

例月出納検査結果報告書

1. 検査の対象

令和5年4月から令和5年6月の一般会計、特別会計、歳入歳出外現金、基金及び水道事業会計に係る現金、預金等の出納保管状況

2. 検査の実施年月日

令和5年5月29日から令和5年7月28日までのうち3日間

3. 検査の概要

検査の対象となった現金等の出納について、会計管理者及び企業出納員からの提出資料と各金融機関の預金証書、残高証明書、関係帳簿、証憑書類等との照合その他通常実施すべき検査手続きを実施した。

4. 検査の結果

会計管理者及び企業出納員より提出された、歳入歳出出納計算書その他の資料に記載されたこれらの金額は、いずれも関係帳簿等の記載金額と一致し、計数上の誤りはないものと認められた。

なお、各月末ごとの収支現在高は、次頁以下の一覧表のとおりである。

5. 予算の執行状況

令和4年度分の令和5年5月末現在の執行状況は、次のとおりである。

(単位：千円、%)

会計別	予算現額	歳 入		歳 出		差引残額	
		収入済額	執行率	支出額	執行率		
一般会計	14,914,465	14,776,787	(102.5) 99.1	14,219,025	(96.2) 95.3	557,762	
特別会計	国民健康保険	3,841,559	3,693,833	(98.6) 96.2	3,670,038	(96.8) 95.5	23,795
	後期高齢	635,642	630,201	(99.1) 99.1	628,911	(98.8) 98.9	1,290
	介護保険	2,797,246	2,666,010	(99.9) 95.3	2,621,852	(95.8) 93.7	44,158
合 計	22,188,912	21,766,831	(101.5) 98.1	21,139,826	(96.3) 95.3	627,005	

注：() は前年同期の執行率。

一般会計予算には、繰越額289,535千円（繰越明許、継続費逡次繰越分）を含む。

令和5年度分の令和5年6月末現在の執行状況は、次のとおりです。

(単位：千円、%)

会計別	予算現額	歳 入		歳 出		差引残額	
		収入済額	執行率	支出額	執行率		
一般会計	18,241,536	5,183,016	(27.2) 28.4	3,051,093	(18.3) 16.7	2,131,923	
特別 会計	国民健康 保険	3,672,645	548,295	(15.2) 14.9	544,022	(14.0) 14.8	4,273
	後期高齢	674,867	61,226	(9.2) 9.1	53,685	(7.5) 8.0	7,541
	介護保険	2,579,111	481,969	(20.7) 18.7	425,909	(16.1) 16.5	56,060
	合 計	25,168,159	6,274,506	(23.8) 24.9	4,074,709	(17.0) 16.2	2,199,797

