

(写)

稻監第760号
令和8年1月29日

稻城市議会議長 坂田たけふみ 様
稻城市長 高橋勝浩 様

稻城市監査委員 牧 修
稻城市監査委員 鈴木 誠

例月出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき実施した例月出納検査について、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を提出します。

なお、本検査は稻城市監査基準に準拠して実施しました。

例月出納検査結果報告書

- 1 検査の種類 地方自治法第235条の2第1項の規定による検査
- 2 検査の対象 一般会計・特別会計・基金・雑部金の現金出納
令和7年12月分

病院事業会計の現金出納
令和7年12月分

下水道事業会計の現金出納
令和7年12月分
- 3 検査の期日 令和8年1月27日（火）
- 4 検査の場所 監査事務局
- 5 検査の方法
 - (1) 各会計、基金及び雑部金の検査資料の計数は正確か
 - (2) 現金保管状況一覧表と現金・預金現在高は証書類及び預金通帳と一致しているか
 - (3) 各会計、基金及び雑部金の関係諸帳簿は正確か

以上の点に主眼をおき、通常実施すべき検査手続により実施した。
- 6 検査の結果
 - (1) 検査資料の計数を確認した結果、誤りは認められなかった。
 - (2) 現金・預金現在高は、証書類及び預金通帳と一致していた。
 - (3) 関係諸帳簿を確認した結果、誤りは認められなかった。

現 金 出 納 状 況

令和7年度

令和7年12月31日 現在

(単位：円)

会計別	区分	予算現額	歳 入		歳 出		歳入歳出差引額	繰替運用	現 在 高
			本月分	累 計	本月分	累 計			
01	一 般 会 計 (現年度)	48,458,526,000	2,663,291,851	26,046,248,091	3,816,892,781	28,317,797,181	△ 2,271,549,090	3,410,000,000	1,138,450,910
01	一 般 会 計 (繰越明許)	231,391,836	0	225,855,836	7,797,304	181,317,790	44,538,046		44,538,046
01	一 般 会 計 (事故繰越)	0	0	0	0	0	0		0
01	一般会計合計	48,689,917,836	2,663,291,851	26,272,103,927	3,824,690,085	28,499,114,971	△ 2,227,011,044	3,410,000,000	1,182,988,956
02	国民健康保険事業特別会計 (現年度)	8,065,267,000	563,976,043	5,182,952,582	710,691,482	5,012,232,415	170,720,167	100,000,000	270,720,167
14	土地区画整理事業特別会計 (現年度)	2,878,817,000	3,300	1,305,644,291	17,807,319	1,284,843,306	20,800,985	0	20,800,985
14	土地区画整理事業特別会計 (繰越明許)	13,800,000	4,600,000	13,800,000	0	13,800,000	0		0
14	土地区画整理事業特別会計合計	2,892,617,000	4,603,300	1,319,444,291	17,807,319	1,298,643,306	20,800,985	0	20,800,985
18	介 護 保 険 特 別 会 計 (現年度)	6,671,803,000	524,768,438	4,420,918,944	512,527,538	3,961,351,058	459,567,886	0	459,567,886
20	後期高齢者医療特別会計 (現年度)	2,376,166,000	82,627,900	1,531,732,477	231,083,001	1,454,667,500	77,064,977	0	77,064,977
	合 計	68,695,770,836	3,839,267,532	38,727,152,221	5,296,799,425	40,226,009,250	△ 1,498,857,029	3,510,000,000	2,011,142,971
06	歳入歳出外現金(雑部金)		581,193,793	4,989,125,060	591,190,479	4,887,882,929	101,242,131		101,242,131

現 金 等 現 在 高

令和7年度 令和7年12月31日 現在

(単位：円)

基金別	区分	前月末現在高	本月分異動額		繰替運用	本月末現在高
			収 入	支 出		
19	介護保険高額介護サービス費等貸付基金	2,000,000	0	0		2,000,000
	合 計	2,000,000	0	0	0	2,000,000

