

令和 7 年(2025 年)12 月 10 日

日光市議会議長 齋 藤 文 明 様

日光市監査委員 柴 田 明

日光市監査委員 佐 藤 裕 子

日光市監査委員 荒 川 礼 子

(公印省略)

令和 7 年 10 月分例月現金出納検査の結果について (提出)

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定に基づき現金出納検査を行なったので、地方自治法第 235 条の 2 第 3 項の規定により、その結果を次のとおり報告いたします。

## 記

1 検査の種類 例月現金出納検査

2 検査の時期 令和 7 年 11 月 28 日 (金)

3 検査の対象

(1) 令和 7 年 10 月分日光市一般会計及び特別会計の現金出納状況

(2) 令和 7 年 10 月分日光市水道事業会計の現金出納状況

(3) 令和 7 年 10 月分日光市下水道事業会計の現金出納状況

4 検査の着眼点及び実施内容

(1) 日光市一般会計及び特別会計

(i) 収入、支出の計数及び現金は、帳簿と符合しているか。また、その出納に誤りはないか。

(ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

(2) 日光市水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しているか。また、その出納に誤りはないか。
- (ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

(3) 日光市下水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しているか。また、その出納に誤りはないか。
- (ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

5 検査の結果

日光市監査基準（令和 2 年監査委員訓令第 1 号）に準拠していることを次のとおり確認した。

(1) 日光市一般会計及び特別会計

- (i) 収入、支出の計数及び現金は、帳簿と符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

(2) 日光市水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

(3) 日光市下水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

6 添付書類

(1) 日光市一般会計及び特別会計

- ・ 歳計現金等調      ・ 歳計現金等保管状況調      ・ 例月出納検査表
- ・ 歳入歳出現計調      ・ 基金保管状況調

(2) 日光市水道事業会計

- ・ 資金予算状況調      ・ 収入現計調      ・ 現金出納並びに現金保管状況調

(3) 日光市下水道事業会計

- ・ 資金予算状況調      ・ 収入現計調      ・ 現金出納並びに現金保管状況調
- ・ 基金保管状況調

歳 計 現 金 等 調

令和 7 年 10 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
受 入 高	107,194,853,196	令和6年度 72,848,974,362 令和7年度 34,345,878,834
支 払 高	105,683,964,522	令和6年度 72,848,974,362 令和7年度 32,834,990,160
差 引 残 高	1,510,888,674	
( 未 済 小 切 手 )	0	
( 不 能 口 )	246,493	
( 収 納 口 )	1,937,203	
保 管 高	1,513,072,370	

歳 計 現 金 等 保 管 状 況 調

令和 7 年 10 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
足 利 銀 行	1,510,930,870	当座預金 0 普通預金 1,508,747,174 普通預金 (不能口) 246,493 普通預金 (収納口) 1,937,203 定期預金 0
収納代理金融機関	0	
郵 便 局	0	
労 働 金 庫	0	
現 金	2,141,500	
合 計	1,513,072,370	

※ 歳計外現金を含む。

例 月 出 納 検 査 表

(令和6年度分)

令和 7 年 10 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分		収 入 高			支 払 高			残 高	摘 要
		前 月 ま で	本 月	累 計	前 月 ま で	本 月	累 計		
市 費	一 般 会 計	46,938,970,686	0	46,938,970,686	45,511,777,024	1,427,193,662	46,938,970,686	0	
	特 別 会 計	18,599,830,303	0	18,599,830,303	18,086,619,707	513,210,596	18,599,830,303	0	
	一 時 借 入 金	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 繰 替	3,600,000,000	0	3,600,000,000	3,600,000,000	0	3,600,000,000	0	
	一 時 流 用	0	0	0	0	0	0	0	
歳 入 歳 出 外 現 金		3,710,173,373	0	3,710,173,373	3,710,173,373	0	3,710,173,373	0	
合 計		72,848,974,362	0	72,848,974,362	70,908,570,104	1,940,404,258	72,848,974,362	0	

(令和7年度分)

令和 7 年 10 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分		収 入 高			支 払 高			残 高	摘 要
		前 月 ま で	本 月	累 計	前 月 ま で	本 月	累 計		
市 費	一 般 会 計	20,669,374,094	2,525,409,083	23,194,783,177	19,285,139,017	2,469,339,132	21,754,478,149	1,440,305,028	
	特 別 会 計	7,108,968,793	1,606,608,406	8,715,577,199	7,189,058,709	1,530,934,683	8,719,993,392	△ 4,416,193	
	一 時 借 入 金	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 繰 替	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 流 用	0	0	0	0	0	0	0	
歳 入 歳 出 外 現 金		2,102,857,365	332,661,093	2,435,518,458	2,029,753,003	330,765,616	2,360,518,619	74,999,839	
合 計		29,881,200,252	4,464,678,582	34,345,878,834	28,503,950,729	4,331,039,431	32,834,990,160	1,510,888,674	

