

例月現金出納検査報告書

(令和4年7月から同年9月分)

釧路市監査委員

釧 監 報 告 第 6 号

令 和 4 年 1 1 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7月、8月及び9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4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年度預金残高表（企業会計を除く）	3
○	令和4年度基金運用表	3
○	令和4年度釧路市病院事業会計資金収支表	4
○	令和4年度釧路市水道事業会計資金収支表	5
○	令和4年度釧路市工業用水道事業会計資金収支表	6
○	令和4年度釧路市下水道事業会計資金収支表	7
○	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	8
○	令和4年度釧路市港湾整備事業会計資金収支表	9

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8月22日、令和4年9月29日及び令和4年10月26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7月31日現在	一般会計	30,900,413,099	22,874,485,186	8,025,927,913
	特別会計	9,377,716,663	8,427,720,823	949,995,840
	国民健康保険	3,640,396,986	3,203,163,467	437,233,519
	国民健康保険阿寒診療所事業	27,845,222	125,246,092	△ 97,400,870
	国民健康保険音別診療所事業	16,504,099	100,480,915	△ 83,976,816
	後期高齢者医療	601,378,918	562,067,618	39,311,300
	介護保険(保険事業)	4,969,782,591	4,218,523,846	751,258,745
	介護保険(介護サービス事業)	9,587,796	36,584,083	△ 26,996,287
	魚揚場事業	9,033,672	41,030,997	△ 31,997,325
	駐車場事業	76,184,888	24,359,498	51,825,390
	動物園事業	27,002,491	116,264,307	△ 89,261,816
	歳入歳出外	5,215,663,794	3,523,798,765	1,691,865,029
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	56,949,975	6,944,545	50,005,430
	保管金	5,085,267,758	3,485,099,503	1,600,168,255
	(内 市営住宅敷金)	(98,990,178)	(3,307,400)	(95,682,778)
	公売代金	33,446,061	31,754,717	1,691,344
	基 金	17,179,546,651	16,990,546,651	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	30,106,011,382	13,707,389,623	16,398,621,759
合 計	92,779,351,589	65,523,941,048	27,255,410,541	
令和4年8月31日現在	一般会計	35,214,481,567	26,867,053,868	8,347,427,699
	特別会計	11,465,973,645	11,664,813,613	△ 198,839,968
	国民健康保険	4,911,712,980	4,887,099,395	24,613,585
	国民健康保険阿寒診療所事業	41,070,250	175,114,264	△ 134,044,014
	国民健康保険音別診療所事業	21,466,388	121,710,111	△ 100,243,723
	後期高齢者医療	673,714,199	649,465,314	24,248,885
	介護保険(保険事業)	5,658,099,895	5,573,253,649	84,846,246
	介護保険(介護サービス事業)	14,631,629	38,399,827	△ 23,768,198
	魚揚場事業	19,763,425	53,190,807	△ 33,427,382
	駐車場事業	85,764,427	24,920,574	60,843,853
	動物園事業	39,750,452	141,659,672	△ 101,909,220
	歳入歳出外	5,658,632,356	4,426,238,809	1,232,393,547
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	56,960,495	7,080,105	49,880,390
	保管金	5,520,426,977	4,379,475,847	1,140,951,130
	(内 市営住宅敷金)	(99,890,578)	(3,826,200)	(96,064,378)
	公売代金	41,244,884	39,682,857	1,562,027
	基 金	17,183,804,351	16,994,804,351	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	30,110,269,082	13,707,389,623	16,402,879,459
合 計	99,633,161,001	73,660,300,264	25,972,860,737	
令和4年9月30日現在	一般会計	45,867,301,298	38,372,874,405	7,494,426,893
	特別会計	14,155,467,220	15,071,314,890	△ 915,847,670
	国民健康保険	6,123,239,899	6,491,198,374	△ 367,958,475
	国民健康保険阿寒診療所事業	54,906,878	246,242,097	△ 191,335,219
	国民健康保険音別診療所事業	25,931,015	150,329,967	△ 124,398,952
	後期高齢者医療	942,365,639	931,532,119	10,833,520
	介護保険(保険事業)	6,823,195,644	6,923,545,283	△ 100,349,639
	介護保険(介護サービス事業)	18,952,053	55,496,615	△ 36,544,562
	魚揚場事業	28,945,759	61,546,152	△ 32,600,393
	駐車場事業	93,860,203	31,809,897	62,050,306
	動物園事業	44,070,130	179,614,386	△ 135,544,256
	歳入歳出外	6,696,459,902	5,251,233,163	1,445,226,739
	債権の担保	40,000,000	0	40,000,000
	保証金	57,119,995	13,956,105	43,163,890
	保管金	6,549,592,659	5,188,540,236	1,361,052,423
	(内 市営住宅敷金)	(100,836,978)	(4,438,000)	(96,398,978)
	公売代金	49,747,248	48,736,822	1,010,426
	基 金	33,592,973,361	33,403,973,361	189,000,000
	一時借入金	0	0	0
	一時融資金	46,519,438,092	30,110,269,082	16,409,169,010
合 計	146,831,639,873	122,209,664,901	24,621,974,972	