※繰替運用の内訳
 ・基金から一般会計へ繰替え運用
 4,560,000,000円
 ・一般会計から病院事業会計へ貸出
 △1,050,000,000円

基金別	区分	前月末現在高	本月分増減額		繰替運用	本月末現在高
			増 額	減 額		
31	財 政 調 整 基 金	3,230,909,000	0	0	△ 2,530,000,000	700,909,000
33	都 市 計 画 事 業 資 金 積 立 基 金	2,000	0	0		2,000
34	庁 舎 建 設 基 金	335,233,000	0	0		335,233,000
35	公 共 施 設 整 備 基 金	2,037,412,000	0	0	△ 2,030,000,000	7,412,000
37	緑 化 推 進 基 金	985,638,000	0	0		985,638,000
38	長 寿 社 会 福 祉 基 金	114,674,000	0	0		114,674,000
40	介 護 保 険 給 付 準 備 基 金	1,360,206,649	0	0		1,360,206,649
46	森 林 環 境 譲 与 税 基 金	1,750,000	0	0		1,750,000
48	まち・ひと・しごと創生基金	0	0	0		0
	合 計	8,065,824,649	0	0	△ 4,560,000,000	3,505,824,649

現 金 等 保 管 状 況

令和7年度

令和7年12月31日 現在

(単位 : 円)

会計別・基金別	区分	預金内訳			国債等	手許現金	合計
		普通預金	通知預金	定期預金			
01 一般会計	会計	1,182,421,456				567,500	1,182,988,956
02 国民健康保険事業特別会計		270,720,167					270,720,167
14 土地区画整理事業特別会計		20,800,985					20,800,985
18 介護保険特別会計		459,557,886				10,000	459,567,886
20 後期高齢者医療特別会計		77,054,977				10,000	77,064,977
小計		2,010,555,471	0	0	0	587,500	2,011,142,971
06 歳入歳出外現金(雑部金)		76,242,131		25,000,000			101,242,131
小計		76,242,131	0	25,000,000	0	0	101,242,131
19 介護保険高額介護サービス費等貸付基金		2,000,000					2,000,000
小計		2,000,000	0	0	0	0	2,000,000
31 財政調整基金		700,909,000					700,909,000
33 都市計画事業資金積立基金		2,000					2,000
34 庁舎建設基金		235,233,000			100,000,000		335,233,000
35 公共施設整備基金		7,412,000					7,412,000
37 緑化推進基金		985,638,000					985,638,000
38 長寿社会福祉基金		114,674,000					114,674,000
40 介護保険給付準備基金		1,360,206,649					1,360,206,649
46 森林環境譲与税基金		1,750,000					1,750,000
48 まち・ひと・しごと創生基金		0					0
小計		3,405,824,649	0	0	100,000,000	0	3,505,824,649
合計		5,494,622,251	0	25,000,000	100,000,000	587,500	5,620,209,751

合計残高試算表（税抜き）
(款項目表)

