



撰 監 査 第 4 3 号
令和 4 年 7 月 1 1 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 2 3 5 条の 2 第 3 項の規定に基づき、令和 4 年度
第 3 回例月出納検査結果(4 月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 4 3 号
令和 4 年 7 月 1 1 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3回例月出納検査結果(4月分)を別紙のとおり報告します。

令和4年度 第3回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和4年4月分
- 2 検査日 令和4年6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4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4月分(令和4年4月分)

(単位:円)

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	36,588,052,339	2,662,187,460	39,250,239,799	35,538,736,094	3,421,904,689	38,960,640,783	289,599,016	
特別会計	国民健康保険	9,736,673,000	8,480,165,782	618,677,065	9,098,842,847	8,801,890,546	457,958,390	9,259,848,936	△161,006,089
	財産区財産	1,384,017,000	1,388,097,320	0	1,388,097,320	14,137,252	14,733,657	28,870,909	1,359,226,411
	パートタイマー等退職金共済	12,698,000	7,680,896	93,900	7,774,796	7,252,796	270,000	7,522,796	252,000
	介護保険	7,293,439,000	5,713,696,648	208,134,000	5,921,830,648	6,356,708,326	503,675,434	6,860,383,760	△938,553,112
	後期高齢者医療	1,262,742,000	1,257,123,083	45,399,350	1,302,522,433	1,124,820,389	127,764,362	1,252,584,751	49,937,682
合計	68,960,349,843	53,434,816,068	3,534,491,775	56,969,307,843	51,843,545,403	4,526,306,532	56,369,851,935	599,455,908	

調書(1) 歳入歳出収支状況表

令和4年度4月分(令和4年4月分)

(単位:円)

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	45,416,772,000	0	834,076,370	834,076,370	0	2,078,056,979	2,078,056,979	△1,243,980,609	
特別会計	国民健康保険	9,358,672,000	0	65,294,421	65,294,421	0	66,932,774	66,932,774	△1,638,353
	財産区財産	1,423,099,000	0	320,000	320,000	0	2,549	2,549	317,451
	パートタイマー等退職金共済	12,375,000	0	26,000	26,000	0	0	0	26,000
	介護保険	7,367,336,000	0	6,241,471	6,241,471	0	50,938,869	50,938,869	△44,697,398
	後期高齢者医療	1,331,855,000	0	306,823	306,823	0	0	0	306,823
合計	64,910,109,000	0	906,265,085	906,265,085	0	2,195,931,171	2,195,931,171	△1,289,666,086	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和4年4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	3,069,315,262	3,000,000,000	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	30,711,327	252,000	0	30,963,327
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	13,516,471,631	3,000,252,000	3,000,000,000	13,516,723,631

調書(3) 現金受払現計表

令和4年4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	1,591,270,665	4,440,756,860	6,722,237,703	△690,210,178
一時借入金	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000
歳計外現金	376,502,875	284,471,292	312,404,393	348,569,774
基金及び積立金	13,516,471,631	3,000,252,000	3,000,000,000	13,516,723,631
預託金	0	200,000,000	0	200,000,000
合 計	18,484,245,171	10,925,480,152	13,034,642,096	16,375,083,227

調書(4) 現金残高表

令和4年4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	1,188,858,162	1,120,000,000	0	931,660	2,309,789,822
歳計外現金	296,645,774	51,924,000	0	0	348,569,774
基金及び積立金	3,463,327	13,513,260,304	0	0	13,516,723,631
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	1,488,967,263	14,685,184,304	200,000,000	931,660	16,375,083,227

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 (決済性預金)	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4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
一般会計	財政調整基金		3,000,000,000	0	3,000,000,000	0	令和3年12月17日 ~令和4年4月1日
合 計			3,000,000,000	0	3,000,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用 令和3年度分

令和4年4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(5)一時借入金(基金繰替を含む) 令和4年度分

令和4年4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
一般会計	財政調整基金		0	3,000,000,000	0	3,000,000,000	令和4年4月1日 ~令和4年6月30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4年度分

