

例月現金出納検査報告書

(令和3年4月から同年6月分)

釧路市監査委員

釧 監 報 告 第 5 号

令 和 3 年 8 月 2 4 日

釧路市監査委員 田 中 敏 也

釧路市監査委員 甲 谷 哲 也

釧路市監査委員 宮 田 団

例月現金出納検査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第235条の2第1項の規定により、令和3年4月、5月及び6月分について例月現金出納検査を行ったので、同条第3項の規定に基づき、その結果に関する報告を別紙のとおり提出します。

目 次

1	検査の範囲	1
2	検査の期日	1
3	検査の結果	1
○	令和2年度釧路市各会計歳入歳出調書（企業会計を除く）	2
○	令和3年度釧路市各会計歳入歳出調書（企業会計を除く）	3
○	令和3年度預金残高表（企業会計を除く）	4
○	令和3年度基金運用表	4
○	令和3年度釧路市病院事業会計資金収支表	5
○	令和3年度釧路市水道事業会計資金収支表	6
○	令和3年度釧路市工業用水道事業会計資金収支表	7
○	令和3年度釧路市下水道事業会計資金収支表	8
○	令和3年度釧路市公設地方卸売市場事業会計資金収支表	9
○	令和3年度釧路市港湾整備事業会計資金収支表	10

例月現金出納検査報告

1 検査の範囲

釧路市会計管理者及び釧路市企業管理者が保管する現金の出納事務

2 検査の期日

令和3年5月24日、令和3年6月28日及び令和3年7月21日

3 検査の結果

一般会計等については、歳入歳出金等報告書、各会計現金出納簿及び預金残高内訳書を、各企業会計については、資金予算表に基づき現金出納簿、預金通帳、伝票及び収支証書をそれぞれ照合した結果、いずれも正確でありかつ適正に行われていると認めた。

収支の状況等は、次のとおりである。（各企業会計の資金収支表において、繰越金に係る累計の欄の数値は、前年度からの繰越金である。）

令和2年度釧路市各会計歳入歳出調書(企業会計を除く)

(単位:円)

月 別 区 分	会 計	収 入 累 計	支 出 累 計	差 引 残 額	
令和3年4月30日現在	一般会計	106,196,442,018	110,520,240,046	△ 4,323,798,028	
	特別会計	31,658,984,926	36,977,290,877	△ 5,318,305,951	
	国民健康保険	15,243,807,655	16,556,276,698	△ 1,312,469,043	
	国民健康保険阿寒診療所事業	158,495,872	431,381,159	△ 272,885,287	
	国民健康保険音別診療所事業	89,635,569	310,798,655	△ 221,163,086	
	後期高齢者医療	1,906,015,216	2,485,413,367	△ 579,398,151	
	介護保険(保険事業)	13,961,374,846	16,385,055,173	△ 2,423,680,327	
	介護保険(介護サービス事業)	53,148,319	89,641,919	△ 36,493,600	
	魚揚場事業	76,463,444	251,687,524	△ 175,224,080	
	駐車場事業	121,686,669	76,678,992	45,007,677	
	動物園事業	48,357,336	390,357,390	△ 342,000,054	
	歳入歳出外	11,048,822,029	11,048,822,029	0	
	債権の担保	0	0	0	
	保証金	4,317,200	4,317,200	0	
	保管金	10,953,880,948	10,953,880,948	0	
	(内 市営住宅敷金)	(6,074,360)	(6,074,360)	(0)	
	公売代金	90,623,881	90,623,881	0	
	基 金	48,715,402,920	48,715,402,920	0	
	一時借入金	0	0	0	
	一時融資金	46,704,143,780	46,704,143,780	0	
	合 計	244,323,795,673	253,965,899,652	△ 9,642,103,979	
	令和3年5月31日現在	一般会計	117,516,113,956	116,860,391,322	655,722,634
		特別会計	38,205,326,485	37,279,884,471	925,442,014
国民健康保険		16,945,246,871	16,795,432,000	149,814,871	
国民健康保険阿寒診療所事業		431,385,013	431,385,013	0	
国民健康保険音別診療所事業		310,833,062	310,833,062	0	
後期高齢者医療		2,587,283,456	2,544,179,176	43,104,280	
介護保険(保険事業)		17,069,378,533	16,385,380,459	683,998,074	
介護保険(介護サービス事業)		90,149,179	90,149,179	0	
魚揚場事業		255,397,524	255,397,524	0	
駐車場事業		121,833,361	76,678,992	45,154,369	
動物園事業		393,819,486	390,449,066	3,370,420	
歳入歳出外		11,048,822,029	11,048,822,029	0	
債権の担保		0	0	0	
保証金		4,317,200	4,317,200	0	
保管金		10,953,880,948	10,953,880,948	0	
(内 市営住宅敷金)		(6,074,360)	(6,074,360)	(0)	
公売代金		90,623,881	90,623,881	0	
基 金		48,715,402,920	48,715,402,920	0	
一時借入金		0	0	0	
一時融資金		46,704,143,780	46,704,143,780	0	
合 計		262,189,809,170	260,608,644,522	1,581,164,648	

