

例月現金出納検査報告書

(令和4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 4 年 8 月 3 0 日

釧路市監査委員 田 中 敏 也

釧路市監査委員 岩 村 史 人

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4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3年度釧路市各会計歳入歳出調書（企業会計を除く）	2
○	令和4年度釧路市各会計歳入歳出調書（企業会計を除く）	3
○	令和4年度預金残高表（企業会計を除く）	4
○	令和4年度基金運用表	4
○	令和4年度釧路市病院事業会計資金収支表	5
○	令和4年度釧路市水道事業会計資金収支表	6
○	令和4年度釧路市工業用水道事業会計資金収支表	7
○	令和4年度釧路市下水道事業会計資金収支表	8
○	令和4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4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4年5月26日、令和4年6月28日及び令和4年7月25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4年4月30日現在	一般会計	97,850,602,714	96,620,096,179	1,230,506,535	
	特別会計	31,689,396,210	37,060,813,512	△ 5,371,417,302	
	国民健康保険	15,175,152,525	16,524,409,812	△ 1,349,257,287	
	国民健康保険阿寒診療所事業	187,183,410	441,609,194	△ 254,425,784	
	国民健康保険音別診療所事業	88,771,013	315,655,664	△ 226,884,651	
	後期高齢者医療	1,926,530,122	2,568,786,076	△ 642,255,954	
	介護保険(保険事業)	13,974,586,890	16,443,303,537	△ 2,468,716,647	
	介護保険(介護サービス事業)	49,617,908	88,780,429	△ 39,162,521	
	魚揚場事業	90,776,072	146,581,576	△ 55,805,504	
	駐車場事業	130,824,526	81,091,847	49,732,679	
	動物園事業	65,953,744	450,595,377	△ 384,641,633	
	歳入歳出外	10,812,575,742	10,812,575,742	0	
	債権の担保	0	0	0	
	保証金	34,838,270	34,838,270	0	
	保管金	10,699,742,409	10,699,742,409	0	
	(内 市営住宅敷金)	(7,519,400)	(7,519,400)	(0)	
	公売代金	77,995,063	77,995,063	0	
	基 金	40,136,075,324	40,136,075,324	0	
	一時借入金	0	0	0	
	一時融資金	38,018,459,725	38,018,459,725	0	
	合 計	218,507,109,715	222,648,020,482	△ 4,140,910,767	
	令和4年5月31日現在	一般会計	107,500,493,898	102,758,315,796	4,742,178,102
		特別会計	37,953,471,359	37,339,860,781	613,610,578
国民健康保険		16,820,653,521	16,771,795,575	48,857,946	
国民健康保険阿寒診療所事業		441,994,580	441,994,580	0	
国民健康保険音別診療所事業		315,960,905	315,960,905	0	
後期高齢者医療		2,614,797,126	2,568,934,576	45,862,550	
介護保険(保険事業)		16,908,877,823	16,444,622,238	464,255,585	
介護保険(介護サービス事業)		88,981,537	88,981,537	0	
魚揚場事業		146,589,116	146,589,116	0	
駐車場事業		161,990,889	110,912,347	51,078,542	
動物園事業		453,625,862	450,069,907	3,555,955	
歳入歳出外		10,812,575,742	10,812,575,742	0	
債権の担保		0	0	0	
保証金		34,838,270	34,838,270	0	
保管金		10,699,742,409	10,699,742,409	0	
(内 市営住宅敷金)		(7,519,400)	(7,519,400)	(0)	
公売代金		77,995,063	77,995,063	0	
基 金		40,136,075,324	40,136,075,324	0	
一時借入金		0	0	0	
一時融資金		38,018,459,725	38,018,459,725	0	
合 計		234,421,076,048	229,065,287,368	5,355,788,680	

