

令和 7 年(2025 年)3 月 3 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 1 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 3 月 3 日 (月)

3 検査の対象

(1)令和 7 年 1 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 1 月分日光市水道事業会計の現金出納状況

(3)令和 7 年 1 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 ・ 歳入歳出現計調 ・ 例月出納検査表
- ・ 歳計現金等保管状況調 ・ 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1月末日現在 (単位:円)

区 分	金 額	備 考
受 入 高	49,792,188,559	
支 払 高	47,288,892,051	
差 引 残 高	2,503,296,508	
(未済小切手)	0	
(不能口)	124,074	
(収納口)	1,876,271	
保 管 高	2,505,296,853	

歳計現金等保管状況調

令和7年1月末日現在 (単位:円)

区 分	金 額	備 考
足 利 銀 行	2,503,185,353	当座預金 0 普通預金 2,501,185,008 普通預金(不能口) 124,074 普通預金(収納口) 1,876,271 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	2,111,500	
合 計	2,505,296,853	

※ 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 1 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	30,991,152,964	2,459,581,835	33,450,734,799	28,063,141,999	2,599,232,775	30,662,374,774	2,788,360,025	
	特 別 会 計	11,427,586,172	1,797,473,835	13,225,060,007	11,731,298,373	1,846,400,753	13,577,699,126	△ 352,639,119	
	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		2,867,039,867	249,353,886	3,116,393,753	2,732,006,955	316,811,196	3,048,818,151	67,575,602	
合 計		45,285,779,003	4,506,409,556	49,792,188,559	42,526,447,327	4,762,444,724	47,288,892,051	2,503,296,508	

令和7年1月分 歳 入 歳 出 現 計 調

令和6年度分

令和7年1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		49,639,390,000	37,689,612,528	33,450,734,799	0	4,238,877,729	49,639,390,000	30,662,374,774	18,977,015,226	88.75	61.77
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計 事業 勘 定	8,485,274,000	7,029,983,171	6,179,731,832	0	850,251,339	8,485,274,000	5,948,036,413	2,537,237,587	87.90	70.09
	国民健康保険事業特別会計 直 診 勘 定	87,723,000	18,614,823	18,614,823	0	0	87,723,000	52,693,572	35,029,428	100.00	60.06
	後期高齢者医療事業特別会計	1,477,335,000	1,611,705,818	1,123,253,319	0	488,452,499	1,477,335,000	1,155,012,309	322,322,691	69.69	78.18
	介護保険特別会計 保 険 事 業 勘 定	9,093,388,000	6,142,921,419	5,754,922,450	0	387,998,969	9,093,388,000	6,194,039,529	2,899,348,471	93.68	68.11
	介護保険事業特別会計 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	14,691,000	10,172,442	10,172,442	0	0	14,691,000	5,402,028	9,288,972	100.00	36.77
	診療所事業特別会計	170,571,000	33,483,077	33,483,077	0	0	170,571,000	101,094,087	69,476,913	100.00	59.26
	温泉事業特別会計	88,481,000	40,862,983	36,933,845	0	3,929,138	88,481,000	53,503,461	34,977,539	90.38	60.46
	銅山観光事業特別会計	172,753,000	93,641,877	67,948,219	0	25,693,658	172,753,000	67,917,727	104,835,273	72.56	39.31
	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		69,229,611,000	52,670,998,138	46,675,794,806	0	5,995,203,332	69,229,611,000	44,240,073,900	24,989,537,100	88.62	63.90

令和7年1月分

基金

保管

状況

調

令和7年1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上郡賀	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	2,648,505,914			2,648,505,914	0		1,748,505,914	900,000,000								
減債基金	1,102,809,570	1,000		1,102,810,570	0	199,494,586	403,315,984	500,000,000								
湯西川流域活性化事業基金	31,753,312			31,753,312	0		31,753,312									
地域医療整備基金	273,511,538			273,511,538	0	247,939,528	25,572,010									
三日月福祉基金	160,767,554			160,767,554	0	159,966,640	800,914									
中山間地域農村環境保全基金	30,347,347			30,347,347	0		30,347,347									
川治ダム水源地域環境整備基金	39,835,541			39,835,541	0		39,835,541									
芸術文化振興基金	5,731,436			5,731,436	0		5,731,436									
古河足尾地域振興基金	50,524,203			50,524,203	0		50,524,203									
ふるさと日光応援基金	603,861,869			603,861,869	0		603,861,869									
公共施設等整備基金	490,670,950			490,670,950	0		490,670,950									
国民健康保険財政調整基金	110,624,594			110,624,594	0		110,624,594									
介護保険財政調整基金	1,112,326,074			1,112,326,074	0	609,730,407	502,595,667									
銅山観光事業特別会計財政調整基金	25,448,929			25,448,929	0		25,448,929									
温泉給湯事業基金	93,571			93,571	0		93,571									
合併振興基金	1,941,151,814	21,500		1,941,173,314	0	1,349,920,139	191,253,175	400,000,000								
ごみ減量化等推進基金	110,010,995			110,010,995	0		110,010,995									
高齢者福祉基金	459,122,860			459,122,860	0		459,122,860									
情報機器整備基金	254,641,382			254,641,382	0		54,641,382	200,000,000								
森林整備基金	122,071,603			122,071,603	0		122,071,603									
新型コロナウイルス感染症対策応援基金	360,366,829			360,366,829	0		360,366,829									
土地開発基金	57,232,456			57,232,456	0							57,232,456				
ひとり親家庭医療費資金貸付基金	2,983,377		7,500	2,975,877	0							2,975,877				
介護保険高額サービス資金貸付基金	1,006,042			1,006,042	0							1,006,042				
合計	9,995,399,760	22,500	7,500	9,995,414,760	0	2,567,051,300	5,367,149,085	2,000,000,000	0	0	0	61,214,375	0	0	0	0

