

5 五監第 1 3 8 号
令和 5 年 5 月 2 4 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 2 2 年法律第 6 7 号）第 2 3 5 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 2 3 5 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 3 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 4 月 2 1 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3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	638,825,932	138,228,202	777,054,134	●事業費用	360,130,887	50,387,130	410,518,017
・営業収益	636,291,667	114,691,599	750,983,266	・営業費用	315,434,784	27,099,854	342,534,638
給水収益	594,714,729	107,086,865	701,801,594	原水及び浄水費	97,985,797	7,603,851	105,589,648
簡水収益	40,044,162	7,302,620	47,346,782	配水及び給水費	94,514,300	9,306,014	103,820,314
受託工事収益	0	0	0	簡易水道費	43,719,647	3,699,582	47,419,229
一般会計負担金	0	205,800	205,800	総 係 費	79,215,040	6,490,407	85,705,447
手数料	1,330,242	96,000	1,426,242	・営業外費用	44,696,103	23,287,276	67,983,379
材料売却収益	0	0	0	企業債利息	25,219,703	23,287,276	48,506,979
雑収益	202,534	314	202,848	他会計借入金利息	0	0	0
・営業外収益	2,534,265	23,536,603	26,070,868	企業債手数料	0	0	0
預金利息	0	13,958	13,958	水源調査費	0	0	0
一般会計補助金	0	22,229,320	22,229,320	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	1,293,325	3,827,590				
・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	9,733,861	213,803	9,947,664	●資本的支出	281,955,752	220,804,654	502,760,406
				・建設改良費	103,757,092	40,689,095	144,446,187
●資本的収入	473,699	183,934,918	184,408,617	・企業債償還金	178,198,660	180,115,559	358,314,219
・負担金	473,699	4,248,200	4,721,899	・出資金及び貸付金	0	0	0
一般会計負担金	0	4,248,200	4,248,200	・他会計借入金償還	0	0	0
県負担金	473,699	0	473,699				
・補助金	0	240,000	240,000	●その他	117,888,613	13,021,177	130,909,790
国庫補助金	0	0	0	・貯 蔵 品	7,352,620	0	7,352,620
一般会計補助金	0	240,000	240,000	・預り金	26,203,596	1,713,647	27,917,243
・固定資産売却代金	0	0	0	・前 払 金	68,171,953	11,307,530	79,479,483
・企業債	0	82,300,000	82,300,000	・退職給与引当金	0	0	0
・出資金	0	97,146,718	97,146,718	・還付金	790,444	0	790,444
				・賞与引当金	15,309,000	0	15,309,000
●その他	26,376,303	1,672,863	28,049,166	・法定福利費引当金	61,000	0	61,000
・預り金	26,376,303	1,555,734	27,932,037				
・前払金(返納金)	0	210	210				
・前受金	0	116,919	116,919				
					(D)	(E)	(F)
収入小計	675,409,795	324,049,786	999,459,581	支出合計	796,692,726	284,212,961	1,080,905,687
					(A)-(D)	(B)-(E)	(C)-(F)
前年度より繰越	1,062,054,535	-	1,062,054,535	収支差引	940,771,604	39,836,825	980,608,429
	(A)	(B)	(C)				
収入合計	1,737,464,330	324,049,786	2,061,514,116	翌年度及び翌月へ繰越	-	-	980,608,429

現金保管状況

表 2

令和5年3月末日現在

区分	種 別	金 額	預 金 先
保管金	現金	70,000	
区分	種 別	金 額	預 金 先
預託金	普通預金	980,538,429	十八親和銀行
	通知預金	0	
	定期預金	0	
合 計		980,538,429	