令和3年度釧路市各会計歳入歳出調書(企業会計を除く)

(単位:円)

月 別 区 分	会 計	収 入 累 計	支 出 累 計	差 引 残 額
令和3年4月30日現在	一般会計	8,384,941,310	7,871,226,937	513,714,373
	特別会計	715,827,485	345,355,483	370,472,002
	国民健康保険	163,661,112	151,729,083	11,932,029
	国民健康保険阿寒診療所事業	1,097,291	13,144,993	△ 12,047,702
	国民健康保険音別診療所事業	381,163	15,338,130	△ 14,956,967
	後期高齢者医療	510,608	14,570,817	△ 14,060,209
	介護保険(保険事業)	543,199,614	99,506,807	443,692,807
	介護保険(介護サービス事業)	1,691	15,786,357	△ 15,784,666
	魚揚場事業	1,173,971	11,765,226	△ 10,591,255
	駐車場事業	3,134,191	11,448,122	△ 8,313,931
	動物園事業	2,667,844	12,065,948	△ 9,398,104
	歳入歳出外	1,946,625,115	822,621,627	1,124,003,488
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	56,654,330	6,767,540	49,886,790
	保管金	1,839,693,355	807,685,004	1,032,008,351
	(内 市営住宅敷金)	(97,129,378)	(742,600)	(96,386,778)
	公売代金	10,277,430	8,169,083	2,108,347
	基金	221,566,000	32,566,000	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	12,393,608,790	0	12,393,608,790
合 計	23,662,568,700	9,071,770,047	14,590,798,653	
令和3年5月31日現在	一般会計	12,947,055,173	11,288,981,123	1,658,074,050
	特別会計	3,519,991,524	3,096,406,688	423,584,836
	国民健康保険	1,336,880,403	1,259,950,990	76,929,413
	国民健康保険阿寒診療所事業	3,702,376	36,162,619	△ 32,460,243
	国民健康保険音別診療所事業	1,357,577	35,397,555	△ 34,039,978
	後期高齢者医療	223,537,088	238,899,086	△ 15,361,998
	介護保険(保険事業)	1,929,163,566	1,437,483,130	491,680,436
	介護保険(介護サービス事業)	562,236	17,030,604	△ 16,468,368
	魚揚場事業	3,510,699	19,051,058	△ 15,540,359
	駐車場事業	8,065,658	11,672,114	△ 3,606,456
	動物園事業	13,211,921	40,759,532	△ 27,547,611
	歳入歳出外	2,645,050,376	1,517,389,645	1,127,660,731
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	56,886,330	6,767,540	50,118,790
	保管金	2,525,752,441	1,493,313,052	1,032,439,389
	(内 市営住宅敷金)	(97,712,578)	(1,360,000)	(96,352,578)
	公売代金	22,411,605	17,309,053	5,102,552
	基金	12,620,445,090	12,431,445,090	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	23,989,105,614	12,393,608,790	11,595,496,824
合 計	55,721,647,777	40,727,831,336	14,993,816,441	
令和3年6月30日現在	一般会計	25,474,817,603	17,029,492,229	8,445,325,374
	特別会計	5,522,532,098	5,718,974,542	△ 196,442,444
	国民健康保険	2,478,387,615	2,328,617,636	149,769,979
	国民健康保険阿寒診療所事業	18,134,782	88,746,103	△ 70,611,321
	国民健康保険音別診療所事業	7,439,283	75,576,103	△ 68,136,820
	後期高齢者医療	322,242,630	284,004,598	38,238,032
	介護保険(保険事業)	2,603,701,630	2,782,294,767	△ 178,593,137
	介護保険(介護サービス事業)	5,288,352	34,906,212	△ 29,617,860
	魚揚場事業	6,825,290	25,878,932	△ 19,053,642
	駐車場事業	58,353,540	12,331,927	46,021,613
	動物園事業	22,158,976	86,618,264	△ 64,459,288
	歳入歳出外	4,301,689,546	2,706,831,799	1,594,857,747
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	56,896,330	7,009,540	49,886,790
	保管金	4,177,068,969	2,673,657,166	1,503,411,803
	(内 市営住宅敷金)	(98,155,378)	(2,309,600)	(95,845,778)
	公売代金	27,724,247	26,165,093	1,559,154
	基金	13,799,574,589	13,610,574,589	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	25,168,235,113	12,393,608,790	12,774,626,323
合 計	74,266,848,949	51,459,481,949	22,807,367,000	

