



撰 監 査 第 1 0 8 号
令 和 5 年 3 月 7 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235条の2第3項の規定に基づき、令和4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 8 号
令 和 5 年 3 月 7 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4年度 第11回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和4年12月分
- 2 検査日 令和5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4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4年度)

令和4年12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	48,863,046,000	23,990,594,035	3,002,386,619	26,992,980,654	22,194,940,957	3,634,283,003	25,829,223,960	1,163,756,694	
特別会計	国民健康保険	9,357,800,000	4,938,583,729	638,833,566	5,577,417,295	5,282,389,542	812,387,620	6,094,777,162	△517,359,867
	財産区財産	1,423,099,000	1,402,205,211	5,351,000	1,407,556,211	10,350,650	0	10,350,650	1,397,205,561
	パートタイマー等退職金共済	12,375,000	4,739,216	638,900	5,378,116	4,211,216	782,900	4,994,116	384,000
	介護保険	7,521,096,000	3,893,119,488	368,176,322	4,261,295,810	4,051,210,635	590,767,115	4,641,977,750	△380,681,940
	後期高齢者医療	1,375,233,000	696,253,149	219,863,085	916,116,234	637,018,996	56,933,699	693,952,695	222,163,539
合計	68,552,649,000	34,925,494,828	4,235,249,492	39,160,744,320	32,180,121,996	5,095,154,337	37,275,276,333	1,885,467,987	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和4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	2,508,309,113	0	0	2,508,309,113
財政調整基金	7,522,206,262	0	3,000,000,000	4,522,206,262
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	30,112,961	500,000	272,900	30,340,061
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	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	17,986,089,943	500,000	3,000,272,900	14,986,317,043

調書(3) 現金受払現計表

令和4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	2,745,372,832	4,235,249,492	5,095,154,337	1,885,467,987
一時借入金	0	3,000,000,000	0	3,000,000,000
歳計外現金	437,715,890	460,716,020	504,953,567	393,478,343
基金及び積立金	17,986,089,943	500,000	3,000,272,900	14,986,317,043
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	21,369,178,665	7,696,465,512	8,600,380,804	20,465,263,373

調書(4) 現金残高表

令和4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	3,764,536,327	1,120,000,000	0	931,660	4,885,467,987
歳計外現金	359,554,343	33,924,000	0	0	393,478,343
基金及び積立金	2,840,061	14,983,476,982	0	0	14,986,317,043
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	4,126,930,731	16,137,400,982	200,000,000	931,660	20,465,263,373

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)	7,226,802,597
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4年12月7日 ~令和5年3月31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)

令和4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4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4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	162,556,950	1,496,514,375
	1 営業収益	160,071,472	1,437,498,935
	1 給水収益	158,040,666	1,401,819,794
	2 受託工事収益	1,659,878	2,323,453
	3 受託事業収益	0	27,186,500
	4 他会計負担金	106,328	439,188
	5 その他営業収益	264,600	5,730,000
	2 営業外収益	2,485,478	59,015,440
	1 受取利息及び配当金	0	36,382
	2 土地物件収益	0	8,596,494
	3 納付金	2,392,500	45,127,500
	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	92,978	4,511,764
	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	162,556,950	1,496,514,375	
支 出	水道事業費用	136,560,113	1,043,819,497
	1 営業費用	136,557,561	998,183,673
	1 原水浄水及び送水費	90,516,516	694,367,345
	2 配水給水費	21,612,667	154,923,255
	3 受託工事費	1,650,752	10,886,324
	4 業務費	11,827,505	71,889,448
	5 総係費	10,950,121	66,117,301
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	2,552	45,635,824
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	21,630,097
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	2,552	24,005,727
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	10,785,876	603,109,459
	1 建設改良費	10,785,876	414,307,855
	1 施設改修費	1,734,653	63,802,149
	2 固定資産取得費	2,668,050	8,601,736
	3 配水管整備事業費	6,383,173	341,903,970
2 企業債償還金	0	188,801,604	
1 企業債償還金	0	188,801,604	
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	147,345,989	1,646,928,956	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4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	159,361,008	136,371,370	
資本的収支	0	8,297,973	
預り金	600,000	600,000	
その他預り金	450,110	445,204	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	191,240		
前年度未払金		0	
貯蔵品		205,722	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	160,602,358	145,920,269	14,682,089
前月繰越金			2,853,199,370
合計	—	—	2,867,881,459

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和4年12月31日現在(単位:円)

普通預金	506,291,501
定期預金等	2,360,000,000
現金(小口現金等)	1,594,358
合計	2,867,885,859

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和4年12月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	下水道事業収益	150,209,765	1,910,212,304
	1 営業収益	150,207,765	1,843,855,403
	1 下水道使用料	150,175,715	1,413,300,257
	2 他会計負担金	0	427,436,806
	3 受託事業収益	0	2,711,690
	4 その他営業収益	32,050	406,650
	2 営業外収益	2,000	66,356,901
	1 他会計負担金	0	18,128,061
	2 長期前受金戻入	0	0
	3 建物物件収益	0	16,675,738
	4 雑収益	2,000	31,553,102
	資本的収入	8,300	888,718,750
	1 企業債	0	35,000,000
	1 企業債	0	35,000,000
	2 負担金等	0	9,596,345
	1 公債費負担金	0	1,411,305
	2 受益者負担金	0	8,185,040
	3 工事負担金	0	0
	3 国庫補助金	0	109,000,000
	1 国庫補助金	0	109,000,000
	4 他会計負担金	0	354,949,600
	1 他会計負担金	0	354,949,600
	5 他会計補助金	0	380,098,105
	1 他会計補助金	0	380,098,105
	6 長期貸付金償還金	8,300	74,700
	1 長期貸付金償還金	8,300	74,700
	収 入 合 計	150,218,065	2,798,931,054
	支 出	下水道事業費用	22,041,110
1 営業費用		22,038,093	628,096,008
1 管渠費		15,453,673	51,926,202
2 受託事業費		884,272	4,374,857
3 普及促進費		0	473,680
4 業務費		0	27,583,000
5 総係費		5,700,148	29,457,623
6 流域下水道管理費		0	514,280,646
7 減価償却費		0	0
2 営業外費用		3,017	147,920,292
1 支払利息及び企業債取扱諸費		0	133,179,526
2 消費税		0	0
3 雑支出		3,017	14,740,766
3 予備費		0	0
1 予備費		0	0
資本的支出		161,932,384	1,847,925,790
1 建設改良費		161,932,384	503,885,349
1 公共下水道整備費		28,468,019	370,420,984
2 流域下水道整備費		133,464,365	133,464,365
3 固定資産取得費		0	0
2 企業債償還金		0	1,344,040,441
1 企業債償還金		0	1,344,040,441
3 長期貸付金	0	0	
1 長期貸付金	0	0	
支 出 合 計	183,973,494	2,623,942,090	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和4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	150,186,303	15,627,731	/	
資本的収支	8,300	166,890,369		
預り金	2,013,000	0		
その他預り金	387,397	371,806		
前払消費税		9,396,900		
仮払金		0		
前年度未収金	105,432			
前年度未払金		0		
貯蔵品		0		
引当金		0		
本月小計	152,700,432	192,286,806		△39,586,374
前月繰越金				594,059,858
合 計	-	-		554,473,484

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和4年12月31日現在(単位:円)

普通預金	553,853,281
定期預金	0
現金(小口現金等)	620,203
合 計	554,473,484