

監 第 43 号

令和7年11月19日

大 田 市 長 楫 野 弘 和 様

大田市議会議長 河 村 賢 治 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

令和7年4月から令和7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7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7年度 会計別収支現況表

令和7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	26,876,711,800	11,435,330,393	9,222,565,680	2,212,764,713	0	0	2,212,764,713	42.54%	34.31%
特別会計	国民健康保険事業	4,282,528,000	1,434,548,967	1,408,613,142	25,935,825	0	25,935,825	33.49%	32.89%
	国民健康保険診療所事業	42,012,000	5,293,081	3,967,494	1,325,587	0	1,325,587	12.59%	9.44%
	後期高齢者医療事業	1,254,200,000	222,794,257	593,361,589	△ 370,567,332	0	△ 370,567,332	17.76%	47.30%
	介護保険事業	6,200,225,000	2,701,553,910	2,353,347,723	348,206,187	0	348,206,187	43.57%	37.95%
	簡易給水施設事業	34,000,000	1,733,362	8,690,986	△ 6,957,624	0	△ 6,957,624	5.09%	25.56%
	大田市駅周辺土地区画整理事業	1,909,740,000	5,998,716	409,128,275	△ 403,129,559	0	△ 403,129,559	0.31%	21.42%
	小計	13,722,705,000	4,371,922,293	4,777,109,209	△ 405,186,916	0	△ 405,186,916	31.86%	34.81%
歳計現金合計	40,599,416,800	15,807,252,686	13,999,674,889	1,807,577,797	0	0	1,807,577,797	38.93%	34.48%
歳入歳出外現金		1,931,586,863	1,648,589,525	282,997,338	0	0	282,997,338		
小計		17,738,839,549	15,648,264,414	2,090,575,135	0	0	2,090,575,135		
仮受金		0	0	0	0	0	0		
合計		17,738,839,549	15,648,264,414	2,090,575,135	0	0	2,090,575,135		

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	1,807,577,797	普通預金	
一時借入金	0	当座預金	1,088,895,135
繰替運用金	0	通知預金	1,000,000,000
歳計外現金	282,997,338	現金	1,680,000
計	2,090,575,135	計	2,090,575,135

令和7年度 基金の収支状況

令和7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	2,151,771,126	5,479	2,151,765,647	普 通 預 金	2,151,765,647
減 債 基 金	440,364,629	234,918	440,129,711	普 通 預 金	253,000
				定 期 預 金	339,876,711
				島 根 県 公 債	100,000,000
交 通 安 全 対 策 基 金	14,005,150	12,173,884	1,831,266	定 期 預 金	1,831,266
仁 摩 サ ン ド ミ ュ ー ジ ャ ム 管 理 基 金	74,767,574	1,613,206	73,154,368	定 期 預 金	73,154,368
鳴 き 砂 保 全 対 策 基 金	16,913,418	701,214	16,212,204	定 期 預 金	16,212,204
地 域 福 祉 基 金	55,961,001	2,499,959	53,461,042	定 期 預 貯 金	53,461,042
中 山 間 ふ る さ と ・ 水 と 土 保 全 対 策 基 金	23,256,252	6,165,898	17,090,354	定 期 預 金	17,090,354
水 田 農 業 振 興 基 金	2,992,593	1,000,745	1,991,848	定 期 預 金	1,991,848
教 育 文 化 振 興 基 金	30,465,467	3,451,818	27,013,649	普 通 預 金	2,148,800
				定 期 貯 金	24,864,849
義 務 教 育 施 設 整 備 基 金	53,321,862	59,428	53,262,434	定 期 預 金	53,262,434
石 見 銀 山 基 金	204,029,188	13,808,765	190,220,423	定 期 預 金	190,220,423
ま ち づ く り 推 進 基 金	457,161,388	168,235,207	288,926,181	定 期 預 貯 金	288,926,181
合 併 振 興 基 金	1,205,225,871	139,678,714	1,065,547,157	定 期 預 金	1,065,547,157
観 光 振 興 基 金	59,557,804	11,346,970	48,210,834	定 期 預 金	48,210,834
過 疎 地 域 持 続 的 発 展 特 別 事 業 基 金	10,493,848	5,991,048	4,502,800	定 期 預 金	4,502,800
情 報 化 推 進 基 金	6,275,206	2,004,998	4,270,208	定 期 預 金	4,270,208
森 林 環 境 整 備 基 金	102,386,705	44,750,472	57,636,233	定 期 預 金	57,636,233
土 地 開 発 基 金	479,612,593	0	479,612,593	普 通 預 金	102,612,593
				定 期 貯 金	377,000,000
国 民 健 康 保 険 事 業 基 金	270,907,358	93,391,591	177,515,767	定 期 預 金	177,515,767
国 民 健 康 保 険 診 療 所 管 理 基 金	8,833,265	1,600,420	7,232,845	定 期 預 金	7,232,845
介 護 給 付 費 準 備 基 金	332,918,348	375,436	332,542,912	定 期 貯 金	332,542,912
公 共 施 設 総 合 管 理 基 金	606,568,729	475,384	606,093,345	定 期 預 貯 金	606,093,345
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	70,173,828	62,188	70,111,640	定 期 預 金	70,111,640
計	6,677,963,203	509,627,742	6,168,335,461		6,168,335,461