令和7年10月分 歳入 歳出 現 計 調

令和7年度分

令和7年10月末日現在 (単位:円・%)

区 分		歳 入					歳 出			執 行 歩 合	
		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予 算 現 額	支 出 済 額	予 算 残 額	歳 入	歳 出
一 般 会 計		48,848,840,000	33,009,238,522	23,194,783,177	0	9,814,455,345	48,848,840,000	21,754,478,149	27,094,361,851	70.26	44.53
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計 事業 勘 定	8,334,458,000	5,214,553,303	3,948,331,905	0	1,266,221,398	8,334,458,000	3,768,546,076	4,565,911,924	75.71	45.21
	国民健康保険事業特別会計 直 診 勘 定	88,595,000	13,443,537	13,443,537	0	0	88,595,000	30,787,644	57,807,356	100.00	34.75
	後期高齢者医療事業特別会計	1,457,563,000	1,118,408,522	544,112,997	0	574,295,525	1,457,563,000	534,411,107	923,151,893	48.65	36.66
	介護保険特別会計 保 険 事 業 勘 定	8,650,059,000	5,003,950,536	4,103,647,808	0	900,302,728	8,650,059,000	4,109,089,311	4,540,969,689	82.00	47.50
	介護保険事業特別会計 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	14,538,000	7,651,800	7,651,800	0	0	14,538,000	3,640,761	10,897,239	100.00	25.04
	診療所事業特別会計	201,610,000	19,007,985	19,007,985	0	0	201,610,000	110,703,967	90,906,033	100.00	54.90
	温泉事業特別会計	90,905,000	30,366,125	25,541,175	0	4,824,950	90,905,000	38,398,928	52,506,072	84.11	42.24
	銅山観光事業特別会計	270,810,000	80,484,698	53,839,992	0	26,644,706	270,810,000	124,415,598	146,394,402	66.89	45.94
	公共用地先行取得事業特別会計	5,000	0	0	0	0	5,000	0	5,000	0.00	0.00
合 計		67,957,383,000	44,497,105,028	31,910,360,376	0	12,586,744,652	67,957,383,000	30,474,471,541	37,482,911,459	71.71	44.84

令和7年10月分基金保管状況調

令和7年10月末日現在（単位：円）

基金名	(A) 前月末現在額	(B) 当月収入額	(C) 当月支出額	(D) = (A) + (B) - (C) 当月末残額	繰替運用額	国債運用額	日光市基金（現金）					その他（現金）				
							足利銀行	足利銀行	筑波銀行	鹿沼相互信用金庫	J A上都賀	足利銀行		栃木銀行	中央労働金庫	鹿沼相互信用金庫
							普通預金	定期預金	定期預金	定期預金	定期預金	普通預金	定期預金	定期預金	定期預金	定期預金
財政調整基金	2,352,432,815			2,352,432,815	0		1,452,432,815	900,000,000								
減債基金	1,211,451,215			1,211,451,215	0	199,494,586	511,956,629	500,000,000								
湯西川流域活性化事業基金	27,041,367			27,041,367	0		27,041,367									
地域医療整備基金	273,659,671			273,659,671	0	247,939,528	25,720,143									
三日月福祉基金	160,900,227	27,000		160,927,227	0	151,554,780	9,372,447									
中山間地域農村環境保全基金	30,390,662			30,390,662	0		30,390,662									
川治ダム水源地域環境整備基金	39,892,398			39,892,398	0		39,892,398									
芸術文化振興基金	4,396,370			4,396,370	0		4,396,370									
古河足尾地域振興基金	50,596,315			50,596,315	0		50,596,315									
ふるさと日光応援基金	726,597,027			726,597,027	0		726,597,027									
公共施設等整備基金	491,404,248			491,404,248	0		491,404,248									
国民健康保険財政調整基金	360,912,624			360,912,624	0		360,912,624									
介護保険財政調整基金	1,133,696,785			1,133,696,785	0	603,707,992	529,988,793									
銅山観光事業特別会計財政調整基金	23,484,354			23,484,354	0		23,484,354									
温泉給湯事業基金	93,705			93,705	0		93,705									
合併振興基金	1,876,222,168			1,876,222,168	0	1,349,920,139	126,302,029	400,000,000								
ごみ減量化等推進基金	110,168,012			110,168,012	0		110,168,012									
高齢者福祉基金	410,572,715			410,572,715	0		410,572,715									
情報機器整備基金	255,041,846			255,041,846	0		55,041,846	200,000,000								
森林整備基金	122,736,975			122,736,975	0		122,736,975									
新型コロナウイルス感染症対策応援基金	166,316,132			166,316,132	0		166,316,132									
土地開発基金	68,035,867		8,000,000	60,035,867	0						0	60,035,867				
ひとり親家庭医療費資金貸付基金	3,006,791			3,006,791	0							3,006,791				
介護保険高額サービス資金貸付基金	1,007,477			1,007,477	0							1,007,477				
合計	9,900,057,766	27,000	8,000,000	9,892,084,766	0	2,552,617,025	5,275,417,606	2,000,000,000	0	0	0	64,050,135	0	0	0	0

