

(公印省略)

榛監第211001号

令和6年7月29日

榛東村議会議長 生 方 勇 二 } 様
榛 東 村 長 南 千 晴

榛東村監査委員 石 坂 郁 夫

榛東村監査委員 三 俣 実

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により実施した令和6年度令和6年6月分の検査結果に関する報告を同条第3項の規定により別紙のとおり提出します。

一般会計	} の例月現金出納検査
国民健康保険特別会計	
後期高齢者医療特別会計	
介護保険特別会計	
学校給食事業特別会計	
太陽光発電事業特別会計	

令和 6 年度 令和 6 年 6 月分

検 査 期 日	令和 6 年 7 月 2 2 日
検 査 場 所	本庁舎 3 階 3 0 4 会議室（監査室）
監 査 委 員	石坂 郁夫 三俣 実
○検査の概要 1 検査事項 (1) 歳入歳出予算の状況 (2) 一時借入金（会計間流用）の状況 (3) 歳計現金、保管金及び基金に属する現金の出納及び保管の状況 (4) 帳簿及び証拠書類 (5) その他出納事務全般の状況 2 検査の着眼点 検査に当たっては、榛東村監査基準（令和元年監査委員告示第 3 号）に準拠し、検査の対象が関係法令等に基づき適正かつ正確に行われているかを着眼点として実施した。 3 実施した検査手続 検査対象の各会計及び各基金の現金等の出納について、上記記載の着眼点を主眼として、会計管理者から提出された資料と各金融機関の預金の残高証明書、関係帳簿、証憑書類等の照合その他通常実施すべき検査手続を実施した。 ○検査の結果 1 現金収支の状況について 令和 6 年 6 月 3 0 日現在の収支現在高は、計数上いずれも誤りのないことが認められた。 2 現金保管の状況について 令和 6 年 6 月 3 0 日現在の保管金は、いずれも誤りのないことが認められた。 3 基金の状況について 令和 6 年 6 月 3 0 日現在の各基金残高は、計数上いずれも誤りのないことが認められた。 また、収入印紙等購買基金に属する有価証券（収入印紙及び群馬県証紙）の残高は帳簿と一致していることを確認した。	

年 度	年 月 日
令和 6年度	令和 6年06月

収 支 月 計 表（兼現金出納簿）

（単位：円）

種 別	本月収入額	本月支出額	前月残高	農協の月計 (本月)	保管金 (b)	会計間流用 (d)	小 計 (a)+(b)+(c) (f)	備 考
			本月差引	農協の月計 (累計) (a)	定期預金 (c)	一時借入 (e)	合 計 (f)-(d)-(e)	
			本月残高					
01 一般会計	1, 080, 723, 979	464, 052, 011	23, 664, 087	616, 671, 968	500, 000	0	640, 336, 055	
			616, 671, 968					
			640, 336, 055					
02 国民健康保険特別会計	77, 784, 506	75, 819, 628	8, 536, 190	1, 964, 878	0	0	10, 501, 068	
			1, 964, 878					
			10, 501, 068					
03 後期高齢者医療特別会計	62, 800	1, 814, 337	4, 294, 686	△ 1, 751, 537	0	0	2, 543, 149	
			△ 1, 751, 537					
			2, 543, 149					
04 介護保険特別会計	78, 176, 281	102, 715, 041	117, 652, 071	△ 24, 538, 760	0	0	93, 113, 311	
			△ 24, 538, 760					
			93, 113, 311					
08 学校給食事業特別会計	17, 040, 277	12, 893, 764	6, 458, 177	4, 146, 513	0	0	10, 604, 690	
			4, 146, 513					
			10, 604, 690					
09 太陽光発電事業特別会計	6, 036, 517	767, 404	1, 099, 794	5, 269, 113	0	0	6, 368, 907	
			5, 269, 113					
			6, 368, 907					
合計	1, 259, 824, 360	658, 062, 185	161, 705, 005	601, 762, 175	500, 000	0	763, 467, 180	
			601, 762, 175					
			763, 467, 180					

