



撰 監 査 第 2 9 号
令 和 4 年 6 月 3 日

撰津市長 森 山 一 正 様

撰津市監査委員 石 川 晴 久
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4年度
第2回例月出納検査結果(3月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 2 9 号
令 和 4 年 6 月 3 日

撰津市議会議長 南 野 直 司 様

撰津市監査委員 石 川 晴 久
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4年度
第2回例月出納検査結果(3月分)を別紙のとおり報告します。

令和4年度 第2回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和4年3月分
- 2 検査日 令和4年5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4年3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3月分(令和4年3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	49,270,780,843	31,239,386,968	5,348,665,371	36,588,052,339	31,236,533,301	4,302,202,793	35,538,736,094	1,049,316,245	
特 別 会 計	国民健康保険	9,736,673,000	7,608,097,618	872,068,164	8,480,165,782	7,980,910,890	820,979,656	8,801,890,546	△321,724,764
	財産区財産	1,384,017,000	1,382,743,320	5,354,000	1,388,097,320	13,181,979	955,273	14,137,252	1,373,960,068
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	7,254,796	426,100	7,680,896	6,996,796	256,000	7,252,796	428,100
	介護保険	7,293,439,000	5,040,289,050	673,407,598	5,713,696,648	5,747,475,426	609,232,900	6,356,708,326	△643,011,678
	後期高齢者医療	1,262,742,000	1,040,610,329	216,512,754	1,257,123,083	987,667,283	137,153,106	1,124,820,389	132,302,694
合 計	68,960,349,843	46,318,382,081	7,116,433,987	53,434,816,068	45,972,765,675	5,870,779,728	51,843,545,403	1,591,270,665	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和4年3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	30,455,327	256,000	0	30,711,327
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	0	40,000,000
合 計	13,516,215,631	256,000	0	13,516,471,631

調書(3) 現金受払現計表

令和4年3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	345,616,406	7,116,433,987	5,870,779,728	1,591,270,665
一時借入金	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000
歳計外現金	388,228,122	316,566,905	328,292,152	376,502,875
基金及び積立金	13,516,215,631	256,000	0	13,516,471,631
預託金	250,000,000	0	250,000,000	0
合計	17,500,060,159	7,433,256,892	6,449,071,880	18,484,245,171

調書(4) 現金残高表

令和4年3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	3,470,339,005	1,120,000,000	0	931,660	4,591,270,665
歳計外現金	324,578,875	51,924,000	0	0	376,502,875
基金及び積立金	3,211,327	13,513,260,304	0	0	13,516,471,631
預託金	0	0	0	0	0
合計	3,798,129,207	14,685,184,304	0	931,660	18,484,245,171

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3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3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3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3月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計	
収	水道事業収益	265,302,124	2,114,802,000	
	1 営業収益	179,555,361	1,963,550,394	
	1 給水収益	145,675,219	1,895,810,353	
	2 受託工事収益	8,660,631	9,669,309	
	3 受託事業収益	23,646,000	47,292,000	
	4 他会計負担金	900,311	2,561,649	
	5 その他営業収益	673,200	8,217,083	
	2 営業外収益	85,746,763	151,251,606	
	1 受取利息及び配当金	50,860	215,591	
	2 土地物件収益	0	7,510,358	
	3 納付金	7,590,000	63,277,500	
	4 他会計負担金	17,334,891	18,078,191	
	5 長期前受金戻入	33,215,141	33,215,141	
	6 消費税還付金	25,120,128	25,120,128	
	7 雑収益	2,435,743	3,834,697	
	入	資本的収入	745,835,000	745,835,000
		1 企業債	722,100,000	722,100,000
1 企業債		722,100,000	722,100,000	
2 工事負担金		600,000	600,000	
1 工事負担金		600,000	600,000	
3 交付金		23,135,000	23,135,000	
1 交付金		23,135,000	23,135,000	
収入合計		1,011,137,124	2,860,637,000	
支		水道事業費用	651,073,940	1,864,915,911
		1 営業費用	645,254,647	1,822,658,839
	1 原水浄水及び送水費	122,915,439	937,924,542	
	2 配水給水費	34,917,328	210,608,306	
	3 受託工事費	8,332,479	15,436,313	
	4 業務費	12,393,807	105,478,332	
	5 総係費	83,871,318	170,387,070	
	6 減価償却費	374,683,686	374,683,686	
	7 資産減耗費	8,140,590	8,140,590	
	2 営業外費用	5,819,293	42,257,072	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,819,293	42,008,686	
	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	
	出	資本的支出	946,778,433	1,602,969,960
		1 建設改良費	851,177,438	1,240,662,425
		1 施設改修費	549,883,273	556,536,047
		2 固定資産取得費	0	11,646,140
		3 配水管整備事業費	301,294,165	672,480,238
2 企業債償還金		95,208,016	361,914,556	
1 企業債償還金		95,208,016	361,914,556	
3 交付金返還金		392,979	392,979	
1 交付金返還金		392,979	392,979	
4 予備費		0	0	
1 予備費	0	0		
支出合計	1,597,852,373	3,467,885,871		