水 道 残 高 試 算 表

令和7年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
21,455,584,872	1. 固定資産	10,188,267,524
20,244,854,505	有形固定資産	10,188,267,524
1,126,641,853	無形固定資産	0
84,088,514	投資その他の資産	0
409,268,184	2. 流動資産	3,692,120
97,133,777	現金・預金	0
144,223,020	未収金	0
19,940,939	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	3,692,120
126,720,540	前払金	0
21,249,908	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
21,864,853,056	資 産 計	10,191,959,644
	負債勘定	
0	1. 固定負債	4,107,305,833
0	企業債	4,107,305,833
0	2. 流動負債	319,060,463
0	企業債	266,889,840
0	未払金	15,263,096
0	その他流動負債	36,907,527
2,930,983,233	3. 繰延収益	6,084,519,061
0	長期前受金	6,052,760,704
2,930,983,233	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	31,758,357
2,930,983,233	負 債 計	10,510,885,357
	資本勘定	
0	1. 資本金	3,389,800,728
0	資本金	3,389,800,728
0	2. 剰余金	549,499,499
0	資本剰余金	106,740,128
0	利益剰余金	442,759,371
0	資 本 計	3,939,300,227
24,795,836,289	小 計	24,642,145,228

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 水道事業収益	389,890,370
0	営業収益	366,376,534
0	営業外収益	23,513,836
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	389,890,370
	費用勘定	
236,199,309	1. 水道事業費用	0
204,926,880	営業費用	0
31,272,429	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
236,199,309	費 用 計	0
236,199,309	小 計	389,890,370
0	当年度純利益(純損失)	0
25,032,035,598	合 計	25,032,035,598

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	97,118,777	
内 訳	別段預金	0
	当座預金	65,718,777
	定期預金	31,400,000
	その他	0
計	97,133,777	

基 金 の 状 況 (単位：円)

	金 額	備 考
基 金	84,088,514	
計	84,088,514	

下水道残高試算表

令和7年9月末現在 (単位：円)