令和4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4年4月30日現在	一般会計	7,764,453,162	6,389,724,287	1,374,728,875
	特別会計	680,479,250	330,944,165	349,535,085
	国民健康保険	119,463,981	135,211,341	△ 15,747,360
	国民健康保険阿寒診療所事業	840,708	14,034,867	△ 13,194,159
	国民健康保険音別診療所事業	332,058	15,860,527	△ 15,528,469
	後期高齢者医療	915,162	14,580,700	△ 13,665,538
	介護保険(保険事業)	552,209,437	101,633,065	450,576,372
	介護保険(介護サービス事業)	1,669	15,819,719	△ 15,818,050
	魚揚場事業	1,205,269	11,511,422	△ 10,306,153
	駐車場事業	3,314,344	11,714,427	△ 8,400,083
	動物園事業	2,196,622	10,578,097	△ 8,381,475
	歳入歳出外	1,855,337,164	761,652,921	1,093,684,243
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	41,982,790	1,279,400	40,703,390
	保管金	1,765,842,284	755,322,511	1,010,519,773
	(内 市営住宅敷金)	(97,839,778)	(661,800)	(97,177,978)
	公売代金	7,512,090	5,051,010	2,461,080
	基金	221,113,500	32,113,500	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	13,707,389,623	0	13,707,389,623
合 計	24,228,772,699	7,514,434,873	16,714,337,826	
令和4年5月31日現在	一般会計	13,328,811,663	10,801,948,731	2,526,862,932
	特別会計	3,468,557,087	3,056,704,450	411,852,637
	国民健康保険	1,284,970,554	1,194,648,495	90,322,059
	国民健康保険阿寒診療所事業	3,810,974	41,604,574	△ 37,793,600
	国民健康保険音別診療所事業	1,254,132	35,342,082	△ 34,087,950
	後期高齢者医療	215,069,032	272,298,379	△ 57,229,347
	介護保険(保険事業)	1,933,527,987	1,426,911,801	506,616,186
	介護保険(介護サービス事業)	644,155	16,948,907	△ 16,304,752
	魚揚場事業	3,750,348	19,197,274	△ 15,446,926
	駐車場事業	10,692,491	11,958,769	△ 1,266,278
	動物園事業	14,837,414	37,794,169	△ 22,956,755
	歳入歳出外	2,605,031,536	1,468,835,302	1,136,196,234
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	44,272,350	1,482,960	42,789,390
	保管金	2,496,411,869	1,445,455,622	1,050,956,247
	(内 市営住宅敷金)	(98,363,178)	(1,272,200)	(97,090,978)
	公売代金	24,347,317	21,896,720	2,450,597
	基金	13,984,571,209	13,795,571,209	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	26,911,035,940	13,707,389,623	13,203,646,317
合 計	60,298,007,435	42,830,449,315	17,467,558,120	
令和4年6月30日現在	一般会計	27,592,948,739	16,671,082,534	10,921,866,205
	特別会計	5,419,583,691	5,619,578,230	△ 199,994,539
	国民健康保険	2,357,123,905	2,212,217,940	144,905,965
	国民健康保険阿寒診療所事業	15,213,660	96,827,592	△ 81,613,932
	国民健康保険音別診療所事業	7,536,791	76,054,876	△ 68,518,085
	後期高齢者医療	316,964,788	281,536,832	35,427,956
	介護保険(保険事業)	2,618,791,006	2,796,385,128	△ 177,594,122
	介護保険(介護サービス事業)	5,304,160	35,170,763	△ 29,866,603
	魚揚場事業	7,087,828	25,932,358	△ 18,844,530
	駐車場事業	68,700,659	12,626,672	56,073,987
	動物園事業	22,860,894	82,826,069	△ 59,965,175
	歳入歳出外	4,202,568,932	2,628,695,628	1,573,873,304
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	51,213,935	1,482,960	49,730,975
	保管金	4,082,687,410	2,599,708,612	1,482,978,798
	(内 市営住宅敷金)	(98,711,578)	(2,402,200)	(96,309,378)
	公売代金	28,667,587	27,504,056	1,163,531
	基金	17,176,946,351	16,987,946,351	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	30,103,411,082	13,707,389,623	16,396,021,459
合 計	84,495,458,795	55,614,692,366	28,880,766,429	