借 方				勘 定 科 目	貸 方				残 高	前 年 度 残 高			
前 年 度 残 高	残 高	合 計			合 計			累 計					
		累 計	当 月		當 月	資 金							
			計	振 替		資 金	振 替	計					
17,479,530,280	17,642,132,022	31,599,227,878	2,178,392,208	791,209,023	1,387,183,185	(資産)	1,922,406,286	84,092,353	2,006,498,639	24,658,846,230	10,701,750,374	10,545,225,055	
15,862,927,075	16,017,667,796	16,069,169,841	1,362,480		1,362,480	固定資産		40,424,978	40,424,978	10,753,252,419	10,701,750,374	10,545,225,055	
15,568,574,766	15,700,955,125	15,752,168,846	1,162,480		1,162,480	有形固定資産		40,424,978	40,424,978	10,752,964,095	10,701,750,374	10,545,225,055	
74,560,154	74,560,154	74,560,154				土地							
11,029,358,470	11,132,578,470	11,132,578,470				建物							
6,540,000	6,540,000	6,540,000				建物減価償却累計額		13,971,596	13,971,596	7,473,085,825	7,473,085,825	7,305,105,770	
4,290,874,016	4,337,041,779	4,363,549,680	1,162,480		1,162,480	構築物							
4,926,718	4,926,718	4,926,718				構築物減価償却累計額				6,213,000	6,213,000	6,213,000	
124,479,044	136,108,004	136,894,004				器械及び備品		105,680	105,680	26,507,901			
28,636,364		52,400				器械及び備品減価償却累計額		24,564,940	24,564,940	3,172,615,006	3,148,747,586	3,183,319,421	
9,200,000	9,200,000	9,200,000				車両							
1,602,636	1,602,636	1,602,636				車両減価償却累計額		26,837	26,837	4,362,691	4,362,691	3,965,556	
1,602,636	1,602,636	1,602,636				リース資産				786,000			
292,749,673	315,110,035	315,398,359	200,000		200,000	リース資産減価償却累計額		1,755,925	1,755,925	69,393,672	69,341,272	46,621,308	
7,900,000	8,500,000	8,500,000	200,000		200,000	建設仮勘定							
284,849,673	306,610,035	306,898,359				その他有形固定資産							
1,616,603,205	1,624,464,226	15,530,058,037	2,177,029,728	791,209,023	1,385,820,705	無形固定資産							
229,590,345	323,327,415	8,107,541,902	1,325,492,171		1,325,492,171	投資その他の資産							
10,372,429	11,881,986	96,258,055	10,601,986		10,601,986	奨学貸付金							
219,217,916	311,445,429	8,011,283,847	1,314,890,185		1,314,890,185	長期前払消費税							
1,130,179,800	1,137,070,206	6,835,477,121	772,902,198	772,902,198		未収金		749,451,398	94,490	749,545,888	5,698,406,915		
1,132,112,926	1,028,576,979	6,061,831,270	456,386,198	456,386,198		医業未収金		452,047,398	89,490	452,136,888	5,033,254,291		
1,090,807	107,334,360	585,855,926	316,516,000	316,516,000		医業外未収金		294,610,000	5,000	294,615,000	478,521,566		
120,067	4,075,867	187,789,925				その他未収金		2,794,000		2,794,000	183,714,058		
57,086,805	6,941,648	429,837,214	52,738,834		52,738,834	未収貸倒引当金				2,917,000	2,917,000	3,144,000	
55,969,469	5,824,312	428,719,878	52,738,834		52,738,834	貯蔵品		43,559,614	43,559,614	422,895,566			
						薬品		43,559,614	43,559,614	422,895,566			
						診療材料							
						給食材料							