令和3年度預金残高表(企業会計を除く)

(単位:円)

金 融 機 関 名	預金種目	金 額		
		令和3年4月30日現在	令和3年5月31日現在	令和3年6月30日現在
北洋銀行釧路中央支店	普通預金	4,757,990,074	16,384,276,489	22,616,662,400
	定期預金	5,000,000	5,000,000	5,000,000
釧路信用金庫本店	定期預金	24,000,000	24,000,000	24,000,000
釧路信用金庫阿寒支店	定期預金	69,000,000	69,000,000	69,000,000
大地みらい信用金庫音別支店	定期預金	73,000,000	73,000,000	73,000,000
釧路信用組合本店	定期預金	18,000,000	18,000,000	18,000,000
債 券		0	0	0
釣 銭		1,704,600	1,704,600	1,704,600
合 計		4,948,694,674	16,574,981,089	22,807,367,000

令和3年度基金運用表

(単位:円)

金 融 機 関 名	金 額		
	令和3年4月30日現在	令和3年5月31日現在	令和3年6月30日現在
北洋銀行釧路中央支店	5,000,000	5,000,000	5,000,000
釧路信用金庫本店	24,000,000	24,000,000	24,000,000
釧路信用金庫阿寒支店	69,000,000	69,000,000	69,000,000
大地みらい信用金庫音別支店	73,000,000	73,000,000	73,000,000
釧路信用組合本店	18,000,000	18,000,000	18,000,000
合 計	189,000,000	189,000,000	189,000,000

令和3年度釧路市病院事業会計資金収支表

(単位:円)

