

報告監第 20 号
令和 3 年 2 月 2 日

西宮市監査委員	石原俊彦
同	佐竹令次
同	板戸史朗
同	大川原成彦

現金出納検査結果報告

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により、令和 2 年 12 月分の現金出納検査を
西宮市監査基準に準拠して行った結果は次のとおりですので、同条第 3 項の規定に従い
報告します。

現金出納検査報告書

1 検査の対象 会計管理者、上下水道事業管理者、病院事業管理者

各所管会計に属する令和2年12月分の現金の出納及び保管状況

2 検査の期間及び方法等

令和3年1月20日から同年2月2日まで、計数検査及び証拠書類の検査を行いました。
検査にあたっては、現金の出納事務について、正確性の観点から実施しました。

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

(ア) 計数検査について

会計管理者から提出された収支計算書と出納関係諸帳簿及び現金・預金の現在高を照合したところ、それぞれ符合しており正確であることを認めます。

12月末日現在における収支の状況及び現金等保管状況は別表(1)(2)のとおりです。

(イ) 証拠書類の検査について

検査の結果、別段異状は認められませんでした。

(2) 上下水道事業管理者所管分

(ア) 計数検査について

管理者から提出された収支計算書と出納関係諸帳簿及び現金・預金の現在高を照合したところ、それぞれ符合しており正確であることを認めます。

12月末日現在における試算表及び現金保管状況は別表(3)(4)(5)(6)(7)(8)のとおりです。

(イ) 証拠書類の検査について

検査の結果、別段異状は認められませんでした。

(3) 病院事業管理者所管分

(ア) 計数検査について

管理者から提出された収支計算書と出納関係諸帳簿及び現金・預金の現在高を照合したところ、それぞれ符合しており正確であることを認めます。

12月末日現在における試算表及び現金保管状況は別表(9)(10)のとおりです。

(イ) 証拠書類の検査について

検査の結果、別段異状は認められませんでした。

別表(1)

令和2年度

会計管理者所管会計

収 支 計 算 書

令和2年12月末日現在

区 分	収 入		支 出		残 高 (円)
	当 月 (円)	累 計 (円)	当 月 (円)	累 計 (円)	
一般会計	19,980,130,577	165,871,959,358	15,565,199,816	162,804,468,048	3,067,491,310
特別会計	4,720,001,573	48,595,267,146	8,802,837,555	54,433,398,095	-5,838,130,949
小 計	24,700,132,150	214,467,226,504	24,368,037,371	217,237,866,143	-2,770,639,639
歳入歳出外現金	5,899,127,835	58,726,336,847	6,428,534,875	56,156,947,536	2,569,389,311
基金からの繰替運用	2,600,000,000	17,700,000,000	0	14,600,000,000	3,100,000,000
一時借入金	0	0	0	0	0
小 計	8,499,127,835	76,426,336,847	6,428,534,875	70,756,947,536	5,669,389,311
各種基金	724,581,276	55,445,625,964	2,601,500,600	23,638,448,785	31,807,177,179
合 計	33,923,841,261	346,339,189,315	33,398,072,846	311,633,262,464	34,705,926,851

別表(2)

保 管 現 金 等 現 在 高 表

令和2年12月末日現在

内 訳 (円)	
普 通 預 金	2,855,154,239
定 期 預 金	10,070,000,000
※ 有 価 証 券	5,370,320,212
通 知 預 金	15,700,000,000
長 期 定 期 預 金	700,000,000
つ り 銭	10,452,400
計	34,705,926,851

※有価証券の内訳

有 価 証 券 名	購 入 金 額 (円)
大 阪 府 公 募 公 債	100,138,000
兵 庫 県 公 募 公 債	100,183,484
静 岡 県 公 募 公 債	100,000,000
北 海 道 公 募 公 債	200,000,000
福 岡 県 公 募 公 債	270,000,000
広 島 県 公 募 公 債	100,000,000
千 葉 県 公 募 公 債	100,000,000
福 島 県 公 募 公 債	100,000,000
札 幌 市 公 募 公 債	100,000,000
大 阪 市 公 募 公 債	499,998,728
京 都 市 公 募 公 債	100,000,000
仙 台 市 公 募 公 債	200,000,000
名 古 屋 高 速 道 路 債 券	400,000,000
東 日 本 高 速 道 路 債 券	100,000,000
西 日 本 高 速 道 路 債 券	200,000,000
阪 神 高 速 道 路 債 券	200,000,000
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 債	1,700,000,000
兵 庫 県 住 宅 供 給 公 社 債	300,000,000
共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債	500,000,000
計	5,370,320,212

別表(3)

