

# 例月出納検査報告書

(令和4年1月分～3月分)

名寄市監査委員

名 監 査 第 2 号  
令和4年5月30日

名 寄 市 長 加 藤 剛 士 様  
名寄市議会議長 東 千 春 様

名寄市監査委員 岡 川 進  
名寄市監査委員 黒 井 徹

例月出納検査の結果に関する報告書の提出について

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき例月出納検査を行ったので、その結果に関する報告書を同条第3項の規定により提出します。

# 目 次

1 検査の範囲	1
2 検査執行年月日	1
3 検査の結果	1
(1) 名寄市一般会計・特別会計収支月計表及び一時借入金内訳・基金内訳	
令和3年度 1月分	2
同年度 2月分	5
同年度 3月分	8
(2) 名寄市公営企業会計資金予算表	
病院事業会計（市立病院・東病院）	
令和3年度 12月分	11
同年度 1月分	13
同年度 2月分	15
水道事業会計	
令和3年度 1月分	17
同年度 2月分	18
同年度 3月分	19
下水道事業会計	
令和3年度 1月分	20
同年度 2月分	21
同年度 3月分	22
4 資料	
(1) 各月に実施した財務監査内容	23

## 1 検査の範囲

- (1) 名寄市一般会計・特別会計
- (2) 名寄市公営企業会計（病院事業会計・水道事業会計・下水道事業会計）

## 2 検査執行年月日

年度 区分	令和3年度		
	令和4年1月分	令和4年2月分	令和4年3月分
一般・特別会計	令和4年2月28日	令和4年3月28日	令和4年4月28日
病院事業会計 (注1)	令和3年12月分 令和4年2月28日 (資金予算表等の照 合・検査)	令和4年3月28日 (収支・残高の照合)	令和4年4月28日 (収支・残高の照合)
	令和4年1月分 令和4年2月28日 (収支・残高の照合) 令和4年3月28日 (資金予算表等の照 合・検査)	令和3年4月28日 (資金予算表等の照 合・検査)	
水道事業会計	令和4年2月28日	令和4年3月28日	令和4年4月28日
下水道事業会計	令和4年2月28日	令和3年3月28日	令和4年4月28日

(注1) 病院事業会計の資金予算表については、額の確定時期である翌々月に照合・検査を実施した。

## 3 検査の結果

- (1) 名寄市一般会計・特別会計

収支計算書の計数と会計諸帳簿及び金融機関預金残高証明書の照合並びに抽出により証拠書類の検査をした結果、正確であることを認めた。

- (2) 名寄市公営企業会計（病院事業会計・水道事業会計・下水道事業会計）

資金予算表の計数と会計諸帳簿及び金融機関預金残高証明書の照合並びに抽出により証拠書類の検査をした結果、正確であることを認めた。

名寄市一般会計・特別会計

収支月計表

令和3年度 令和4年1月31日現在

(単位：円)

区 分 / 会 計 名	前月収支残高	当月収入額 (累計額)	当月支出額 (累計額)	当月収支残高	一時借入額 (累計額)	資金運用額 (累計額)	差引現在額
<b>歳計現金</b>	1,501,952,143	986,588,929 ( 21,140,342,281 )	1,799,329,804 ( 20,451,131,013 )	689,211,268	0 ( 0 )	0 ( 0 )	689,211,268
一般会計	3,162,092,596	401,678,105 ( 16,224,170,468 )	1,261,189,849 ( 13,921,589,616 )	2,302,580,852	0 ( 0 )	0 ( 0 )	2,302,580,852
国民健康保険特別会計 (保険事業勘定)	-288,722,709	276,210,909 ( 1,999,105,687 )	168,059,837 ( 2,179,677,324 )	-180,571,637	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-180,571,637
国民健康保険特別会計 (直診勘定)	-39,564,923	21,529,330 ( 135,162,556 )	13,978,808 ( 167,176,957 )	-32,014,401	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-32,014,401
介護保険特別会計 (保険事業勘定)	-78,987,386	195,809,760 ( 1,926,678,446 )	218,718,445 ( 2,028,574,517 )	-101,896,071	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-101,896,071
介護保険特別会計 (サービス事業勘定・名寄)	-303,615,255	0 ( 0 )	1,059,788 ( 304,675,043 )	-304,675,043	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-304,675,043
介護保険特別会計 (サービス事業勘定・風連)	-151,835,627	0 ( 0 )	549,598 ( 152,385,225 )	-152,385,225	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-152,385,225
食肉センター事業特別会計	-27,935,630	0 ( 0 )	0 ( 27,935,630 )	-27,935,630	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-27,935,630
後期高齢者医療特別会計	-72,068,052	85,712,200 ( 295,720,911 )	53,526,652 ( 335,603,415 )	-39,882,504	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-39,882,504
名寄市立大学特別会計	-697,410,871	5,648,625 ( 559,504,213 )	82,246,827 ( 1,333,513,286 )	-774,009,073	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-774,009,073
<b>歳計外</b>	310,891,882	327,598,438 ( 4,745,863,965 )	438,730,781 ( 4,546,104,426 )	199,759,539	0 ( 0 )	0 ( 0 )	199,759,539
収 支 月 計	1,812,844,025	1,314,187,367 ( 25,886,206,246 )	2,238,060,585 ( 24,997,235,439 )	888,970,807	0 ( 0 )	0 ( 0 )	888,970,807

一時借入金内訳

令和3年度

令和4年1月31日現在

(単位：円)

項番	借入会計名	借入先名	金額	利率(%)	期間	収支年月日
1	一般会計	名寄市基金	1,000,000,000	0.400	3.4.19～3.5.26	3.4.19
2	一般会計	名寄市基金	-1,000,000,000	0.400		3.5.26
3	一般会計	名寄市基金	200,000,000	0.400	3.10.29～3.11.4	3.10.29
4	一般会計	名寄市基金	-200,000,000	0.400		3.11.4
合計			0			

基金内訳

令和3年度

令和4年1月31日現在

(単位：円)