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7月31日現在	令和4年8月31日現在	令和4年9月30日現在
北洋銀行釧路中央支店	普通預金	17,780,855,941	16,498,306,137	16,149,200,372
	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	1,258,470,000	1,258,470,000	1,145,000,000
釧路信用金庫本店	定期預金	3,395,000,000	3,395,000,000	3,024,000,000
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	247,710,000	247,710,000	204,000,000
北見信用金庫釧路支店	定期預金	978,840,000	978,840,000	872,000,000
大地みらい信用金庫釧路支店	定期預金	1,044,100,000	1,044,100,000	874,000,000
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	2,242,490,000	2,242,490,000	2,072,000,000
北海道信用漁業協同組合連合会 釧路支店	定期預金	79,170,000	79,170,000	53,000,000
債	券	0	0	0
釣	銭	1,774,600	1,774,600	1,774,600
合	計	27,255,410,541	25,972,860,737	24,621,974,972

令和4年度基金運用表

(単位:円)

金融機関名	金額		
	令和4年7月31日現在	令和4年8月31日現在	令和4年9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	7月分執行済額	8月分執行済額	9月分執行済額	累 計
繰 越 金	3,724,640,238	4,465,086,590	4,403,542,504	4,473,881,144	3,724,640,238
収 入 合 計	6,731,043,341	1,458,889,011	1,482,949,510	1,473,555,689	11,146,437,551
入院収益	80,744,586	24,696,231	25,553,507	27,941,380	158,935,704
外来収益	82,908,245	27,218,748	28,449,910	26,943,865	165,520,768
その他医業収益	9,919,363	3,212,092	3,379,590	3,372,713	19,883,758
受取利息配当金	20	0	0	0	20
他会計負担金	0	0	0	0	0
その他医業外収益	56,769,688	10,424,640	1,968,276	4,235,612	73,398,216
現年度未収金	1,310,436,775	1,241,151,646	1,281,617,376	1,267,630,671	5,100,836,468
過年度未収金	4,556,155,325	3,363,876	1,999,094	776,341	4,562,294,636
その他流動資産	0	0	0	0	0
企業債	0	0	0	0	0
その他投資	0	0	0	0	0
他資本的収入	705,000	63,000	102,000	1,002,000	1,872,000
預り金	616,019,133	138,905,621	138,365,637	140,145,127	1,033,435,518
一時借入金	0	0	0	0	0
戻入金	4,500,598	1,247,557	1,203,520	1,227,580	8,179,255
特別利益	0	0	0	0	0
補助金	0	0	0	0	0
高等看護学院収益	12,884,608	8,605,600	310,600	280,400	22,081,208
支 出 合 計	5,990,596,989	1,520,433,097	1,412,610,870	1,953,813,829	10,877,454,785
給与費	2,252,713,704	515,588,234	530,897,241	596,907,855	3,896,107,034
材料費	0	0	0	0	0
経費	20,568,765	5,598,756	7,501,386	7,058,997	40,727,904
交際費	60,000	0	0	0	60,000
研修費	4,612,138	2,171,470	2,657,790	1,161,099	10,602,497
支払利息・企債諸費	0	0	0	52,912,345	52,912,345
その他医業外費用	312,249	161,841	596,940	164,800	1,235,830
工事請負費	0	0	0	0	0
資産購入費	0	0	0	0	0
企業債	0	0	0	399,011,926	399,011,926
長期貸付金	15,612,000	5,144,000	5,084,000	5,054,000	30,894,000
その他投資	0	0	0	0	0
他資本的支出	0	0	0	0	0
現年度未払金	899,576,584	766,769,458	710,126,495	740,824,487	3,117,297,024
過年度未払金	1,651,655,838	0	0	0	1,651,655,838
未払費用	65,538,187	0	0	0	65,538,187
預り金	533,367,968	206,881,321	144,572,237	138,151,237	1,022,972,763
前払金	108,786,359	2,203,561	1,995,086	6,604,138	119,589,144
前払費用	0	0	0	0	0
一時借入金返済金	0	0	0	0	0
還付金	224,830	33,197	114,185	48,661	420,873
特別損失	85,815	55,104	38,420	41,484	220,823
補助金消費税返還金	0	0	0	0	0
引当金	411,457,324	10,212,744	3,537,320	0	425,207,388
その他流動負債	0	0	0	0	0
高等看護学院費用	26,025,228	5,613,411	5,489,770	5,872,800	43,001,209
差 引 残 額	4,465,086,590	4,403,542,504	4,473,881,144	3,993,623,004	3,993,623,004