令和4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4年4月30日現在	令和4年5月31日現在	令和4年6月30日現在
北洋銀行釧路中央支店	普通預金	12,302,652,459	22,552,572,200	19,406,211,829
	定期預金	5,000,000	5,000,000	5,000,000
北海道銀行釧路支店	定期預金	0	0	1,258,470,000
釧路信用金庫本店	定期預金	24,000,000	24,000,000	3,395,000,000
釧路信用金庫阿寒支店	定期預金	109,000,000	109,000,000	109,000,000
釧路信用金庫阿寒湖畔支店	定期預金	20,000,000	20,000,000	20,000,000
網走信用金庫釧路支店	定期預金	0	0	247,710,000
北見信用金庫釧路支店	定期預金	0	0	978,840,000
大地みらい信用金庫釧路支店	定期預金	0	0	1,044,100,000
大地みらい信用金庫音別支店	定期預金	93,000,000	93,000,000	93,000,000
釧路信用組合本店	定期預金	18,000,000	18,000,000	2,242,490,000
北海道信用漁業協同組合連合会 釧路支店	定期預金	0	0	79,170,000
債	券	0	0	0
釣	銭	1,774,600	1,774,600	1,774,600
合	計	12,573,427,059	22,823,346,800	28,880,766,429

令和4年度基金運用表

(単位:円)

金融機関名	金額		
	令和4年4月30日現在	令和4年5月31日現在	令和4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

令和4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		3,724,640,238	2,912,203,805	5,157,635,562	3,724,640,238
収入合計		1,410,625,663	3,663,390,328	1,657,027,350	6,731,043,341
入院収益		25,653,619	28,890,982	26,199,985	80,744,586
外来収益		27,623,312	26,377,272	28,907,661	82,908,245
その他医業収益		3,694,317	2,880,489	3,344,557	9,919,363
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		2,703,712	27,461,945	26,604,031	56,769,688
現年度未収金		13,501,241	61,150,056	1,235,785,478	1,310,436,775
過年度未収金		1,173,630,352	3,379,191,086	3,333,887	4,556,155,325
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		42,000	42,000	621,000	705,000
預り金		148,789,562	136,191,416	331,038,155	616,019,133
一時借入金		0	0	0	0
戻入金		2,181,240	1,126,762	1,192,596	4,500,598
特別利益		0	0	0	0
補助金		0	0	0	0
高等看護学院収益		12,806,308	78,300	0	12,884,608
支出合計		2,223,062,096	1,417,958,571	2,349,576,322	5,990,596,989
給与費		459,053,736	532,204,713	1,261,455,255	2,252,713,704
材料費		0	0	0	0
経費		3,472,862	9,924,723	7,171,180	20,568,765
交際費		0	0	60,000	60,000
研修費		655,196	1,135,191	2,821,751	4,612,138
支払利息・企債諸費		0	0	0	0
その他医業外費用		53,980	123,250	135,019	312,249
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		4,250,000	6,158,000	5,204,000	15,612,000
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		66,369,828	400,119,023	433,087,733	899,576,584
過年度未払金		1,080,995,199	306,485,200	264,175,439	1,651,655,838
未払費用		58,011,887	0	7,526,300	65,538,187
預り金		137,743,272	146,562,125	249,062,571	533,367,968
前払金		3,405,309	2,247,051	103,133,999	108,786,359
前払費用		0	0	0	0
一時借入金返済金		0	0	0	0
還付金		3,540	92,840	128,450	224,830
特別損失		19,188	54,122	12,505	85,815
補助金消費税返還金		0	0	0	0
引当金		404,053,840	7,307,220	96,264	411,457,324
その他流動負債		0	0	0	0
高等看護学院費用		4,974,259	5,545,113	15,505,856	26,025,228
差引残額		2,912,203,805	5,157,635,562	4,465,086,590	4,465,086,590

