

4 五 監 第 5 1 4 号
令和4年10月21日

五島市議会議長 木 口 利 光 様
五島市長 野 口 市太郎 様

五島市監査委員 橋 本 平 馬
五島市監査委員 荒 尾 正 登

例月出納検査結果報告の提出について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第235条の2第1項の規定に基づき、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に関する報告を次のとおり提出します。

記

例月出納検査結果報告書

第1 検査の基準

この検査は、五島市監査基準（令和2年五島市監査委員告示第1号）に準拠して実施した。

第2 検査の種類

例月出納検査（地方自治法第235条の2第1項の規定による検査）

第3 検査の対象

令和4年9月分の水道事業企業出納員所管に係る水道事業会計の現金の出納及び保管状況

第4 検査の着眼点

現金の出納事務が正確に行われているかを主眼において実施した。

第5 検査の主な実施内容

前月末現在の計数について、水道事業企業出納員から提出される出納関係諸帳簿、水道事業総括出納取扱金融機関発行の水道事業出納日報、預金通帳等の関係書類を照合することにより実施した。

第6 検査の実施場所及び実施日

- 1 実施場所 監査委員事務局
- 2 実施日 令和4年10月21日

第7 検査の結果

- 1 検査の結果は次のとおりであり、第1から第6までの記載事項のとおり検査した限りにおいて、水道事業企業出納員の現金の出納事務は正確に行われていると認めた。
 - (1) 月末現在の計数は、出納関係諸帳簿等の関係書類を照合した結果、符合した。
 - (2) 保管現金は、金融機関の預金高の合計額と符合した。
- 2 収入支出の状況及び現金の保管状況は、表1及び表2のとおりである。

資金 収入 支出 状況 (税込)

表 1

令和4年9月末日現在

収 入				支 出			
科 目	前月末累計	当月執行額	累 計	科 目	前月末累計	当月執行額	累 計
●事業収益	306,433,735	67,042,480	373,476,215	●事業費用	139,207,254	55,695,020	194,902,274
・営業収益	304,649,097	67,042,480	371,691,577	・営業費用	119,730,854	30,475,317	150,206,171
給水収益	284,567,584	62,547,359	347,114,943	原水及び浄水費	36,540,973	9,029,369	45,570,342
簡水収益	19,529,431	4,246,679	23,776,110	配水及び給水費	33,912,563	9,484,298	43,396,861
受託工事収益	0	0	0	簡易水道費	16,255,415	4,869,330	21,124,745
一般会計負担金	0	0	0	総 係 費	33,021,903	7,092,320	40,114,223
手数料	548,000	247,500	795,500	・営業外費用	19,476,400	25,219,703	44,696,103
材料売却収益	0	0	0	企業債利息	0	25,219,703	25,219,703
雑収益	4,082	942	5,024	他会計借入金利息	0	0	0
・営業外収益	1,784,638	0	1,784,638	企業債手数料	0	0	0
預金利息	0	0	0	水源調査費	0	0	0
一般会計補助金	0	0	0	消費 税	19,476,400	0	19,476,400
県補助金	0	0	0	その他雑支出	0	0	0
所得税還付金	0	0	0	・特別損失	0	0	0
その他の雑収益	1,784,638	0	1,784,638				
・特別利益	0	0	0	●過年度未払金	36,717,474	0	36,717,474
●過年度未収金	8,645,474	117,588	8,763,062	●資本的支出	6,917,651	182,441,372	189,359,023
				・建設改良費	6,917,651	4,242,712	11,160,363
●資本的収入	473,699	0	473,699	・企業債償還金	0	178,198,660	178,198,660
・負担金	473,699	0	473,699	・出資金及び貸付金	0	0	0
一般会計負担金	0	0	0	・他会計借入金償還	0	0	0
県負担金	473,699	0	473,699				
・補助金	0	0	0	●その他	56,232,022	14,131,888	70,363,910
国庫補助金	0	0	0	・貯 蔵 品	4,278,406	953,678	5,232,084
一般会計補助金	0	0	0	・預 り 金	11,711,340	1,838,146	13,549,486
・固定資産売却代金	0	0	0	・前 払 金	24,520,743	11,307,570	35,828,313
・企業債	0	0	0	・退職給与引当金	0	0	0
・出資金	0	0	0	・還 付 金	351,533	32,494	384,027
				・賞与引当金	15,309,000	0	15,309,000
●その他	12,280,498	1,591,713	13,872,211	・法定福利費引当金	61,000	0	61,000
・預り金	12,280,498	1,591,713	13,872,211				
・前払金(返納金)	0	0	0				
・前受金	0	0	0				
収入小計	327,833,406	68,751,781	396,585,187	支出合計	(D) 239,074,401	(E) 252,268,280	(F) 491,342,681
前年度より繰越	1,062,054,535	-	1,062,054,535	収支差引	(A) - (D) 1,150,813,540	(B) - (E) -183,516,499	(C) - (F) 967,297,041
	(A)	(B)	(C)				
収入合計	1,389,887,941	68,751,781	1,458,639,722	翌年度及び翌月へ繰越	-	-	967,297,041

現金 保管 状況

表 2

令和4年9月末日現在

区 分	種 別	金 額	
保管金	現金	70,000	
区 分	種 別	金 額	預 金 先
預託金	普通預金	267,227,041	十八親和銀行
	通知預金	0	
	定期預金	700,000,000	
合 計		967,227,041	