



撰 監 査 第 1 1 号
令 和 5 年 6 月 6 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5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 1 1 号
令 和 5 年 6 月 6 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5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5年度 第2回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和5年3月分
- 2 検査日 令和5年5月29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4年度)

令和5年3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	48,875,622,000	30,892,243,812	6,583,083,804	37,475,327,616	31,652,463,218	4,479,029,573	36,131,492,791	1,343,834,825		
特別会計	国民健康保険	9,376,548,000	7,330,096,113	872,726,445	8,202,822,558	7,787,607,024	860,120,291	8,647,727,315	△444,904,757	
	財産区財産	1,423,099,000	1,418,259,211	5,194,000	1,423,453,211	12,204,980	1,860,304	14,065,284	1,409,387,927	
	パートタイマー等退職金共済	12,375,000	7,236,321	388,230	7,624,551	6,976,389	258,062	7,234,451	390,100	
	介護保険	7,521,096,000	5,235,372,484	629,160,221	5,864,532,705	5,811,205,606	578,912,897	6,390,118,503	△525,585,798	
	後期高齢者医療	1,375,233,000	1,124,586,423	236,269,853	1,360,856,276	1,066,268,672	152,171,658	1,218,440,330	142,415,946	
合計	68,583,973,000	46,007,794,364	8,326,822,553	54,334,616,917	46,336,725,889	6,072,352,785	52,409,078,674	1,925,538,243		

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和5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	1,108,218,623	0	0	1,108,218,623
財政調整基金	4,522,206,262	0	2,000,000,000	2,522,206,262
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	29,412,856	258,000	0	29,670,856
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	13,585,299,348	258,000	2,000,000,000	11,585,557,348

調書(3) 現金受払現計表

令和5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	△328,931,525	8,326,822,553	6,072,352,785	1,925,538,243
一時借入金	3,000,000,000	2,000,000,000	0	5,000,000,000
歳計外現金	409,973,497	315,347,259	335,766,664	389,554,092
基金及び積立金	13,585,299,348	258,000	2,000,000,000	11,585,557,348
預託金	200,000,000	0	200,000,000	0
合 計	16,866,341,320	10,642,427,812	8,608,119,449	18,900,649,683

調書(4) 現金残高表

令和5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	5,804,676,583	1,120,000,000	0	861,660	6,925,538,243
歳計外現金	355,630,092	33,924,000	0	0	389,554,092
基金及び積立金	2,170,856	11,583,386,492	0	0	11,585,557,348
預託金	0	0	0	0	0
合計	6,162,477,531	12,737,310,492	0	861,660	18,900,649,683

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)	3,826,712,107
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4年12月7日 ～令和5年5月31日
一般会計	財政調整基金		0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	令和5年3月17日 ～令和5年5月31日
合 計			3,000,000,000	2,000,000,000	0	5,000,000,000	

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5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5年3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	252,278,870	2,078,103,883
	1 営業収益	196,236,325	1,953,350,444
	1 給水収益	144,364,497	1,864,193,446
	2 受託工事収益	23,449,912	26,007,962
	3 受託事業収益	27,186,500	54,373,000
	4 他会計負担金	159,468	751,788
	5 その他営業収益	1,075,948	8,024,248
	2 営業外収益	56,042,545	124,753,439
	1 受取利息及び配当金	21,939	61,522
	2 土地物件収益	0	8,596,494
	3 納付金	3,795,000	56,760,000
	4 他会計負担金	15,962,817	18,544,117
	5 長期前受金戻入	33,837,408	33,837,408
	6 消費税還付金	1,293,359	1,293,359
	7 雑収益	1,132,022	5,660,539
	資本的収入	539,364,000	539,364,000
	1 企業債	514,300,000	514,300,000
	1 企業債	514,300,000	514,300,000
	2 他会計負担金	20,464,000	20,464,000
	1 他会計負担金	20,464,000	20,464,000
3 工事負担金	300,000	300,000	
1 工事負担金	300,000	300,000	
4 交付金	4,300,000	4,300,000	
1 交付金	4,300,000	4,300,000	
収入合計	791,642,870	2,617,467,883	
支 出	水道事業費用	663,374,655	1,935,929,198
	1 営業費用	658,681,177	1,869,704,881
	1 原水浄水及び送水費	107,737,537	961,655,470
	2 配水給水費	33,930,334	211,070,855
	3 受託工事費	19,419,723	31,357,043
	4 業務費	12,812,397	102,086,805
	5 総係費	72,741,710	151,495,232
	6 減価償却費	382,909,523	382,909,523
	7 資産減耗費	29,129,953	29,129,953
	2 営業外費用	4,693,478	66,224,317
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,690,398	42,215,510
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	3,080	24,008,807
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	359,415,845	1,299,992,639
	1 建設改良費	264,164,523	918,981,536
	1 施設改修費	26,069,370	245,304,465
	2 固定資産取得費	40,285,410	48,887,146
	3 配水管整備事業費	197,809,743	624,789,925
2 企業債償還金	93,165,882	378,925,663	
1 企業債償還金	93,165,882	378,925,663	
3 交付金返還金	2,085,440	2,085,440	
1 交付金返還金	2,085,440	2,085,440	
4 予備費	0	0	
1 予備費	0	0	
支出合計	1,022,790,500	3,235,921,837	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5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	208,834,506	175,252,997	
資本的収支	518,600,000	515,781,821	
預り金	1,000,000	1,000,000	
その他預り金	50,469	72,460	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	84,755		
前年度未払金		0	
貯蔵品		626,807	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	728,569,730	692,734,085	35,835,645
前月繰越金			2,898,773,417
合 計	—	—	2,934,609,062