名 称	前月末残高	当月積立額	当月取崩額	当月残高	繰替運用	適 要
財政調整基金	2,447,536,038	0	0	2,447,536,038	0	
減債基金	2,339,871,381	0	0	2,339,871,381	0	
公共施設整備基金	1,133,810,178	0	0	1,133,810,178	0	
地方交通確保基金	128,142,340	0	0	128,142,340	0	
地域振興基金	147,270,699	0	0	147,270,699	0	
地域福祉基金	135,756,147	0	0	135,756,147	0	
市立総合病院整備基金	40,154,728	0	0	40,154,728	0	
名寄東病院振興基金	729,583,379	0	0	729,583,379	0	
霊園管理基金	23,029,939	0	0	23,029,939	0	
ふるさと水と土保全基金	10,849,534	0	0	10,849,534	0	
教育振興基金	11,729,538	0	0	11,729,538	0	
名寄市立大学振興基金	822,229,055	0	0	822,229,055	0	
名寄市立大学教育研究振興基金	42,552,169	0	0	42,552,169	0	
名寄市立大学奨学金基金	17,035,515	0	0	17,035,515	0	
文化センター大ホール基金	273,610,472	0	0	273,610,472	0	
名寄岩基金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	
合併特例振興基金	1,231,600,000	0	0	1,231,600,000	0	
竹内福祉基金	30,296,923	0	0	30,296,923	0	
トムテ文化の森振興基金	42,294,492	0	0	42,294,492	0	
国民健康保険支払準備金基金	38,445,108	0	0	38,445,108	0	
介護給付費準備基金	293,695,107	0	0	293,695,107	0	
森林整備等振興基金	20,077,532	0	0	20,077,532	0	
名寄市企業版ふるさと納税基金	10,301,000	0	0	10,301,000	0	
合 計	9,970,871,274	0	0	9,970,871,274	0	

名寄市一般会計・特別会計

収支月計表

令和3年度 令和4年2月28日現在

(単位：円)

区 分 / 会 計 名	前月収支残高	当月収入額 (累計額)	当月支出額 (累計額)	当月収支残高	一時借入額 (累計額)	資金運用額 (累計額)	差引現在額
<b>歳計現金</b>	689,211,268	1,149,840,337 ( 22,290,182,618 )	1,678,376,882 ( 22,129,507,895 )	160,674,723	0 ( 0 )	0 ( 0 )	160,674,723
一般会計	2,302,580,852	785,446,307 ( 17,009,616,775 )	1,114,988,332 ( 15,036,577,948 )	1,973,038,827	0 ( 0 )	0 ( 0 )	1,973,038,827
国民健康保険特別会計 (保険事業勘定)	-180,571,637	220,267,657 ( 2,219,373,344 )	220,373,691 ( 2,400,051,015 )	-180,677,671	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-180,677,671
国民健康保険特別会計 (直診勘定)	-32,014,401	12,179,762 ( 147,342,318 )	13,329,242 ( 180,506,199 )	-33,163,881	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-33,163,881
介護保険特別会計 (保険事業勘定)	-101,896,071	105,784,220 ( 2,032,462,666 )	218,924,036 ( 2,247,498,553 )	-215,035,887	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-215,035,887
介護保険特別会計 (サービス事業勘定・名寄)	-304,675,043	0 ( 0 )	1,059,788 ( 305,734,831 )	-305,734,831	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-305,734,831
介護保険特別会計 (サービス事業勘定・風連)	-152,385,225	0 ( 0 )	549,598 ( 152,934,823 )	-152,934,823	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-152,934,823
食肉センター事業特別会計	-27,935,630	0 ( 0 )	6,083,000 ( 34,018,630 )	-34,018,630	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-34,018,630
後期高齢者医療特別会計	-39,882,504	15,632,700 ( 311,353,611 )	5,340,300 ( 340,943,715 )	-29,590,104	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-29,590,104
名寄市立大学特別会計	-774,009,073	10,529,691 ( 570,033,904 )	97,728,895 ( 1,431,242,181 )	-861,208,277	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-861,208,277
<b>歳計外</b>	199,759,539	319,831,150 ( 5,065,695,115 )	333,910,865 ( 4,880,015,291 )	185,679,824	0 ( 0 )	0 ( 0 )	185,679,824
収 支 月 計	888,970,807	1,469,671,487 ( 27,355,877,733 )	2,012,287,747 ( 27,009,523,186 )	346,354,547	0 ( 0 )	0 ( 0 )	346,354,547



一時借入金内訳

令和3年度

令和4年2月28日現在

(単位：円)

項番	借入会計名	借入先名	金額	利率(%)	期間	収支年月日
1	一般会計	名寄市基金	1,000,000,000	0.400	3.4.19～3.5.26	3.4.19
2	一般会計	名寄市基金	-1,000,000,000	0.400		3.5.26
3	一般会計	名寄市基金	200,000,000	0.400	3.10.29～3.11.4	3.10.29
4	一般会計	名寄市基金	-200,000,000	0.400		3.11.4
合計			0			

基金内訳

令和3年度

令和4年2月28日現在

(単位：円)

名 称	前月末残高	当月積立額	当月取崩額	当月残高	繰替運用	適 要
財政調整基金	2,447,536,038	0	0	2,447,536,038	0	
減債基金	2,339,871,381	0	0	2,339,871,381	0	
公共施設整備基金	1,133,810,178	0	0	1,133,810,178	0	
地方交通確保基金	128,142,340	0	0	128,142,340	0	
地域振興基金	147,270,699	0	0	147,270,699	0	
地域福祉基金	135,756,147	0	0	135,756,147	0	
市立総合病院整備基金	40,154,728	0	0	40,154,728	0	
名寄東病院振興基金	729,583,379	0	0	729,583,379	0	
霊園管理基金	23,029,939	0	0	23,029,939	0	
ふるさと水と土保全基金	10,849,534	0	0	10,849,534	0	
教育振興基金	11,729,538	0	0	11,729,538	0	
名寄市立大学振興基金	822,229,055	0	0	822,229,055	0	
名寄市立大学教育研究振興基金	42,552,169	0	0	42,552,169	0	
名寄市立大学奨学金基金	17,035,515	0	0	17,035,515	0	
文化センター大ホール基金	273,610,472	0	0	273,610,472	0	
名寄岩基金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	
合併特例振興基金	1,231,600,000	0	0	1,231,600,000	0	
竹内福祉基金	30,296,923	0	0	30,296,923	0	
トムテ文化の森振興基金	42,294,492	0	0	42,294,492	0	
国民健康保険支払準備金基金	38,445,108	0	0	38,445,108	0	
介護給付費準備基金	293,695,107	0	0	293,695,107	0	
森林整備等振興基金	20,077,532	0	0	20,077,532	0	
名寄市企業版ふるさと納税基金	10,301,000	0	0	10,301,000	0	
合 計	9,970,871,274	0	0	9,970,871,274	0	

名寄市一般会計・特別会計

収支月計表

令和3年度 令和4年3月31日現在

(単位：円)

