



撰 監 査 第 8 0 号
令和 4 年 1 1 月 4 日

撰津市長 森 山 一 正 様

撰津市監査委員 石 川 晴 久
同 増 永 和 起

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 7 回例月出納検査結果(8 月分)を別紙のとおり報告します。



撰 監 査 第 8 0 号
令和 4 年 1 1 月 4 日

撰津市議会議長 福 住 礼 子 様

撰津市監査委員 石 川 晴 久
同 増 永 和 起

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7回例月出納検査結果(8月分)を別紙のとおり報告します。

令和4年度 第7回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和4年8月分
- 2 検査日 令和4年10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8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4年度)

令和4年8月分

(単位:円)

会計	予算現額	歳入			歳出			差引残高	繰越金	
		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	46,897,117,000	13,004,319,339	2,653,533,265	15,657,852,604	9,960,389,239	3,049,232,100	13,009,621,339	2,648,231,265		
特別会計	国民健康保険	9,358,672,000	2,186,488,192	698,499,318	2,884,987,510	2,039,486,612	830,026,676	2,869,513,288	15,474,222	
	財産区財産	1,423,099,000	1,380,800,411	5,351,000	1,386,151,411	7,147,478	1,693,294	8,840,772	1,377,310,639	
	パートタイマー等退職金共済	12,375,000	2,443,100	260,000	2,703,100	2,011,100	260,000	2,271,100	432,000	
	介護保険	7,367,336,000	1,875,218,294	367,615,743	2,242,834,037	1,750,037,133	555,986,256	2,306,023,389	△63,189,352	
	後期高齢者医療	1,331,855,000	252,732,762	84,817,871	337,550,633	228,796,738	16,830,289	245,627,027	91,923,606	
合計	66,390,454,000	18,702,002,098	3,810,077,197	22,512,079,295	13,987,868,300	4,454,028,615	18,441,896,915	4,070,182,380		

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和4年8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	2,520,853,113	0	4,384,000	2,516,469,113
財政調整基金	7,522,206,262	0	0	7,522,206,262
緑化基金	92,368,868	0	0	92,368,868
墓地管理基金	1,253,098	0	0	1,253,098
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,896,287,222	0	0	4,896,287,222
減債基金	1,636,640,568	0	0	1,636,640,568
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	109,210,267	0	0	109,210,267
パートタイマー等退職金共済積立金	30,761,327	254,000	6,000	31,009,327
介護保険給付費準備基金	588,127,637	0	0	588,127,637
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	446,263,724	0	0	446,263,724
災害対策基金	40,000,000	0	0	40,000,000
合 計	17,989,282,309	254,000	4,390,000	17,985,146,309

調書(3) 現金受払現計表

令和4年8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	4,714,133,798	3,810,077,197	4,454,028,615	4,070,182,380
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	557,922,340	322,097,311	512,615,079	367,404,572
基金及び積立金	17,989,282,309	254,000	4,390,000	17,985,146,309
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	23,461,338,447	4,132,428,508	4,971,033,694	22,622,733,261

調書(4) 現金残高表

令和4年8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	2,949,250,720	1,120,000,000	0	931,660	4,070,182,380
歳計外現金	333,480,572	33,924,000	0	0	367,404,572
基金及び積立金	3,509,327	17,981,636,982	0	0	17,985,146,309
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	3,286,240,619	19,135,560,982	200,000,000	931,660	22,622,733,261

定期預金等の明細

(運用可能資金)

スーパー定期	7,475,321	普通預金 (決済性預金)	10,224,962,597
大口定期	8,802,823,064	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4年度)

令和4年8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4年度)

令和4年8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8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8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	170,317,613	824,462,105
	1 営業収益	165,344,516	786,399,797
	1 給水収益	164,308,163	782,008,633
	2 受託工事収益	48,053	216,332
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	0	205,332
	5 その他営業収益	988,300	3,969,500
	2 営業外収益	4,973,097	38,062,308
	1 受取利息及び配当金	4,986	36,382
	2 土地物件収益	0	8,596,494
	3 納付金	4,620,000	24,667,500
	4 他会計負担金	346,800	346,800
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	1,311	4,415,132
	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	170,317,613	824,462,105	
支 出	水道事業費用	136,071,877	563,268,430
	1 営業費用	119,693,589	522,923,674
	1 原水浄水及び送水費	77,399,196	370,782,371
	2 配水給水費	29,526,629	80,196,177
	3 受託工事費	514,671	2,872,647
	4 業務費	4,602,644	35,837,684
	5 総係費	7,650,449	33,234,795
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	16,378,288	40,344,756
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	16,372,288	16,372,288
	2 消費税		0
	2 雑支出	6,000	23,972,468
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	117,089,364	234,869,194
	1 建設改良費	20,887,442	138,667,272
	1 施設改修費	16,511,155	19,637,489
	2 固定資産取得費	2,877,050	2,877,050
	3 配水管整備事業費	1,499,237	116,152,733
2 企業債償還金	96,201,922	96,201,922	
1 企業債償還金	96,201,922	96,201,922	
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	253,161,241	798,137,624	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年8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	167,648,341	98,539,815	
資本的収支	0	34,241,738	
預り金	582,000	650,000	
その他預り金	17,916	15,578	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	1,090,463		
前年度未払金		0	
貯蔵品		596,189	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	169,338,720	134,043,320	35,295,400
前月繰越金			3,157,654,067
合計	—	—	3,192,949,467

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和4年8月31日現在(単位:円)

普通預金	832,304,014
定期預金等	2,360,000,000
現金(小口現金等)	645,453
合計	3,192,949,467

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4年8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	627,116,808	7,297,652	/
資本的収支	735,056,005	2,819,509	
預り金	4,510,000	0	
その他預り金	9,941	3,862	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	852,693		
前年度未払金		0	
貯蔵品		0	
引当金		0	
本月小計	1,367,545,447	10,121,023	
前月繰越金			
合 計	-	-	1,704,475,344

令和4年8月31日現在(単位:円)

普通預金	1,704,134,550
定期預金	0
現金(小口現金等)	340,794
合 計	1,704,475,344