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年3月31日現在(単位:円)

普通預金	770,589,077
定期預金等	2,160,000,000
現金(小口現金等)	4,019,985
合 計	2,934,609,062

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和5年3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	1,420,446,590	3,643,714,003	
	1 営業収益	509,105,167	2,666,012,679	
	1 下水道使用料	167,215,228	1,892,963,844	
	2 他会計負担金	327,851,769	755,288,575	
	3 受託事業収益	13,197,691	15,909,381	
	4 その他営業収益	840,479	1,850,879	
	2 営業外収益	911,341,423	977,701,324	
	1 他会計負担金	8,892,652	27,020,713	
	2 長期前受金戻入	902,384,033	902,384,033	
	3 建物物件収益	0	16,675,738	
	4 雑収益	64,738	31,620,840	
	資本的収入	847,256,088	1,961,651,838	
	1 企業債	370,700,000	631,200,000	
	1 企業債	370,700,000	631,200,000	
	2 負担金等	111,100	9,867,845	
	1 公債費負担金	0	1,411,305	
	2 受益者負担金	111,100	8,456,540	
	3 工事負担金	0	0	
	3 国庫補助金	120,000,000	229,000,000	
	1 国庫補助金	120,000,000	229,000,000	
	4 他会計負担金	193,673,007	548,622,607	
	1 他会計負担金	193,673,007	548,622,607	
	5 他会計補助金	162,597,681	542,695,786	
	1 他会計補助金	162,597,681	542,695,786	
	6 長期貸付金償還金	174,300	265,600	
	1 長期貸付金償還金	174,300	265,600	
	収入合計	2,267,702,678	5,605,365,841	
	支 出	下水道事業費用	2,436,384,735	3,375,706,654
		1 営業費用	2,240,485,158	2,993,995,735
		1 管渠費	32,243,856	98,015,164
2 受託事業費		7,906,727	15,251,581	
3 普及促進費		5,000	498,680	
4 業務費		27,583,000	55,166,000	
5 総係費		32,956,936	68,137,896	
6 流域下水道管理費		26,467,758	643,604,533	
7 減価償却費		2,113,320,281	2,113,320,281	
8 資産減耗費		1,600	1,600	
2 営業外費用		195,899,577	381,710,919	
1 支払利息及び企業債取扱諸費		81,470,604	252,541,180	
2 消費税		114,424,300	114,424,300	
3 雑支出		4,673	14,745,439	
3 予備費		0	0	
1 予備費		0	0	
資本的支出		1,097,202,372	3,468,357,077	
1 建設改良費		284,405,768	834,315,309	
1 公共下水道整備費		198,087,846	614,533,022	
2 流域下水道整備費		63,763,922	197,228,287	
3 固定資産取得費		22,554,000	22,554,000	
2 企業債償還金		812,796,604	2,634,041,768	
1 企業債償還金		812,796,604	2,634,041,768	
3 長期貸付金		0	0	
1 長期貸付金	0	0		
支出合計	3,533,587,107	6,844,063,731		

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5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	506,388,223	192,765,644	/
資本的収支	847,256,088	1,335,371,221	
預り金	177,000	4,924,000	
その他預り金	49,163	73,213	
前払消費税		9,396,900	
仮払金		0	
前年度未収金	89,048		
前年度未払金		0	
貯蔵品		0	
引当金		0	
本月小計	1,353,959,522	1,542,530,978	
前月繰越金			923,114,298
合 計	-	-	734,542,842

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年3月31日現在(単位:円)

普通預金	733,858,713
定期預金	0
現金(小口現金等)	684,129
合 計	734,542,842