区 分 / 会 計 名	前月収支残高	当月収入額 (累計額)	当月支出額 (累計額)	当月収支残高	一時借入額 (累計額)	資金運用額 (累計額)	差引現在額
<b>歳計現金</b>	160,674,723	7,192,770,694 ( 29,482,953,312 )	7,511,450,449 ( 29,640,958,344 )	-158,005,032	1,500,000,000 ( 1,500,000,000 )	0 ( 0 )	1,341,994,968
一般会計	1,973,038,827	4,175,869,593 ( 21,185,486,368 )	6,574,333,888 ( 21,610,911,836 )	-425,425,468	1,500,000,000 ( 1,500,000,000 )	0 ( 0 )	1,074,574,532
国民健康保険特別会計 (保険事業勘定)	-180,677,671	452,919,861 ( 2,672,293,205 )	308,140,630 ( 2,708,191,645 )	-35,898,440	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-35,898,440
国民健康保険特別会計 (直診勘定)	-33,163,881	17,864,514 ( 165,206,832 )	19,664,129 ( 200,170,328 )	-34,963,496	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-34,963,496
介護保険特別会計 (保険事業勘定)	-215,035,887	735,381,611 ( 2,767,844,277 )	221,893,659 ( 2,469,392,212 )	298,452,065	0 ( 0 )	0 ( 0 )	298,452,065
介護保険特別会計 (サービス事業勘定・名寄)	-305,734,831	350,142,907 ( 350,142,907 )	58,684,188 ( 364,419,019 )	-14,276,112	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-14,276,112
介護保険特別会計 (サービス事業勘定・風連)	-152,934,823	153,390,431 ( 153,390,431 )	820,451 ( 153,755,274 )	-364,843	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-364,843
食肉センター事業特別会計	-34,018,630	81,899,725 ( 81,899,725 )	47,881,095 ( 81,899,725 )	0	0 ( 0 )	0 ( 0 )	0
後期高齢者医療特別会計	-29,590,104	105,891,922 ( 417,245,533 )	80,021,919 ( 420,965,634 )	-3,720,101	0 ( 0 )	0 ( 0 )	-3,720,101
名寄市立大学特別会計	-861,208,277	1,119,410,130 ( 1,689,444,034 )	200,010,490 ( 1,631,252,671 )	58,191,363	0 ( 0 )	0 ( 0 )	58,191,363
<b>歳計外</b>	185,679,824	453,670,306 ( 5,519,365,421 )	453,212,406 ( 5,333,227,697 )	186,137,724	0 ( 0 )	0 ( 0 )	186,137,724
収 支 月 計	346,354,547	7,646,441,000 ( 35,002,318,733 )	7,964,662,855 ( 34,974,186,041 )	28,132,692	1,500,000,000 ( 1,500,000,000 )	0 ( 0 )	1,528,132,692

一時借入金内訳

令和3年度

令和4年3月31日現在

(単位：円)

項番	借入会計名	借入先名	金額	利率(%)	期間	収支年月日
1	一般会計	名寄市基金	1,000,000,000	0.400	3.4.19～3.5.26	3.4.19
2	一般会計	名寄市基金	-1,000,000,000	0.400		3.5.26
3	一般会計	名寄市基金	200,000,000	0.400	3.10.29～3.11.4	3.10.29
4	一般会計	名寄市基金	-200,000,000	0.400		3.11.4
5	一般会計	名寄市基金	500,000,000	0.100	4.3.11～4.3.30	4.3.11
6	一般会計	名寄市基金	1,000,000,000	0.100	4.3.17～4.3.30	4.3.17
7	一般会計	名寄市基金	-1,500,000,000	0.100		4.3.30
8	一般会計	北星信用金庫	1,500,000,000	0.285	4.3.30～	4.3.30
合計			1,500,000,000			

基金内訳

令和3年度

令和4年3月31日現在

(単位：円)

名 称	前月末残高	当月積立額	当月取崩額	当月残高	繰替運用	適 要
財政調整基金	2,447,536,038	105,635	48,099,000	2,399,542,673	0	
減債基金	2,339,871,381	199,983,412	0	2,539,854,793	0	
公共施設整備基金	1,133,810,178	20,899	0	1,133,831,077	0	
地方交通確保基金	128,142,340	2,362	6,856,000	121,288,702	0	
地域振興基金	147,270,699	72,758,743	45,158,000	174,871,442	0	
地域福祉基金	135,756,147	0	0	135,756,147	0	
市立総合病院整備基金	40,154,728	740	20,000,000	20,155,468	0	
名寄東病院振興基金	729,583,379	196,483,451	167,092,000	758,974,830	0	
霊園管理基金	23,029,939	0	2,097,000	20,932,939	0	
ふるさと水と土保全基金	10,849,534	215	0	10,849,749	0	
教育振興基金	11,729,538	310,000	6,791,000	5,248,538	0	
名寄市立大学振興基金	822,229,055	1,195,422	0	823,424,477	0	
名寄市立大学教育研究振興基金	42,552,169	778	0	42,552,947	0	
名寄市立大学奨学金基金	17,035,515	8,193,304	3,493,333	21,735,486	0	
文化センター大ホール基金	273,610,472	1,129,273	8,317,000	266,422,745	0	
名寄岩基金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	
合併特例振興基金	1,231,600,000	0	0	1,231,600,000	0	
竹内福祉基金	30,296,923	0	0	30,296,923	0	
トムテ文化の森振興基金	42,294,492	774	0	42,295,266	0	
国民健康保険支払準備金基金	38,445,108	8,002	0	38,453,110	0	
介護給付費準備基金	293,695,107	15,753	0	293,710,860	0	
森林整備等振興基金	20,077,532	4,165,825	0	24,243,357	0	
名寄市企業版ふるさと納税基金	10,301,000	100,182	10,301,182	100,000	0	
合 計	9,970,871,274	484,474,770	318,204,515	10,137,141,529	0	

名寄市公営企業会計

病院事業会計資金予算表 (名寄市立総合病院)

令和3年度

令和3年12月31日現在

(単位:円)

