,593,760
	5 その他営業収益	657,600	6,807,411
	2 営業外収益	1,797,366	48,343,652
	1 受取利息及び配当金	112,000	164,731
	2 土地物件収益	0	7,510,358
	3 納付金	1,650,000	38,527,500
	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	35,366	1,397,763
	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	161,175,260	1,662,311,889	
支 出	水道事業費用	109,516,238	1,096,309,961
	1 営業費用	109,516,238	1,074,504,408
	1 原水浄水及び送水費	77,638,449	740,284,415
	2 配水給水費	14,117,875	160,039,102
	3 受託工事費	577,157	6,493,586
	4 業務費	11,018,972	87,917,939
	5 総係費	6,163,785	79,769,366
	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	21,105,746	496,375,832
	1 建設改良費	21,105,746	316,064,065
	1 施設改修費	702,838	6,076,520
	2 固定資産取得費	0	11,646,140
	3 配水管整備事業費	20,402,908	298,341,405
	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	130,621,984	1,592,685,793	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年1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	150,693,123	114,270,823	
資本的収支	0	6,183,332	
預り金	2,814,000	800,000	
その他預り金	66,944	34,373	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	325,819		
前年度未払金		0	
貯蔵品		635,591	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	153,899,886	121,924,119	31,975,767
前月繰越金			3,419,025,636
合 計	—	—	3,451,001,403

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和4年1月31日現在(単位:円)

普通預金	1,919,947,815
定期預金等	1,530,000,000
現金(小口現金等)	1,053,588
合 計	3,451,001,403

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和4年1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	159,657,536	2,047,253,715
	1 営業収益	159,657,092	1,952,376,071
	1 下水道使用料	159,623,742	1,564,720,450
	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	33,350	410,350
	2 営業外収益	444	94,877,644
	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	444	61,289,289
	資本的収入	132,400	944,702,925
	1 企業債	0	356,700,000
	1 企業債	0	356,700,000
	2 負担金等	124,100	8,757,551
	1 公債費負担金	0	1,725,131
	2 受益者負担金	124,100	7,032,420
	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	8,300	79,000	
1 長期貸付金償還金	8,300	79,000	
収入合計	159,789,936	2,991,956,640	
支	下水道事業費用	113,748,755	942,997,631
	1 営業費用	113,748,755	772,647,119
	1 管渠費	3,410,731	66,700,465
	2 受託事業費	990,379	6,813,290
	3 普及促進費	25,000	431,050
	4 業務費	0	24,042,500
	5 総係費	1,790,393	29,466,302
	6 流域下水道管理費	107,532,252	645,193,512
	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	1,020,148	1,927,170,482
	1 建設改良費	1,020,148	106,537,082
	1 公共下水道整備費	1,020,148	67,824,056
	2 流域下水道整備費	0	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	114,768,903	2,870,168,113	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年1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	137,582,682	116,166,467	/
資本的収支	132,400	2,291,528	
預り金	0	0	
その他預り金	70,298	29,419	
前払消費税		9,278,800	
仮払金		0	
前年度未収金	74,257		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	137,859,637	127,766,214	10,093,423
前月繰越金			427,716,260
合 計	-	-	437,809,683

令和4年1月31日現在(単位:円)

普通預金	437,458,083
定期預金	0
現金(小口現金等)	351,600
合 計	437,809,683