令和7年10月分 日光市水道事業会計

資金予算状況調

令和7年10月末日現在 (単位:円)

区 分	当月執行済額	翌月予定額	翌々月予定額
収 入 合 計	315,765,399	57,200,000	397,150,000
支 出 合 計	242,300,128	215,310,000	253,310,000
収 支 差 引	73,465,271	△ 158,110,000	143,840,000
前 月 よ り 繰 越	2,056,301,400	2,129,766,671	1,971,656,671
翌 月 へ 繰 越	2,129,766,671	1,971,656,671	2,115,496,671

収入現計調

令和7年10月末日現在 (単位:円・%)

区 分	予 算 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率
水道事業	2,046,666,000	1,027,606,403	974,084,480	53,521,923	94.79

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年10月末日現在 (単位:円)

区 分	収 入 済 額	支 出 済 額	収 支 残 額	保 管 明 細
水道事業 会 計	4,167,411,521	2,037,644,850	2,129,766,671	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 0
				普通預金 429,716,671
				上都賀農業協同組合 1,200,000,000
				中央労働金庫 500,000,000
				窓口給付準備金 0
				計 2,129,766,671

令和7年10月分 日光市下水道事業会計

資金予算状況調

令和7年10月末日現在 (単位: 円)

区 分	当月執行済額	翌月予定額	翌々月予定額
収入合計	116,758,926	120,000,000	222,400,000
支出合計	53,511,443	90,290,971	261,818,752
収支差引	63,247,483	29,709,029	△ 39,418,752
前月より繰越	599,024,850	662,272,333	691,981,362
翌月へ繰越	662,272,333	691,981,362	652,562,610

収入現計調

令和7年10月末日現在 (単位: 円・%)

区 分	予算額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
下水道事業	3,016,931,000	1,580,768,723	1,438,577,951	142,190,772	91.00

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年10月末日現在 (単位: 円)

区 分	収入済額	支出済額	収支残額	保 管 明 細
下水道事業 会 計	2,040,883,536	1,378,611,203	662,272,333	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 1,200,000
				普通預金 661,022,333
				窓口給付準備金 0
				計 662,272,333

基金保管状況調

令和7年10月末日現在 (単位: 円)

基 金 名	本月末日現在額	繰替運用額	金融機関等の内訳	
			足 利 銀 行	
下水道事業財政調整基金	10,731,949	0	10,731,949	
合 計	10,731,949	0	10,731,949	





日 監 査 第 60 号  
令 和 7 年 (2025 年) 12 月 25 日

日 光 市 議 会 議 長   齋   藤   文   明   様

日 光 市 監 査 委 員   柴   田   明

日 光 市 監 査 委 員   佐   藤   裕   子

日 光 市 監 査 委 員   荒   川   礼   子

(公印省略)

令 和 7 年 11 月 分 例 月 現 金 出 納 検 査 の 結 果 に つ い て ( 提 出 )

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定に基づき現金出納検査を行なったので、地方自治法第 235 条の 2 第 3 項の規定により、その結果を次のとおり報告いたします。

#### 記

1   検 査 の 種 類            例 月 現 金 出 納 検 査

2   検 査 の 時 期            令 和 7 年 12 月 25 日 ( 木 )

3   検 査 の 対 象

- (1) 令和 7 年 11 月 分 日 光 市 一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 の 現 金 出 納 状 況
- (2) 令和 7 年 11 月 分 日 光 市 水 道 事 業 会 計 の 現 金 出 納 状 況
- (3) 令和 7 年 11 月 分 日 光 市 下 水 道 事 業 会 計 の 現 金 出 納 状 況