注：() は前年同期の執行率。

※ 一般会計予算には、繰越額253,850千円（繰越明許、継続費通次繰越分）を含む。

月次合計残高試算表

武豊町水道事業会計

令和5年4月30日現在(単位:円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計 累 計	計 当 月		合 計 当 月	計 累 計	残 高
5,723,075,854	10,812,157,920	1,683,900	固定資産		5,089,082,066	
5,722,705,054	10,811,787,120	1,683,900	有形固定資産		5,089,082,066	
100,069,030	100,069,030		土地			
201,590,682	201,590,682		建物			
9,791,270,805	9,791,270,805		構築物			
665,731,302	665,731,302	64,745	機械及び装置			
1,344,980	1,344,980		車両運搬具			
14,523,712	14,523,712		工具器具及び備品			
			減価償却累計額		5,089,082,066	5,089,082,066
37,256,609	37,256,609	1,619,155	建設仮勘定			
370,800	370,800		無形固定資産			
370,800	370,800		電話加入権			
784,291,864	969,023,521	47,403,915	流動資産	184,007,850	184,731,657	
661,165,275	807,114,441	47,196,849	現金及び預金	145,949,166	145,949,166	
121,249,873	159,243,812	147,419	未収金	37,993,939	37,993,939	
			引当金		723,807	723,807
2,540,876	2,605,621		貯蔵品	64,745	64,745	
			前払金			
59,647	59,647	59,647	その他流動資産			
6,507,367,718	11,781,181,441	49,087,815	資産合計	184,007,850	5,273,813,723	
			固定負債		60,532,858	60,532,858
			企業債		19,093,858	19,093,858
			引当金		38,439,000	38,439,000
			その他固定負債		3,000,000	3,000,000
	142,010,095	142,010,095	流動負債	9,170,184	198,615,331	56,605,236
			企業債		22,644,221	22,644,221
			引当金		3,540,000	3,540,000
	140,485,202	140,485,202	未払金		140,485,202	
			前受金	856,000	22,779,900	22,779,900
	1,524,893	1,524,893	預り金	8,300,712	9,152,536	7,627,643
			その他流動負債	13,472	13,472	13,472
	2,931,515,602		繰延収益		5,565,312,975	2,633,797,373
			長期前受金		5,565,312,975	5,565,312,975
2,931,515,602	2,931,515,602		長期前受金収益化累計額			
	3,073,525,697	142,010,095	負債合計	9,170,184	5,824,461,164	2,750,935,467
			資本金		3,312,456,839	3,312,456,839
			資本金		3,312,456,839	3,312,456,839
			剰余金		446,055,536	446,055,536
			資本剰余金		13,047,218	13,047,218
			利益剰余金		433,008,318	433,008,318
			資本合計		3,758,512,375	3,758,512,375
			水道事業収益	180,145	180,145	180,145
			営業収益	178,239	178,239	178,239
			営業外収益	1,906	1,906	1,906
			特別利益			
2,260,269	2,260,269	2,260,269	水道事業費用			
2,260,269	2,260,269	2,260,269	営業費用			
			営業外費用			
			特別損失			
6,509,627,987	14,856,967,407	193,358,179	合 計	193,358,179	14,856,967,407	6,509,627,987

区 分	3月末残高	4 月 分 収 支 高		4月末残高	備 考
		収 入	支 出		
水道事業会計	759,917,592	47,196,849	145,949,166	661,165,275	

企業管理者所管分

区 分	種 別	3月末金額	4月末金額	備 考
水道事業会計	定期預金	630,000,000	530,000,000	
	有価証券			
	普通預金	129,917,592	131,165,275	
	計	759,917,592	661,165,275	

月次合計残高試算表

武豊町水道事業会計

令和5年5月31日現在(単位:円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計 累 計	計 当 月		合 計 当 月	累 計	残 高
5,722,665,806	10,811,747,872	1,927,406	固定資産		5,089,082,066	
5,722,295,006	10,811,377,072	1,927,406	有形固定資産		5,089,082,066	
100,069,030	100,069,030		土地			
201,590,682	201,590,682		建物			
9,791,270,805	9,791,270,805		構築物			
665,774,007	665,774,007	42,705	機械及び装置			
1,344,980	1,344,980		車両運搬具			
14,523,712	14,523,712		工具器具及び備品			
			減価償却累計額		5,089,082,066	5,089,082,066
36,803,856	36,803,856	1,884,701	建設仮勘定			
370,800	370,800		無形固定資産			
370,800	370,800		電話加入権			
865,978,478	1,253,217,436	284,193,915	流動資産	202,507,301	387,238,958	
717,545,998	967,160,973	160,046,532	現金及び預金	103,665,809	249,614,975	
143,210,074	280,002,800	120,758,988	未収金	98,798,787	136,792,726	
			引当金		723,807	723,807
2,498,171	2,605,621		貯蔵品	42,705	107,450	
			前払金			
3,448,042	3,448,042	3,388,395	その他流動資産			
6,588,644,284	12,064,965,308	286,121,321	資産合計	202,507,301	5,476,321,024	
			固定負債		60,532,858	60,532,858
			企業債		19,093,858	19,093,858
			引当金		38,439,000	38,439,000
			その他固定負債		3,000,000	3,000,000
	204,918,392	62,908,297	流動負債	72,164,413	270,779,744	65,861,352
			企業債		22,644,221	22,644,221
			引当金		3,540,000	3,540,000
	140,485,202		未払金		140,485,202	
			前受金	1,069,000	23,848,900	23,848,900
	64,433,190	62,908,297	預り金	60,118,339	69,270,875	4,837,685
			その他流動負債	10,977,074	10,990,546	10,990,546
	2,931,515,602		繰延収益		5,562,975,521	2,631,459,919
			長期前受金		5,562,975,521	5,562,975,521
2,931,515,602	2,931,515,602		長期前受金収益化累計額			
	3,136,433,994	62,908,297	負債合計	72,164,413	5,894,288,123	2,757,854,129
			資本金		3,312,456,839	3,312,456,839
			自己資本金		3,312,456,839	3,312,456,839
			借入資本金			
			剰余金		446,055,536	446,055,536
			資本剰余金		13,047,218	13,047,218
			利益剰余金		433,008,318	433,008,318
			資本合計		3,758,512,375	3,758,512,375
			水道事業収益	109,859,414	110,039,559	110,039,559
			営業収益	109,858,430	110,036,669	110,036,669
			営業外収益	984	2,890	2,890
			特別利益			
37,761,779	37,761,779	35,501,510	水道事業費用			
37,746,239	37,746,239	35,485,970	営業費用			
			営業外費用			
15,540	15,540	15,540	特別損失			
6,626,406,063	15,239,161,081	384,531,128	合 計	384,531,128	15,239,161,081	6,626,406,063