上水道事業会計 } の例月現金出納検査結果
下水道事業会計 }

令和 6 年度 令和 6 年 6 月分

検 査 期 日	令和 6 年 7 月 2 2 日
検 査 場 所	本庁舎 3 階 3 0 4 会議室（監査室）
監 査 委 員	石坂 郁夫 三俣 実
○検査の概要 1 検査事項 (1) 収入支出の状況 (2) 現金の出納及び保管の状況 (3) 試算表 (4) 帳簿及び証拠書類 (5) 事業運営の状況 2 検査の着眼点 検査に当たっては、榛東村監査基準（令和元年監査委員告示第 3 号）に準拠し、検査の対象が関係法令等に基づき適正かつ正確に行われているかを着眼点として実施した。 3 実施した検査手続 検査対象の各事業会計の現金等の出納について、上記記載の着眼点を主眼として、企業出納員から提出された資料と各金融機関の預金の残高証明書、関係帳簿、証拠書類等の照合その他通常実施すべき検査手続を実施した。 ○検査結果 令和 6 年 6 月末日現在における各事業会計の現金、預金及び借入金の金額並びに企業出納員から提出された試算表その他の資料に記載されたこれらの金額は、いずれも関係帳簿等の記載金額と一致し、計数上の誤りはないことが認められた。	

令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年06月30日

1 頁

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	累計	計当 月	当		合 月	計 累	計	残高
4,918,896,788	4,918,896,788	27,200	有形固定資産			2,965,535,219	2,965,535,219	
137,584,345	137,584,345		土地					
71,418,450	71,418,450		建物					
			建物減価償却累計額			47,507,724	47,507,724	
3,952,247,876	3,952,247,876		構築物					
			構築物減価償却累計額			2,289,931,372	2,289,931,372	
707,614,650	707,614,650		機械及び装置					
			機械及び装置減価償却累計額			601,087,223	601,087,223	
29,487,525	29,487,525	27,200	量水器					
			量水器減価償却累計額			21,984,143	21,984,143	
2,360,000	2,360,000		車両運搬具					
			車両運搬具減価償却累計額			2,183,000	2,183,000	
3,840,060	3,840,060		工具器具及び備品					
			工具器具及び備品減価償却累計額			2,841,757	2,841,757	
			リース資産					
			リース資産減価償却累計額					
154,845	154,845		建設仮勘定					
14,189,037	14,189,037		助成事業					
			無形固定資産					
200,000,000	200,000,000		投資					
200,000,000	200,000,000		投資有価証券					
			長期貸付金					
			貸倒引当金					
			減価償却累計額					
1,490,031,521	1,669,308,576	42,194,794	流動資産	37,886,738	179,623,276		346,221	
1,096,002,507	1,218,644,276	18,407,049	現金預金	24,029,248	122,641,769			
18,589,847	73,684,248	22,540,485	営業未収金	13,709,630	55,094,401			
455,136	1,887,221	347,260	営業外未収金	120,660	1,432,085			
246,580,511	246,580,511		その他の未収金					
			消費税還付未収金					
			貸倒引当金		346,221		346,221	
			受取手形					

令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年06月30日

2 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計	計 当 月		合 計	計 累	残 高
			貸倒引当金			
7,823,520	7,932,320		貯蔵品	27,200	108,800	
			保管有価証券			
			未収収益			
			貸倒引当金			
			前払消費税			
120,580,000	120,580,000	900,000	前払金			
6,608,928,309	6,788,205,364	42,221,994	小 計	37,886,738	3,145,158,495	2,965,881,440
			固定負債		259,496,944	259,496,944
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		259,496,944	259,496,944
			その他の企業債			
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金			
			その他の長期借入金			
			リース債務			
			退職給付引当金			
			特別修繕引当金			
			その他引当金			
			その他固定負債			
	148,770,915	33,542,285	流動負債	28,421,679	671,049,288	522,278,373
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		34,560,497	34,560,497
			その他の企業債			
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金			
			その他の長期借入金			
			リース債務			
	43,747,726	12,533,679	営業未払金	14,102,356	45,574,454	1,826,728
	1,753,500	1,753,500	営業外未払金		1,753,500	
	26,358,178	9,742,069	その他の未払金	9,742,069	26,358,178	
	50,782,365		未払費用		50,782,365	
			営業前受金			
			その他前受金		480,955,265	480,955,265
			前受収益			
			一時借入金			