4   検 査 の 着 眼 点 及 び 実 施 内 容

(1) 日 光 市 一 般 会 計 及 び 特 別 会 計

- ( i ) 収 入 、 支 出 の 計 数 及 び 現 金 は 、 帳 簿 と 符 合 し て い る か 。 ま た 、 そ の 出 納 に 誤 り は な い か 。
- ( ii ) 現 金 の 保 管 は 適 正 で あ る か 。 ま た 、 関 係 帳 簿 及 び 証 書 類 の 整 理 保 管 は 良 好 で あ る か 。

(2) 日光市水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しているか。また、その出納に誤りはないか。
- (ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

(3) 日光市下水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しているか。また、その出納に誤りはないか。
- (ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

5 検査の結果

日光市監査基準（令和 2 年監査委員訓令第 1 号）に準拠していることを次のとおり確認した。

(1) 日光市一般会計及び特別会計

- (i) 収入、支出の計数及び現金は、帳簿と符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

(2) 日光市水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

(3) 日光市下水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

6 添付書類

(1) 日光市一般会計及び特別会計

- ・ 歳計現金等調      ・ 歳計現金等保管状況調      ・ 例月出納検査表
- ・ 歳入歳出現計調      ・ 基金保管状況調

(2) 日光市水道事業会計

- ・ 資金予算状況調      ・ 収入現計調      ・ 現金出納並びに現金保管状況調

(3) 日光市下水道事業会計

- ・ 資金予算状況調      ・ 収入現計調      ・ 現金出納並びに現金保管状況調
- ・ 基金保管状況調

# 歳計現金等調

令和7年11月末日現在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
受 入 高	40,949,686,339	
支 払 高	37,090,572,158	
差 引 残 高	3,859,114,181	
(未済小切手)	0	
(不能口)	263,613	
(収納口)	6,404,108	
保 管 高	3,865,781,902	

# 歳計現金等保管状況調

令和7年11月末日現在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
足 利 銀 行	3,863,640,402	当座預金 0 普通預金 3,856,972,681 普通預金 (不能口) 263,613 普通預金 (収納口) 6,404,108 定期預金 0
収納代理金融機関	0	
郵便局	0	
労働金庫	0	
現 金	2,141,500	
合 計	3,865,781,902	

※ 歳計外現金を含む。

例 月 出 納 検 査 表

(令和7年度分)

令和 7 年 11 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分		収 入 高			支 払 高			残 高	摘 要
		前 月 ま で	本 月	累 計	前 月 ま で	本 月	累 計		
市 費	一 般 会 計	23,194,783,177	4,811,846,336	28,006,629,513	21,754,478,149	2,423,554,556	24,178,032,705	3,828,596,808	
	特 別 会 計	8,715,577,199	1,521,360,508	10,236,937,707	8,719,993,392	1,564,938,945	10,284,932,337	△ 47,994,630	
	一 時 借 入 金	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 繰 替	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 流 用	0	0	0	0	0	0	0	
歳 入 歳 出 外 現 金		2,435,518,458	270,600,661	2,706,119,119	2,360,518,619	267,088,497	2,627,607,116	78,512,003	
合 計		34,345,878,834	6,603,807,505	40,949,686,339	32,834,990,160	4,255,581,998	37,090,572,158	3,859,114,181	

令和7年11月分 歳 入 歳 出 現 計 調

令和7年度分

令和7年11月末日現在 (単位: 円・%)

区 分		歳 入					歳 出			執 行 歩 合	
		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予 算 現 額	支 出 済 額	予 算 残 額	歳 入	歳 出
一 般 会 計		48,848,840,000	34,097,359,017	28,006,629,513	0	6,090,729,504	48,848,840,000	24,178,032,705	24,670,807,295	82.13	49.49
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計 事業 勘 定	8,334,458,000	5,677,854,880	4,565,020,984	0	1,112,833,896	8,334,458,000	4,460,979,288	3,873,478,712	80.40	53.52
	国民健康保険事業特別会計 直 診 勘 定	88,595,000	15,166,685	15,166,685	0	0	88,595,000	34,364,766	54,230,234	100.00	38.78
	後期高齢者医療事業特別会計	1,457,563,000	1,121,600,022	706,232,009	0	415,368,013	1,457,563,000	708,297,176	749,265,824	62.96	48.59
	介護保険特別会計 保 険 事 業 勘 定	8,650,059,000	5,443,306,716	4,827,650,116	0	615,656,600	8,650,059,000	4,782,895,735	3,867,163,265	88.68	55.29
	介護保険事業特別会計 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	14,538,000	8,755,002	8,755,002	0	0	14,538,000	4,265,361	10,272,639	100.00	29.33
	診療所事業特別会計	201,610,000	21,215,814	21,215,814	0	0	201,610,000	115,810,809	85,799,191	100.00	57.44
	温泉事業特別会計	90,905,000	33,253,418	29,583,241	0	3,670,177	90,905,000	48,991,150	41,913,850	88.96	53.89
	銅山観光事業特別会計	270,810,000	90,398,342	63,313,856	0	27,084,486	270,810,000	129,328,052	141,481,948	70.03	47.75
	公共用地先行取得事業特別会計	5,000	0	0	0	0	5,000	0	5,000	0.00	0.00
合 計		67,957,383,000	46,508,909,896	38,243,567,220	0	8,265,342,676	67,957,383,000	34,462,965,042	33,494,417,958	82.23	50.71