区 分	前月までの執行済額	4月分執行済額	5月分執行済額	6月分執行済額	累 計
繰越金		3,562,172,173	2,612,434,238	3,467,865,957	3,562,172,173
収入合計		1,785,557,691	2,112,640,359	1,938,402,891	5,836,600,941
入院収益		23,553,692	22,848,148	24,340,736	70,742,576
外来収益		28,696,643	24,196,823	27,955,395	80,848,861
その他医業収益		3,663,870	2,586,743	3,427,789	9,678,402
受取利息配当金		0	20	0	20
他会計負担金		0	0	0	0
その他医業外収益		4,912,180	27,629,265	356,997,445	389,538,890
現年度未収金		15,683,686	67,774,406	1,129,185,274	1,212,643,366
過年度未収金		1,546,998,758	1,828,978,322	53,239,276	3,429,216,356
その他流動資産		0	0	0	0
企業債		0	0	0	0
その他投資		0	0	0	0
他資本的収入		135,114	84,000	1,542,000	1,761,114
預り金		147,460,633	137,101,524	340,410,443	624,972,600
一時借入金		0	0	0	0
戻入金		2,212,215	1,392,808	1,304,533	4,909,556
特別利益		0	0	0	0
補助金		0	0	0	0
高等看護学院収益		12,240,900	48,300	0	12,289,200
支出合計		2,735,295,626	1,257,208,640	2,356,924,714	6,349,428,980
給与費		507,945,872	515,485,464	1,305,670,808	2,329,102,144
材料費		0	0	0	0
経費		12,985,703	4,059,130	6,524,690	23,569,523
交際費		0	0	0	0
研修費		515,730	220,500	331,460	1,067,690
支払利息・企債諸費		0	0	0	0
その他医業外費用		163,880	153,383	80,740	398,003
工事請負費		0	0	0	0
資産購入費		0	0	0	0
企業債		0	0	0	0
長期貸付金		4,201,000	6,781,000	5,491,000	16,473,000
その他投資		0	0	0	0
他資本的支出		0	0	0	0
現年度未払金		49,875,684	367,734,718	455,085,961	872,696,363
過年度未払金		1,658,272,942	208,305,250	224,283,350	2,090,861,542
未払費用		34,022,150	0	2,740,800	36,762,950
預り金		147,712,748	142,479,727	255,761,153	545,953,628
前払金		3,542,383	2,052,467	83,354,278	88,949,128
前払費用		0	0	0	0
一時借入金返済金		0	0	0	0
還付金		44,600	277,464	121,590	443,654
特別損失		39,620	18,030	18,800	76,450
補助金消費税返還金		0	0	0	0
引当金		310,894,980	4,451,560	1,193,970	316,540,510
その他流動負債		0	0	0	0
高等看護学院費用		5,078,334	5,189,947	16,266,114	26,534,395
差引残額		2,612,434,238	3,467,865,957	3,049,344,134	3,049,344,134

令和3年度釧路市水道事業会計資金収支表

(単位:円)

区 分	前月までの執行済額	4月分執行済額	5月分執行済額	6月分執行済額	累 計
繰 越 金		2,803,785,112	2,413,229,787	2,594,626,633	2,803,785,112
収 入 合 計		1,737,503,462	678,867,443	761,015,325	3,177,386,230
水道料金		58,915,895	330,539,077	374,727,597	764,182,569
負担金		770,000	319,000	1,221,000	2,310,000
受託工事収益		1,932,945	1,772,010	2,317,455	6,022,410
一般会計繰入金		0	0	0	0
雑収入・その他		642,663	693,085	1,082,290	2,418,038
未収金		623,170,456	43,340,396	12,454,238	678,965,090
企業債		0	0	0	0
その他資本収入		0	0	0	0
他会計貸付金		740,000,000	0	0	740,000,000
預り金		312,071,503	302,203,875	369,212,745	983,488,123
一時借入金		0	0	0	0
長期貸付金返還金		0	0	0	0
前払金		0	0	0	0
支 出 合 計		2,128,058,787	497,470,597	1,179,405,498	3,804,934,882
人件費		74,298,403	34,291,788	101,429,783	210,019,974
原水及び浄水費		24,984,789	52,281,736	52,264,433	129,530,958
給水及び配水費		383,169	2,090,708	18,678,731	21,152,608
メーター費		105,135	2,288,974	1,371,812	3,765,921
受託工事費		27,786	408,615	501,643	938,044
業務費		41,910	19,463,922	18,935,785	38,441,617
総係費		2,767,229	5,375,395	5,313,360	13,455,984
支払利息		0	0	0	0
その他経費		130,623	2,207	13,226	146,056
第三回拡張事業費		208,864	247,261	164,685	620,810
配水管整備事業費		78,583	12,518	835,318	926,419
浄水場施設整備事業費		0	0	0	0
簡易水道整備事業費		0	0	0	0
メーター整備事業費		0	2,397,341	21,544,803	23,942,144
その他建設改良費		0	0	0	0
企業債償還金		0	0	0	0
未払金		1,002,049,468	5,759,600	53,312,400	1,061,121,468
他会計貸付金		740,000,000	0	0	740,000,000
預り金		241,670,958	328,187,032	316,715,919	886,573,909
前払金		41,311,870	44,663,500	588,323,600	674,298,970
差 引 残 額		2,413,229,787	2,594,626,633	2,176,236,460	2,176,236,460

令和3年度釧路市工業用水道事業会計資金収支表

(単位:円)

