

5 五監第 5 1 9 号
令和 5 年 1 1 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 1 0 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 1 1 月 2 4 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10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	365,260,628	67,984,390	433,245,018	●事業費用	173,343,259	35,339,447	208,682,706
・営業収益	365,122,614	66,344,035	431,466,649	・営業費用	148,236,965	35,339,447	183,576,412
給水収益	340,803,797	61,976,610	402,780,407	原水及び浄水費	41,734,409	12,360,501	54,094,910
簡水収益	23,168,677	4,282,983	27,451,660	配水及び給水費	45,321,336	8,805,706	54,127,042
受託工事収益	0	0	0	簡易水道費	18,610,825	4,759,490	23,370,315
一般会計負担金	0	0	0	総 係 費	42,570,395	9,413,750	51,984,145
手数料	1,147,000	83,500	1,230,500	・営業外費用	25,106,294	0	25,106,294
材料売却収益	0	0	0	企業債利息	21,732,794	0	21,732,794
雑 収 益	3,140	942	4,082	他会計借入金利息	0	0	0
・営業外収益	138,014	1,640,355	1,778,369	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	3,373,500	0	3,373,500
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	138,014	1,640,355	1,778,369				
・特別利益	0	0	0	●過年度未払金	30,890,226	0	30,890,226
●過年度未収金	32,149,702	325,715	32,475,417	●資本的支出	171,309,232	11,949,109	183,258,341
				・建設改良費	9,179,755	11,949,109	21,128,864
●資本的収入	0	0	0	・企業債償還金	162,129,477	0	162,129,477
・負担金	0	0	0	・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	0	0	0				
・補助金	0	0	0	●その他	128,781,504	40,041,238	168,822,742
国庫補助金	0	0	0	・貯 蔵 品	5,263,059	1,288,875	6,551,934
一般会計補助金	0	0	0	・預 り 金	14,331,693	1,677,127	16,008,820
・固定資産売却代金	0	0	0	・前 払 金	93,950,456	37,075,236	131,025,692
・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	752,296	0	752,296
				・賞与引当金	12,152,000	0	12,152,000
●その他	13,830,669	1,569,337	15,400,006	・法定福利費引当金	2,332,000	0	2,332,000
・預り金	13,751,999	1,569,337	15,321,336				
・前払金(返納金)	78,670	0	78,670				
・前受金	0	0	0				
収入小計	411,240,999	69,879,442	481,120,441	支出合計	(D) 504,324,221	(E) 87,329,794	(F) 591,654,015
前年度より繰越	980,608,429	-	980,608,429	収支差引	(A) - (D) 887,525,207	(B) - (E) -17,450,352	(C) - (F) 870,074,855
収入合計	(A) 1,391,849,428	(B) 69,879,442	(C) 1,461,728,870	翌年度及び翌月へ繰越	-	-	870,074,855

現金保管状況

表 2

令和5年10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	170,004,855	十八親和銀行
	通知預金	0	
	定期預金	700,000,000	
合 計		870,004,855	