令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年06月30日

3 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	計 当 月		当 月	計 累 計	残 高
			退職給付引当金			
	429,456	429,456	賞与引当金		816,458	387,002
	241,512	241,512	法定福利費引当金		282,424	40,912
			修繕引当金			
			特別修繕引当金			
			その他引当金			
	25,458,178	8,842,069	下水道事業預り金	4,577,254	29,963,727	4,505,549
			その他預り金			
			預り有価証券			
1,455,794,406	1,455,794,406		繰延収益		2,451,322,328	2,451,322,328
			長期前受金(国庫補助金)		1,452,998,884	1,452,998,884
			長期前受金(県補助金)			
			長期前受金(工事負担金)		468,323,989	468,323,989
			長期前受金(受贈財産評価額)		360,198,305	360,198,305
			長期前受金(寄附金)			
			長期前受金(その他)		169,801,150	169,801,150
770,274,038	770,274,038		長期前受金収益化累計額(国庫補助金)			
			長期前受金収益化累計額(県補助金)			
317,465,012	317,465,012		長期前受金収益化累計額(工事負担金)			
283,169,389	283,169,389		長期前受金収益化累計額(受贈財産評価額)			
			長期前受金収益化累計額(寄附金)			
84,885,967	84,885,967		長期前受金収益化累計額(その他)			
			資本金		1,125,611,102	1,125,611,102
			自己資本金		1,125,611,102	1,125,611,102
			固有資本金		2,842,984	2,842,984
			繰入資本金		77,170,813	77,170,813
			組入資本金		1,045,597,305	1,045,597,305
			借入資本金			
			企業債			
			剰余金		702,782,390	702,782,390
			受贈財産評価額		74,926,029	74,926,029
			寄附金			

令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年06月30日

4 頁

借		方		勘定科目	貸		方		
残高	累計	計当	月		当	合月	計累	計	残高
				工事負担金			40,139,691	40,139,691	
				国庫補助金			68,575,419	68,575,419	
				県補助金					
				その他の資本剰余金			19,258,184	19,258,184	
				その他資本収入					
				建設改良積立金			313,852,559	313,852,559	
				利益積立金			106,048,541	106,048,541	
				減債積立金			50,000,000	50,000,000	
				当年度未処分利益剰余金			29,981,967	29,981,967	
1,455,794,406	1,604,565,321	33,542,285		小計	28,421,679	5,210,262,052		5,061,491,137	
	4,207	495		収益	22,887,250	65,617,063		65,612,856	
	4,207	495		給水収益	20,592,990	61,892,078		61,887,871	
				受託給水工事収益					
				消火栓維持管理費	1,837,000	1,837,000		1,837,000	
				その他営業収益	110,000	229,300		229,300	
				受取利息		364,623		364,623	
				他会計補助金					
				長期前受金戻入					
				雑収益	347,260	1,293,042		1,293,042	
				特別利益					
	4,207	495		小計	22,887,250	65,617,063		65,612,856	
28,262,718	28,262,718	13,430,893		費用					
11,837,418	11,837,418	5,842,926		原水及び浄水費					
10,152,628	10,152,628	4,693,513		配水及び給水費					
				受託工事費					
6,272,672	6,272,672	2,894,454		総係費					
				減価償却費					
				資産減耗費					
				その他営業費用					
				支払利息					
				雑支出					

令和06年度 【 試 算 表 】

令和06年06月30日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	計 当 月		当 月	計 累 計	
			特別損失			
28,262,718	28,262,718	13,430,893	小 計			
8,092,985,433	8,421,037,610	89,195,667	合 計	89,195,667	8,421,037,610	8,092,985,433

【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年06月30日)

1 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
11,330,189,740	11,330,189,740	12,321,844	有形固定資産	0	3,730,799,986	3,730,799,986
126,071,234	126,071,234	0	土地	0	0	0
362,923,903	362,923,903	0	建物	0	0	0
0	0	0	建物減価償却累計額	0	110,049,674	110,049,674
10,202,458,906	10,202,458,906	0	構築物	0	0	0
0	0	0	構築物減価償却累計額	0	3,127,713,325	3,127,713,325
621,581,100	621,581,100	0	機械及び装置	0	0	0
0	0	0	機械及び装置減価償却累計額	0	490,951,882	490,951,882
2,085,107	2,085,107	0	車両運搬具	0	0	0
0	0	0	車両運搬具減価償却累計額	0	2,085,105	2,085,105
0	0	0	工具、器具及び備品	0	0	0
0	0	0	工具、器具及び備品減価償却累計額	0	0	0
0	0	0	リース資産	0	0	0
0	0	0	リース資産減価償却累計額	0	0	0
15,069,490	15,069,490	12,321,844	建設仮勘定	0	0	0
0	0	0	その他有形固定資産	0	0	0
0	0	0	その他有形固定資産減価償却累計額	0	0	0
174,306,295	174,306,295	0	無形固定資産	0	0	0
0	0	0	借地権	0	0	0
0	0	0	地上権	0	0	0
0	0	0	地役権	0	0	0
0	0	0	特許権	0	0	0
174,306,295	174,306,295	0	施設利用権	0	0	0
0	0	0	ソフトウェア	0	0	0
0	0	0	リース資産	0	0	0
0	0	0	その他無形固定資産	0	0	0
0	0	0	投資その他資産	0	0	0
0	0	0	投資有価証券	0	0	0