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	7月分執行済額	8月分執行済額	9月分執行済額	累 計
繰 越 金	3,638,391,678	2,378,514,540	2,348,855,806	2,658,751,005	3,638,391,678
収 入 合 計	2,315,776,959	710,236,162	886,408,904	673,783,060	4,586,205,085
水道料金	811,360,584	299,049,990	447,054,816	356,825,504	1,914,290,894
負担金	2,145,000	1,529,000	41,911,766	385,000	45,970,766
受託工事収益	7,352,835	1,833,785	1,716,120	1,989,675	12,892,415
一般会計繰入金	0	0	0	0	0
雑収入・その他	1,375,002	154,968,738	1,189,359	15,055,614	172,588,713
未収金	662,667,315	6,123,902	3,520,704	3,796,143	676,108,064
企業債	0	0	0	0	0
その他資本収入	0	0	0	0	0
他会計貸付金	0	0	0	0	0
預り金	830,869,233	246,730,747	391,016,139	295,731,124	1,764,347,243
一時借入金	0	0	0	0	0
長期貸付金返還金	0	0	0	0	0
前払金	6,990	0	0	0	6,990
支 出 合 計	3,575,654,097	739,894,896	576,513,705	1,887,154,555	6,779,217,253
人件費	207,424,763	33,398,902	33,022,423	37,327,262	311,173,350
原水及び浄水費	123,795,585	65,567,116	65,477,991	61,233,214	316,073,906
給水及び配水費	8,043,486	8,595,263	8,183,938	32,856,274	57,678,961
メーター費	4,849,442	1,152,200	727,640	749,745	7,479,027
受託工事費	934,133	730,433	474,189	401,957	2,540,712
業務費	40,770,048	19,500,951	19,212,021	21,519,945	101,002,965
総係費	14,592,100	7,246,490	6,423,790	5,821,432	34,083,812
支払利息	0	0	0	113,696,946	113,696,946
その他経費	140,253	106,205,000	568,890	24,926,000	131,840,143
第三回拡張事業費	536,699	408,683	269,311	1,827,648	3,042,341
配水管整備事業費	549,626	272,888	40,829,888	131,480,888	173,133,290
浄水場施設整備事業費	0	0	0	0	0
簡易水道整備事業費	0	0	0	0	0
メーター整備事業費	19,181,462	42,353,193	44,919,714	56,025,120	162,479,489
その他建設改良費	272,800	525,030	3,591,620	0	4,389,450
企業債償還金	0	0	0	831,892,873	831,892,873
未払金	1,740,929,606	0	0	0	1,740,929,606
他会計貸付金	0	0	0	0	0
預り金	867,677,627	325,463,305	313,157,100	325,477,611	1,831,775,643
前払金	545,956,467	128,475,442	39,655,190	241,917,640	956,004,739
差 引 残 額	2,378,514,540	2,348,855,806	2,658,751,005	1,445,379,510	1,445,379,510