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年3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	216,751,618	174,530,237	
資本的収支	745,235,000	936,487,836	
預り金	1,650,000	85,885,000	
その他預り金	55,524	125,129	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	56,419		
前年度未払金		0	
貯蔵品		1,107,122	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	963,748,561	1,198,135,324	△234,386,763
前月繰越金			3,490,492,086
合 計	—	—	3,256,105,323

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和4年3月31日現在(単位:円)

普通預金	1,625,295,837
定期預金等	1,630,000,000
現金(小口現金等)	809,486
合 計	3,256,105,323

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和4年3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	1,490,465,565	3,696,096,124
	1 営業収益	574,351,645	2,685,102,560
	1 下水道使用料	161,150,630	1,884,067,724
	2 他会計負担金	401,847,259	787,527,998
	3 受託事業収益	10,782,420	12,346,952
	4 その他営業収益	571,336	1,159,886
	2 営業外収益	916,113,920	1,010,993,564
	1 他会計負担金	15,044,926	31,639,880
	2 長期前受金戻入	901,068,694	901,068,694
	3 建物物件収益	0	16,993,401
	4 雑収益	300	61,291,589
	資本的収入	1,336,415,335	2,880,164,060
	1 企業債	603,200,000	1,558,900,000
	1 企業債	603,200,000	1,558,900,000
	2 負担金等	116,640	8,911,691
	1 公債費負担金	0	1,725,131
	2 受益者負担金	116,640	7,186,560
	3 工事負担金	0	0
	3 国庫補助金	260,765,000	260,765,000
	1 国庫補助金	260,765,000	260,765,000
4 他会計負担金	249,398,684	536,961,576	
1 他会計負担金	249,398,684	536,961,576	
5 他会計補助金	222,926,711	514,530,193	
1 他会計補助金	222,926,711	514,530,193	
6 長期貸付金償還金	8,300	95,600	
1 長期貸付金償還金	8,300	95,600	
収入合計	2,826,880,900	6,576,260,184	
支	下水道事業費用	2,473,717,309	3,468,336,120
	1 営業費用	2,252,856,209	3,036,499,864
	1 管渠費	26,872,540	101,688,586
	2 受託事業費	4,993,887	12,346,952
	3 普及促進費	15,000	456,050
	4 業務費	24,042,500	48,085,000
	5 総係費	32,365,100	64,162,582
	6 流域下水道管理費	53,238,640	698,432,152
	7 減価償却費	2,111,328,542	2,111,328,542
	2 営業外費用	220,861,100	431,836,256
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	108,859,300	318,650,201
	2 消費税	112,001,800	112,001,800
	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	1,874,211,912	4,291,909,855
	1 建設改良費	696,794,667	833,990,501
	1 公共下水道整備費	557,296,187	655,778,995
	2 流域下水道整備費	139,498,480	178,211,506
	3 固定資産取得費	0	0
2 企業債償還金	1,177,417,245	3,457,619,354	
1 企業債償還金	1,177,417,245	3,457,619,354	
3 長期貸付金	0	300,000	
1 長期貸付金	0	300,000	
支出合計	4,347,929,221	7,760,245,975	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年3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	588,618,126	223,186,678	/
資本的収支	1,197,015,335	1,757,277,403	
預り金	50,000	3,993,000	
その他預り金	58,616	117,499	
前払消費税		9,278,800	
仮払金		0	
前年度未収金	38,953		
前年度未払金		0	
引当金		0	
本月小計	1,785,781,030	1,993,853,380	△208,072,350
前月繰越金			1,148,490,585
合 計	-	-	940,418,235

令和4年3月31日現在(単位:円)

普通預金	940,055,659
定期預金	0
現金(小口現金等)	362,576
合 計	940,418,235