



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

- 1 検査の対象 令和5年4月分
- 2 検査日 令和5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5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4年度)

令和5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	48,875,622,000	37,475,327,616	2,457,487,827	39,932,815,443	36,131,492,791	2,822,873,548	38,954,366,339	978,449,104	
特別会計	国民健康保険	8,202,822,558	651,535,234	8,854,357,792	8,647,727,315	466,749,858	9,114,477,173	△260,119,381	
	財産区財産	1,423,453,211	0	1,423,453,211	14,065,284	13,389,955	27,455,239	1,395,997,972	
	パートタイマー等退職金共済	7,624,551	324,585	7,949,136	7,234,451	460,685	7,695,136	254,000	
	介護保険	5,864,532,705	136,737,821	6,001,270,526	6,390,118,503	597,006,245	6,987,124,748	△985,854,222	
	後期高齢者医療	1,360,856,276	50,978,275	1,411,834,551	1,218,440,330	139,778,795	1,358,219,125	53,615,426	
合計	68,583,973,000	54,334,616,917	3,297,063,742	57,631,680,659	52,409,078,674	4,040,259,086	56,449,337,760	1,182,342,899	

調書(1) 歳入歳出収支状況表(令和5年度)

令和5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	48,079,440,000	0	838,452,706	838,452,706	0	2,159,259,160	2,159,259,160	△1,320,806,454	
特別会計	国民健康保険	0	73,258,782	73,258,782	0	75,613,504	75,613,504	△2,354,722	
	財産区財産	0	320,000	320,000	0	3,296	3,296	316,704	
	パートタイマー等退職金共済	0	32,000	32,000	0	0	0	32,000	
	介護保険	0	6,058,226	6,058,226	0	50,835,051	50,835,051	△44,776,825	
	後期高齢者医療	0	374,371	374,371	0	0	0	374,371	
合計	67,776,218,000	0	918,496,085	918,496,085	0	2,285,711,011	2,285,711,011	△1,367,214,926	

調書(2)基金及び積立金の収支状況表

令和5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	1,108,218,623	0	0	1,108,218,623
財政調整基金	2,522,206,262	0	0	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	29,670,856	260,000	191,600	29,739,256
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	11,585,557,348	260,000	191,600	11,585,625,748

調書(3) 現金受払現計表

令和5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	1,925,538,243	4,215,559,827	6,325,970,097	△184,872,027
一時借入金	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
歳計外現金	389,554,092	294,807,670	313,628,985	370,732,777
基金及び積立金	11,585,557,348	260,000	191,600	11,585,625,748
預託金	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	18,900,649,683	4,710,627,497	6,639,790,682	16,971,486,498

調書(4) 現金残高表

令和5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	3,694,266,313	1,120,000,000	0	861,660	4,815,127,973
歳計外現金	336,808,777	33,924,000	0	0	370,732,777
基金及び積立金	2,239,256	11,583,386,492	0	0	11,585,625,748
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	4,033,314,346	12,737,310,492	200,000,000	861,660	16,971,486,498

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	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		2,000,000,000	0	0	2,000,000,000	令和5年3月17日 ～令和5年5月31日
合 計			5,000,000,000	0	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5年度)

令和5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(6)会計間の現金一時運用(令和5年度)

令和5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5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5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	165,639,764	165,639,764
	1 営業収益	152,027,988	152,027,988
	1 給水収益	151,482,323	151,482,323
	2 受託工事収益	34,665	34,665
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	0	0
	5 その他営業収益	511,000	511,000
	2 営業外収益	13,611,776	13,611,776
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	8,596,388	8,596,388
	3 納付金	4,867,500	4,867,500
	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	147,888	147,888
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 工事負担金	0	0
	1 工事負担金	0	0
3 交付金	0	0	
1 交付金	0	0	
収入合計	165,639,764	165,639,764	
支 出	水道事業費用	98,518,702	98,518,702
	1 営業費用	98,499,265	98,499,265
	1 原水浄水及び送水費	71,869,397	71,869,397
	2 配水給水費	7,600,595	7,600,595
	3 受託工事費	499,779	499,779
	4 業務費	9,342,860	9,342,860
	5 総係費	9,186,634	9,186,634
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	19,437	19,437
	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	19,437	19,437
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	85,700,532	85,700,532
	1 建設改良費	85,700,532	85,700,532
	1 施設改修費	69,025,245	69,025,245
	2 固定資産取得費	0	0
	3 配水管整備事業費	16,675,287	16,675,287
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	184,219,234	184,219,234	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5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	3,472,572	25,551,346	
資本的収支	0	85,700,532	
預り金	1,262,000	1,168,000	
その他預り金	0	0	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	202,568,775		
前年度未払金		203,615,419	
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	207,303,347	316,035,297	△108,731,950
前月繰越金			2,934,609,062
合計	—	—	2,825,877,112

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年4月30日現在(単位:円)

普通預金	661,046,139
定期預金等	2,160,000,000
現金(小口現金等)	4,830,973
合計	2,825,877,112

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5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	14,299,668	221,020,183	/
資本的収支	0	1,565,611	
預り金	0	2,189,000	
その他預り金	0	0	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	167,910,323		
前年度未払金		338,242,452	
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	182,209,991	563,017,246	
前月繰越金			734,542,842
合 計	—	—	353,735,587

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年4月30日現在(単位:円)

普通預金	353,046,553
定期預金等	0
現金(小口現金等)	689,034
合 計	353,735,587