令和2年度

水道事業試算表

令和2年12月末日現在

借方			勘定科目	貸方		
残高(円)	累計(円)	当月(円)		当月(円)	累計(円)	残高(円)
	37,472,951	8,058,019	水道事業収益	833,055,061	6,627,434,101	6,589,961,150
	37,345,520	8,058,019	営業収益	822,130,787	6,474,209,590	6,436,864,070
	127,431		営業外収益	10,924,274	153,224,511	153,097,080
			特別利益			
4,972,079,033	4,973,472,823	696,358,494	水道事業費用	59,874	1,393,790	
4,822,109,161	4,823,502,951	696,358,494	営業費用	59,874	1,393,790	
149,969,872	149,969,872		営業外費用			
			特別損失			
115,509,464,482	115,513,435,982	100,573,798	固定資産		3,971,500	
114,889,101,206	114,893,072,706	573,798	有形固定資産		3,971,500	
518,676,991	518,676,991		無形固定資産			
101,686,285	101,686,285	100,000,000	投資その他の資産			
1,610,334,494	1,759,064,851	156,075,366	工事勘定		148,730,357	
	3,772,925		減価償却累計額		57,504,669,335	57,500,896,410
4,702,134,991	32,033,552,086	3,083,281,625	流動資産	3,377,311,249	27,331,417,095	
3,162,766,978	23,384,696,112	2,176,208,754	現金預金	2,506,565,969	20,221,929,134	
912,778,867	7,803,632,867	835,912,241	未収金	849,743,337	6,890,854,000	
			貸倒引当金		15,614,540	15,614,540
			有価証券			
53,304,169	123,560,190	4,548,830	貯蔵品	7,362,760	70,256,021	
	1,735,474		前払費用		1,735,474	
588,870,817	719,199,361	66,276,800	前払金	13,332,883	130,328,544	
28,700	728,082	335,000	その他流動資産	306,300	699,382	
			繰延勘定			
			固定負債		19,471,835,950	19,471,835,950
			企業債		17,830,484,696	17,830,484,696
			リース債務		75,570,828	75,570,828
			引当金		1,565,780,426	1,565,780,426
			退職給付引当金		1,509,982,982	1,509,982,982
			修繕引当金		55,797,444	55,797,444
	13,873,010,103	1,582,043,747	流動負債	1,415,964,865	15,327,831,389	1,454,821,286
	587,705,224		企業債		1,182,544,095	594,838,871
	21,780,560	2,722,570	リース債務		32,670,840	10,890,280
	8,876,285,018	1,100,038,151	未払金	908,014,065	8,915,616,298	39,331,280
	412,612,385	29,455,980	前受金	34,393,831	745,010,551	332,398,166
	136,550,000		引当金		136,550,000	
	136,550,000		賞与引当金		136,550,000	
	3,838,076,916	449,827,046	その他流動負債	473,556,969	4,315,439,605	477,362,689
	21,470,631,363		繰延収益		36,403,725,265	14,933,093,902
			長期前受金		36,403,725,265	36,403,725,265
21,470,631,363	21,470,631,363		長期前受金 収益化累計額			
			資本金		19,131,417,499	19,131,417,499
			自己資本金		19,131,417,499	19,131,417,499
	2,598,404,204		剰余金		10,310,391,007	7,711,986,803
	166,137,261		資本剰余金		3,551,884,842	3,385,747,581
	2,432,266,943		利益剰余金		6,758,506,165	4,326,239,222
126,794,013,000	192,262,817,288	5,626,391,049	合計	5,626,391,049	192,262,817,288	126,794,013,000

別表(4)

保管現金現在高表

令和2年12月末日現在

内訳(円)	
普通預金	1,932,646,978
定期預金	1,230,000,000
つり銭	120,000
計	3,162,766,978

別表(5)