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	7月分執行済額	8月分執行済額	9月分執行済額	累 計
繰 越 金	142,834,461	149,413,794	153,518,155	157,909,108	142,834,461
収 入 合 計	16,792,155	5,392,200	5,571,940	5,572,692	33,328,987
料金収入	10,964,140	5,392,200	5,571,940	5,571,940	27,500,220
雑収入・その他	0	0	0	752	752
未収金	5,603,687	0	0	0	5,603,687
企業債	0	0	0	0	0
その他資本収入	0	0	0	0	0
他会計貸付金(返還金)	0	0	0	0	0
預り金	224,328	0	0	0	224,328
一時借入金	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	0	0
支 出 合 計	10,212,822	1,287,839	1,180,987	7,486,901	20,168,549
人件費	2,511,416	485,991	471,146	555,676	4,024,229
原水費	1,798,794	573,441	659,129	540,081	3,571,445
配水費	141,900	0	0	141,900	283,800
総係費	97,646	109,097	27,997	1,883,218	2,117,958
支払利息	0	0	0	323,762	323,762
その他経費	0	0	0	0	0
建設改良費	0	22,715	22,715	22,715	68,145
企業債償還金	0	0	0	1,349,549	1,349,549
国庫補助金消費税返還金	0	0	0	0	0
未払金	5,535,333	0	0	0	5,535,333
他会計貸付金	0	0	0	0	0
預り金	127,733	96,595	0	0	224,328
一時借入金(返還金)	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	2,670,000	2,670,000
差 引 残 額	149,413,794	153,518,155	157,909,108	155,994,899	155,994,899

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	7月分執行済額	8月分執行済額	9月分執行済額	累 計
繰 越 金	1,356,673,693	671,037,171	445,171,191	416,039,666	1,356,673,693
収 入 合 計	960,527,918	324,039,842	314,579,805	1,376,577,984	2,975,725,549
下水道使用料	519,330,680	308,372,004	303,931,565	318,602,081	1,450,236,330
他会計負担金	0	0	0	700,000,000	700,000,000
資本費繰入収益	0	0	0	300,000,000	300,000,000
釧路町負担金	25,335,200	0	0	25,335,200	50,670,400
汚泥等受入施設負担金	21,914,279	0	0	24,708,860	46,623,139
消化ガス発電売電収益	1,696,308	1,263,834	1,269,496	1,315,185	5,544,823
受取利息	0	0	0	3,455	3,455
雑収益・その他	1,012,693	115,496	82,594	268,714	1,479,497
受益者分担金	0	60,100	0	0	60,100
受益者負担金	0	1,431,100	1,507,600	361,600	3,300,300
区域外分担金	0	0	0	0	0
区域外負担金	0	0	0	0	0
工事負担金	0	0	0	0	0
企業債	0	0	0	0	0
他会計補助金	0	0	0	0	0
国庫補助金	0	0	0	0	0
道補助金	0	0	0	0	0
預託金	0	0	0	0	0
一時借入金	0	0	0	0	0
預り金	9,756,078	429,508	422,928	435,398	11,043,912
未収金	381,482,680	12,367,800	7,365,622	5,547,491	406,763,593
前払金戻入	0	0	0	0	0
支 出 合 計	1,646,164,440	549,905,822	343,711,330	1,606,929,840	4,146,711,432
職員費	106,006,261	21,726,243	21,686,901	25,160,449	174,579,854
建設改良工事費	0	1,062,564	1,512,500	50,395,400	52,970,464
建設改良委託費	0	0	5,225,000	0	5,225,000
維持管理委託費	197,751,229	100,489,136	99,429,159	114,947,630	512,617,154
一般諸経費	118,577,903	106,707,898	49,548,338	78,450,019	353,284,158
預託金	297,000	0	0	0	297,000
利子補給金・改造工事補助金	5,101	2,173	2,196	2,148	11,618
企業債償還金	0	0	0	1,147,631,140	1,147,631,140
国庫補助金返還金	0	0	0	0	0
一時借入金償還金	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	147,281,776	147,281,776
預り金支払	7,451,360	2,667,348	533,236	429,878	11,081,822
未払金	1,194,486,696	0	0	0	1,194,486,696
前払金	21,588,890	317,250,460	165,774,000	42,631,400	547,244,750
差 引 残 額	671,037,171	445,171,191	416,039,666	185,687,810	185,687,810