	科目	前月末 執行済額	当月 実績額	当月末 執行済額累計	1月 予定額	2月 予定額
収入 の 部	1. 事業収益	5,546,243,259	963,016,264	6,509,259,523	711,000,000	690,000,000
	(ア) 医業収益	4,554,756,149	702,133,486	5,256,889,635	687,000,000	650,000,000
	(イ) 医業外収益	990,566,542	260,882,778	1,251,449,320	24,000,000	40,000,000
	(ウ) 特別利益	920,568	0	920,568	0	0
	2. 前年度未収金	1,975,333,803	467,940	1,975,801,743	600,000	400,000
	3. 企業債	0	0	0	0	0
	4. 寄附金	1,550,000	200,000	1,750,000	1,000,000	0
	5. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0
	6. 国庫補助金	0	0	0	0	0
	7. 道補助金	0	0	0	0	0
	8. 出資金	351,087,000	0	351,087,000	0	0
	9. 負担金	16,956,000	0	16,956,000	0	0
	10. 償還金	5,950,000	0	5,950,000	0	0
	11. 預り金	873,990,070	225,963,921	1,099,953,991	84,000,000	92,000,000
	12. その他	51,551,714	4,500	51,556,214	0	0
	(ア) 戻入	51,551,714	4,500	51,556,214	0	0
	(イ) 一時借入金	0	0	0	0	0
合計	8,822,661,846	1,189,652,625	10,012,314,471	796,600,000	782,400,000	
支出 の 部	1. 事業費用	4,408,608,655	1,059,017,072	5,467,625,727	489,000,000	555,000,000
	(ア) 医業費用	4,359,684,509	1,050,592,168	5,410,276,677	488,000,000	550,000,000
	(イ) 医業外費用	48,500,949	8,424,904	56,925,853	1,000,000	5,000,000
	(ウ) 特別損失	423,197	0	423,197	0	0
	2. 前払金	3,244,700	3,244,700	6,489,400	0	0
	3. 前年度未払金	345,801,100	7,020	345,808,120	7,000	7,000
	4. 備品購入費	491,495,784	33,107,558	524,603,342	69,000,000	10,000,000
	5. リース資産購入費	1,226,610	183,663	1,410,273	70,000	70,000
	6. 工事請負費	2,167,000	0	2,167,000	1,400,000	1,400,000
	7. 委託料	0	0	0	0	0
	8. 企業債償還金	411,239,971	0	411,239,971	0	0
	9. 貸付金	28,780,000	3,540,000	32,320,000	3,500,000	3,500,000
	10. 貯蔵品	1,041,708,086	128,918,701	1,170,626,787	147,000,000	126,000,000
	11. 引当金	357,204,696	0	357,204,696	0	0
	12. 預り金支払	878,318,627	182,644,621	1,060,963,248	126,000,000	90,000,000
	13. その他	400,000,000	0	400,000,000	0	0
	(ア) 一時借入金	400,000,000	0	400,000,000	0	0
(イ) その他	0	0	0	0	0	
合計	8,369,795,229	1,410,663,335	9,780,458,564	835,977,000	785,977,000	
差	収支差引	452,866,617	-221,010,710	231,855,907	-39,377,000	-3,577,000
引	前年度及び前月より繰越金	279,546,279	-	279,546,279	511,402,186	472,025,186
	翌月繰越金	732,412,896	-	511,402,186	472,025,186	468,448,186

名寄市公営企業会計

病院事業会計資金予算表 (名寄東病院)

令和3年度

令和3年12月31日現在

(単位:円)

	科目	前月末 執行済額	当月 実績額	当月末 執行済額累計	1月 予定額	2月 予定額
収入 の 部	1. 事業収益	449,768,331	45,738,527	495,506,858	43,150,000	40,150,000
	(ア) 医業収益	269,929,771	45,593,317	315,523,088	43,000,000	40,000,000
	(イ) 医業外収益	179,838,560	145,210	179,983,770	150,000	150,000
	(ウ) 特別利益	0	0	0	0	0
	2. 前年度未収金	79,794,595	18,000	79,812,595	0	0
	3. 企業債	0	0	0	0	0
	4. 寄附金	0	0	0	0	0
	5. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0
	6. 国庫補助金	0	0	0	0	0
	7. 道補助金	0	0	0	0	0
	8. 出資金	0	0	0	0	0
	9. 負担金	0	0	0	0	0
	10. 償還金	0	0	0	0	0
	11. 預り金	0	0	0	0	0
	12. その他	0	0	0	0	0
	(ア) 戻入	0	0	0	0	0
	(イ) 一時借入金	0	0	0	0	0
	合計	529,562,926	45,756,527	575,319,453	43,150,000	40,150,000
支出 の 部	1. 事業費用	444,402,269	80,676,000	525,078,269	51,700,000	50,000,000
	(ア) 医業費用	444,363,760	80,676,000	525,039,760	51,700,000	50,000,000
	(イ) 医業外費用	38,509	0	38,509	0	0
	(ウ) 特別損失	0	0	0	0	0
	2. 前払金	0	0	0	0	0
	3. 前年度未払金	766,743	0	766,743	0	0
	4. 備品購入費	22,017,440	0	22,017,440	0	0
	5. リース資産購入費	0	0	0	0	0
	6. 工事請負費	0	0	0	0	0
	7. 委託料	0	0	0	0	0
	8. 企業債償還金	12,204,123	0	12,204,123	0	0
	9. 貸付金	0	0	0	0	0
	10. 貯蔵品	0	0	0	0	0
	11. 引当金	0	0	0	0	0
	12. 預り金支払	0	0	0	0	0
	13. その他	0	0	0	0	0
	(ア) 一時借入金	0	0	0	0	0
	(イ) その他	0	0	0	0	0
合計	479,390,575	80,676,000	560,066,575	51,700,000	50,000,000	
差引	収支差引	50,172,351	-34,919,473	15,252,878	-8,550,000	-9,850,000
	前年度及び前月より繰越金	199,712,602	—	199,712,602	214,965,480	206,415,480
	翌月繰越金	249,884,953	—	214,965,480	206,415,480	196,565,480

名寄市公営企業会計

病院事業会計資金予算表 (名寄市立総合病院)

令和3年度

令和4年1月31日現在

(単位:円)