借		方			勘定科目	貸			方		
前年度残高	残高	合計				合計			残高	前年度残高	
		累計	当月			当月	累計				
			計	振替	資金						
						消耗品					
1,117,336	1,117,336	1,117,336				その他貯蔵品					
16,417,600	15,179,400	15,179,400	7,589,700		7,589,700	前払金					
						前払金					
16,417,600	15,179,400	15,179,400	7,589,700		7,589,700	前払消費税及び地方消費税					
183,328,655	141,945,557	142,022,400	18,306,825	18,306,825		その他流動資産		13,271	13,271	76,843	
183,328,655	141,945,557	142,022,400	18,306,825	18,306,825		仮払消費税及び地方消費税		13,271	13,271	76,843	
						その他流動資産					
591,602,025	599,002,955	4,805,894,900	347,386,744	87,916,166	259,470,578	(負債)	509,413,929	129,433,586	638,847,515	8,606,620,320	
		655,000				固定負債				4,399,728,375	
						企業債				3,664,236,244	
						建設改良費等財源・企業債				1,965,476,218	
		655,000				長期リース債務				1,964,821,218	
						長期リース債務				2,170,753,572	
						流動負債	509,413,929	129,433,586	638,847,515	1,918,267,348	
						一時借入金	350,000,000		350,000,000	1,918,267,348	
						一時借入金	350,000,000		350,000,000	1,918,267,348	
		316,770,253				企業債				1,918,267,348	
						建設改良費等財源・企業債				2,111,124,449	
		316,770,253				短期リース債務				2,111,124,449	
						短期リース債務	67,825	67,825	67,825	47,208,870	
		17,153,825	746,081		746,081	未払金				46,553,870	
						医業未払金				59,629,123	
		17,153,825	746,081		746,081	医業外未払金					
						その他未払金					
		2,410,384,576	149,892,797		149,892,797	未払消費税及び地方消費税					
		1,554,488,478	74,359,297		74,359,297	前受金	2,855,000		2,855,000		
						医業前受金	2,855,000		2,855,000		
		2,551,366	556		556	医業外前受金					
						引当金					
		845,828,432	75,532,944		75,532,944	賞与引当金					
						その他流動負債	156,558,929	7,019,616	163,578,545	1,206,005,906	
		7,516,300				仮受消費税及び地方消費税		7,019,616	7,019,616	60,226,615	
						その他の負債				65,950,008	
		26,415,000	2,830,000	2,830,000		預り金				44,081,170	
						その他の負債	144,210		144,210	300,475,980	
		26,415,000	2,830,000	2,830,000		仮受消費税及び地方消費税				6,952	
						その他の負債	144,210		144,210	300,475,980	
		247,639,000				預り金	156,414,719		156,414,719	857,628,424	
						その他の負債	144,210		144,210	12,327,821	
		247,639,000				仮受消費税及び地方消費税				21,868,838	
		1,145,779,291	151,171,826	42,340,126	108,831,700	その他の負債	156,558,929	7,019,616	163,578,545	1,206,005,906	
			9,660			仮受消費税及び地方消費税		7,019,616	7,019,616	47,901,502	
						その他の負債	144,210		144,210	47,891,842	
		300,469,028	144,210	144,210		仮受消費税及び地方消費税				44,081,170	
						その他の負債	144,210		144,210	300,475,980	
		845,300,603	151,027,616	42,195,916	108,831,700	預り金	156,414,719		156,414,719	857,628,424	
						その他の負債	144,210		144,210	12,327,821	
						仮受消費税及び地方消費税				21,868,838	

合計残高試算表（税抜き）
(款項目表)

借 方				勘 定 科 目	貸 方				残 高	前 年 度 残 高			
前 年 度 残 高	残 高	合 計			合 計			累 計					
		累 計	当 月		当 月		累 計						
			計	振 替	資 金	計	資 金	振 替	計				
591,602,025	599,002,955	641,097,955	42,746,040	42,746,040	繰延収益				837,615,050	795,520,050	705,880,050		
			42,095,000	42,095,000	長期前受金				837,615,050	795,520,050	705,880,050		
			42,095,000	42,095,000	補助金				671,783,400	629,688,400	570,048,400		
					負担金及び交付金				111,451,650	111,451,650	81,451,650		
					受贈財産評価額				54,380,000	54,380,000	54,380,000		
591,602,025	599,002,955	599,002,955	651,040	651,040	長期前受金収益化累計額								
474,365,910	479,515,580	479,515,580	463,435	463,435	補助金								
65,575,115	67,826,375	67,826,375	187,605	187,605	負担金及び交付金								
51,661,000	51,661,000	51,661,000			受贈財産評価額								
	452,153,978	1,461,353,978			(資本)				4,384,433,708	3,375,233,708	3,892,678,201		
					資本金				3,375,233,708	3,375,233,708	3,375,233,708		
					資本金				3,375,233,708	3,375,233,708	3,375,233,708		
					固有資本金				83,201,882	83,201,882	83,201,882		
					繰入資本金				476,933,000	476,933,000	476,933,000		
					組入資本金				2,815,098,826	2,815,098,826	2,815,098,826		
	452,153,978	1,461,353,978			剩余金				1,009,200,000		517,444,493		
					資本剩余金				9,200,000	9,200,000	9,200,000		
					補助金								
					受贈財産評価額				9,200,000	9,200,000	9,200,000		
					保険差益								
					補償料								
	461,353,978	1,461,353,978			利益剩余金				1,000,000,000		508,244,493		
					減債積立金				200,000,000	200,000,000	200,000,000		
					利益積立金				100,000,000	100,000,000	100,000,000		
					建設改良積立金				700,000,000	700,000,000	700,000,000		
491,755,507	1,461,353,978	1,461,353,978			当年度未処理欠損金								
					当年度未処分利益剩余金								
					(収益)	43,229,695	818,579,677	861,809,372	5,609,358,381	5,521,965,615	5,429,453,192		
					病院事業収益	43,229,695	818,579,677	861,809,372	5,609,358,381	5,521,965,615	5,429,453,192		
					医業収益	32,251,636	459,216,198	491,467,834	4,408,048,196	4,365,579,137	4,347,518,300		
					入院収益	7,046,383	292,497,815	299,544,198	2,713,887,854	2,713,175,701	2,745,336,385		
					外来収益	12,351,272	119,046,201	131,397,473	1,167,233,682	1,165,970,231	1,160,521,385		
					その他医業収益	12,853,981	47,672,182	60,526,163	526,926,660	486,433,205	441,660,530		
					医業外収益	10,929,301	359,362,040	370,291,341	1,141,421,134	1,135,827,621	1,081,158,356		
					受取利息及び配当金				289,047	289,047	56,571		

