

監 第 58 号

令和3年11月25日

大 田 市 長 楫 野 弘 和 様

大田市議会議長 松 村 信 之 様

大田市監査委員 富 田 正 治

大田市監査委員 塩 谷 裕 志

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

令和3年4月から令和3年9月期における一般会計・特別会計・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3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3年度 会計別収支現況表

令和3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	28,330,809,000	11,540,888,964	10,351,550,099	1,189,338,865	0	0	1,189,338,865	40.74%	36.54%	
特 別 会 計	国民健康保険事業	4,363,267,000	1,568,461,331	1,538,338,123	30,123,208	0	30,123,208	35.95%	35.26%	
	国民健康保険診療所事業	49,735,000	28,573,248	25,917,358	2,655,890	0	2,655,890	57.45%	52.11%	
	後期高齢者医療事業	1,176,000,000	192,407,444	577,200,527	△ 384,793,083	0	0	△ 384,793,083	16.36%	49.08%
	介護保険事業	5,859,602,000	2,460,859,100	2,408,608,066	52,251,034	0	0	52,251,034	42.00%	41.11%
	生活排水処理事業	247,500,000	13,795,399	60,391,905	△ 46,596,506	0	0	△ 46,596,506	5.57%	24.40%
	簡易給水施設事業	27,705,000	4,298,068	6,546,064	△ 2,247,996	0	0	△ 2,247,996	15.51%	23.63%
	農業集落排水事業	72,500,000	2,889,096	30,660,288	△ 27,771,192	0	0	△ 27,771,192	3.98%	42.29%
	大田市駅周辺土地区画整理事業	127,302,000	0	45,287,709	△ 45,287,709	0	0	△ 45,287,709	0.00%	35.58%
	小 計	11,923,611,000	4,271,283,686	4,692,950,040	△ 421,666,354	0	0	△ 421,666,354	35.82%	39.36%
歳計現金合計	40,254,420,000	15,812,172,650	15,044,500,139	767,672,511	0	0	767,672,511	39.28%	37.37%	
歳入歳出外現金		1,902,437,907	1,624,340,721	278,097,186	0	0	278,097,186			
小 計		17,714,610,557	16,668,840,860	1,045,769,697	0	0	1,045,769,697			
仮 受 金		0	0	0	0	0	0			
合 計		17,714,610,557	16,668,840,860	1,045,769,697	0	0	1,045,769,697			

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	767,672,511	別段預金	0
一時借入金	0	当座預金	1,044,379,697
繰替運用金	0	定期預金	0
歳計外現金	278,097,186	現 金	1,390,000
計	1,045,769,697	計	1,045,769,697

