



撰 監 査 第 1 1 5 号
令 和 5 年 3 月 3 1 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 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 5 号
令 和 5 年 3 月 3 1 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4年度 第12回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和5年1月分
- 2 検査日 令和5年3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5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4年度)

令和5年1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	26,992,980,654	3,019,113,048	30,012,093,702	25,829,223,960	2,834,942,571	28,664,166,531	1,347,927,171		
特別会計	国民健康保険	9,357,800,000	5,577,417,295	1,135,941,719	6,713,359,014	6,094,777,162	928,206,999	7,022,984,161	△309,625,147	
	財産区財産	1,423,099,000	1,407,556,211	5,351,000	1,412,907,211	10,350,650	1,854,330	12,204,980	1,400,702,231	
	パートタイマー等退職金共済	12,375,000	5,378,116	1,732,205	7,110,321	4,994,116	1,728,224	6,722,340	387,981	
	介護保険	7,521,096,000	4,261,295,810	609,718,319	4,871,014,129	4,641,977,750	564,956,993	5,206,934,743	△335,920,614	
	後期高齢者医療	1,375,233,000	916,116,234	152,554,550	1,068,670,784	693,952,695	317,287,035	1,011,239,730	57,431,054	
合計	68,552,649,000	39,160,744,320	4,924,410,841	44,085,155,161	37,275,276,333	4,648,976,152	41,924,252,485	2,160,902,676		

調書(2)基金及び積立金の収支状況表

令和5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	2,508,309,113	63,398,355	1,463,488,845	1,108,218,623
財政調整基金	4,522,206,262	0	0	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	30,340,061	256,000	1,437,205	29,158,856
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	14,986,317,043	63,654,355	1,464,926,050	13,585,045,348

調書(3) 現金受払現計表

令和5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	1,885,467,987	4,924,410,841	4,648,976,152	2,160,902,676
一時借入金	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000
歳計外現金	393,478,343	330,938,247	320,965,888	403,450,702
基金及び積立金	14,986,317,043	63,654,355	1,464,926,050	13,585,045,348
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合計	20,465,263,373	5,319,003,443	6,434,868,090	19,349,398,726

調書(4) 現金残高表

令和5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	4,039,971,016	1,120,000,000	0	931,660	5,160,902,676
歳計外現金	369,526,702	33,924,000	0	0	403,450,702
基金及び積立金	1,658,856	13,583,386,492	0	0	13,585,045,348
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	4,411,156,574	14,737,310,492	200,000,000	931,660	19,349,398,726

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)	5,826,712,107
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5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4年12月7日 ~令和5年3月31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4年度)

令和5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5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5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	159,558,962	1,656,073,337	
	1 営業収益	153,764,916	1,591,263,851	
	1 給水収益	152,993,259	1,554,813,053	
	2 受託工事収益	84,461	2,407,914	
	3 受託事業収益	0	27,186,500	
	4 他会計負担金	50,696	489,884	
	5 その他営業収益	636,500	6,366,500	
	2 営業外収益	5,794,046	64,809,486	
	1 受取利息及び配当金	3,200	39,582	
	2 土地物件収益	0	8,596,494	
	3 納付金	5,775,000	50,902,500	
	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	15,846	4,527,610	
	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	159,558,962	1,656,073,337	
	支 出	水道事業費用	109,558,720	1,153,378,217
		1 営業費用	109,558,720	1,107,742,393
		1 原水浄水及び送水費	78,168,141	772,535,486
2 配水給水費		13,625,955	168,549,210	
3 受託工事費		527,828	11,414,152	
4 業務費		11,830,922	83,720,370	
5 総係費		5,405,874	71,523,175	
6 減価償却費		0	0	
7 資産減耗費		0	0	
2 営業外費用		0	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		0	24,005,727	
3 予備費		0	0	
1 予備費		0	0	
資本的支出		156,247,111	759,356,570	
1 建設改良費		156,247,111	570,554,966	
1 施設改修費		154,258,896	218,061,045	
2 固定資産取得費		0	8,601,736	
3 配水管整備事業費		1,988,215	343,892,185	
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	265,805,831	1,912,734,787		

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5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	149,787,574	100,037,498	
資本的収支	0	2,796,744	
預り金	900,000	872,000	
その他預り金	43,321	80,118	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	79,558		
前年度未払金		0	
貯蔵品		460,757	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	150,810,453	104,247,117	46,563,336
前月繰越金			2,867,881,459
合計	—	—	2,914,444,795

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年1月31日現在(単位:円)

普通預金	714,002,918
定期預金等	2,200,000,000
現金(小口現金等)	441,877
合計	2,914,444,795

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和5年1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	160,800,217	2,071,012,521
	1 営業収益	160,797,217	2,004,652,620
	1 下水道使用料	160,770,167	1,574,070,424
	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	27,050	433,700
	2 営業外収益	3,000	66,359,901
	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	3,000	31,556,102
	資本的収入	8,300	888,727,050
	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	83,000	
1 長期貸付金償還金	8,300	83,000	
収入合計	160,808,517	2,959,739,571	
支 出	下水道事業費用	109,666,612	885,682,912
	1 営業費用	109,666,612	737,762,620
	1 管渠費	4,398,185	56,324,387
	2 受託事業費	217,129	4,591,986
	3 普及促進費	10,000	483,680
	4 業務費	0	27,583,000
	5 総係費	2,185,169	31,642,792
	6 流域下水道管理費	102,856,129	617,136,775
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	0	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	0	14,740,766
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,047,106	1,848,972,896
	1 建設改良費	1,047,106	504,932,455
	1 公共下水道整備費	1,047,106	371,468,090
	2 流域下水道整備費	0	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	110,713,718	2,734,655,808	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5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	135,616,682	114,096,891	/	
資本的収支	8,300	3,477,206		
預り金	0	0		
その他預り金	37,929	69,104		
前払消費税		9,396,900		
仮払金		0		
前年度未収金	49,495			
前年度未払金		0		
貯蔵品		1,210,000		
引当金		0		
本月小計	135,712,406	128,250,101		7,462,305
前月繰越金				554,473,484
合 計	-	-		561,935,789

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年1月31日現在(単位:円)

普通預金	561,333,218
定期預金	0
現金(小口現金等)	602,571
合 計	561,935,789