

監 第 43 号

令和4年11月25日

大 田 市 長 楫 野 弘 和 様

大田市議会議長 小 林 太 様

大田市監査委員 富 田 正 治

大田市監査委員 石 田 洋 治

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4年4月から令和4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4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4年度 会計別収支現況表

令和4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	25,322,598,000	11,263,976,929	8,472,621,716	2,791,355,213	0	0	2,791,355,213	44.48%	33.46%
特別会計	国民健康保険事業	4,113,301,000	1,580,681,612	1,541,383,971	39,297,641	0	39,297,641	38.43%	37.47%
	国民健康保険診療所事業	27,757,000	8,444,345	4,830,144	3,614,201	0	3,614,201	30.42%	17.40%
	後期高齢者医療事業	1,186,864,000	181,901,906	551,249,664	△ 369,347,758	0	△ 369,347,758	15.33%	46.45%
	介護保険事業	5,952,949,000	2,602,982,981	2,361,165,309	241,817,672	0	241,817,672	43.73%	39.66%
	生活排水処理事業	258,400,000	14,450,811	55,381,225	△ 40,930,414	0	△ 40,930,414	5.59%	21.43%
	簡易給水施設事業	20,700,000	2,124,246	7,724,984	△ 5,600,738	0	△ 5,600,738	10.26%	37.32%
	農業集落排水事業	79,600,000	2,782,599	30,031,306	△ 27,248,707	0	△ 27,248,707	3.50%	37.73%
	大田市駅周辺土地地区画整理事業	892,100,000	1,400,000	263,867,389	△ 262,467,389	0	△ 262,467,389	0.16%	29.58%
小計	12,531,671,000	4,394,768,500	4,815,633,992	△ 420,865,492	0	△ 420,865,492	35.07%	38.43%	
歳計現金合計	37,854,269,000	15,658,745,429	13,288,255,708	2,370,489,721	0	0	2,370,489,721	41.37%	35.10%
歳入歳出外現金		1,891,691,746	1,629,099,846	262,591,900	0	0	262,591,900		
小計		17,550,437,175	14,917,355,554	2,633,081,621	0	0	2,633,081,621		
仮受金		0	0	0	0	0	0		
合計		17,550,437,175	14,917,355,554	2,633,081,621	0	0	2,633,081,621		

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	2,370,489,721	別段預金	0
一時借入金	0	当座預金	2,630,921,621
繰替運用金	0	定期預金	0
歳計外現金	262,591,900	現金	2,160,000
計	2,633,081,621	計	2,633,081,621

