

監 第 43 号

令和5年11月27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5年4月から令和5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5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5年度 会計別収支現況表

令和5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	25,249,283,000	11,390,651,434	8,994,393,352	2,396,258,082	0	0	2,396,258,082	45.11%	35.62%
特 別 会 計	国民健康保険事業	4,053,990,000	1,540,554,179	1,496,542,943	44,011,236	0	44,011,236	38.00%	36.92%
	国民健康保険診療所事業	40,600,000	5,813,619	2,889,455	2,924,164	0	2,924,164	14.32%	7.12%
	後期高齢者医療事業	1,181,800,000	198,757,016	566,779,728	△ 368,022,712	0	△ 368,022,712	16.82%	47.96%
	介護保険事業	6,107,998,000	2,729,912,400	2,393,188,319	336,724,081	0	336,724,081	44.69%	39.18%
	生活排水処理事業	280,300,000	14,939,462	42,994,875	△ 28,055,413	0	△ 28,055,413	5.33%	15.34%
	簡易給水施設事業	21,900,000	1,802,637	7,553,625	△ 5,750,988	0	△ 5,750,988	8.23%	34.49%
	農業集落排水事業	93,400,000	2,776,673	30,231,898	△ 27,455,225	0	△ 27,455,225	2.97%	32.37%
	大田市駅周辺土地地区画整理事業	1,536,300,000	1,788,500	195,174,038	△ 193,385,538	0	△ 193,385,538	0.12%	12.70%
小 計	13,316,288,000	4,496,344,486	4,735,354,881	△ 239,010,395	0	0	△ 239,010,395	33.77%	35.56%
歳計現金合計	38,565,571,000	15,886,995,920	13,729,748,233	2,157,247,687	0	0	2,157,247,687	41.19%	35.60%
歳入歳出外現金		1,884,625,867	1,602,217,872	282,407,995	0	0	282,407,995		
小 計		17,771,621,787	15,331,966,105	2,439,655,682	0	0	2,439,655,682		
仮 受 金		0	0	0	0	0	0		
合 計		17,771,621,787	15,331,966,105	2,439,655,682	0	0	2,439,655,682		

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	2,157,247,687	別段預金	885,919
一時借入金	0	当座預金	2,437,109,763
繰替運用金	0	定期預金	0
歳計外現金	282,407,995	現 金	1,660,000
計	2,439,655,682	計	2,439,655,682

令和5年度 基金の収支状況

令和5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	1,624,655,440	9,589	1,624,645,851	普 通 預 金	1,624,645,851
減 債 基 金	1,248,530,003	225,075	1,248,304,928	定 期 預 貯 金	1,148,051,928
				普 通 預 金	253,000
				島 根 県 公 債	100,000,000
交 通 安 全 対 策 基 金	14,235,382	284	14,235,098	定 期 預 金	14,235,098
仁摩サンドミュージアム管理基金	74,599,082	74,253	74,524,829	定 期 預 貯 金	74,524,829
鳴き砂保全対策基金	18,306,004	704,366	17,601,638	定 期 預 金	17,601,638
地 域 福 祉 基 金	54,603,082	2,107,794	52,495,288	定 期 預 金	52,495,288
中山間ふるさと・水と土保全対策基金	27,078,495	1,967,706	25,110,789	定 期 預 貯 金	25,110,789
水田農業振興基金	2,991,103	59	2,991,044	定 期 預 金	2,991,044
教育文化振興基金	16,384,363	2,021,256	14,363,107	定 期 預 金	14,363,107
義務教育施設整備基金	48,891,011	636,296	48,254,715	定 期 預 金	48,254,715
石見銀山基金	238,065,060	22,001,347	216,063,713	定 期 預 貯 金	216,063,713
まちづくり推進基金	550,197,036	143,562,778	406,634,258	定 期 預 貯 金	406,634,258
合併振興基金	1,339,334,562	47,332	1,339,287,230	定 期 貯 金	1,339,287,230
観光振興基金	47,263,748	5,175,686	42,088,062	定 期 貯 金	42,088,062
過疎地域持続的発展特別事業基金	143,308,099	87,657,814	55,650,285	定 期 預 貯 金	55,650,285
情報化推進基金	46,265,193	27,725	46,237,468	定 期 貯 金	46,237,468
森林環境整備基金	70,276,336	38,470,852	31,805,484	定 期 貯 金	31,805,484
公共施設総合管理基金	300,304,322	152,161	300,152,161	定 期 預 金	300,152,161
スポーツ振興基金	50,000,000	0	50,000,000	定 期 預 金	50,000,000
土 地 開 発 基 金	475,361,926	0	475,361,926	普 通 預 金	98,295,718
				定 期 貯 金	377,066,208
国民健康保険事業基金	251,375,503	56,594,067	194,781,436	定 期 預 貯 金	194,781,436
国民健康保険診療所管理基金	10,195,032	647,938	9,547,094	定 期 預 金	9,547,094
介護給付費準備基金	169,313,260	117,391	169,195,869	定 期 貯 金	169,195,869
生活排水処理事業基金	115,902,469	11,033,876	104,868,593	定 期 貯 金	104,868,593
計	6,937,436,511	373,235,645	6,564,200,866		6,564,200,866