令和7年11月分基金保管状況調

令和7年11月末日現在（単位：円）

基金名	(A) 前月末現在額	(B) 当月収入額	(C) 当月支出額	(D) = (A) + (B) - (C) 当月末残額	繰替運用額	国債運用額	日光市基金（現金）					その他（現金）				
							足利銀行	足利銀行	筑波銀行	鹿沼相互信用金庫	J A上都賀	足利銀行		栃木銀行	中央労働金庫	鹿沼相互信用金庫
							普通預金	定期預金	定期預金	定期預金	定期預金	普通預金	定期預金	定期預金	定期預金	定期預金
財政調整基金	2,352,432,815			2,352,432,815	0		1,452,432,815	900,000,000								
減債基金	1,211,451,215			1,211,451,215	0	199,494,586	511,956,629	500,000,000								
湯西川流域活性化事業基金	27,041,367			27,041,367	0		27,041,367									
地域医療整備基金	273,659,671	111,600		273,771,271	0	247,939,528	25,831,743									
三日月福祉基金	160,927,227			160,927,227	0	151,554,780	9,372,447									
中山間地域農村環境保全基金	30,390,662			30,390,662	0		30,390,662									
川治ダム水源地域環境整備基金	39,892,398			39,892,398	0		39,892,398									
芸術文化振興基金	4,396,370			4,396,370	0		4,396,370									
古河足尾地域振興基金	50,596,315			50,596,315	0		50,596,315									
ふるさと日光応援基金	726,597,027			726,597,027	0		726,597,027									
公共施設等整備基金	491,404,248			491,404,248	0		491,404,248									
国民健康保険財政調整基金	360,912,624			360,912,624	0		360,912,624									
介護保険財政調整基金	1,133,696,785	72,500		1,133,769,285	0	603,707,992	530,061,293									
銅山観光事業特別会計財政調整基金	23,484,354			23,484,354	0		23,484,354									
温泉給湯事業基金	93,705			93,705	0		93,705									
合併振興基金	1,876,222,168			1,876,222,168	0	1,349,920,139	126,302,029	400,000,000								
ごみ減量化等推進基金	110,168,012			110,168,012	0		110,168,012									
高齢者福祉基金	410,572,715			410,572,715	0		410,572,715									
情報機器整備基金	255,041,846			255,041,846	0		55,041,846	200,000,000								
森林整備基金	122,736,975			122,736,975	0		122,736,975									
新型コロナウイルス感染症対策応援基金	166,316,132			166,316,132	0		166,316,132									
土地開発基金	60,035,867		41,691,551	18,344,316	0							18,344,316				
ひとり親家庭医療費資金貸付基金	3,006,791			3,006,791	0							3,006,791				
介護保険高額サービス資金貸付基金	1,007,477			1,007,477	0							1,007,477				
合 計	9,892,084,766	184,100	41,691,551	9,850,577,315	0	2,552,617,025	5,275,601,706	2,000,000,000	0	0	0	22,358,584	0	0	0	0

令和7年11月分 日光市水道事業会計

資金予算状況調

令和7年11月末日現在 (単位:円)

区 分	当月執行済額	翌月予定額	翌々月予定額
収 入 合 計	58,411,304	397,150,000	296,100,000
支 出 合 計	203,114,998	261,780,000	196,070,000
収 支 差 引	△ 144,703,694	135,370,000	100,030,000
前 月 よ り 繰 越	2,129,766,671	1,985,062,977	2,120,432,977
翌 月 へ 繰 越	1,985,062,977	2,120,432,977	2,220,462,977

収入現計調

令和7年11月末日現在 (単位:円・%)