【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年06月30日)

2 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	0	0	出資金	0	0	0
0	0	0	長期貸付金	0	0	0
0	0	0	貸倒引当金	0	0	0
0	0	0	基金	0	0	0
0	0	0	長期前払消費税	0	0	0
0	0	0	その他投資	0	0	0
0	0	0	減価償却累計額	0	0	0
285,419,382	426,913,959	25,460,276	流動資産	37,197,093	141,644,577	150,000
236,235,142	346,101,541	9,321,409	現金預金	27,875,024	109,866,399	0
11,588,031	37,056,209	8,578,867	営業未収金	8,842,069	25,468,178	0
5,024,000	5,024,000	0	営業外未収金	0	0	0
769,000	6,929,000	960,000	その他未収金	480,000	6,160,000	0
0	0	0	貸倒引当金	0	150,000	150,000
0	0	0	保有有価証券	0	0	0
0	0	0	受取手形	0	0	0
0	0	0	貯蔵品	0	0	0
0	0	0	短期貸付金	0	0	0
0	0	0	前払費用	0	0	0
20,812,000	20,812,000	6,600,000	前払金	0	0	0
0	0	0	未収収益	0	0	0
0	0	0	未収収益貸倒引当金	0	0	0
10,991,209	10,991,209	0	その他流動資産	0	0	0
5,088,069,540	5,143,300,623	7,144,031	小 計	8,796,623	1,789,690,080	1,734,458,997
0	0	0	固定負債	0	2,799,770,442	2,799,770,442
0	0	0	企業債	0	2,799,770,442	2,799,770,442
0	0	0	建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	2,799,770,442	2,799,770,442

【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年06月30日)

3 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	0	0	高資本費対策借換債	0	0	0
0	0	0	資本費平準化債	0	0	0
0	0	0	その他企業債	0	0	0
0	0	0	他会計借入金	0	0	0
0	0	0	建設改良費等の財源に充てるための長期借入	0	0	0
0	0	0	その他長期借入金	0	0	0
0	0	0	リース債務	0	0	0
0	0	0	引当金	0	0	0
0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
0	0	0	特別修繕引当金	0	0	0
0	0	0	その他引当金	0	0	0
0	0	0	その他固定負債	0	0	0
0	112, 203, 079	30, 211, 704	流動負債	24, 854, 398	336, 541, 827	224, 338, 748
0	0	0	一時借入金	0	0	0
0	0	0	建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	223, 189, 270	223, 189, 270
0	0	0	高資本費対策借換債	0	0	0
0	0	0	資本費平準化債	0	0	0
0	0	0	その他企業債	0	0	0
0	0	0	建設改良費等の財源に充てるための長期借入	0	0	0
0	0	0	その他長期借入金	0	0	0
0	0	0	リース債務	0	0	0
0	58, 929, 132	5, 935, 686	営業未払金	3, 595, 874	58, 929, 132	0
0	2, 112, 170	1, 564, 500	営業外未払金	0	2, 112, 170	0
0	48, 825, 097	20, 374, 838	その他未払金	21, 258, 524	49, 721, 371	896, 274
0	0	0	未払費用	0	0	0
0	0	0	営業前受金	0	0	0
0	0	0	営業外前受金	0	0	0
0	0	0	その他前受金	0	0	0
0	0	0	前受収益	0	0	0

【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年06月30日)

4 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	2,336,680	2,336,680	引当金	0	2,589,884	253,204
0	0	0	預り金	0	0	0
0	0	0	仮受消費税及び地方消費税	0	0	0
0	0	0	その他流動負債	0	0	0
0	0	0		0	0	0
1,853,237,489	1,853,237,489	0	繰延収益	960,000	5,868,105,184	5,868,105,184
0	0	0	長期前受金	960,000	5,868,105,184	5,868,105,184
0	0	0	受贈財産評価額	0	0	0
0	0	0	工事負担金	0	0	0
0	0	0	受益者負担金	960,000	30,934,411	30,934,411
0	0	0	国県補助金	0	5,527,375,773	5,527,375,773
0	0	0	一般会計補助金	0	309,795,000	309,795,000
0	0	0	その他長期前受金	0	0	0
1,853,237,489	1,853,237,489	0	長期前受金収益化累計額	0	0	0
0	0	0	受贈財産評価額収益化累計額	0	0	0
0	0	0	工事負担金収益化累計額	0	0	0
108,206,838	108,206,838	0	受益者負担金収益化累計額	0	0	0
1,735,152,696	1,735,152,696	0	国県補助金収益化累計額	0	0	0
9,877,955	9,877,955	0	一般会計補助金収益化累計額	0	0	0
0	0	0	その他長期前受金収益化累計額	0	0	0
0	0	0	建設仮勘定長期前受金	0	0	0
0	0	0	受贈財産評価額	0	0	0
0	0	0	工事負担金	0	0	0
0	0	0	受益者負担金	0	0	0
0	0	0	国県補助金	0	0	0
0	0	0	一般会計補助金	0	0	0
0	0	0	その他長期前受金	0	0	0
0	0	0		0	0	0
0	0	0	資本金	0	728,214,377	728,214,377
0	0	0	固有資本金	0	728,214,377	728,214,377