水 道 残 高 試 算 表

令和5年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
20,670,638,231	1. 固定資産	9,382,684,794
19,385,359,220	有形固定資産	9,382,684,794
1,201,574,738	無形固定資産	0
83,704,273	投資その他の資産	0
569,513,303	2. 流動資産	1,753,908
265,658,353	現金・預金	0
146,730,909	未収金	0
15,143,900	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	1,753,908
111,044,600	前払金	0
30,935,541	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
21,240,151,534	資 産 計	9,384,438,702
	負債勘定	
0	1. 固定負債	4,385,446,065
0	企業債	4,385,446,065
0	2. 流動負債	344,653,495
0	企業債	264,613,023
0	未払金	42,321,423
0	前受金	0
0	その他流動負債	37,719,049
2,525,021,444	3. 繰延収益	5,876,828,351
0	長期前受金	5,866,945,512
2,525,021,444	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	9,882,839
2,525,021,444	負 債 計	10,606,927,911
	資本勘定	
0	1. 資本金	3,018,024,071
0	資本金	3,018,024,071
0	2. 剰余金	618,460,327
0	資本剰余金	106,740,128
0	利益剰余金	511,720,199
0	資 本 計	3,636,484,398
23,765,172,978	小 計	23,627,851,011

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 水道事業収益	391,446,627
0	営業収益	371,742,910
0	営業外収益	19,703,717
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	391,446,627
	費用勘定	
254,124,660	1. 水道事業費用	0
219,528,743	営業費用	0
34,595,917	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
254,124,660	費 用 計	0
254,124,660	小 計	391,446,627
0	当年度純利益(純損失)	0
24,019,297,638	合 計	24,019,297,638

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	265,643,353	
内 訳	別段預金	0
	当座預金	235,443,353
	定期預金	30,200,000
	その他	0
計	265,658,353	

基 金 の 状 況 (単位：円)

	金 額	備 考
基 金	83,407,273	
計	83,407,273	

下水道残高試算表

令和5年9月末現在 (単位：円)

借方	勘定科目	貸方
	資産勘定	
20,130,887,342	1. 固定資産	4,337,611,077
20,118,568,567	有形固定資産	4,337,611,077
0	無形固定資産	0
12,318,775	投資その他の資産	0
502,523,557	2. 流動資産	673,666
143,578,760	現金・預金	0
60,255,430	未収金	0
0	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	673,666
234,160,920	前払金	0
64,528,447	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
20,633,410,899	資産計	4,338,284,743
	負債勘定	
0	1. 固定負債	6,900,830,074
0	企業債	6,900,830,074
0	2. 流動負債	757,297,222
0	一時借入金	300,000,000
0	企業債	152,780,737
0	未払金	60,419,091
0	前受金	238,994,000
0	引当金	0
0	その他流動負債	5,103,394
2,072,472,467	3. 繰延収益	10,087,549,646
0	長期前受金	9,985,574,051
2,072,472,467	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	101,975,595
2,072,472,467	負債計	17,745,676,942
	資本勘定	
0	1. 資本金	649,582,892
0	資本金	649,582,892
7,070,358	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	122,103,761
129,174,119	利益剰余金	0
7,070,358	資本計	649,582,892
22,712,953,724	小計	22,733,544,577

借方	勘定科目	貸方
	収益勘定	
0	1. 下水道事業収益	50,136,638
0	営業収益	50,040,830
0	営業外収益	95,808
0	特別利益	0
0	収益計	50,136,638
	費用勘定	
70,727,491	1. 下水道事業費用	0
38,991,475	営業費用	0
31,736,016	営業外費用	0
0	特別損失	0
70,727,491	費用計	0
70,727,491	小計	50,136,638
0	当年度純利益(純損失)	0
22,783,681,215	合計	22,783,681,215

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	143,563,760	
内訳	別段預金	0
	当座預金	143,563,760
	定期預金	0
	その他	0
計	143,578,760	

基金の状況 (単位：円)

	金額	備考
基金	12,318,775	
(繰替運用)		
計	12,318,775	

一時借入金の状況 (単位：円)

	金額	備考
下水道会計	300,000,000	
計	300,000,000	

病 院 残 高 試 算 表

令和5年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
16,580,908,769	1. 固定資産	3,385,934,772
15,654,105,553	有形固定資産	3,385,934,772
0	無形固定資産	0
926,803,216	投資その他の資産	0
1,550,959,247	2. 流動資産	3,178,056
731,744,463	現金・預金	0
701,436,490	未収金	0
0	未収金貸倒引当金	3,178,056
26,539,478	貯蔵品	0
2,451,050	前払金	0
88,787,766	その他の流動資産	0
18,131,868,016	資産計	3,389,112,828
	負債勘定	
0	1. 固定負債	12,425,428,513
0	企業債	11,945,117,513
0	他会計借入金	480,311,000
0	リース債務	0
0	2. 流動負債	406,608,037
0	一時借入金	0
0	企業債	185,227,062
0	他会計借入金	41,176,000
0	未払金	149,064,182
0	引当金	0
0	その他の流動負債	31,140,793
417,363,859	3. 繰延収益	1,046,804,299
0	長期前受金	1,046,804,299
417,363,859	長期前受金収益化累計額	0
417,363,859	負債計	13,878,840,849
	資本勘定	
0	1. 資本金	3,810,794,911
2,760,814,800	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	775,663,251
3,536,478,051	利益剰余金	0
2,760,814,800	資本計	3,810,794,911
21,310,046,675	小 計	21,078,748,588

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 病院事業収益	2,463,048,072
0	医業収益	2,379,479,713
0	医業外収益	68,195,504
0	訪問看護収益	15,372,855
0	特別利益	0
0	収益計	2,463,048,072
	費用勘定	
2,231,749,985	1. 病院事業費用	0
2,180,173,325	医業費用	0
23,510,816	医業外費用	0
19,432,106	訪問看護費用	0
8,633,738	特別損失	0
2,231,749,985	費用計	0
2,231,749,985	小 計	2,463,048,072
0	当年度純利益(純損失)	0
23,541,796,660	合 計	23,541,796,660

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	730,744,463	
内訳		
当座預金	730,744,463	
定期預金	0	
計	731,744,463	

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	