区 分	4月末残高	5 月 分 収 支 高		5月末残高	備 考
		収 入	支 出		
水道事業会計	661,165,275	160,046,532	103,665,809	717,545,998	

企業管理者所管分

区 分	種 別	4月末金額	5月末金額	備 考
水道事業会計	定期預金	530,000,000	530,000,000	
	有価証券			
	普通預金	131,165,275	187,545,998	
	計	661,165,275	717,545,998	

月次合計残高試算表

武豊町水道事業会計

令和5年6月30日現在(単位:円)

借方			勘定科目	貸方		
残高	合計 累計	計 当月		合計 当月	計 累計	残高
5,725,527,055	10,814,609,121	2,861,249	固定資産		5,089,082,066	
5,725,156,255	10,814,238,321	2,861,249	有形固定資産		5,089,082,066	
100,069,030	100,069,030		土地			
201,590,682	201,590,682		建物			
9,791,270,805	9,791,270,805		構築物			
665,811,607	665,811,607	37,600	機械及び装置			
1,344,980	1,344,980		車両運搬具			
14,523,712	14,523,712		工具器具及び備品			
			減価償却累計額		5,089,082,066	5,089,082,066
39,627,505	39,627,505	2,823,649	建設仮勘定			
370,800	370,800		無形固定資産			
370,800	370,800		電話加入権			
841,616,717	1,343,432,105	90,214,669	流動資産	114,576,430	501,815,388	
672,330,731	1,013,694,483	46,533,510	現金及び預金	91,748,777	341,363,752	
120,635,945	280,218,724	215,924	未収金	22,790,053	159,582,779	
			引当金		723,807	723,807
2,460,571	2,605,621		貯蔵品	37,600	145,050	
40,050,000	40,050,000	40,050,000	前払金			
6,863,277	6,863,277	3,415,235	その他流動資産			
6,567,143,772	12,158,041,226	93,075,918	資産合計	114,576,430	5,590,897,454	
			固定負債		60,532,858	60,532,858
			企業債		19,093,858	19,093,858
			引当金		38,439,000	38,439,000
			その他固定負債		3,000,000	3,000,000
	214,100,813	9,182,421	流動負債	23,704,782	294,484,526	80,383,713
			企業債		22,644,221	22,644,221
	3,540,000	3,540,000	引当金		3,540,000	
	140,485,202		未払金		140,485,202	
			前受金	801,000	24,649,900	24,649,900
	70,075,611	5,642,421	預り金	22,884,062	92,154,937	22,079,326
			その他流動負債	19,720	11,010,266	11,010,266
	2,931,515,602		繰延収益		5,562,975,521	2,631,459,919
			長期前受金		5,562,975,521	5,562,975,521
2,931,515,602	2,931,515,602		長期前受金収益化累計額			
	3,145,616,415	9,182,421	負債合計	23,704,782	5,917,992,905	2,772,376,490
			資本金		3,312,456,839	3,312,456,839
			自己資本金		3,312,456,839	3,312,456,839
			借入資本金			
			剰余金		446,055,536	446,055,536
			資本剰余金		13,047,218	13,047,218
			利益剰余金		433,008,318	433,008,318
			資本合計		3,758,512,375	3,758,512,375
			水道事業収益	254,599	110,294,158	110,294,158
			営業収益	253,320	110,289,989	110,289,989
			営業外収益	1,279	4,169	4,169
			特別利益			
74,039,251	74,039,251	36,277,472	水道事業費用			
74,023,711	74,023,711	36,277,472	営業費用			
			営業外費用			
15,540	15,540		特別損失			
6,641,183,023	15,377,696,892	138,535,811	合計	138,535,811	15,377,696,892	6,641,183,023