令和3年度 基金の収支状況

令和3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	1,624,175,443	63,287	1,624,112,156	普 通 預 金	1,624,112,156
減 債 基 金	789,748,242	27,059	789,721,183	定 期 預 貯 金	220,841,922
				普 通 預 金	468,879,261
				島 根 県 公 債	100,000,000
交 通 安 全 対 策 基 金	14,237,376	2,846	14,234,530	定 期 預 金	14,234,530
仁摩サウンドミュージアム管理基金	80,724,197	6,350,797	74,373,400	定 期 預 貯 金	74,373,400
鳴き砂保全対策基金	18,306,796	1,890	18,304,906	定 期 預 金	18,304,906
地 域 福 祉 基 金	83,515,060	29,019,607	54,495,453	定 期 預 金	54,495,453
中山間ふるさと・水と土保全対策基金	33,661,670	6,233,300	27,428,370	定 期 預 貯 金	27,428,370
水 田 農 業 振 興 基 金	5,543,034	2,552,108	2,990,926	定 期 預 金	2,990,926
教 育 文 化 振 興 基 金	14,093,337	1,485,709	12,607,628	定 期 預 金	10,458,828
				普 通 預 金	2,148,800
義務教育施設整備基金	46,512,814	56,607	46,456,207	定 期 預 金	46,456,207
石 見 銀 山 基 金	287,849,702	31,522,783	256,326,919	定 期 預 貯 金	256,326,919
ま ち づ ぐ り 推 進 基 金	608,007,387	83,464,884	524,542,503	定 期 預 貯 金	524,542,503
合 併 振 興 基 金	1,601,946,334	0	1,601,946,334	定 期 貯 金	1,601,946,334
観 光 振 興 基 金	68,016,114	32,837,880	35,178,234	定 期 貯 金	35,178,234
過疎地域自立促進特別事業基金	398,524,257	148,609,492	249,914,765	定 期 預 貯 金	249,914,765
情 報 化 推 進 基 金	46,209,720	32,301	46,177,419	定 期 貯 金	46,177,419
森 林 環 境 整 備 基 金	37,724,751	17,849,700	19,875,051	定 期 貯 金	19,875,051
道の駅「ごいせ仁摩」整備基金	9,006,102	0	9,006,102	定 期 貯 金	9,006,102
土 地 開 発 基 金	501,748,782	3,698,444	498,050,338	定 期 預 貯 金	491,552,019
				普 通 預 金	6,498,319
国民健康保険事業基金	308,377,182	93,667,265	214,709,917	定 期 預 貯 金	214,709,917
国民健康保険診療所管理基金	10,795,002	600,579	10,194,423	定 期 預 金	10,194,423
介 護 給 付 費 準 備 基 金	122,801,574	36,365,536	86,436,038	定 期 貯 金	86,436,038
生活排水処理事業基金	98,849,613	11,450,851	87,398,762	定 期 預 貯 金	87,398,762
計	6,810,374,489	505,892,925	6,304,481,564		6,304,481,564

水 道 残 高 試 算 表

令和3年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
20,093,854,384	1. 固定資産	8,549,537,876
18,732,238,377	有形固定資産	8,549,537,876
1,286,526,224	無形固定資産	0
75,089,783	投資その他の資産	0
505,422,906	2. 流動資産	1,745,196
309,678,300	現金・預金	0
97,120,260	未収金	0
11,890,876	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	1,745,196
69,012,000	前払金	0
17,721,470	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
20,599,277,290	資 産 計	8,551,283,072
	負債勘定	
0	1. 固定負債	4,975,004,370
0	企業債	4,975,004,370
0	2. 流動負債	326,178,236
0	企業債	284,252,249
0	未払金	1,254,573
0	前受金	0
0	その他流動負債	40,671,414
2,103,694,804	3. 繰延収益	5,694,426,742
0	長期前受金	5,693,504,519
2,103,694,804	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	922,223
2,103,694,804	負 債 計	10,995,609,348
	資本勘定	
0	1. 資本金	2,448,748,565
0	資本金	2,448,748,565
0	2. 剰余金	547,858,477
0	資本剰余金	106,740,128
0	利益剰余金	441,118,349
0	資 本 計	2,996,607,042
22,702,972,094	小 計	22,543,499,462

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 水道事業収益	397,509,065
0	営業収益	386,558,040
0	営業外収益	10,951,025
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	397,509,065
	費用勘定	
238,036,433	1. 水道事業費用	0
194,811,748	営業費用	0
43,224,685	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
238,036,433	費 用 計	0
238,036,433	小 計	397,509,065
0	当年度純利益(純損失)	0
22,941,008,527	合 計	22,941,008,527

水 道 事 業 残 高 内 訳 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
現 金	15,000	釣り銭
預 金	309,663,300	
内 訳	別段預金	0
	当座預金	273,471,174
	定期預金	36,192,126
	その他	0
計	309,678,300	

基 金 の 状 況 (単位：円)

	金 額	備 考
基 金	75,089,783	
計	75,089,783	

下水道残高試算表

令和3年9月末現在 (単位：円)