令和4年4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4年4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4年4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	166,142,512	166,142,512
	1 営業収益	154,139,951	154,139,951
	1 給水収益	153,483,484	153,483,484
	2 受託工事収益	41,535	41,535
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	205,332	205,332
	5 その他営業収益	409,600	409,600
	2 営業外収益	12,002,561	12,002,561
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	8,596,494	8,596,494
	3 納付金	3,300,000	3,300,000
	4 他会計負担金	0	0
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	106,067	106,067
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
1 企業債	0	0	
2 他会計負担金	0	0	
1 他会計負担金	0	0	
3 交付金	0	0	
1 交付金	0	0	
収入合計	166,142,512	166,142,512	
支 出	水道事業費用	96,682,636	96,682,636
	1 営業費用	96,625,292	96,625,292
	1 原水浄水及び送水費	69,731,688	69,731,688
	2 配水給水費	9,836,340	9,836,340
	3 受託工事費	511,467	511,467
	4 業務費	9,774,720	9,774,720
	5 総係費	6,771,077	6,771,077
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	57,344	57,344
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	57,344	57,344
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	77,694,676	77,694,676
	1 建設改良費	77,694,676	77,694,676
	1 施設改修費	802,104	802,104
	2 固定資産取得費	0	0
	3 配水管整備事業費	76,892,572	76,892,572
	2 企業債償還金	0	0
	1 企業債償還金	0	0
	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	174,377,312	174,377,312	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年4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	12,271,415	30,307,110	/
資本的収支	0	77,313,589	
預り金	900,000	4,583,000	
その他預り金	3,164	3,164	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	166,222,425		
前年度未払金		314,484,643	
貯蔵品		0	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	179,397,004	426,691,506	
前月繰越金			3,256,105,323
合 計	—	—	3,008,810,821

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和4年4月30日現在(単位:円)

普通預金	1,377,793,938
定期預金等	1,630,000,000
現金(小口現金等)	1,016,883
合 計	3,008,810,821

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和4年4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	180,486,118	180,486,118
	1 営業収益	149,164,490	149,164,490
	1 下水道使用料	149,130,040	149,130,040
	2 他会計負担金	0	0
	3 受託事業収益	0	0
	4 その他営業収益	34,450	34,450
	2 営業外収益	31,321,628	31,321,628
	1 他会計負担金	0	0
	2 長期前受金戻入	0	0
	3 建物物件収益	0	0
	4 雑収益	31,321,628	31,321,628
	資本的収入	15,200	15,200
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 負担金等	6,900	6,900
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	6,900	6,900
	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	0	
1 他会計負担金	0	0	
5 他会計補助金	0	0	
1 他会計補助金	0	0	
6 長期貸付金償還金	8,300	8,300	
1 長期貸付金償還金	8,300	8,300	
収入合計	180,501,318	180,501,318	
支	下水道事業費用	177,925,287	177,925,287
	1 営業費用	177,848,105	177,848,105
	1 管渠費	3,400,218	3,400,218
	2 受託事業費	761,052	761,052
	3 普及促進費	10,000	10,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	2,249,953	2,249,953
	6 流域下水道管理費	171,426,882	171,426,882
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	77,182	77,182
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	77,182	77,182
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	75,186,590	75,186,590
	1 建設改良費	75,186,590	75,186,590
	1 公共下水道整備費	75,186,590	75,186,590
	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	0	0	
1 企業債償還金	0	0	
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	253,111,877	253,111,877	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年4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	31,383,355	176,382,606	/
資本的収支	15,200	75,159,522	
預り金	0	0	
その他預り金	2,717	2,717	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	157,430,257		
前年度未払金		654,538,048	
引当金		0	
本月小計	188,831,529	906,082,893	△717,251,364
前月繰越金			940,418,235
合 計	-	-	223,166,871

令和4年4月30日現在(単位:円)

普通預金	222,814,790
定期預金	0
現金(小口現金等)	352,081
合 計	223,166,871