借方	勘定科目	貸方
	資産勘定	
25,583,461,093	1. 固定資産	6,572,354,928
25,573,019,689	有形固定資産	6,572,354,928
0	無形固定資産	0
10,441,404	投資その他の資産	0
859,984,738	2. 流動資産	879,223
346,882,718	現金・預金	0
54,573,413	未収金	0
0	貯蔵品	0
0	未収金貸倒引当金	879,223
423,760,790	前払金	0
34,767,817	その他流動資産	0
0	3. 繰延資産	0
26,443,445,831	資産計	6,573,234,151
	負債勘定	
0	1. 固定負債	8,395,759,098
0	企業債	8,395,759,098
0	2. 流動負債	828,156,525
0	一時借入金	300,000,000
0	企業債	195,093,882
0	未払金	3,349,152
0	前受金	321,620,000
0	引当金	0
0	その他流動負債	8,093,491
3,195,280,132	3. 繰延収益	12,993,707,156
0	長期前受金	12,883,575,088
3,195,280,132	長期前受金収益化累計額	0
0	建設仮勘定長期前受金	110,132,068
3,195,280,132	負債計	22,217,622,779
	資本勘定	
0	1. 資本金	1,134,046,830
0	資本金	1,134,046,830
271,322,277	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	122,860,599
394,182,876	利益剰余金	0
271,322,277	資本計	1,134,046,830
29,910,048,240	小計	29,924,903,760

借方	勘定科目	貸方
	収益勘定	
0	1. 下水道事業収益	81,029,444
0	営業収益	80,946,875
0	営業外収益	82,569
0	特別利益	0
0	収益計	81,029,444
	費用勘定	
95,884,964	1. 下水道事業費用	0
50,575,121	営業費用	0
45,309,843	営業外費用	0
0	特別損失	0
95,884,964	費用計	0
95,884,964	小計	81,029,444
0	当年度純利益(純損失)	0
30,005,933,204	合計	30,005,933,204

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	346,867,718	
内訳	別段預金	0
	当座預金	346,867,718
	定期預金	0
	その他	0
計	346,882,718	

基金の状況 (単位：円)

	金額	備考
基金	10,441,404	
(繰替運用)		
計	10,441,404	

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7年9月末現在 (単位：円)

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	資産勘定	
16,539,622,303	1. 固定資産	4,747,365,482
15,712,675,743	有形固定資産	4,747,365,482
0	無形固定資産	0
826,946,560	投資その他の資産	0
854,042,046	2. 流動資産	1,749,058
86,549,711	現金・預金	0
648,087,674	未収金	0
0	未収金貸倒引当金	1,749,058
28,039,135	貯蔵品	0
1,444,400	前払金	0
89,921,126	その他の流動資産	0
17,393,664,349	資産計	4,749,114,540
	負債勘定	
0	1. 固定負債	11,663,306,375
0	企業債	11,272,967,375
0	他会計借入金	390,339,000
0	リース債務	0
0	2. 流動負債	424,146,004
0	一時借入金	0
0	企業債	176,057,988
0	他会計借入金	41,176,000
0	未払金	175,354,749
0	引当金	0
0	その他の流動負債	31,557,267
459,544,767	3. 繰延収益	1,017,874,106
0	長期前受金	1,017,874,106
459,544,767	長期前受金収益化累計額	0
459,544,767	負債計	13,105,326,485
	資本勘定	
0	1. 資本金	4,364,617,961
4,652,506,953	2. 剰余金	0
0	資本剰余金	735,819,684
5,388,326,637	利益剰余金	0
4,652,506,953	資本計	4,364,617,961
22,505,716,069	小 計	22,219,058,986

借 方	勘 定 科 目	貸 方
	収益勘定	
0	1. 病院事業収益	2,503,713,000
0	医業収益	2,445,909,700
0	医業外収益	38,325,902
0	訪問看護収益	19,477,398
0	特別利益	0
0	収益計	2,503,713,000
	費用勘定	
2,217,055,917	1. 病院事業費用	0
2,174,264,836	医業費用	0
20,976,996	医業外費用	0
21,814,085	訪問看護費用	0
0	特別損失	0
2,217,055,917	費用計	0
2,217,055,917	小 計	2,503,713,000
0	当年度純利益(純損失)	0
24,722,771,986	合 計	24,722,771,986

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	85,549,711	
内訳		
当座預金	85,549,711	
定期預金	0	
計	86,549,711	

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	