区分	5月末残高	6月分収支高		6月末残高	備考
		収入	支出		
水道事業会計	717,545,998	46,533,510	91,748,777	672,330,731	

企業管理者所管分

区分	種別	5月末金額	6月末金額	備考
水道事業会計	定期預金	530,000,000	530,000,000	
	有価証券			
	普通預金	187,545,998	142,330,731	
	計	717,545,998	672,330,731	

月次合計残高試算表

武豊町下水道事業会計

令和5年4月30日現在(単位:円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計 累 計	計 当 月		合 計 当 月	計 累 計	残 高
14,626,304,645	16,188,272,558	3,039,779	固定資産		1,561,967,913	
13,957,781,348	15,519,749,261	3,039,779	有形固定資産		1,561,967,913	
359,319,043	359,319,043		土地			
68,533,824	68,533,824		建物			
14,237,936,305	14,237,936,305		構築物			
814,413,649	814,413,649		機械及び装置			
38,800	38,800		車両運搬具			
626,042	626,042		工具器具及び備品			
			減価償却累計額		1,561,967,913	1,561,967,913
38,881,598	38,881,598	3,039,779	建設仮勘定			
668,265,297	668,265,297		無形固定資産			
668,265,297	668,265,297		施設利用権			
258,000	258,000		投資その他資産			
258,000	258,000		出資金			
749,837,649	812,162,429	1,853,906	流動資産	62,131,809	62,324,780	
637,097,860	697,736,191	1,534,224	現金及び預金	60,638,331	60,638,331	
71,779,708	73,273,186	106,194	未収金	1,493,478	1,493,478	
			貸倒引当金		192,971	192,971
			貯蔵品			
2,331,900	2,331,900		前払金			
38,821,152	38,821,152	213,488	その他流動資産			
15,376,142,294	17,000,434,987	4,893,685	資 産 合 計	62,131,809	1,624,292,693	
			固定負債		4,373,138,819	4,373,138,819
			企業債		4,373,138,819	4,373,138,819
			引当金			
			その他固定負債			
	55,056,554	55,056,554	流動負債	9,654	666,145,730	611,089,176
			企業債		545,829,049	545,829,049
	55,056,554	55,056,554	引当金		3,730,000	3,730,000
			未払金		78,329,334	23,272,780
			前受金			
			預り金			
			その他流動負債	9,654	38,257,347	38,257,347
	783,877,291		繰延収益		7,449,421,511	6,665,544,220
			長期前受金		7,449,421,511	7,449,421,511
783,877,291	783,877,291		長期前受金収益化累計額			
	838,933,845	55,056,554	負 債 合 計	9,654	12,488,706,060	11,649,772,215
			資本金		3,266,282,454	3,266,282,454
			資本金		3,266,282,454	3,266,282,454
			剰余金		462,278,849	462,278,849
			資本剰余金		326,423,277	326,423,277
			利益剰余金		135,855,572	135,855,572
			資 本 合 計		3,728,561,303	3,728,561,303
			下水道事業収益	137,286	137,286	137,286
			営業収益	96,540	96,540	96,540
			営業外収益	40,746	40,746	40,746
			特別利益			
2,328,510	2,328,510	2,328,510	下水道事業費用			
2,328,510	2,328,510	2,328,510	営業費用			
			営業外費用			
			特別損失			
15,378,470,804	17,841,697,342	62,278,749	合 計	62,278,749	17,841,697,342	15,378,470,804

