

監 第 37 号

令和元年11月19日

大 田 市 長 楫野弘和 様

大田市議会議長 石橋秀利 様

大田市監査委員 富田正治

大田市監査委員 月森和弘

### 例 月 出 納 検 査 報 告 書

地方自治法第235条の2第1項の規定により例月出納検査を実施したので、同条第3項の規定によりその結果を下記のとおり報告します。

#### 記

##### 1. 検査の対象

平成31年4月から令和元年9月期における一般会計・特別会計・公営企業会計・基金・歳入歳出外現金の出納状況。

##### 2. 検査の結果

会計管理者及び企業出納員から提出された出納検査調書とその保管にかかる諸帳簿の検査を実施したところ、適正に処理されていることを認めました。

なお、令和元年9月末現在における出納状況は別表のとおりです。

令和元年度 会計別収支現況表

令和元年9月末現在 (単位：円)

区分	予算現額 (A)	収入済額 (B)	支出済額 (C)	差引残額 (B-C)	一時借入金	繰替運用金	資金現在高	収支状況	
								(B/A)	(C/A)
一般会計	26,974,068,000	11,258,116,932	10,057,659,962	1,200,456,970	0	0	1,200,456,970	41.74%	37.29%
特別会計	国民健康保険事業	4,425,303,000	1,661,921,341	1,666,383,408	△ 4,462,067	0	△ 4,462,067	37.55%	37.66%
	国民健康保険診療所事業	11,886,000	1,221	5,339,340	△ 5,338,119	0	△ 5,338,119	0.01%	44.92%
	後期高齢者医療事業	1,051,000,000	147,489,725	497,694,607	△ 350,204,882	0	△ 350,204,882	14.03%	47.35%
	介護保険事業	5,621,765,000	2,360,889,360	2,353,004,147	7,885,213	0	7,885,213	42.00%	41.86%
	生活排水処理事業	235,650,000	14,761,436	64,894,148	△ 50,132,712	0	△ 50,132,712	6.26%	27.54%
	簡易給水施設事業	24,328,000	2,000,642	5,929,986	△ 3,929,344	0	△ 3,929,344	8.22%	24.38%
	農業集落排水事業	78,867,000	2,776,740	35,757,828	△ 32,981,088	0	△ 32,981,088	3.52%	45.34%
	大田市駅周辺土地区画整理事業	71,883,000	0	35,960,838	△ 35,960,838	0	△ 35,960,838	0.00%	50.03%
	下水道事業	1,895,847,000	71,964,989	692,980,511	△ 621,015,522	0	△ 621,015,522	3.80%	36.55%
	小計	13,416,529,000	4,261,805,454	5,357,944,813	△ 1,096,139,359	0	△ 1,096,139,359	31.77%	39.94%
歳計現金合計	40,390,597,000	15,519,922,386	15,415,604,775	104,317,611	0	0	104,317,611	38.42%	38.17%
歳入歳出外現金		478,392,393	229,155,012	249,237,381	0	0	249,237,381		
小計		15,998,314,779	15,644,759,787	353,554,992	0	0	353,554,992		
仮受金		0	0	0	0	0	0		
合計		15,998,314,779	15,644,759,787	353,554,992	0	0	353,554,992		

一般会計・特別会計等残高内訳

(単位：円)

帳簿収支残高		保管金残高	
歳計現金	104,317,611	別段預金	0
一時借入金	0	当座預金	352,704,992
繰替運用金	0	定期預金	0
歳計外現金	249,237,381	現金	850,000
計	353,554,992	計	353,554,992

令和元年度 基金の収支状況

令和元年9月末現在 (単位：円)

区 分	収 入 額	支 出 額	差 引 残 高	保 管 状 況	
				預金等種別	金 額
財 政 調 整 基 金	1,635,657,429	200,111,780	1,435,545,649	定期預金	150,000,000
				普通預金	1,285,545,649
減 債 基 金	1,639,714,258	1,999,510	1,637,714,748	定期預金	1,537,461,748
				普通預金	253,000
				島根県公債	100,000,000
交 通 安 全 対 策 基 金	14,234,496	5,673	14,228,823	定期預金	14,228,823
仁摩サンドミュージアム管理基金	98,794,062	15,823,249	82,970,813	定期預金	82,970,813
鳴き砂保全対策基金	18,903,000	1,884	18,901,116	定期預金	18,901,116
地 域 福 祉 基 金	125,438,266	28,036,547	97,401,719	定期預金	97,401,719
中山間ふるさと・水と土保全対策基金	48,947,929	6,529,867	42,418,062	定期預金	41,458,062
				普通預金	960,000
水 田 農 業 振 興 基 金	11,543,702	3,004,601	8,539,101	定期預金	8,539,101
教 育 文 化 振 興 基 金	22,519,463	4,348,036	18,171,427	定期預金	18,171,427
義 務 教 育 施 設 整 備 基 金	126,543,494	38,949,241	87,594,253	定期預金	87,594,253
石 見 銀 山 基 金	343,788,373	37,900,061	305,888,312	定期預金	305,888,312
ま ち づ く り 推 進 基 金	633,513,214	93,087,419	540,425,795	定期預金	540,425,795
合 併 振 興 基 金	1,318,757,446	2,984,778	1,315,772,668	定期預金	1,315,772,668
観 光 振 興 基 金	216,029,067	55,845,381	160,183,686	定期預金	160,183,686
過疎地域自立促進特別事業基金	509,424,946	661,705	508,763,241	定期預金	508,763,241
情 報 化 推 進 基 金	46,190,589	87,191	46,103,398	定期預金	46,103,398
土 地 開 発 基 金	486,556,535	2,476,035	484,080,500	定期預金	480,807,466
				普通預金	3,273,034
国 民 健 康 保 険 事 業 基 金	318,680,613	40,275,627	278,404,986	定期預金	278,404,986
国民健康保険診療所管理基金	12,248,866	1,068,261	11,180,605	定期預金	11,180,605
介 護 給 付 費 準 備 基 金	83,956,433	9,779,932	74,176,501	定期預金	74,176,501
生 活 排 水 処 理 事 業 基 金	77,101,024	11,458,189	65,642,835	定期預金	65,642,835
下 水 道 事 業 基 金	268,478,260	17,778,502	250,699,758	定期預金	250,699,758
計	8,057,021,465	572,213,469	7,484,807,996		7,484,807,996