令和4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		3,638,391,678	2,068,064,930	2,306,086,590	3,638,391,678
収 入 合 計		698,848,341	781,449,775	835,478,843	2,315,776,959
水道料金		6,391,840	379,303,256	425,665,488	811,360,584
負担金		297,000	616,000	1,232,000	2,145,000
受託工事収益		919,485	3,914,085	2,519,265	7,352,835
一般会計繰入金		0	0	0	0
雑収入・その他		95,834	704,760	574,408	1,375,002
未収金		602,006,750	49,001,637	11,658,928	662,667,315
企業債		0	0	0	0
その他資本収入		0	0	0	0
他会計貸付金		0	0	0	0
預り金		89,137,432	347,910,037	393,821,764	830,869,233
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	6,990	6,990
支 出 合 計		2,269,175,089	543,428,115	763,050,893	3,575,654,097
人件費		78,500,795	34,413,555	94,510,413	207,424,763
原水及び浄水費		10,382,489	58,165,774	55,247,322	123,795,585
給水及び配水費		18,000	1,830,889	6,194,597	8,043,486
メーター費		83,869	2,410,959	2,354,614	4,849,442
受託工事費		9,076	437,107	487,950	934,133
業務費		2,225	21,641,779	19,126,044	40,770,048
総係費		2,137,316	6,872,840	5,581,944	14,592,100
支払利息		0	0	0	0
その他経費		0	63,853	76,400	140,253
第三回拡張事業費		0	193,483	343,216	536,699
配水管整備事業費		3,850	272,888	272,888	549,626
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	2,227,231	16,954,231	19,181,462
その他建設改良費		0	272,800	0	272,800
企業債償還金		0	0	0	0
未払金		1,721,519,406	19,410,200	0	1,740,929,606
他会計貸付金		0	0	0	0
預り金		229,518,063	337,156,230	301,003,334	867,677,627
前払金		227,000,000	58,058,527	260,897,940	545,956,467
差 引 残 額		2,068,064,930	2,306,086,590	2,378,514,540	2,378,514,540

令和4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		142,834,461	143,949,289	147,812,988	142,834,461
収 入 合 計		5,603,687	5,392,200	5,796,268	16,792,155
料金収入		0	5,392,200	5,571,940	10,964,140
雑収入・その他		0	0	0	0
未収金		5,603,687	0	0	5,603,687
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	224,328	224,328
一時借入金		0	0	0	0
前払金		0	0	0	0
支 出 合 計		4,488,859	1,528,501	4,195,462	10,212,822
人件費		483,222	542,402	1,485,792	2,511,416
原水費		521,158	816,202	461,434	1,798,794
配水費		0	141,900	0	141,900
総係費		23,646	27,997	46,003	97,646
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		3,460,833	0	2,074,500	5,535,333
他会計貸付金		0	0	0	0
預り金		0	0	127,733	127,733
一時借入金(返還金)		0	0	0	0
前払金		0	0	0	0
差 引 残 額		143,949,289	147,812,988	149,413,794	149,413,794

令和4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		1,356,673,693	389,159,431	580,588,686	1,356,673,693
収 入 合 計		236,419,783	375,439,151	348,668,984	960,527,918
下水道使用料		0	241,173,730	278,156,950	519,330,680
他会計負担金		0	0	0	0
資本費繰入収益		0	0	0	0
釧路町負担金		0	0	25,335,200	25,335,200
汚泥等受入施設負担金		0	0	21,914,279	21,914,279
消化ガス発電売電収益		0	453,152	1,243,156	1,696,308
受取利息		0	0	0	0
雑収益・その他		38,226	860,880	113,587	1,012,693
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		0	0	0	0
区域外負担金		0	0	0	0
工事負担金		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		0	0	0	0
預り金		1,483,163	484,458	7,788,457	9,756,078
未収金		234,898,394	132,466,931	14,117,355	381,482,680
前払金戻入		0	0	0	0
支 出 合 計		1,203,934,045	184,009,896	258,220,499	1,646,164,440
職員費		21,704,135	22,216,219	62,085,907	106,006,261
建設改良工事費		0	0	0	0
建設改良委託費		0	0	0	0
維持管理委託費		0	98,039,799	99,711,430	197,751,229
一般諸経費		20,677,744	35,428,563	62,471,596	118,577,903
預託金		297,000	0	0	297,000
利子補給金・改造工事補助金		0	2,574	2,527	5,101
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		0	0	0	0
支払利息		0	0	0	0
預り金支払		418,740	1,530,781	5,501,839	7,451,360
未払金		1,160,678,496	18,990,000	14,818,200	1,194,486,696
前払金		157,930	7,801,960	13,629,000	21,588,890
差 引 残 額		389,159,431	580,588,686	671,037,171	671,037,171

