

4五監第753号
令和5年2月22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5年1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5年2月22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5年1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	562,703,796	63,633,986	626,337,782	●事業費用	304,641,396	31,396,363	336,037,759
・営業収益	560,169,531	63,633,986	623,803,517	・営業費用	259,945,293	31,396,363	291,341,656
給水収益	523,930,486	59,004,443	582,934,929	原水及び浄水費	76,598,600	13,507,669	90,106,269
簡水収益	35,097,895	4,342,231	39,440,126	配水及び給水費	78,590,895	8,030,799	86,621,694
受託工事収益	0	0	0	簡易水道費	37,869,818	2,887,156	40,756,974
一般会計負担金	0	0	0	総 係 費	66,885,980	6,970,739	73,856,719
手数料	1,133,300	92,942	1,226,242	・営業外費用	44,696,103	0	44,696,103
材料売却収益	0	0	0	企業債利息	25,219,703	0	25,219,703
雑収益	7,850	194,370	202,220	他会計借入金利息	0	0	0
・営業外収益	2,534,265	0	2,534,265	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	2,534,265	0	2,534,265				
・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	9,389,207	150,536	9,539,743	●資本的支出	223,692,251	32,340,641	256,032,892
				・建設改良費	45,493,591	32,340,641	77,834,232
●資本的収入	473,699	0	473,699	・企業債償還金	178,198,660	0	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	114,149,489	1,979,160	116,128,649
国庫補助金	0	0	0	・貯 蔵 品	7,159,669	164,505	7,324,174
一般会計補助金	0	0	0	・預 り 金	22,870,848	1,716,542	24,587,390
・固定資産売却代金	0	0	0	・前 払 金	68,055,493	58,370	68,113,863
・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	693,479	39,743	733,222
				・賞与引当金	15,309,000	0	15,309,000
●その他	23,126,168	1,614,519	24,740,687	・法定福利費引当金	61,000	0	61,000
・預り金	23,126,168	1,614,519	24,740,687				
・前払金(返納金)	0	0	0				
・前受金	0	0	0				
収入小計	595,692,870	65,399,041	661,091,911	支出合計	(D) 679,200,610	(E) 65,716,164	(F) 744,916,774
前年度より繰越	1,062,054,535	-	1,062,054,535	収支差引	(A)-(D) 978,546,795	(B)-(E) -317,123	(C)-(F) 978,229,672
	(A)	(B)	(C)				
収入合計	1,657,747,405	65,399,041	1,723,146,446	翌年度及び翌月へ繰越	-	-	978,229,672

現金保管状況

表 2

令和5年1月末日現在

区 分	種 別	金 額	預 金 先
保管金	現金	70,000	
預託金	普通預金	278,159,672	十八親和銀行
	通知預金	0	
	定期預金	700,000,000	
合 計		978,159,672	