	科目	前月末 執行済額	当月 実績額	当月末 執行済額累計	2月 予定額	3月 予定額
収入の部	1. 事業収益	6,509,259,523	712,103,910	7,221,363,433	792,000,000	800,000,000
	(ア) 医業収益	5,256,889,635	687,312,405	5,944,202,040	690,000,000	650,000,000
	(イ) 医業外収益	1,251,449,320	24,791,505	1,276,240,825	102,000,000	150,000,000
	(ウ) 特別利益	920,568	0	920,568	0	0
	2. 前年度未収金	1,975,801,743	628,586	1,976,430,329	400,000	400,000
	3. 企業債	0	0	0	0	94,500,000
	4. 寄附金	1,750,000	1,000,000	2,750,000	0	0
	5. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0
	6. 国庫補助金	0	0	0	0	31,000,000
	7. 道補助金	0	0	0	0	0
	8. 出資金	351,087,000	0	351,087,000	0	11,500,000
	9. 負担金	16,956,000	0	16,956,000	0	0
	10. 償還金	5,950,000	0	5,950,000	3,700,000	0
	11. 預り金	1,099,953,991	83,701,397	1,183,655,388	91,000,000	92,000,000
	12. その他	51,556,214	0	51,556,214	0	0
	(ア) 戻入	51,556,214	0	51,556,214	0	0
	(イ) 一時借入金	0	0	0	0	0
	合計	10,012,314,471	797,433,893	10,809,748,364	887,100,000	1,029,400,000
支出の部	1. 事業費用	5,467,625,727	489,798,042	5,957,423,769	501,500,000	572,000,000
	(ア) 医業費用	5,410,276,677	488,617,570	5,898,894,247	498,000,000	550,000,000
	(イ) 医業外費用	56,925,853	1,180,472	58,106,325	3,500,000	22,000,000
	(ウ) 特別損失	423,197	0	423,197	0	0
	2. 前払金	6,489,400	0	6,489,400	0	3,200,000
	3. 前年度未払金	345,808,120	7,020	345,815,140	7,000	7,000
	4. 備品購入費	524,603,342	68,914,025	593,517,367	7,500,000	10,000,000
	5. リース資産購入費	1,410,273	69,220	1,479,493	70,000	70,000
	6. 工事請負費	2,167,000	1,419,000	3,586,000	0	0
	7. 委託料	0	0	0	0	0
	8. 企業債償還金	411,239,971	0	411,239,971	0	412,500,000
	9. 貸付金	32,320,000	3,540,000	35,860,000	3,500,000	3,500,000
	10. 貯蔵品	1,170,626,787	147,869,347	1,318,496,134	120,000,000	126,000,000
	11. 引当金	357,204,696	0	357,204,696	0	0
	12. 預り金支払	1,060,963,248	126,491,197	1,187,454,445	91,000,000	115,000,000
	13. その他	400,000,000	0	400,000,000	0	0
	(ア) 一時借入金	400,000,000	0	400,000,000	0	0
	(イ) その他	0	0	0	0	0
合計	9,780,458,564	838,107,851	10,618,566,415	723,577,000	1,242,277,000	
差引	収支差引	231,855,907	-40,673,958	191,181,949	163,523,000	-212,877,000
	前年度及び前月より繰越金	279,546,279	—	279,546,279	470,728,228	634,251,228
	翌月繰越金	511,402,186	—	470,728,228	634,251,228	421,374,228



名寄市公営企業会計

病院事業会計資金予算表 (名寄東病院)

令和3年度

令和4年1月31日現在

(単位:円)

	科目	前月末 執行済額	当月 実績額	当月末 執行済額累計	2月 予定額	3月 予定額
収入 の 部	1. 事業収益	495,506,858	42,999,620	538,506,478	46,150,000	40,150,000
	(ア) 医業収益	315,523,088	42,849,800	358,372,888	46,000,000	40,000,000
	(イ) 医業外収益	179,983,770	149,820	180,133,590	150,000	150,000
	(ウ) 特別利益	0	0	0	0	0
	2. 前年度未収金	79,812,595	0	79,812,595	0	0
	3. 企業債	0	0	0	0	21,500,000
	4. 寄附金	0	0	0	0	0
	5. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0
	6. 国庫補助金	0	0	0	0	0
	7. 道補助金	0	0	0	0	0
	8. 出資金	0	0	0	0	0
	9. 負担金	0	0	0	0	0
	10. 償還金	0	0	0	0	0
	11. 預り金	0	0	0	0	0
	12. その他	0	0	0	0	0
	(ア) 戻入	0	0	0	0	0
	(イ) 一時借入金	0	0	0	0	0
	合計	575,319,453	42,999,620	618,319,073	46,150,000	61,650,000
支出 の 部	1. 事業費用	525,078,269	51,712,000	576,790,269	51,700,000	50,000,000
	(ア) 医業費用	525,039,760	51,712,000	576,751,760	51,700,000	50,000,000
	(イ) 医業外費用	38,509	0	38,509	0	0
	(ウ) 特別損失	0	0	0	0	0
	2. 前払金	0	0	0	0	0
	3. 前年度未払金	766,743	0	766,743	0	0
	4. 備品購入費	22,017,440	0	22,017,440	0	0
	5. リース資産購入費	0	0	0	0	0
	6. 工事請負費	0	0	0	0	0
	7. 委託料	0	0	0	0	0
	8. 企業債償還金	12,204,123	0	12,204,123	0	12,200,000
	9. 貸付金	0	0	0	0	0
	10. 貯蔵品	0	0	0	0	0
	11. 引当金	0	0	0	0	0
	12. 預り金支払	0	0	0	0	0
	13. その他	0	0	0	0	11,687,000
	(ア) 一時借入金	0	0	0	0	0
	(イ) その他	0	0	0	0	11,687,000
合計	560,066,575	51,712,000	611,778,575	51,700,000	73,887,000	
差	収支差引	15,252,878	-8,712,380	6,540,498	-5,550,000	-12,237,000
引	前年度及び前月より繰越金	199,712,602	—	199,712,602	206,253,100	200,703,100
	翌月繰越金	214,965,480	—	206,253,100	200,703,100	188,466,100

名寄市公営企業会計

病院事業会計資金予算表 (名寄市立総合病院)

令和3年度

令和4年2月28日現在

(単位:円)