合計残高試算表 (税抜き) (款項目表)

合計残高試算表

PAGE : 1

16 下水道事業

(款項目表)

令和 7 年 1 2 月

借 方			勘 定 科 目	貸 方			
残 高	合 計			合 計		残 高	
	累 計	当 月		当 月	累 計		
33,809,956,005	33,818,676,620	3,735,095	固定資産	36,975	6,144,811,021	6,136,090,406	
32,580,166,115	32,581,794,416	3,735,095	有形固定資産	36,975	6,137,718,707	6,136,090,406	
284,307,590	284,307,590		土地				
32,222,417,422	32,222,417,422		構築物				
			構築物減価償却累計額		6,111,218,735	6,111,218,735	
44,578,514	44,578,514		機械及び装置				
			機械及び装置減価償却累計額		24,699,103	24,699,103	
181,650	181,650		工具器具・備品				
			工具器具・備品減価償却累計額		172,568	172,568	
28,680,939	30,309,240	3,735,095	建設仮勘定	36,975	1,628,301		
1,229,789,890	1,236,882,204		無形固定資産		7,092,314		
1,229,213,890	1,236,306,204		施設利用権		7,092,314		
576,000	576,000		電話加入権				
1,252,643,226	3,404,724,381	251,842,477	流動資産	190,826,772	2,152,081,155		
734,066,225	1,849,946,394	113,841,763	現金預金	76,985,009	1,115,880,169		
734,066,225	1,849,946,394	113,841,763	預金	76,985,009	1,115,880,169		
326,907,499	1,362,692,185	87,250,125	未収金	113,841,763	1,035,784,686		
104,254,499	997,723,324	87,243,973	営業未収金	113,835,611	893,468,825		
8,100,000	14,682,719		営業外未収金		6,582,719		
214,553,000	350,286,142	6,152	その他未収金	6,152	135,733,142		
163,231,763	163,231,763	49,713,500	前払金				
25,827,000	25,827,000	12,913,500	前払消費税及び地方消費税				
136,800,000	136,800,000	36,800,000	工事前払金				
604,763	604,763		その他前払金				
28,853,739	28,854,039	1,037,089	その他流動資産		300		
28,853,739	28,854,039	1,037,089	仮払消費税及び地方消費税		300		
			貸倒引当金		416,000	416,000	
			貸倒引当金		416,000	416,000	
			固定負債		3,527,065,678	3,527,065,678	
			企業債		3,527,065,678	3,527,065,678	
			建設改良費の財源等の企業債		3,516,003,178	3,516,003,178	
			その他の企業債		11,062,500	11,062,500	
	1,241,853,319	112,825,591	流動負債	120,664,693	1,475,736,535	233,883,216	
	147,105,654		企業債		300,127,612	153,021,958	
	143,799,404		建設改良費の財源等の企業債		293,515,112	149,715,708	