区 分	前月までの執行済額	4月分執行済額	5月分執行済額	6月分執行済額	累 計
繰 越 金		130,038,671	131,449,241	135,585,185	130,038,671
収 入 合 計		5,662,067	5,422,923	5,872,570	16,957,560
料金収入		0	5,422,923	5,603,687	11,026,610
雑収入・その他		0	0	0	0
未収金		5,662,067	0	0	5,662,067
企業債		0	0	0	0
その他資本収入		0	0	0	0
他会計貸付金(返還金)		0	0	0	0
預り金		0	0	268,883	268,883
一時借入金		0	0	0	0
前払金		0	0	0	0
支 出 合 計		4,251,497	1,286,979	2,212,328	7,750,804
人件費		468,600	591,612	1,536,208	2,596,420
原水費		358,775	642,082	288,379	1,289,236
配水費		0	0	141,900	141,900
総係費		23,625	53,285	109,451	186,361
支払利息		0	0	0	0
その他経費		0	0	0	0
建設改良費		0	0	0	0
企業債償還金		0	0	0	0
国庫補助金消費税返還金		0	0	0	0
未払金		3,400,497	0	0	3,400,497
他会計貸付金		0	0	0	0
預り金		0	0	136,390	136,390
一時借入金(返還金)		0	0	0	0
前払金		0	0	0	0
差 引 残 額		131,449,241	135,585,185	139,245,427	139,245,427

令和3年度釧路市下水道事業会計資金収支表

(単位:円)

区 分	前月までの執行済額	4月分執行済額	5月分執行済額	6月分執行済額	累 計
繰 越 金		19,173,078	84,698,591	285,133,839	19,173,078
収 入 合 計		1,639,267,109	371,885,808	373,849,772	2,385,002,689
下水道使用料		15,800	242,202,705	287,043,441	529,261,946
他会計負担金		0	0	0	0
資本費繰入収益		350,000,000	0	0	350,000,000
釧路町負担金		0	0	25,185,600	25,185,600
汚泥等受入施設負担金		0	0	33,958,959	33,958,959
受取利息		0	0	0	0
雑収益・その他		56,533	578,327	117,291	752,151
受益者分担金		0	0	0	0
受益者負担金		0	0	0	0
区域外分担金		60,100	0	0	60,100
区域外負担金		0	0	0	0
企業債		0	0	0	0
他会計補助金		0	0	0	0
国庫補助金		0	0	0	0
道補助金		0	0	0	0
預託金		0	0	0	0
一時借入金		740,000,000	0	0	740,000,000
預り金		1,483,869	452,453	7,676,030	9,612,352
未収金		547,650,807	128,652,323	19,868,451	696,171,581
前払金戻入		0	0	0	0
支 出 合 計		1,573,741,596	171,450,560	262,029,304	2,007,221,460
職員費		20,582,848	21,369,369	61,427,105	103,379,322
建設改良工事費		0	0	895,968	895,968
建設改良委託費		0	0	55,000	55,000
維持管理委託費		0	98,443,511	99,427,965	197,871,476
一般諸経費		14,719,250	40,810,637	46,065,742	101,595,629
預託金		178,000	0	0	178,000
利子補給金・改造工事補助金		0	2,074	2,074	4,148
企業債償還金		0	0	0	0
国庫補助金返還金		0	0	0	0
一時借入金償還金		740,000,000	0	0	740,000,000
支払利息		2,857	0	0	2,857
預り金支払		530,723	1,483,869	5,486,450	7,501,042
未払金		791,727,918	9,341,100	10,837,000	811,906,018
前払金		6,000,000	0	37,832,000	43,832,000
差 引 残 額		84,698,591	285,133,839	396,954,307	396,954,307

令和3年度釧路市公設地方卸売市場事業会計資金収支表

(単位:円)