	科目	前月末 執行済額	当月 実績額	当月末 執行済額累計	3月 予定額	4月 予定額
収入 の 部	1. 事業収益	7,221,363,433	795,843,433	8,017,206,866	670,000,000	950,000,000
	(ア) 医業収益	5,944,202,040	693,371,309	6,637,573,349	630,000,000	900,000,000
	(イ) 医業外収益	1,276,240,825	102,472,124	1,378,712,949	40,000,000	50,000,000
	(ウ) 特別利益	920,568	0	920,568	0	0
	2. 前年度未収金	1,976,430,329	394,160	1,976,824,489	320,000	700,000
	3. 企業債	0	0	0	0	0
	4. 寄附金	2,750,000	0	2,750,000	0	0
	5. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0
	6. 国庫補助金	0	0	0	0	0
	7. 道補助金	0	0	0	0	336,000,000
	8. 出資金	351,087,000	0	351,087,000	0	223,000,000
	9. 負担金	16,956,000	0	16,956,000	0	10,000,000
	10. 償還金	5,950,000	3,780,000	9,730,000	0	50,000
	11. 預り金	1,183,655,388	91,900,348	1,275,555,736	115,000,000	90,000,000
	12. その他	51,556,214	95,000	51,651,214	265,070,000	10,000
	(ア) 戻入	51,556,214	95,000	51,651,214	70,000	10,000
	(イ) 一時借入金	0	0	0	265,000,000	0
	合計	10,809,748,364	892,012,941	11,701,761,305	1,050,390,000	1,609,760,000
支出 の 部	1. 事業費用	5,957,423,769	502,574,048	6,459,997,817	602,000,000	554,000,000
	(ア) 医業費用	5,898,894,247	498,818,509	6,397,712,756	580,000,000	550,000,000
	(イ) 医業外費用	58,106,325	3,755,539	61,861,864	22,000,000	4,000,000
	(ウ) 特別損失	423,197	0	423,197	0	0
	2. 前払金	6,489,400	0	6,489,400	3,200,000	0
	3. 前年度未払金	345,815,140	7,020	345,822,160	7,000	7,020
	4. 備品購入費	593,517,367	7,672,500	601,189,867	2,300,000	50,000,000
	5. リース資産購入費	1,479,493	69,464	1,548,957	70,000	66,000
	6. 工事請負費	3,586,000	0	3,586,000	0	0
	7. 委託料	0	0	0	0	0
	8. 企業債償還金	411,239,971	0	411,239,971	410,000,000	0
	9. 貸付金	35,860,000	3,540,000	39,400,000	3,500,000	3,700,000
	10. 貯蔵品	1,318,496,134	121,103,297	1,439,599,431	120,000,000	100,000,000
	11. 引当金	357,204,696	0	357,204,696	0	0
	12. 預り金支払	1,187,454,445	91,133,600	1,278,588,045	110,000,000	90,000,000
	13. その他	400,000,000	0	400,000,000	1,500,000	0
	(ア) 一時借入金	400,000,000	0	400,000,000	0	0
	(イ) その他	0	0	0	1,500,000	0
合計	10,618,566,415	726,099,929	11,344,666,344	1,252,577,000	797,773,020	
差引	収支差引	191,181,949	165,913,012	357,094,961	-202,187,000	811,986,980
	前年度及び前月より繰越金	279,546,279	—	279,546,279	636,641,240	434,454,240
	翌月繰越金	470,728,228	—	470,728,228	434,454,240	1,246,441,220

名寄市公営企業会計

病院事業会計資金予算表 (名寄東病院)

令和3年度

令和4年2月28日現在

(単位:円)

	科目	前月末 執行済額	当月 実績額	当月末 執行済額累計	3月 予定額	4月 予定額
収入 の 部	1. 事業収益	538,506,478	46,533,087	585,039,565	47,145,000	40,150,000
	(ア) 医業収益	358,372,888	46,379,327	404,752,215	47,000,000	40,000,000
	(イ) 医業外収益	180,133,590	153,760	180,287,350	145,000	150,000
	(ウ) 特別利益	0	0	0	0	0
	2. 前年度未収金	79,812,595	18,000	79,830,595	0	0
	3. 企業債	0	0	0	21,000,000	0
	4. 寄附金	0	0	0	0	0
	5. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0
	6. 国庫補助金	0	0	0	0	0
	7. 道補助金	0	0	0	0	0
	8. 出資金	0	0	0	0	0
	9. 負担金	0	0	0	0	0
	10. 償還金	0	0	0	0	0
	11. 預り金	0	0	0	0	0
	12. その他	0	0	0	0	0
	(ア) 戻入	0	0	0	0	0
	(イ) 一時借入金	0	0	0	0	0
	合計	618,319,073	46,551,087	664,870,160	68,145,000	40,150,000
支出 の 部	1. 事業費用	576,790,269	51,712,000	628,502,269	43,035,000	48,000,000
	(ア) 医業費用	576,751,760	51,712,000	628,463,760	43,000,000	48,000,000
	(イ) 医業外費用	38,509	0	38,509	35,000	0
	(ウ) 特別損失	0	0	0	0	0
	2. 前払金	0	0	0	0	0
	3. 前年度未払金	766,743	0	766,743	0	0
	4. 備品購入費	22,017,440	0	22,017,440	0	0
	5. リース資産購入費	0	0	0	0	0
	6. 工事請負費	0	0	0	0	0
	7. 委託料	0	0	0	0	0
	8. 企業債償還金	12,204,123	0	12,204,123	12,000,000	0
	9. 貸付金	0	0	0	0	0
	10. 貯蔵品	0	0	0	0	0
	11. 引当金	0	0	0	0	0
	12. 預り金支払	0	0	0	0	0
	13. その他	0	0	0	11,500,000	0
	(ア) 一時借入金	0	0	0	11,500,000	0
	(イ) その他	0	0	0	0	0
合計	611,778,575	51,712,000	663,490,575	66,535,000	48,000,000	
差	収支差引	6,540,498	-5,160,913	1,379,585	1,610,000	-7,850,000
引	前年度及び前月より繰越金	199,712,602	—	199,712,602	201,092,187	202,702,187
	翌月繰越金	206,253,100	—	201,092,187	202,702,187	194,852,187

# 名寄市公営企業会計

## 水道事業会計資金予算表

令和3年度 令和4年1月31日現在

(単位：円)

区分	科目	前月末累計	当月実績	当月累計	2月予定額	3月予定額
収入	事業収益	474,927,816	54,718,267	529,646,083	9,000,000	128,139,000
	企業債	0	0	0	0	253,900,000
	出資金	0	0	0	0	15,998,000
	他会計繰入金	187,000	3,685,000	3,872,000	4,136,000	8,825,000
	前年度未収金	7,809,435	51,530	7,860,965	200,000	214,000
	国庫補助金	0	0	0	0	0
	工事負担金	0	0	0	0	36,318,000
	預り金	353,872,702	39,481,173	393,353,875	7,200,000	63,129,000
	前受金	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0
	収入合計	836,796,953	97,935,970	934,732,923	20,536,000	506,523,000
支出	事業費用	213,139,466	17,228,569	230,368,035	13,000,000	36,923,000
	建設改良費	289,642,087	12,407,560	302,049,647	1,000,000	11,691,000
	企業債償還金	132,506,379	0	132,506,379	0	145,584,000
	前年度未払金	52,153,474	0	52,153,474	0	0
	前払金	10,318,200	0	10,318,200	0	5,200,000
	預り金返済	317,907,332	36,800,464	354,707,796	37,900,000	38,862,000
	その他	32,579,296	1,237,940	33,817,236	2,250,000	2,266,000
支出合計	1,048,246,234	67,674,533	1,115,920,767	54,150,000	240,526,000	
差引	収支差引	- 211,449,281	30,261,437	- 181,187,844	- 33,614,000	265,997,000
	前年度及び前月より繰越	474,120,858	262,671,577	474,120,858	292,933,014	259,319,014
	翌月へ繰越	262,671,577	292,933,014	292,933,014	259,319,014	525,316,014