令和2年度

工業用水道事業試算表

令和2年12月末日現在

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高 (円)	累 計 (円)	当 月 (円)		当 月 (円)	累 計 (円)	残 高 (円)
	100,000,000		工業用水道事業収益	32,205,226	395,103,201	295,103,201
			営業収益	32,192,583	293,063,017	293,063,017
	100,000,000		営業外収益	12,643	102,040,184	2,040,184
			特別利益			
177,808,746	179,606,308	34,912,695	工業用水道事業費用	1,796,752	1,797,562	
176,219,684	178,017,246	34,912,695	営業費用	1,796,752	1,797,562	
1,589,062	1,589,062		営業外費用			
			特別損失			
4,749,928,167	4,749,983,169	158,400	固定資産		55,002	
4,747,103,010	4,747,158,012	158,400	有形固定資産		55,002	
11,442	11,442		無形固定資産			
2,813,715	2,813,715		投資その他の資産			
135,530,715	257,085,348	2,411,000	工事勘定		121,554,633	
	50,400		減価償却累計額		4,170,453,515	4,170,403,115
2,920,756,535	13,195,278,024	1,500,751,091	流動資産	1,508,536,059	10,274,521,489	
2,855,072,363	12,703,970,271	1,462,336,813	現金預金	1,467,707,738	9,848,897,908	
54,222,314	479,635,294	34,001,978	未収金	40,828,321	425,412,980	
			有価証券			
2,560,258	2,698,469		貯蔵品		138,211	
	72,390		前払費用		72,390	
8,901,600	8,901,600	4,412,300	前払金			
			その他流動資産			
			固定負債		273,289,687	273,289,687
			企業債		214,975,500	214,975,500
			引当金		58,314,187	58,314,187
			退職給付引当金		58,314,187	58,314,187
			修繕引当金			
	531,110,211	47,707,738	流動負債	43,402,887	538,334,284	7,224,073
	6,772,670		企業債		13,626,368	6,853,698
	514,153,544	46,144,286	未払金	41,894,395	514,420,319	266,775
			前受金			
	3,885,000		引当金		3,885,000	
	3,885,000		賞与引当金		3,885,000	
	6,298,997	1,563,452	その他流動負債	1,508,492	6,402,597	103,600
	1,400,344,623		繰延収益		1,565,926,779	165,582,156
			長期前受金		1,565,926,779	1,565,926,779
1,400,344,623	1,400,344,623		長期前受金 収益化累計額			
			資本金		1,864,338,468	1,864,338,468
			自己資本金		1,864,338,468	1,864,338,468
	792,722,727		剰余金		2,000,806,190	1,208,083,463
			資本剰余金		522,646,585	522,646,585
	792,722,727		利益剰余金		1,478,159,605	685,436,878
7,984,024,163	21,206,180,810	1,585,940,924	合 計	1,585,940,924	21,206,180,810	7,984,024,163

別表(6)

保管現金現在高表

令和2年12月末日現在

内 訳 (円)	
普通預金	1,145,062,363
定期預金	1,710,000,000
つり銭	10,000
計	2,855,072,363

別表(7)

令和2年度

下水道事業試算表

令和2年12月末日現在

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残高 (円)	累計 (円)	当月 (円)		当月 (円)	累計 (円)	残高 (円)
	1,052,321	203,075	下水道事業収益	664,776,276	7,292,299,921	7,291,247,600
	568,694	203,075	営業収益	661,180,800	6,610,226,228	6,609,657,534
	483,627		営業外収益	3,595,476	682,073,693	681,590,066
			特別利益			
3,003,687,896	3,004,287,556	221,597,987	下水道事業費用		599,660	
2,526,259,918	2,526,859,578	221,597,987	営業費用		599,660	
477,427,978	477,427,978		営業外費用			
			特別損失			
260,435,756,091	260,436,860,611		固定資産		1,104,520	
255,438,386,618	255,438,951,538		有形固定資産		564,920	
3,426,317,979	3,426,317,979		無形固定資産			
1,571,051,494	1,571,591,094		投資その他の資産		539,600	
1,327,451,295	1,339,557,869	131,222,199	工事勘定		12,106,574	
	484,424		減価償却累計額		73,376,372,373	73,375,887,949
3,722,512,703	26,246,271,371	1,485,885,649	流動資産	1,159,285,723	22,523,758,668	
1,385,032,781	15,575,972,982	655,945,780	現金預金	719,917,623	14,190,940,201	
1,112,216,085	9,405,139,502	665,137,944	未収金	427,670,958	8,292,923,417	
			貸倒引当金 (未収金)		8,420,185	8,420,185
			有価証券			
			前払費用			
1,233,684,022	1,265,103,225	164,801,925	前払金	11,697,142	31,419,203	
	55,662		その他流動資産		55,662	
			固定負債		53,170,256,542	53,170,256,542
			企業債		52,942,570,783	52,942,570,783
			引当金		227,685,759	227,685,759
			退職給付引当金		138,472,251	138,472,251
			修繕引当金		89,213,508	89,213,508
	14,604,277,822	520,295,675	流動負債	534,983,970	17,711,864,646	3,107,586,824
			一時借入金			
	2,457,544,945		企業債		5,350,960,943	2,893,415,998
	11,971,846,894	494,944,610	未払金	505,924,969	12,170,878,908	199,032,014
	1,377,364	378,052	前受金	328,052	4,497,364	3,120,000
	54,061,000		引当金		54,061,000	
	54,061,000		賞与引当金		54,061,000	
	119,447,619	24,973,013	その他流動負債	28,730,949	131,466,431	12,018,812
	31,306,373,936		繰延収益	158,616	97,936,861,371	66,630,487,435
			長期前受金	158,616	97,936,861,371	97,936,861,371
31,306,373,936	31,306,373,936		長期前受金 収益化累計額			
			資本金		40,274,645,560	40,274,645,560
			自己資本金		40,274,645,560	40,274,645,560
	3,159,909,268		剰余金		27,799,205,343	24,639,296,075
			資本剰余金		22,253,758,400	22,253,758,400
	3,159,909,268		利益剰余金		5,545,446,943	2,385,537,675
268,489,407,985	340,099,075,178	2,359,204,585	合 計	2,359,204,585	340,099,075,178	268,489,407,985