区 分	予 算 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率
水道事業	2,046,666,000	1,174,892,601	1,008,303,424	166,589,177	85.82

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年11月末日現在 (単位:円)

区 分	収 入 済 額	支 出 済 額	収 支 残 額	保 管 明 細
水道事業 会 計	4,225,822,825	2,240,759,848	1,985,062,977	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 0
				普通預金 285,012,977
				上都賀農業協同組合 900,000,000
				中央労働金庫 500,000,000
				鹿沼相互信用金庫 300,000,000
				窓口給付準備金 0
				計 1,985,062,977

令和7年11月分 日光市下水道事業会計

資金予算状況調

令和7年11月末日現在 (単位:円)

区 分	当月執行済額	翌月予定額	翌々月予定額
収入合計	115,076,039	222,400,000	132,100,000
支出合計	109,552,720	438,414,752	50,412,706
収支差引	5,523,319	△ 216,014,752	81,687,294
前月より繰越	662,272,333	667,795,652	451,780,900
翌月へ繰越	667,795,652	451,780,900	533,468,194

収入現計調

令和7年11月末日現在 (単位:円・%)

区 分	予算額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
下水道事業	3,016,931,000	1,699,570,696	1,552,044,725	147,525,971	91.31

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年11月末日現在 (単位:円)

区 分	収入済額	支出済額	収支残額	保 管 明 細
下水道事業 会 計	2,155,959,575	1,488,163,923	667,795,652	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 1,200,000
				普通預金 666,545,652
				窓口給付準備金 0
				計 667,795,652

基金保管状況調

令和7年11月末日現在 (単位:円)

基 金 名	本月末日現在額	繰替運用額	金融機関等の内訳	
			足 利 銀 行	
下水道事業財政調整基金	10,731,949	0	10,731,949	
合 計	10,731,949	0	10,731,949	



令和 8 年(2026 年)2 月 2 日

日光市議会議長 齋 藤 文 明 様

日光市監査委員 柴 田 明

日光市監査委員 佐 藤 裕 子

日光市監査委員 荒 川 礼 子

(公印省略)

令和 7 年 12 月分例月現金出納検査の結果について (提出)

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定に基づき現金出納検査を行なったので、地方自治法第 235 条の 2 第 3 項の規定により、その結果を次のとおり報告いたします。

## 記

1 検査の種類 例月現金出納検査

2 検査の時期 令和 8 年 1 月 30 日 (金)

3 検査の対象

(1) 令和 7 年 12 月分日光市一般会計及び特別会計の現金出納状況

(2) 令和 7 年 12 月分日光市水道事業会計の現金出納状況

(3) 令和 7 年 12 月分日光市下水道事業会計の現金出納状況

4 検査の着眼点及び実施内容

(1) 日光市一般会計及び特別会計

(i) 収入、支出の計数及び現金は、帳簿と符合しているか。また、その出納に誤りはないか。

(ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

(2) 日光市水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しているか。また、その出納に誤りはないか。
- (ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

(3) 日光市下水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しているか。また、その出納に誤りはないか。
- (ii) 現金の保管は適正であるか。また、関係帳簿及び証書類の整理保管は良好であるか。

5 検査の結果

日光市監査基準（令和 2 年監査委員訓令第 1 号）に準拠していることを次のとおり確認した。

(1) 日光市一般会計及び特別会計

- (i) 収入、支出の計数及び現金は、帳簿と符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

(2) 日光市水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

(3) 日光市下水道事業会計

- (i) 試算表と収入、支出、振替各伝票及び関係帳簿の計数は符合しており、その出納に誤りのないことが認められた。
- (ii) 現金の保管は適正であり、関係帳簿及び証書類の整理保管も概ね良好と認められた。

6 添付書類

(1) 日光市一般会計及び特別会計

- ・ 歳計現金等調      ・ 歳計現金等保管状況調      ・ 例月出納検査表
- ・ 歳入歳出現計調      ・ 基金保管状況調

(2) 日光市水道事業会計

- ・ 資金予算状況調      ・ 収入現計調      ・ 現金出納並びに現金保管状況調

(3) 日光市下水道事業会計

- ・ 資金予算状況調      ・ 収入現計調      ・ 現金出納並びに現金保管状況調
- ・ 基金保管状況調

歳 計 現 金 等 調

令和 7 年 12 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
受 入 高	45,622,890,504	
支 払 高	43,619,423,680	
差 引 残 高	2,003,466,824	
( 未 済 小 切 手 )	0	
( 不 能 口 )	270,084	
( 収 納 口 )	79,233,871	
保 管 高	2,082,970,779	