借方	勘定科目	貸方
	資産勘定	
17,799,172,237	1. 固定資産	3,592,894,017
17,747,385,706	有形固定資産	3,592,894,017
0	無形固定資産	0
51,786,531	投資その他の資産	0
501,277,779	2. 流動資産	764,232
218,910,782	現金・預金	0
27,664,983	未収金	0
0	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	764,232
246,423,200	前払金	0
8,278,814	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
18,300,450,016	資産計	3,593,658,249
	負債勘定	
0	1. 固定負債	6,300,652,062
0	企業債	6,300,652,062
0	2. 流動負債	622,404,927
0	一時借入金	200,000,000
0	企業債	173,622,841
0	未払金	2,216,940
0	前受金	241,570,000
	引当金	410,418
0	その他流動負債	4,584,728
1,672,036,739	3. 繰延収益	9,206,057,876
0	長期前受金	9,063,985,896
1,672,036,739	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	142,071,980
1,672,036,739	負債計	16,129,114,865
	資本勘定	
0	1. 資本金	312,972,511
0	資本金	312,972,511
39,982,619	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	122,103,761
162,086,380	利益剰余金	0
39,982,619	資本計	312,972,511

借方	勘定科目	貸方
	収益勘定	
0	1. 下水道事業収益	45,016,893
0	営業収益	44,944,380
0	営業外収益	72,513
0	特別利益	0
0	収益計	45,016,893
	費用勘定	
68,293,144	1. 下水道事業費用	0
37,439,669	営業費用	0
30,853,475	営業外費用	0
0	特別損失	0
68,293,144	費用計	0
68,293,144	小計	45,016,893
0	当年度純利益(純損失)	0
20,080,762,518	合計	20,080,762,518

下水道事業残高内訳 (単位：円)

区分	金額	備考
現金	15,000	釣り銭
預金	218,895,782	
内訳	別段預金	0
	当座預金	218,895,782
	定期預金	0
	その他	0
計	218,910,782	

基金の状況 (単位：円)

	金額	備考
基金	51,786,531	
(繰替運用)		
計	51,786,531	

一時借入金の状況 (単位：円)

	金額	備考
下水道会計	200,000,000	
計	200,000,000	

病 院 残 高 試 算 表

令和3年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
16,513,326,824	1. 固定資産	1,998,509,127
15,523,632,935	有形固定資産	1,998,509,127
0	無形固定資産	0
989,693,889	投資その他の資産	0
1,223,039,817	2. 流動資産	8,603,100
375,375,684	現金預金	0
701,287,336	未収金	0
0	未収金貸倒引当金	8,603,100
24,478,555	貯蔵品	0
1,722,000	前払金	0
120,176,242	その他の流動資産	0
17,736,366,641	資産計	2,007,112,227
	負債勘定	
0	1. 固定負債	12,645,181,172
0	企業債	12,071,895,172
0	他会計借入金	573,286,000
0	リース債務	0
0	2. 流動負債	952,048,220
0	一時借入金	0
0	企業債	249,110,094
0	他会計借入金	41,176,000
0	未払金	627,313,242
0	引当金	1,368,553
0	その他の流動負債	33,080,331
325,583,517	3. 繰延収益	997,337,563
0	長期前受金	997,337,563
325,583,517	長期前受金収益化累計額	0
325,583,517	負債計	14,594,566,955
	資本勘定	
0	1. 資本金	3,238,684,058
2,665,635,762	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	775,663,251
3,441,299,013	利益剰余金	0
2,665,635,762	資本計	3,238,684,058
20,727,585,920	小 計	19,840,363,240

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 病院事業収益	3,007,959,910
0	医業収益	2,669,388,690
0	医業外収益	317,964,465
0	訪問看護収益	20,606,755
0	特別利益	0
0	収益計	3,007,959,910
	費用勘定	
2,120,737,230	1. 病院事業費用	0
2,074,260,544	医業費用	0
24,980,618	医業外費用	0
21,496,068	訪問看護費用	0
0	特別損失	0
2,120,737,230	費用計	0
2,120,737,230	小 計	3,007,959,910
0	当年度純利益(純損失)	0
22,848,323,150	合 計	22,848,323,150

病 院 事 業 残 高 内 訳 (単位：円)

区分	金 額	備 考
現金	1,000,000	釣り銭
預金	374,375,684	
内訳		
当座預金	374,375,684	
定期預金	0	
計	375,375,684	

基 金 の 状 況 (単位：円)

基 金	金 額	備 考
基金	0	
(繰替運用)	0	
計	0	

一 時 借 入 金 の 状 況 (単位：円)

	金 額	備 考
病院事業会計	0	
計	0	