合計残高試算表

PAGE : 2

16 下水道事業

(款項目表)

令和 7 年 1 2 月

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
	3,306,250		その他の企業債		6,612,500	
	313,993,706		未払金		313,993,706	
	121,584,648		営業未払金		121,584,648	
	12,575,000		営業外未払金		12,575,000	
	179,834,058		その他未払金		179,834,058	
	773,101,306	112,819,439	前受金	112,819,439	773,101,306	
	773,101,306	112,819,439	営業前受金	112,819,439	773,101,306	
	7,646,501		引当金		8,477,000	
	7,646,501		賞与等引当金		8,477,000	
	6,152	6,152	その他流動負債	7,845,254	80,036,911	
	6,152	6,152	預り金	6,152	166,152	
			仮受消費税及び地方消費税	7,839,102	79,870,759	
	4,336,891,448		繰延収益		23,221,912,316	
			長期前受金		23,221,912,316	
			受贈財産評価額		12,865,855,712	
			受益者負担金		655,586,251	
			工事負担金		1,866,766,087	
			国庫補助金		4,005,112,523	
			都補助金		357,415,505	
			他会計負担金		108,871,065	
			他会計補助金		2,878,085,628	
			その他長期前受金		484,219,545	
4,336,891,448	4,336,891,448		長期前受金収益化累計額			
2,569,705,917	2,569,705,917		受贈財産評価額収益化累計額			
135,192,212	135,192,212		受益者負担金収益化累計額			
234,421,885	234,421,885		工事負担金収益化累計額			
729,839,911	729,839,911		国庫補助金収益化累計額			
31,487,294	31,487,294		都補助金収益化累計額			
610,217,169	610,217,169		他会計補助金収益化累計額			
26,027,060	26,027,060		その他長期前受金収益化累計額			
			資本金	5,367,317,157	5,367,317,157	
			資本金	5,367,317,157	5,367,317,157	
			固有資本金	4,707,807,487	4,707,807,487	
			組入資本金	659,509,670	659,509,670	
	346,336,234		剩余金	803,108,485	456,772,251	

合計残高試算表

PAGE : 3

16 下水道事業

(款項目表)

令和 7 年 1 2 月

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
			資本剰余金		264,515,090	
			受贈財産評価額		264,515,090	
	346,336,234		利益剰余金		538,593,395	
			減債積立金		192,257,161	
	346,336,234		当年度未処分利益剰余金		192,257,161	
			下水道事業収益	87,243,973	891,748,424	
	79,870,759	7,839,102	営業収益	87,243,973	801,624,402	
	79,741,303	7,839,102	下水道使用料	87,243,903	801,553,482	
	79,741,303	7,839,102	その他営業収益	70	70,920	
			営業外収益		10,382,719	
	129,456		受取利息及び配当金		737,017	
			国庫補助金		6,000,000	
			都補助金		2,100,000	
	129,456		雑収益		1,545,702	
355,428,010	375,575,080	23,530,262	下水道事業費用	1,000,114	20,147,070	
327,306,756	347,453,826	23,530,262	営業費用	1,000,114	20,147,070	
27,607,244	30,349,469	7,001,346	汚水管渠費	636,481	2,742,225	
9,142,216	10,056,436	3,951,420	雨水管渠費	359,220	914,220	
127,514,707	127,701,074	12,577,496	総係費	4,413	186,367	
163,042,589	179,346,847		流域下水道維持管理費		16,304,258	
28,121,254	28,121,254		営業外費用			
28,121,254	28,121,254		支払利息及び企業債取扱諸費			
35,418,027,241	43,603,927,841	399,772,527	合 計	399,772,527	43,603,927,841	
					35,418,027,241	