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	7月分執行済額	8月分執行済額	9月分執行済額	累 計
繰 越 金	271,899,059	276,738,394	275,259,255	281,361,888	271,899,059
収 入 合 計	16,401,127	6,422,291	6,451,283	6,116,090	35,390,791
売上高割使用料	3,847,664	2,225,935	3,081,307	2,744,316	11,899,222
施設使用料	10,013,967	3,311,709	3,311,709	3,311,709	19,949,094
一般会計繰入金	0	0	0	0	0
補助金(国)	0	0	0	0	0
雑収益	7,416	3,700	1,200	0	12,316
過年度未収金	2,147,689	0	0	0	2,147,689
その他特別利益	0	0	0	0	0
一般会計繰入金(資本的)	0	0	0	0	0
その他資本的収入	0	0	0	0	0
預り金	384,391	58,847	57,067	60,065	560,370
戻入金	0	0	0	0	0
その他流動資産	0	822,100	0	0	822,100
支 出 合 計	11,561,792	7,901,430	348,650	11,919,474	31,731,346
報酬	0	0	0	0	0
給料	581,700	193,900	193,900	193,900	1,163,400
手当	492,969	76,925	16,256	4,700	590,850
法定福利費	142,180	38,986	38,986	81,214	301,366
委託料	7,746,860	7,452,500	11,000	11,000	15,221,360
施設補修費	1,115,963	0	0	0	1,115,963
負担金及び分担金	85,666	93	93	102	85,954
その他一般経費	428,441	80,179	31,348	357,247	897,215
支払利息(企業債)	0	0	0	160,279	160,279
過年度未払金	65,670	0	0	0	65,670
その他特別損失	0	0	0	0	0
建設改良費	0	0	0	0	0
企業債償還金	0	0	0	11,050,967	11,050,967
預り金支出	551,391	58,847	57,067	60,065	727,370
前払金	0	0	0	0	0
引当金取崩し	350,952	0	0	0	350,952
差 引 残 額	276,738,394	275,259,255	281,361,888	275,558,504	275,558,504

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	7月分執行済額	8月分執行済額	9月分執行済額	累 計
繰 越 金	834,277,112	976,118,642	989,585,051	1,116,329,090	834,277,112
収 入 合 計	198,604,469	30,292,671	153,392,042	6,504,726	388,793,908
上屋使用料	106,246,089	0	75,773,889	0	182,019,978
オープンヤード使用料	34,326,096	734,250	24,797,682	734,250	60,592,278
船舶給水施設使用料	812,754	885,487	979,150	1,347,895	4,025,286
荷役機械使用料	0	4,202,000	1,951,400	3,690,500	9,843,900
受取利息	0	0	0	4,845	4,845
雑収益(施設運営事業収益)	906,761	294,764	301,769	303,782	1,807,076
土地売却収益	0	0	43,533,372	0	43,533,372
土地管理維持収益	39,982,828	23,836,184	5,942,030	316,834	70,077,876
雑収益(埋立事業収益)	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0
その他営業収益	0	0	0	0	0
国庫負担金	0	0	0	0	0
固定資産売却代金	0	0	0	0	0
企業債	0	0	0	0	0
過年度未収金	15,541,889	237,256	0	0	15,779,145
一時借入金	0	0	0	0	0
預り金	788,052	102,730	112,750	106,620	1,110,152
短期貸付金返還金	0	0	0	0	0
支 出 合 計	56,762,939	16,826,262	26,648,003	95,904,643	196,141,847
上屋運営費	361,473	0	0	0	361,473
船舶給水運営費	5,707,381	3,031,432	2,100,003	2,036,747	12,875,563
荷役機械運営費	485,108	0	0	0	485,108
オープンヤード運営費	0	0	9,185,000	0	9,185,000
貯木場運営費	0	0	0	0	0
一般管理費(施設運営事業費用)	18,319,514	12,959,432	14,904,627	4,885,908	51,069,481
資産減耗費	0	0	0	0	0
支払利息(施設運営事業費用)	0	0	0	4,615,592	4,615,592
消費税及び地方消費税	0	0	0	8,446,100	8,446,100
雑支出	0	0	0	0	0
土地管理維持費	475,728	278,300	0	553,000	1,307,028
一般管理費(埋立事業費用)	1,418,326	324,987	355,643	372,350	2,471,306
支払利息(埋立事業費用)	0	0	0	930,591	930,591
繰上償還手数料	0	0	0	0	0
整備造成費	4,900,000	0	0	0	4,900,000
営業設備費	358,600	0	0	0	358,600
企業債償還金	0	0	0	73,951,605	73,951,605
引当金(施設運営事業費用)	1,433,826	0	0	0	1,433,826
引当金(埋立事業費用)	438,541	0	0	0	438,541
過年度未払金	22,196,891	0	0	0	22,196,891
一時借入金返還金	0	0	0	0	0
預り金支払	667,551	232,111	102,730	112,750	1,115,142
短期貸付金	0	0	0	0	0
差 引 残 額	976,118,642	989,585,051	1,116,329,090	1,026,929,173	1,026,929,173