令和4年度 基金の収支状況

令和4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	1,624,589,687	35,616	1,624,554,071	普 通 預 金	1,624,554,071
減 債 基 金	827,765,825	229,417	827,536,408	定 期 預 貯 金	727,283,408
				普 通 預 金	253,000
				島 根 県 公 債	100,000,000
交 通 安 全 対 策 基 金	14,235,098	284	14,234,814	定 期 預 金	14,234,814
仁 摩 サ ン ド ミ ュ ー ジ ア ム 管 理 基 金	74,527,752	77,176	74,450,576	定 期 預 貯 金	74,450,576
鳴 き 砂 保 全 対 策 基 金	18,305,638	366	18,305,272	定 期 預 金	18,305,272
地 域 福 祉 基 金	54,567,535	36,041	54,531,494	定 期 預 金	54,531,494
中 山 間 ふ る さ と ・ 水 と 土 保 全 対 策 基 金	27,431,796	356,713	27,075,083	定 期 預 貯 金	27,075,083
水 田 農 業 振 興 基 金	2,991,044	59	2,990,985	定 期 預 金	2,990,985
教 育 文 化 振 興 基 金	21,198,042	4,949,207	16,248,835	定 期 預 金	11,035,235
				普 通 預 金	5,213,600
義 務 教 育 施 設 整 備 基 金	47,228,631	56,212	47,172,419	定 期 預 金	47,172,419
石 見 銀 山 基 金	258,891,081	24,401,363	234,489,718	定 期 預 貯 金	234,489,718
ま ち づ く り 推 進 基 金	596,240,457	136,664,977	459,575,480	定 期 預 貯 金	459,575,480
合 併 振 興 基 金	1,477,130,631	0	1,477,130,631	定 期 貯 金	1,477,130,631
観 光 振 興 基 金	41,234,518	28,142	41,206,376	定 期 貯 金	41,206,376
過 疎 地 域 持 続 的 発 展 特 別 事 業 基 金	250,548,177	107,541,706	143,006,471	定 期 預 貯 金	143,006,471
情 報 化 推 進 基 金	46,242,067	32,324	46,209,743	定 期 貯 金	46,209,743
森 林 環 境 整 備 基 金	66,838,303	43,667,526	23,170,777	定 期 貯 金	23,170,776
				普 通 預 金	1
公 共 施 設 総 合 管 理 基 金	150,000,000	0	150,000,000	定 期 預 金	150,000,000
土 地 開 発 基 金	505,872,339	13,386,415	492,485,924	定 期 貯 金	291,803,585
				普 通 預 金	200,682,339
国 民 健 康 保 険 事 業 基 金	273,052,624	75,806,478	197,246,146	定 期 預 貯 金	197,246,146
国 民 健 康 保 険 診 療 所 管 理 基 金	10,194,829	203	10,194,626	定 期 預 金	10,194,626
介 護 給 付 費 準 備 基 金	143,139,198	11,986,008	131,153,190	定 期 貯 金	131,153,190
生 活 排 水 処 理 事 業 基 金	108,299,196	11,187,967	97,111,229	定 期 預 貯 金	97,111,229
計	6,640,524,468	430,444,200	6,210,080,268		6,210,080,268

水道残高試算表

令和4年9月末現在 (単位：円)

借方	勘定科目	貸方
	資産勘定	
20,352,461,819	1. 固定資産	8,982,762,433
19,026,247,813	有形固定資産	8,982,762,433
1,242,732,097	無形固定資産	0
83,481,909	投資その他の資産	0
478,314,467	2. 流動資産	1,731,625
281,449,048	現金・預金	0
98,995,671	未収金	0
13,184,020	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	1,731,625
67,254,400	前払金	0
17,431,328	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
20,830,776,286	資産計	8,984,494,058
	負債勘定	
0	1. 固定負債	4,693,476,123
0	企業債	4,693,476,123
0	2. 流動負債	318,169,140
0	企業債	268,982,623
0	未払金	9,912,200
0	前受金	0
0	その他流動負債	39,274,317
2,314,165,601	3. 繰延収益	5,750,034,709
0	長期前受金	5,741,648,659
2,314,165,601	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	8,386,050
2,314,165,601	負債計	10,761,679,972
	資本勘定	
0	1. 資本金	2,643,365,393
0	資本金	2,643,365,393
0	2. 剰余金	595,132,554
0	資本剰余金	106,740,128
0	利益剰余金	488,392,426
0	資本計	3,238,497,947
23,144,941,887	小計	22,984,671,977

借方	勘定科目	貸方
	収益勘定	
0	1. 水道事業収益	391,207,796
0	営業収益	381,924,340
0	営業外収益	9,283,456
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	391,207,796
	費用勘定	
230,937,886	1. 水道事業費用	0
192,168,542	営業費用	0
38,769,344	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
230,937,886	費用計	0
230,937,886	小計	391,207,796
0	当年度純利益(純損失)	0
23,375,879,773	合計	23,375,879,773

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	281,434,048	
内訳	別段預金	0
	当座預金	253,634,048
	定期預金	27,800,000
	その他	0
計	281,449,048	

基金の状況 (単位：円)

	金額	備考
基金	83,481,909	
計	83,481,909	

下水道残高試算表

令和4年9月末現在 (単位：円)