水 道 残 高 試 算 表

令和元年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
19,849,436,313	1. 固定資産	7,947,764,045
18,417,188,403	有形固定資産	7,947,764,045
1,373,939,995	無形固定資産	0
58,307,915	投資その他の資産	0
616,765,412	2. 流動資産	4,459,750
218,531,832	現金・預金	0
229,187,623	未収金	0
9,163,114	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	4,459,750
137,786,800	前払金	0
22,096,043	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
20,466,201,725	資 産 計	7,952,223,795
	負債勘定	
0	1. 固定負債	5,617,941,916
0	企業債	5,617,941,916
0	2. 流動負債	357,497,416
0	企業債	299,668,874
0	未払金	24,996,504
0	前受金	195,000
0	その他流動負債	32,637,038
1,694,018,529	3. 繰延収益	5,476,907,141
0	長期前受金	5,418,433,627
1,694,018,529	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	58,473,514
1,694,018,529	負 債 計	11,452,346,473
	資本勘定	
0	1. 資本金	2,063,532,474
0	資本金	2,063,532,474
0	2. 剰余金	519,237,616
0	資本剰余金	106,740,128
0	利益剰余金	412,497,488
0	資 本 計	2,582,770,090
22,160,220,254	小 計	21,987,340,358

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 水道事業収益	412,552,797
0	営業収益	405,610,835
0	営業外収益	6,941,962
0	2. 簡易水道事業収益	0
0	営業収益	0
0	営業外収益	0
0	収 益 計	412,552,797
	費用勘定	
239,672,901	1. 水道事業費用	0
186,640,458	営業費用	0
53,032,443	営業外費用	0
0	特別損失	0
0	2. 簡易水道事業費用	0
0	営業費用	0
0	営業外費用	0
0	特別損失	0
239,672,901	費 用 計	0
239,672,901	小 計	412,552,797
0	当年度純利益(純損失)	0
22,399,893,155	合 計	22,399,893,155

水 道 事 業 残 高 内 訳 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
現 金	30,000	釣り銭
預 金	218,501,832	
内 訳	別段預金	0
	当座預金	185,102,217
	定期預金	33,399,615
	そ の 他	0
計	218,531,832	

病 院 残 高 試 算 表

令和元年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	<b>資産勘定</b>	
13,878,685,169	1. 固定資産	6,686,681,996
13,511,935,801	有形固定資産	6,686,681,996
0	無形固定資産	0
366,749,368	投資その他の資産	0
3,658,912,100	2. 流動資産	13,328,561
224,886,204	現金預金	0
610,395,718	未収金	0
0	未収金貸倒引当金	13,328,561
27,897,006	貯蔵品	0
2,638,560,000	前払金	0
157,173,172	その他の流動資産	0
17,537,597,269	資産計	6,700,010,557
	<b>負債勘定</b>	
0	1. 固定負債	4,933,726,217
0	企業債	4,264,640,217
0	他会計借入金	669,086,000
0	リース債務	0
0	2. 流動負債	4,014,873,102
0	一時借入金	3,600,000,000
0	企業債	197,735,708
0	他会計借入金	41,176,000
0	リース債務	0
0	未払金	153,989,195
0	その他の流動負債	21,972,199
2,473,751,367	3. 繰延収益	2,965,801,231
0	長期前受金	2,965,801,231
2,473,751,367	長期前受金収益化累計額	0
2,473,751,367	負債計	11,914,400,550
	<b>資本勘定</b>	
0	1. 資本金	2,444,187,234
1,771,198,786	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	1,284,382,403
3,055,581,189	利益剰余金	0
1,771,198,786	資本計	2,444,187,234
21,782,547,422	小 計	21,058,598,341

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	<b>収益勘定</b>	
0	1. 病院事業収益	2,618,002,430
0	医業収益	2,580,349,796
0	医業外収益	14,855,793
0	訪問看護収益	18,096,841
0	特別利益	4,700,000
0	収益計	2,618,002,430
	<b>費用勘定</b>	
1,894,053,349	1. 病院事業費用	0
1,851,422,173	医業費用	0
18,353,353	医業外費用	0
19,577,823	訪問看護費用	0
4,700,000	特別損失	0
1,894,053,349	費用計	0
1,894,053,349	小 計	2,618,002,430
0	当年度純利益(純損失)	0
23,676,600,771	合 計	23,676,600,771

病院事業残高内訳 (単位：円)

区分	金 額	備 考
現金	600,000	釣り銭
預金	224,286,204	
内 当座預金	224,286,204	
訳 定期預金	0	
計	224,886,204	

繰替運用金の状況 (単位：円)

運用元	運用先	金 額	備 考
基金	病院事業会計	111,565,073	
	計	111,565,073	