令和4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		271,899,059	269,236,604	270,427,622	271,899,059
収 入 合 計		5,464,919	2,365,078	8,571,130	16,401,127
売上高割使用料		0	1,980,177	1,867,487	3,847,664
施設使用料		3,260,229	189,600	6,564,138	10,013,967
一般会計繰入金		0	0	0	0
補助金(国)		0	0	0	0
雑収益		0	420	6,996	7,416
過年度未収金		2,147,689	0	0	2,147,689
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		57,001	194,881	132,509	384,391
戻入金		0	0	0	0
その他流動資産		0	0	0	0
支 出 合 計		8,127,374	1,174,060	2,260,358	11,561,792
報酬		0	0	0	0
給料		193,900	193,900	193,900	581,700
手当		4,700	189,325	298,944	492,969
法定福利費		42,536	38,986	60,658	142,180
委託料		7,724,860	11,000	11,000	7,746,860
施設補修費		0	127,490	988,473	1,115,963
負担金及び分担金		93	93	85,480	85,666
その他一般経費		38,614	251,385	138,442	428,441
支払利息(企業債)		0	0	0	0
過年度未払金		65,670	0	0	65,670
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		57,001	361,881	132,509	551,391
前払金		0	0	0	0
引当金取崩し		0	0	350,952	350,952
差 引 残 額		269,236,604	270,427,622	276,738,394	276,738,394

令和4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		834,277,112	829,431,124	990,931,967	834,277,112
収 入 合 計		18,904,989	174,426,359	5,273,121	198,604,469
上屋使用料		0	106,246,089	0	106,246,089
オープンヤード使用料		0	33,195,846	1,130,250	34,326,096
船舶給水施設使用料		0	210,621	602,133	812,754
荷役機械使用料		0	0	0	0
受取利息		0	0	0	0
雑収益(施設運営事業収益)		317,425	290,103	299,233	906,761
土地売却収益		0	0	0	0
土地管理維持収益		11,535,786	25,944,903	2,502,139	39,982,828
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		0	0	0	0
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		6,951,598	8,429,027	161,264	15,541,889
一時借入金		0	0	0	0
預り金		100,180	109,770	578,102	788,052
短期貸付金返還金		0	0	0	0
支 出 合 計		23,750,977	12,925,516	20,086,446	56,762,939
上屋運営費		0	361,473	0	361,473
船舶給水運営費		1,811,882	1,999,832	1,895,667	5,707,381
荷役機械運営費		80,000	405,108	0	485,108
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)		9,409,700	3,923,328	4,986,486	18,319,514
資産減耗費		0	0	0	0
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	0	0
雑支出		0	0	0	0
土地管理維持費		2,728	473,000	0	475,728
一般管理費(埋立事業費用)		465,866	403,995	548,465	1,418,326
支払利息(埋立事業費用)		0	0	0	0
繰上償還手数料		0	0	0	0
整備造成費		0	4,900,000	0	4,900,000
営業設備費		0	358,600	0	358,600
企業債償還金		0	0	0	0
引当金(施設運営事業費用)		0	0	1,433,826	1,433,826
引当金(埋立事業費用)		0	0	438,541	438,541
過年度未払金		11,874,191	0	10,322,700	22,196,891
一時借入金返還金		0	0	0	0
預り金支払		106,610	100,180	460,761	667,551
短期貸付金		0	0	0	0
差 引 残 額		829,431,124	990,931,967	976,118,642	976,118,642