区 分	3月末残高	4 月 分 収 支 高		4月末残高	備 考
		収 入	支 出		
下 水 道 事 業 会 計	696,201,967	1,534,224	60,638,331	637,097,860	

企業管理者所管分

区 分	種 別	3月末金額	4月末金額	備 考
下 水 道 事 業 会 計	定 期 預 金			
	有 価 証 券			
	普 通 預 金	696,201,967	637,097,860	
	計	696,201,967	637,097,860	

月次合計残高試算表

武豊町下水道事業会計

令和5年5月31日現在(単位:円)

借方			勘定科目	貸方		
残高	合計 累計	計 当月		合計 当月	計 累計	残高
14,631,165,223	16,193,133,136	4,860,578	固定資産		1,561,967,913	
13,962,641,926	15,524,609,839	4,860,578	有形固定資産		1,561,967,913	
359,319,043	359,319,043		土地			
68,533,824	68,533,824		建物			
14,237,936,305	14,237,936,305		構築物			
814,413,649	814,413,649		機械及び装置			
38,800	38,800		車両運搬具			
626,042	626,042		工具器具及び備品			
			減価償却累計額		1,561,967,913	1,561,967,913
43,742,176	43,742,176	4,860,578	建設仮勘定			
668,265,297	668,265,297		無形固定資産			
668,265,297	668,265,297		施設利用権			
258,000	258,000		投資その他資産			
258,000	258,000		出資金			
747,505,505	904,907,794	133,684,929	流動資産	95,077,509	157,402,289	
668,360,046	761,148,202	63,412,011	現金及び預金	32,149,825	92,788,156	
78,676,791	143,097,953	69,824,767	未収金	62,927,684	64,421,162	
			貸倒引当金		192,971	192,971
			貯蔵品			
			前払金			
661,639	661,639	448,151	その他流動資産			
15,378,670,728	17,098,040,930	138,545,507	資産合計	95,077,509	1,719,370,202	
			固定負債		4,373,138,819	4,373,138,819
			企業債		4,373,138,819	4,373,138,819
			引当金			
			その他固定負債			
	78,329,334	23,272,780	流動負債	6,596,207	638,517,044	560,187,710
			企業債		545,829,049	545,829,049
			引当金		3,730,000	3,730,000
	78,329,334	23,272,780	未払金		82,352,134	4,022,800
			前受金			
			預り金	250,400	250,400	250,400
			その他流動負債	6,345,807	6,355,461	6,355,461
	783,877,291		繰延収益	123,550	7,447,437,763	6,663,560,472
			長期前受金	123,550	7,447,437,763	7,447,437,763
783,877,291	783,877,291		長期前受金収益化累計額			
	862,206,625	23,272,780	負債合計	6,719,757	12,459,093,626	11,596,887,001
			資本金		3,266,202,881	3,266,202,881
			資本金		3,266,202,881	3,266,202,881
			剰余金		457,751,049	457,751,049
			資本剰余金		326,423,277	326,423,277
			利益剰余金		131,327,772	131,327,772
			資本合計		3,723,953,930	3,723,953,930
			下水道事業収益	63,620,010	63,757,296	63,757,296
			営業収益	63,617,560	63,714,100	63,714,100
			営業外収益	2,450	43,196	43,196
			特別利益			
5,927,499	5,927,499	3,598,989	下水道事業費用			
5,899,614	5,899,614	3,571,104	営業費用			
			営業外費用			
27,885	27,885	27,885	特別損失			
15,384,598,227	17,966,175,054	165,417,276	合計	165,417,276	17,966,175,054	15,384,598,227