# 名寄市公営企業会計

## 水道事業会計資金予算表

令和3年度 令和4年2月28日現在

(単位：円)

区分	科目	前月末累計	当月実績	当月累計	3月予定額	4月予定額
収入	事業収益	529,646,083	10,482,375	540,128,458	125,368,000	10,000,000
	企業債	0	0	0	243,800,000	0
	出資金	0	0	0	15,998,000	0
	他会計繰入金	3,872,000	0	3,872,000	8,565,000	0
	前年度未収金	7,860,965	71,460	7,932,425	214,000	5,600,000
	国庫補助金	0	0	0	0	0
	工事負担金	0	0	0	29,979,000	0
	預り金	393,353,875	8,236,853	401,590,728	67,386,000	7,600,000
	前受金	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0
	収入合計	934,732,923	18,790,688	953,523,611	491,310,000	23,200,000
支出	事業費用	230,368,035	14,889,056	245,257,091	5,860,000	10,000,000
	建設改良費	302,049,647	25,553,000	327,602,647	18,204,000	0
	企業債償還金	132,506,379	0	132,506,379	145,348,000	0
	前年度未払金	52,153,474	0	52,153,474	8,789,000	57,298,000
	前払金	10,318,200	0	10,318,200	5,200,000	0
	預り金返済	354,707,796	40,541,759	395,249,555	71,345,000	33,300,000
	その他	33,817,236	445,720	34,262,956	2,816,000	0
支出合計	1,115,920,767	81,429,535	1,197,350,302	257,562,000	100,598,000	
差引	収支差引	- 181,187,844	- 62,638,847	- 243,826,691	233,748,000	- 77,398,000
	前年度及び前月より繰越	474,120,858	292,933,014	474,120,858	230,294,167	464,042,167
	翌月へ繰越	292,933,014	230,294,167	230,294,167	464,042,167	386,644,167

# 名寄市公営企業会計

## 水道事業会計資金予算表

令和3年度 令和4年3月31日現在

(単位：円)

区分	科目	前月末累計	当月実績	当月累計	4月予定額	5月予定額
収入	事業収益	540,128,458	129,968,582	670,097,040	10,000,000	88,000,000
	企業債	0	243,100,000	243,100,000	0	0
	出資金	0	15,998,435	15,998,435	0	0
	他会計繰入金	3,872,000	8,566,173	12,438,173	0	0
	前年度未収金	7,932,425	40,080	7,972,505	5,600,000	900,000
	国庫補助金	0	0	0	0	0
	工事負担金	0	29,979,000	29,979,000	0	0
	預り金	401,590,728	62,431,219	464,021,947	7,600,000	69,000,000
	前受金	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0
	収入合計	953,523,611	490,083,489	1,443,607,100	23,200,000	157,900,000
支出	事業費用	245,257,091	42,946,967	288,204,058	10,000,000	14,000,000
	建設改良費	327,602,647	11,211,310	338,813,957	0	87,000,000
	企業債償還金	132,506,379	133,706,169	266,212,548	0	0
	前年度未払金	52,153,474	0	52,153,474	57,298,000	0
	前払金	10,318,200	5,159,100	15,477,300	0	0
	預り金返済	395,249,555	39,363,892	434,613,447	1,800,000	38,300,000
	その他	34,262,956	13,229,909	47,492,865	0	2,300,000
支出合計	1,197,350,302	245,617,347	1,442,967,649	69,098,000	141,600,000	
差引	収支差引	-243,826,691	244,466,142	639,451	-45,898,000	16,300,000
	前年度及び前月より繰越	474,120,858	230,294,167	474,120,858	474,760,309	428,862,309
	翌月へ繰越	230,294,167	474,760,309	474,760,309	428,862,309	445,162,309

名寄市公営企業会計

下水道事業会計資金予算表

令和3年度 令和4年1月31日現在

(単位：円)

区分	科目	前月末累計	当月実績	当月累計	2月予定額	3月予定額
収入	事業収益	462,972,636	35,016,299	497,988,935	35,000,000	280,000,000
	企業債	0	0	0	0	198,100,000
	出資金	20,000,000	0	20,000,000	0	25,427,000
	負担金及び分担金	5,411,320	183,700	5,595,020	0	0
	他会計繰入金	0	0	0	0	360,000
	国庫補助金	30,370,000	0	30,370,000	25,670,000	98,360,000
	水洗化貸付事業収入	0	0	0	0	0
	前年度未収金	36,034,638	170,420	36,205,058	100,000	100,000
	預り金	22,573,314	1,241,915	23,815,229	2,000,000	2,000,000
	前受金	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0
	収入合計	577,361,908	36,612,334	613,974,242	62,770,000	604,347,000
支出	事業費用	225,445,958	11,925,503	237,371,461	25,000,000	30,000,000
	建設改良費	136,477,169	16,724,925	153,202,094	2,000,000	263,000,000
	企業債償還金	240,959,944	0	240,959,944	0	205,000,000
	水洗化貸付事業費	0	0	0	0	0
	返還金	0	0	0	0	0
	前年度未払金	20,016,320	0	20,016,320	0	0
	前払金	4,941,000	0	4,941,000	0	3,000,000
	預り金返済	22,868,796	1,168,501	24,037,297	1,900,000	1,900,000
	その他	27,472,788	2,478,300	29,951,088	2,000,000	2,000,000
	支出合計	678,181,975	32,297,229	710,479,204	30,900,000	504,900,000
差引	収支差引	- 100,820,067	4,315,105	- 96,504,962	31,870,000	99,447,000
	前年度及び前月より繰越	155,112,316	54,292,249	155,112,316	58,607,354	90,477,354
	翌月へ繰越	54,292,249	58,607,354	58,607,354	90,477,354	189,924,354

# 名寄市公営企業会計

## 下水道事業会計資金予算表

令和3年度 令和4年2月28日現在

(単位：円)