区 分	前月までの執行済額	4月分執行済額	5月分執行済額	6月分執行済額	累 計
繰 越 金		262,812,141	254,505,788	259,292,432	262,812,141
収 入 合 計		2,099,723	5,603,855	5,469,264	13,172,842
売上高割使用料		0	2,004,417	1,847,370	3,851,787
施設使用料		31,460	3,515,889	3,446,727	6,994,076
一般会計繰入金		0	0	0	0
補助金(国)		0	0	0	0
雑収益		532	952	532	2,016
過年度未収金		1,984,544	0	0	1,984,544
その他特別利益		0	0	0	0
一般会計繰入金(資本的)		0	0	0	0
その他資本的収入		0	0	0	0
預り金		83,187	82,597	174,635	340,419
戻入金		0	0	0	0
その他流動資産		0	0	0	0
支 出 合 計		10,406,076	817,211	4,638,139	15,861,426
報酬		170,274	170,274	170,274	510,822
給料		187,200	187,200	187,200	561,600
手当		4,700	155,011	158,940	318,651
法定福利費		72,931	69,133	96,843	238,907
委託料		7,873,360	11,000	11,000	7,895,360
施設補修費		0	0	0	0
負担金及び分担金		102	102	50,296	50,500
その他一般経費		27,170	141,894	274,164	443,228
支払利息(企業債)		0	0	0	0
過年度未払金		1,987,152	0	3,171,300	5,158,452
その他特別損失		0	0	0	0
建設改良費		0	0	0	0
企業債償還金		0	0	0	0
預り金支出		83,187	82,597	174,635	340,419
前払金		0	0	0	0
引当金取崩し		0	0	343,487	343,487
差 引 残 額		254,505,788	259,292,432	260,123,557	260,123,557

令和3年度釧路市港湾整備事業会計資金収支表

(単位:円)

区 分	前月までの執行済額	4月分執行済額	5月分執行済額	6月分執行済額	累 計
繰 越 金		3,622,058,917	574,118,566	733,073,128	3,622,058,917
収 入 合 計		175,275,793	165,534,808	4,629,083	345,439,684
上屋使用料		0	106,246,089	0	106,246,089
オープンヤード使用料		0	33,319,596	594,000	33,913,596
船舶給水施設使用料		9,190	356,586	629,233	995,009
荷役機械使用料		0	0	0	0
受取利息		6,199	0	0	6,199
雑収益(施設運営事業収益)		278,995	259,024	256,784	794,803
土地売却収益		0	0	0	0
土地管理維持収益		26,962,950	11,978,011	2,502,930	41,443,891
雑収益(埋立事業収益)		0	0	0	0
固定資産売却益		0	0	0	0
その他営業収益		0	0	0	0
国庫負担金		142,826,661	0	0	142,826,661
固定資産売却代金		0	0	0	0
企業債		0	0	0	0
過年度未収金		5,100,528	13,279,322	104,834	18,484,684
一時借入金		0	0	0	0
預り金		91,270	96,180	541,302	728,752
短期貸付金返還金		0	0	0	0
支 出 合 計		3,223,216,144	6,580,246	45,036,089	3,274,832,479
上屋運営費		0	0	0	0
船舶給水運営費		1,903,578	1,798,850	2,100,460	5,802,888
荷役機械運営費		80,000	0	0	80,000
オープンヤード運営費		0	0	0	0
貯木場運営費		0	0	0	0
一般管理費(施設運営事業費用)		11,055,829	3,893,432	9,046,190	23,995,451
資産減耗費		0	471,900	0	471,900
支払利息(施設運営事業費用)		0	0	0	0
消費税及び地方消費税		0	0	31,283,000	31,283,000
雑支出		0	0	0	0
土地管理維持費		555,200	0	0	555,200
一般管理費(埋立事業費用)		472,962	324,794	538,840	1,336,596
支払利息(埋立事業費用)		1,373,160	0	0	1,373,160
繰上償還手数料		17,516,950	0	0	17,516,950
営業設備費		0	0	0	0
企業債償還金		3,184,900,000	0	0	3,184,900,000
引当金(施設運営事業費用)		0	0	1,180,653	1,180,653
引当金(埋立事業費用)		0	0	459,151	459,151
過年度未払金		5,232,805	0	0	5,232,805
一時借入金返還金		0	0	0	0
預り金支払		125,660	91,270	427,795	644,725
短期貸付金		0	0	0	0
差 引 残 額		574,118,566	733,073,128	692,666,122	692,666,122