歳 計 現 金 等 保 管 状 況 調

令和 7 年 12 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
足 利 銀 行	2,080,829,279	当座預金 0 普通預金 2,001,325,324 普通預金 (不能口) 270,084 普通預金 (収納口) 79,233,871 定期預金 0
収納代理金融機関	0	
郵 便 局	0	
労 働 金 庫	0	
現 金	2,141,500	
合 計	2,082,970,779	

※ 歳計外現金を含む。

# 例 月 出 納 検 査 表

(令和7年度分)

令和 7 年 12 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分		収 入 高			支 払 高			残 高	摘 要
		前 月 ま で	本 月	累 計	前 月 ま で	本 月	累 計		
市 費	一 般 会 計	28,006,629,513	2,968,601,964	30,975,231,477	24,178,032,705	4,527,265,358	28,705,298,063	2,269,933,414	
	特 別 会 計	10,236,937,707	1,170,288,088	11,407,225,795	10,284,932,337	1,480,985,279	11,765,917,616	△ 358,691,821	
	一 時 借 入 金	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 繰 替	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 流 用	0	0	0	0	0	0	0	
歳 入 歳 出 外 現 金		2,706,119,119	534,314,113	3,240,433,232	2,627,607,116	520,600,885	3,148,208,001	92,225,231	
合 計		40,949,686,339	4,673,204,165	45,622,890,504	37,090,572,158	6,528,851,522	43,619,423,680	2,003,466,824	

令和7年12月分 歳入 歳出 現 計 調

令和7年度分

令和7年12月末日現在 (単位: 円・%)

区 分		歳 入					歳 出			執 行 歩 合	
		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予 算 現 額	支 出 済 額	予 算 残 額	歳 入	歳 出
一 般 会 計		49,218,840,000	35,970,815,619	30,975,231,477	0	4,995,584,142	49,218,840,000	28,705,298,063	20,513,541,937	86.11	58.32
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計 事業 勘 定	8,334,458,000	6,135,471,140	5,216,737,667	0	918,733,473	8,334,458,000	5,162,316,892	3,172,141,108	85.02	61.93
	国民健康保険事業特別会計 直 診 勘 定	88,595,000	16,720,537	16,720,537	0	0	88,595,000	42,107,362	46,487,638	100.00	47.52
	後期高齢者医療事業特別会計	1,457,563,000	1,123,844,322	767,977,097	0	355,867,225	1,457,563,000	750,610,500	706,952,500	68.33	51.49
	介護保険特別会計 保 険 事 業 勘 定	8,650,059,000	5,867,144,988	5,270,832,653	0	596,312,335	8,650,059,000	5,483,761,577	3,166,297,423	89.83	63.39
	介護保険事業特別会計 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	14,538,000	9,848,850	9,848,850	0	0	14,538,000	4,912,686	9,625,314	100.00	33.79
	診療所事業特別会計	201,610,000	23,494,968	23,494,968	0	0	201,610,000	126,806,256	74,803,744	100.00	62.89
	温泉事業特別会計	93,905,000	36,752,325	32,422,330	0	4,329,995	93,905,000	54,885,667	39,019,333	88.21	58.44
	銅山観光事業特別会計	270,810,000	95,195,253	69,191,693	0	26,003,560	270,810,000	140,516,676	130,293,324	72.68	51.88
	公共用地先行取得事業特別会計	5,000	0	0	0	0	5,000	0	5,000	0.00	0.00
合 計		68,330,383,000	49,279,288,002	42,382,457,272	0	6,896,830,730	68,330,383,000	40,471,215,679	27,859,167,321	86.00	59.23

令和7年12月分 基金保管状況 調

令和7年12月末日現在 (単位:円)