区分	科目	前月末累計	当月実績	当月累計	3月予定額	4月予定額
収入	事業収益	497,988,935	37,776,509	535,765,444	280,000,000	0
	企業債	0	0	0	190,900,000	0
	出資金	20,000,000	0	20,000,000	28,487,000	0
	負担金及び分担金	5,595,020	162,800	5,757,820	0	0
	他会計繰入金	0	0	0	216,000	0
	国庫補助金	30,370,000	25,670,000	56,040,000	98,352,750	0
	水洗化貸付事業収入	0	0	0	0	0
	前年度未収金	36,205,058	130,240	36,335,298	100,000	35,000,000
	預り金	23,815,229	1,724,932	25,540,161	2,000,000	2,000,000
	前受金	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0
	収入合計	613,974,242	65,464,481	679,438,723	600,055,750	37,000,000
支出	事業費用	237,371,461	18,735,470	256,106,931	40,000,000	6,000,000
	建設改良費	153,202,094	2,783,905	155,985,999	262,000,000	4,000,000
	企業債償還金	240,959,944	0	240,959,944	205,000,000	0
	水洗化貸付事業費	0	0	0	0	0
	返還金	0	0	0	0	0
	前年度未払金	20,016,320	0	20,016,320	0	25,000,000
	前払金	4,941,000	0	4,941,000	3,000,000	0
	預り金返済	24,037,297	1,607,708	25,645,005	1,900,000	1,900,000
	その他	29,951,088	1,962,070	31,913,158	2,000,000	300,000
	支出合計	710,479,204	25,089,153	735,568,357	513,900,000	37,200,000
差引	収支差引	- 96,504,962	40,375,328	- 56,129,634	86,155,750	- 200,000
	前年度及び前月より繰越	155,112,316	58,607,354	155,112,316	98,982,682	185,138,432
	翌月へ繰越	58,607,354	98,982,682	98,982,682	185,138,432	184,938,432



# 名寄市公営企業会計

## 下水道事業会計資金予算表

令和3年度 令和4年3月31日現在

(単位：円)

区分	科目	前月末累計	当月実績	当月累計	4月予定額	5月予定額
収入	事業収益	535,765,444	268,696,164	804,461,608	600,000	32,000,000
	企業債	0	190,900,000	190,900,000	0	0
	出資金	20,000,000	28,487,000	48,487,000	0	0
	負担金及び分担金	5,757,820	0	5,757,820	0	0
	他会計繰入金	0	216,000	216,000	0	0
	国庫補助金	56,040,000	98,352,750	154,392,750	0	0
	水洗化貸付事業収入	0	0	0	0	0
	前年度未収金	36,335,298	159,320	36,494,618	29,000,000	3,000,000
	預り金	25,540,161	1,734,952	27,275,113	2,000,000	2,000,000
	前受金	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0
	収入合計	679,438,723	588,546,186	1,267,984,909	31,600,000	37,000,000
支出	事業費用	256,106,931	71,144,951	327,251,882	5,000,000	17,000,000
	建設改良費	155,985,999	227,468,159	383,454,158	26,000,000	26,000,000
	企業債償還金	240,959,944	202,293,035	443,252,979	0	17,000,000
	水洗化貸付事業費	0	0	0	0	0
	返還金	0	0	0	0	0
	前年度未払金	20,016,320	0	20,016,320	25,000,000	0
	前払金	4,941,000	2,470,500	7,411,500	0	0
	預り金返済	25,645,005	1,618,635	27,263,640	1,900,000	1,900,000
	その他	31,913,158	2,689,016	34,602,174	300,000	300,000
	支出合計	735,568,357	507,684,296	1,243,252,653	58,200,000	62,200,000
差引	収支差引	- 56,129,634	80,861,890	24,732,256	- 26,600,000	- 25,200,000
	前年度及び前月より繰越	155,112,316	98,982,682	155,112,316	179,844,572	153,244,572
	翌月へ繰越	98,982,682	179,844,572	179,844,572	153,244,572	128,044,572

## 各月（例月出納検査時）に実施した財務監査内容について

### 1 監査の種類

地方自治法第 199 条第 5 項の規定に基づく財務監査

### 2 監査の対象

例月出納検査のために会計管理者及び企業出納員から提出のあった令和 3 年 4 月から令和 4 年 3 月までに執行された一般会計、各特別会計、水道事業会計、下水道事業会計、病院事業会計に係る収入及び支出調書のうち、一部を抽出して実施。

### 3 監査の期間

各月に執行した各部局の財務関係書類について、令和 3 年度の各月の例月出納検査期間において実施した。

### 4 監査の方法

監査対象部局長に対する関係書類の提出の求め、書類照合、通査、職員への質問による。

### 5 監査の着眼点

地方自治法第 2 条第 14 項及び第 15 項の規定の趣旨を主眼とし、合規性、経済性、効率性、有効性の視点を踏まえ、次の事項を着眼点とした。

なお、当該監査は行政監査における着眼点を含む。

- (1) 予算の執行、収入、支出及び契約の事務は、適正かつ効率的に行われているか。
- (2) 文書の処理方法、諸帳簿の記帳整理は適正に行われているか。
- (3) 事務処理が法令等に基づき適正に行われているか。
- (4) 事務のリスクに対する対策はとられているか。

### 6 監査の結果

監査の結果は、おおむね良好と認められた。また、指摘事項については各部局長を通じて対応を求めた。

主な指摘事項のうち、支出科目の誤りでは、支出対象の性質毎に支出科目の適用範囲が法令により定められているにもかかわらず、認識や確認が不十分であったため、誤った科目で支出したものがあり、改善を求めた。

その他では、補助金額の積算方法を規則・要綱に定めず、内部規定によって取り扱うなどしていた支出に対し、規則や要綱によって積算根拠を定め、公表することにより業務の透明性を確保し、市民周知や市民理解のもと業務を進めるよう求めた。

支出内容の照会で確認したものでは、制度の利用方法や周知方法を見直し、利用しやすい制度運用を必要とする事業があったため、検討を求めた。

指摘事項及びリスク確認に必要とした資料請求の件数は、次の表のとおりである。

(1) 適用分類別指摘事項件数 (適用分類別集計)

(件数)

適用分類	総務部	総合政策部	市民部	健康福祉部	経済部	建設水道部	教育部	大学	病院	水道・下水道	計
1 支出科目不適			2		1						3
2 年度区分不適								1			1
3 誤・過払い											
4 支払遅延	1		1								2
5 内容の不備			1								1
6 付属書類不備											
7 請求書要件不備											
8 法令等違反	2						1				3
9 支出内容の照会				1							1
10 財務監査資料請求	1										1
11 収入内容の照会											
12 その他			1				5				6
合計	4		5	1	1		6	1			18

※1件で複数の指摘事項に該当するものは分類毎に各1件として集計。

## (2) 資料請求及び指摘事項件数 (所管別)

(件数)

所管 \ 執行月	R3. 4～R3. 6	R3. 7～R3. 9	R3. 10～R3. 12	R4. 1～R4. 3	計
総務部	2				2
総合政策部					
市民部	1	1	1		3
健康福祉部				1	1
経済部				1	1
建設水道部					
教育部	2			1	3
大学					
病院事業					
水道事業					
下水道事業					
合 計	5	1	1	3	10

※1件で複数の指摘事項に該当した場合も1件としているため、前ページの該当件数とは合致しない。