区分	4月末残高	5月分収支高		5月末残高	備考
		収入	支出		
下水道事業会計	637,097,860	63,412,011	32,149,825	668,360,046	

企業管理者所管分

区分	種別	4月末金額	5月末金額	備考
下水道事業会計	定期預金			
	有価証券			
	普通預金	637,097,860	668,360,046	
	計	637,097,860	668,360,046	

月次合計残高試算表

武豊町下水道事業会計

令和5年6月30日現在(単位:円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計 累 計	計 当 月		合 計 当 月	累 計	残 高
14,636,885,622	16,198,853,535	5,720,399	固定資産		1,561,967,913	
13,968,362,325	15,530,330,238	5,720,399	有形固定資産		1,561,967,913	
359,319,043	359,319,043		土地			
68,533,824	68,533,824		建物			
14,237,936,305	14,237,936,305		構築物			
814,413,649	814,413,649		機械及び装置			
38,800	38,800		車両運搬具			
626,042	626,042		工具器具及び備品			
			減価償却累計額		1,561,967,913	1,561,967,913
49,462,575	49,462,575	5,720,399	建設仮勘定			
668,265,297	668,265,297		無形固定資産			
668,265,297	668,265,297		施設利用権			
258,000	258,000		投資その他資産			
258,000	258,000		出資金			
698,930,362	916,764,736	11,856,942	流動資産	60,432,085	217,834,374	
621,839,923	769,418,733	8,270,531	現金及び預金	54,790,654	147,578,810	
73,211,492	143,274,085	176,132	未収金	5,641,431	70,062,593	
			貸倒引当金		192,971	192,971
			貯蔵品			
			前払金			
4,071,918	4,071,918	3,410,279	その他流動資産			
15,335,815,984	17,115,618,271	17,577,341	資 産 合 計	60,432,085	1,779,802,287	
			固定負債		4,373,138,819	4,373,138,819
			企業債		4,373,138,819	4,373,138,819
			引当金			
			その他固定負債			
	86,082,134	7,752,800	流動負債	2,089,312	640,606,356	554,524,222
			企業債		545,829,049	545,829,049
	3,730,000	3,730,000	引当金		3,730,000	
	82,352,134	4,022,800	未払金		82,352,134	
			前受金			
			預り金	2,073,300	2,323,700	2,323,700
			その他流動負債	16,012	6,371,473	6,371,473
	783,877,291		繰延収益	555,800	7,447,993,563	6,664,116,272
			長期前受金	555,800	7,447,993,563	7,447,993,563
783,877,291	783,877,291		長期前受金収益化累計額			
	869,959,425	7,752,800	負 債 合 計	2,645,112	12,461,738,738	11,591,779,313
			資本金		3,266,202,881	3,266,202,881
			資本金		3,266,202,881	3,266,202,881
			剰余金		457,751,049	457,751,049
			資本剰余金		326,423,277	326,423,277
			利益剰余金		131,327,772	131,327,772
			資 本 合 計		3,723,953,930	3,723,953,930
			下水道事業収益	160,120	63,917,416	63,917,416
			営業収益	160,120	63,874,220	63,874,220
			営業外収益		43,196	43,196
			特別利益			
43,834,675	43,834,675	37,907,176	下水道事業費用			
43,806,790	43,806,790	37,907,176	営業費用			
			営業外費用			
27,885	27,885		特別損失			
15,379,650,659	18,029,412,371	63,237,317	合 計	63,237,317	18,029,412,371	15,379,650,659

区 分	5月末残高	6 月 分 収 支 高		6月末残高	備 考
		収 入	支 出		
下 水 道 事 業 会 計	668,360,046	8,270,531	54,790,654	621,839,923	

企業管理者所管分

区 分	種 別	5月末金額	6月末金額	備 考
下 水 道 事 業 会 計	定 期 預 金			
	有 価 証 券			
	普 通 預 金	668,360,046	621,839,923	
	計	668,360,046	621,839,923	