

6 五 監 第 4 9 6 号  
令和6年10月23日

五島市議会議長 木 口 利 光 様  
五島市長 出 口 太 様

五島市監査委員 米 山 尚 志  
五島市監査委員 相 良 尚 彦

### 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6年9月分の下水道事業企業出納員所管に係る下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。

##### 第5 検査の主な実施内容

前月末現在の計数について、下水道事業企業出納員から提出される出納関係諸帳簿、下水道事業出納取扱金融機関発行の下水道事業出納日報、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6年10月23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、下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6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     | 6,930,900     | 61,200     | 6,992,100     | ●事業費用      | 332,986             | 224,761              | 557,747             |
| ・営業収益     | 242,900       | 61,200     | 304,100       | ・営業費用      | 332,986             | 10,236               | 343,222             |
| 下水道使用料    | 242,900       | 61,200     | 304,100       | ポンプ場費      | 39,822              | 2,643                | 42,465              |
| 加入金       | 0             | 0          | 0             | 処理場費       | 218,981             | 7,593                | 226,574             |
|           |               |            |               | 総係費        | 74,183              | 0                    | 74,183              |
|           |               |            |               |            |                     |                      |                     |
| ・営業外収益    | 6,688,000     | 0          | 6,688,000     | ・営業外費用     | 0                   | 206,325              | 206,325             |
| 預金利息      | 0             | 0          | 0             | 企業債利息      | 0                   | 206,325              | 206,325             |
| 一般会計補助金   | 6,688,000     | 0          | 6,688,000     | 他会計借入金利息   | 0                   | 0                    | 0                   |
| 県補助金      | 0             | 0          | 0             | 企業債手数料     | 0                   | 0                    | 0                   |
| 所得税還付金    | 0             | 0          | 0             | 水源調査費      | 0                   | 0                    | 0                   |
| その他の雑収益   | 0             | 0          | 0             | 消費税        | 0                   | 0                    | 0                   |
|           |               |            |               | その他雑支出     | 0                   | 0                    | 0                   |
|           |               |            |               |            |                     |                      |                     |
| ・特別利益     | 0             | 0          | 0             | ・特別損失      | 0                   | 8,200                | 8,200               |
|           |               |            |               |            |                     |                      |                     |
| ●過年度未収金   | 54,035        | 0          | 54,035        | ●過年度未払金    | 1,433,949           | 0                    | 1,433,949           |
|           |               |            |               |            |                     |                      |                     |
| ●資本的収入    | 378,000       | 0          | 378,000       | ●資本的支出     | 0                   | 1,393,000            | 1,393,000           |
| ・負担金      | 0             | 0          | 0             | ・建設改良費     | 0                   | 0                    | 0                   |
| 一般会計負担金   | 0             | 0          | 0             | ・企業債償還金    | 0                   | 1,393,000            | 1,393,000           |
| 県負担金      | 0             | 0          | 0             | ・出資金及び貸付金  | 0                   | 0                    | 0                   |
| ・補助金      | 0             | 0          | 0             | ・他会計借入金償還  | 0                   | 0                    | 0                   |
| 国庫補助金     | 0             | 0          | 0             |            |                     |                      |                     |
| 一般会計補助金   | 0             | 0          | 0             |            |                     |                      |                     |
| ・固定資産売却代金 | 0             | 0          | 0             | ●その他       | 0                   | 0                    | 0                   |
| ・企業債      | 0             | 0          | 0             | ・貯蔵品       | 0                   | 0                    | 0                   |
| ・出資金      | 378,000       | 0          | 378,000       | ・預り金       | 0                   | 0                    | 0                   |
|           |               |            |               | ・前払金       | 0                   | 0                    | 0                   |
| ●その他      | 0             | 0          | 0             | ・退職給与引当金   | 0                   | 0                    | 0                   |
| ・預り金      | 0             | 0          | 0             | ・還付金       | 0                   | 0                    | 0                   |
| ・前払金(返納金) | 0             | 0          | 0             | ・賞与引当金     | 0                   | 0                    | 0                   |
| ・前受金      | 0             | 0          | 0             | ・法定福利費引当金  | 0                   | 0                    | 0                   |
|           |               |            |               |            |                     |                      |                     |
|           |               |            |               |            |                     |                      |                     |
| 収入小計      | 7,362,935     | 61,200     | 7,424,135     | 支出合計       | (D) 1,766,935       | (E) 1,617,761        | (F) 3,384,696       |
| 前年度より繰越   | 1,814,900     | -          | 1,814,900     | 収支差引       | (A) - (D) 7,410,900 | (B) - (E) -1,556,561 | (C) - (F) 5,854,339 |
| 収入合計      | (A) 9,177,835 | (B) 61,200 | (C) 9,239,035 | 翌年度及び翌月へ繰越 | -                   | -                    | 5,854,339           |

現金保管状況

表 2

令和6年9月末日現在

| 区 分 | 種 別  | 金 額       | 預 金 先  |
|-----|------|-----------|--------|
| 預託金 | 普通預金 | 5,854,339 | 十八親和銀行 |
|     | 通知預金 | 0         |        |
|     | 定期預金 | 0         |        |
| 合 計 |      | 5,854,339 |        |