別表(8)

保管現金現在高表

令和2年12月末日現在

内 訳 (円)	
普通預金	1,285,022,781
定期預金	100,000,000
つり銭	10,000
計	1,385,032,781

借 方			勘定科目	貸 方		
残高(円)	累計(円)	当月(円)		当月(円)	累計(円)	残高(円)
	29,208,299	6,665,423	病院事業収益	373,869,205	4,002,448,961	3,973,240,662
	29,207,903	6,665,027	医業収益	331,466,515	3,222,756,427	3,193,548,524
			医業外収益	2,724,194	653,558,713	653,558,713
	396	396	特別利益	39,678,496	126,133,821	126,133,425
4,123,480,899	4,131,052,517	769,465,982	病院事業費用	959,455	7,571,618	
3,991,252,794	3,998,824,016	729,740,186	医業費用	959,059	7,571,222	
2,308,994	2,308,994		医業外費用			
129,919,111	129,919,507	39,725,796	特別損失	396	396	
4,826,457,399	12,352,887,749	4,928,000	固定資産	157,500	7,526,430,350	
4,698,955,095	12,218,460,445	4,928,000	有形固定資産		7,519,505,350	
1,544,983,849	1,544,983,849		土地			
6,335,020,859	6,335,020,859		建物			
			建物減価償却累計額		4,400,887,425	4,400,887,425
338,153,903	338,153,903		構築物			
			構築物減価償却累計額		298,226,054	298,226,054
4,000,301,834	4,000,301,834	4,928,000	器械及び備品			
			器械備品減価償却累計額		2,820,391,871	2,820,391,871
			建設仮勘定			
127,502,304	134,427,304		投資	157,500	6,925,000	
24,647,500	31,572,500		長期貸付金	157,500	6,925,000	
102,854,804	102,854,804		長期前払消費税			
1,058,514,379	10,259,290,093	1,257,547,379	流動資産	1,297,100,716	9,200,775,714	
360,078,086	6,055,223,526	868,890,248	現金預金	882,713,192	5,695,145,440	
623,918,620	3,631,417,685	323,254,380	未収金	355,302,413	3,007,499,065	
			貸倒引当金		735,395	735,395
67,018,380	559,435,508	61,730,751	貯蔵品	54,114,406	492,417,128	
8,234,688	13,213,374	3,672,000	前払金	4,970,705	4,978,686	
			繰延勘定			
			退職給与金			
	19,811,325	3,183,295	固定負債		5,541,315,437	5,521,504,112
			他会計借入金		3,509,905,581	3,509,905,581
			企業債		1,063,210,775	1,063,210,775
	19,811,325	3,183,295	引当金		968,199,081	948,387,756
	3,358,199,588	323,728,168	流動負債	545,969,771	4,935,924,273	1,577,724,685
			一時借入金	200,000,000	800,000,000	800,000,000
			他会計借入金		6,600,000	6,600,000
	373,664,169		企業債		747,505,886	373,841,717
	2,339,463,315	231,115,121	未払金	223,785,637	2,680,786,156	341,322,841
	162,742,699		引当金		162,742,699	
	482,329,405	92,613,047	その他流動負債	122,184,134	538,289,532	55,960,127
	346,148,438		繰延収益	147,461,600	624,501,673	278,353,235
			長期前受金	147,461,600	624,501,673	624,501,673
346,148,438	346,148,438		長期前受金 収益化累計額			
			資本金		13,934,184,580	13,934,184,580
15,276,554,597	16,002,154,597		剰余金		725,600,000	
			資本剰余金		725,600,000	725,600,000
16,002,154,597	16,002,154,597		利益剰余金			
25,285,007,274	46,498,752,606	2,365,518,247	合 計	2,365,518,247	46,498,752,606	25,285,007,274

内 訳 (円)	
普通預金	359,699,086
定期預金	0
つり銭・小口現金	379,000
計	360,078,086