借方	勘定科目	貸方
	資産勘定	
18,919,712,826	1. 固定資産	3,960,824,824
18,898,702,845	有形固定資産	3,960,824,824
0	無形固定資産	0
21,009,981	投資その他の資産	0
603,831,000	2. 流動資産	682,669
195,573,747	現金・預金	0
57,144,261	未収金	0
0	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	682,669
289,030,000	前払金	0
62,082,992	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
19,523,543,826	資産計	3,961,507,493
	負債勘定	
0	1. 固定負債	6,348,032,855
0	企業債	6,348,032,855
0	2. 流動負債	1,005,643,948
0	一時借入金	600,000,000
0	企業債	158,737,345
0	未払金	489,917
0	前受金	241,490,000
0	引当金	0
0	その他流動負債	4,926,686
1,870,453,604	3. 繰延収益	9,641,384,437
0	長期前受金	9,533,119,036
1,870,453,604	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	108,265,401
1,870,453,604	負債計	16,995,061,240
	資本勘定	
0	1. 資本金	487,635,719
0	資本金	487,635,719
36,084,144	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	122,103,761
158,187,905	利益剰余金	0
36,084,144	資本計	487,635,719

借方	勘定科目	貸方
	収益勘定	
0	1. 下水道事業収益	48,228,546
0	営業収益	48,190,250
0	営業外収益	38,296
0	特別利益	0
0	収益計	48,228,546
	費用勘定	
62,351,424	1. 下水道事業費用	0
31,897,259	営業費用	0
30,454,165	営業外費用	0
0	特別損失	0
62,351,424	費用計	0
62,351,424	小計	48,228,546
0	当年度純利益(純損失)	0
21,492,432,998	合計	21,492,432,998

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	195,558,747	
内訳	別段預金	0
	当座預金	195,558,747
	定期預金	0
	その他	0
計	195,573,747	

基金の状況 (単位：円)

	金額	備考
基金	21,009,981	
(繰替運用)		
計	21,009,981	

一時借入金の状況 (単位：円)

	金額	備考
下水道会計	600,000,000	
計	600,000,000	

病 院 残 高 試 算 表

令和4年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
16,617,744,368	1. 固定資産	2,638,219,424
15,636,164,178	有形固定資産	2,638,219,424
0	無形固定資産	0
981,580,190	投資その他の資産	0
1,401,078,890	2. 流動資産	6,007,633
704,640,118	現金・預金	0
580,437,377	未収金	0
0	未収金貸倒引当金	6,007,633
28,725,618	貯蔵品	0
2,094,500	前払金	0
85,181,277	その他の流動資産	0
18,018,823,258	資産計	2,644,227,057
	負債勘定	
0	1. 固定負債	12,763,999,903
0	企業債	12,236,812,903
0	他会計借入金	527,187,000
0	リース債務	0
0	2. 流動負債	436,024,157
0	一時借入金	0
0	企業債	199,727,581
0	他会計借入金	41,176,000
0	未払金	162,860,479
0	引当金	0
0	その他の流動負債	32,260,097
381,525,907	3. 繰延収益	1,016,966,501
0	長期前受金	1,016,966,501
381,525,907	長期前受金収益化累計額	0
381,525,907	負債計	14,216,990,561
	資本勘定	
0	1. 資本金	3,567,479,066
2,552,714,694	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	775,663,251
3,328,377,945	利益剰余金	0
2,552,714,694	資本計	3,567,479,066
20,953,063,859	小 計	20,428,696,684

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 病院事業収益	2,668,907,723
0	医業収益	2,191,942,983
0	医業外収益	450,376,634
0	訪問看護収益	26,588,106
0	特別利益	0
0	収益計	2,668,907,723
	費用勘定	
2,144,540,548	1. 病院事業費用	0
2,099,711,097	医業費用	0
24,951,260	医業外費用	0
19,878,191	訪問看護費用	0
0	特別損失	0
2,144,540,548	費用計	0
2,144,540,548	小 計	2,668,907,723
0	当年度純利益(純損失)	0
23,097,604,407	合 計	23,097,604,407

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	703,640,118	
内訳		
当座預金	403,640,118	
定期預金	300,000,000	
計	704,640,118	

基 金 の 状 況 (単位：円)

	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	