【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年06月30日)

5 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	0	0	出資金	0	0	0
0	0	0	組入資本金	0	0	0
0	0	0		0	0	0
0	0	0	剰余金	0	283,991,127	283,991,127
0	0	0	資本剰余金	0	0	0
0	0	0	受贈財産評価額	0	0	0
0	0	0	寄附金	0	0	0
0	0	0	工事負担金	0	0	0
0	0	0	工事補償金	0	0	0
0	0	0	受益者負担金	0	0	0
0	0	0	国県補助金	0	0	0
0	0	0	一般会計補助金	0	0	0
0	0	0	その他長期前受金	0	0	0
0	0	0	その他資本剰余金	0	0	0
0	0	0	利益剰余金	0	283,991,127	283,991,127
0	0	0	減債積立金	0	0	0
0	0	0	利益積立金	0	0	0
0	0	0	建設改良積立金	0	197,701,663	197,701,663
0	0	0	当年度末処分利益剰余金	0	86,289,464	86,289,464
0	0	0		0	0	0
0	0	0		0	0	0
1,853,237,489	1,965,440,568	30,211,704	小 計	25,814,398	9,004,417,453	8,892,214,374
0	660	660	下水道事業収益	8,578,867	25,684,077	25,683,417
0	660	660	営業収益	8,578,867	25,684,077	25,683,417
0	660	660	下水道事業等使用料	8,578,867	25,674,077	25,673,417
0	0	0	その他営業収益	0	10,000	10,000
0	0	0	営業外収益	0	0	0
0	0	0	受取利息及び配当金	0	0	0
0	0	0	他会計補助金	0	0	0
0	0	0	他会計負担金	0	0	0

【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年06月30日)

6 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	0	0	国庫補助金	0	0	0
0	0	0	長期前受金戻入	0	0	0
0	0	0	資本費繰入収益	0	0	0
0	0	0	雑収益	0	0	0
0	0	0	消費税及び地方消費税還付金	0	0	0
0	0	0	特別利益	0	0	0
0	0	0	固定資産売却益	0	0	0
0	0	0	過年度損益修正益	0	0	0
0	0	0	引当金戻入益	0	0	0
0	0	0	長期前受金戻入	0	0	0
0	0	0	その他特別利益	0	0	0
0	0	0		0	0	0
0	0	0		0	0	0
0	660	660	小 計	8,578,867	25,684,077	25,683,417
17,900,375	17,900,375	3,595,874	下水道事業費用	0	0	0
10,281,081	10,281,081	131,354	管渠費	0	0	0
3,611,841	3,611,841	1,547,887	処理場費	0	0	0
0	0	0	受託工事費	0	0	0
4,007,453	4,007,453	1,916,633	総係費	0	0	0
0	0	0	減価償却費	0	0	0
0	0	0	資産減耗費	0	0	0
0	0	0	その他営業費用	0	0	0
0	0	0	支払利息及び企業債取扱諸費	0	0	0
0	0	0	消費税及び地方消費税	0	0	0
0	0	0	雑支出	0	0	0
0	0	0	固定資産売却損	0	0	0
0	0	0	減損損失	0	0	0
0	0	0	災害による損失	0	0	0
0	0	0	過年度損益修正損	0	0	0
0	0	0	その他特別損失	0	0	0

【 試 算 表 】

榛東村下水道事業会計

(令和06年06月30日)

7 頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	0	0		0	0	0
0	0	0		0	0	0
17,900,375	17,900,375	3,595,874	小 計	0	0	0
0	0	0		0	0	0
13,661,053,281	13,914,751,597	71,590,358	合 計	71,590,358	13,914,751,597	13,661,053,281