基金名	(A) 前月末現在額	(B) 当月収入額	(C) 当月支出額	(D) = (A) + (B) - (C) 当月末残額	繰替運用額	国債運用額	日光市基金 (現金)					その他 (現金)				
							足利銀行	足利銀行	筑波銀行	鹿沼相互信用金庫	J A上都賀	足利銀行		栃木銀行	中央労働金庫	鹿沼相互信用金庫
							普通預金	定期預金	定期預金	定期預金	定期預金	普通預金	定期預金	定期預金	定期預金	定期預金
財政調整基金	2,352,432,815			2,352,432,815	0		1,452,432,815	900,000,000								
減債基金	1,211,451,215			1,211,451,215	0	199,494,586	511,956,629	500,000,000								
湯西川流域活性化事業基金	27,041,367			27,041,367	0		27,041,367									
地域医療整備基金	273,771,271			273,771,271	0	247,939,528	25,831,743									
三日月福祉基金	160,927,227			160,927,227	0	151,554,780	9,372,447									
中山間地域農村環境保全基金	30,390,662			30,390,662	0		30,390,662									
川治ダム水源地域環境整備基金	39,892,398			39,892,398	0		39,892,398									
芸術文化振興基金	4,396,370			4,396,370	0		4,396,370									
古河足尾地域振興基金	50,596,315			50,596,315	0		50,596,315									
ふるさと日光応援基金	726,597,027			726,597,027	0		726,597,027									
公共施設等整備基金	491,404,248			491,404,248	0		491,404,248									
国民健康保険財政調整基金	360,912,624			360,912,624	0		360,912,624									
介護保険財政調整基金	1,133,769,285			1,133,769,285	0	603,707,992	530,061,293									
銅山観光事業特別会計財政調整基金	23,484,354			23,484,354	0		23,484,354									
温泉給湯事業基金	93,705			93,705	0		93,705									
合併振興基金	1,876,222,168	115,500		1,876,337,668	0	1,349,920,139	126,417,529	400,000,000								
ごみ減量化等推進基金	110,168,012			110,168,012	0		110,168,012									
高齢者福祉基金	410,572,715			410,572,715	0		410,572,715									
情報機器整備基金	255,041,846			255,041,846	0		55,041,846	200,000,000								
森林整備基金	122,736,975			122,736,975	0		122,736,975									
新型コロナウイルス感染症対策応援基金	166,316,132			166,316,132	0		166,316,132									
土地開発基金	18,344,316			18,344,316	0							18,344,316				
ひとり親家庭医療費資金貸付基金	3,006,791		1,490	3,005,301	0							3,005,301				
介護保険高額サービス資金貸付基金	1,007,477			1,007,477	0							1,007,477				
合 計	9,850,577,315	115,500	1,490	9,850,691,325	0	2,552,617,025	5,275,717,206	2,000,000,000	0	0	0	22,357,094	0	0	0	0

令和7年12月分 日光市水道事業会計

資金予算状況調

令和7年12月末日現在 (単位:円)

区 分	当月執行済額	翌月予定額	翌々月予定額
収 入 合 計	426,200,322	296,300,000	210,200,000
支 出 合 計	281,517,965	214,690,000	224,360,000
収 支 差 引	144,682,357	81,610,000	△ 14,160,000
前 月 よ り 繰 越	1,985,062,977	2,129,745,334	2,211,355,334
翌 月 へ 繰 越	2,129,745,334	2,211,355,334	2,197,195,334

収入現計調

令和7年12月末日現在 (単位:円・%)

区 分	予 算 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	収 入 率
水道事業	2,046,666,000	1,321,519,178	1,238,920,040	82,599,138	93.74

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年12月末日現在 (単位:円)

区 分	収 入 済 額	支 出 済 額	収 支 残 額	保 管 明 細
水道事業 会 計	4,652,023,147	2,522,277,813	2,129,745,334	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 0
				普通預金 429,695,334
				上都賀農業協同組合 900,000,000
				中央労働金庫 500,000,000
				鹿沼相互信用金庫 300,000,000
				窓口給付準備金 0
				計 2,129,745,334

令和7年12月分 日光市下水道事業会計

資金予算状況調

令和7年12月末日現在 (単位:円)

区 分	当月執行済額	翌月予定額	翌々月予定額
収入合計	227,001,838	132,100,000	120,000,000
支出合計	450,694,133	52,556,133	23,752,706
収支差引	△ 223,692,295	79,543,867	96,247,294
前月より繰越	667,795,652	444,103,357	523,647,224
翌月へ繰越	444,103,357	523,647,224	619,894,518

収入現計調

令和7年12月末日現在 (単位:円・%)

区 分	予算額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
下水道事業	3,016,931,000	1,821,086,125	1,672,095,088	148,991,037	91.81

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年12月末日現在 (単位:円)

区 分	収入済額	支出済額	収支残額	保 管 明 細
下水道事業 会 計	2,382,961,413	1,938,858,056	444,103,357	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 1,200,000
				普通預金 442,853,357
				窓口給付準備金 0
				計 444,103,357

基金保管状況調

令和7年12月末日現在 (単位:円)

基 金 名	本月末日現在額	繰替運用額	金融機関等の内訳	
			足 利 銀 行	
下水道事業財政調整基金	10,731,949	0	10,731,949	
合 計	10,731,949	0	10,731,949	