令和7年1月分 日光市水道事業会計

資金予算状況調

令和7年1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	468,040,991	358,950,000	746,070,000
支 出 合 計	259,039,295	195,530,000	648,700,000
収 支 差 引	209,001,696	163,420,000	97,370,000
前 月 より 繰 越	1,809,652,328	2,018,654,024	2,182,074,024
翌 月 へ 繰 越	2,018,654,024	2,182,074,024	2,279,444,024

収入現計調

令和7年1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	2,014,114,000	1,463,370,046	1,406,184,350	57,185,696	96.09

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年1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	5,100,744,909	3,082,090,885	2,018,654,024	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 0
				普通預金 318,604,024
				上都賀農業協同組合日光中央支店 900,000,000
				鹿沼相互信用金庫 800,000,000
				窓口給付準備金 0
				計 2,018,654,024

令和7年1月分 日光市下水道事業会計

資金予算状況調

令和7年1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	113,615,737	110,000,000	725,836,000
支 出 合 計	87,458,976	106,795,006	930,512,222
収 支 差 引	26,156,761	3,204,994	△ 204,676,222
前 月 より 繰 越	435,745,137	461,901,898	465,106,892
翌 月 へ 繰 越	461,901,898	465,106,892	260,430,670

収入現計調

令和7年1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	3,025,686,000	1,941,063,304	1,785,400,484	155,662,820	91.98

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年1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	2,576,384,134	2,114,482,236	461,901,898	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 460,651,898
				窓口給付準備金 0
				計 461,901,898

基金保管状況調

令和7年1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	10,716,655	0	10,716,655	
合 計	10,716,655	0	10,716,655	

令和 7 年(2025 年)3 月 28 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 2 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 3 月 28 日 (金)
- 3 検査の対象
 - (1) 令和 7 年 2 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 2 月分日光市水道事業会計の現金出納状況
 - (3) 令和 7 年 2 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 2 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
受 入 高	53,072,942,226	
支 払 高	52,105,947,352	
差 引 残 高	966,994,874	
(未 済 小 切 手)	0	
(不 能 口)	134,003	
(収 納 口)	3,707,400	
保 管 高	970,836,277	

歳 計 現 金 等 保 管 状 況 調

令和 7 年 2 月 末 日 現 在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
足 利 銀 行	968,724,777	当座預金 0 普通預金 964,883,374 普通預金 (不能口) 134,003 普通預金 (収納口) 3,707,400 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	2,111,500	
合 計	970,836,277	

※ 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 2 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	33,450,734,799	1,860,595,681	35,311,330,480	30,662,374,774	3,110,032,374	33,772,407,148	1,538,923,332	
	特 別 会 計	13,225,060,007	1,142,563,863	14,367,623,870	13,577,699,126	1,434,590,739	15,012,289,865	△ 644,665,995	
	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		3,116,393,753	277,594,123	3,393,987,876	3,048,818,151	272,432,188	3,321,250,339	72,737,537	
合 計		49,792,188,559	3,280,753,667	53,072,942,226	47,288,892,051	4,817,055,301	52,105,947,352	966,994,874	

令和7年2月分 歳 入 歳 出 現 計 調

令和6年度分

令和7年2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		49,639,390,000	40,614,159,101	35,311,330,480	0	5,302,828,621	49,639,390,000	33,772,407,148	15,866,982,852	86.94	68.03
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計 事業勘定	8,485,274,000	7,612,845,291	6,862,700,382	0	750,144,909	8,485,274,000	6,673,539,191	1,811,734,809	90.14	78.64
	国民健康保険事業特別会計 直診勘定	87,723,000	20,392,132	20,392,132	0	0	87,723,000	56,663,942	31,059,058	100.00	64.59
	後期高齢者医療事業特別会計	1,477,335,000	1,613,353,618	1,155,764,977	0	457,588,641	1,477,335,000	1,173,344,249	303,990,751	71.63	79.42
	介護保険特別会計 保険事業勘定	9,093,388,000	6,539,334,908	6,172,235,211	0	367,099,697	9,093,388,000	6,857,204,379	2,236,183,621	94.38	75.40
	介護保険事業特別会計 サービス事業勘定	14,691,000	11,245,509	11,245,509	0	0	14,691,000	6,020,667	8,670,333	100.00	40.98
	診療所事業特別会計	170,571,000	36,881,607	36,881,607	0	0	170,571,000	111,941,125	58,629,875	100.00	65.62
	温泉事業特別会計	88,481,000	44,139,519	39,665,828	0	4,473,691	88,481,000	60,303,831	28,177,169	89.86	68.15
	銅山観光事業特別会計	172,753,000	94,622,522	68,738,224	0	25,884,298	172,753,000	73,272,481	99,480,519	72.64	42.41
	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	69,229,611,000	56,586,974,207	49,678,954,350	0	6,908,019,857	69,229,611,000	48,784,697,013	20,444,913,987	87.79	70.47

令和7年2月分 基金保管状況 調

令和7年2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上野賀	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	2,648,505,914	896,615		2,649,402,529	0		2,649,402,529									
減債基金	1,102,810,570	232,291	66,397,000	1,036,645,861	0	199,494,586	837,151,275									
湖西川流域活性化事業基金	31,753,312	14,859		31,768,171	0		31,768,171									
地域医療整備基金	273,511,538	11,943		273,523,481	0	247,939,528	25,583,953									
三日月福祉基金	160,767,554	34,380		160,801,934	0	151,554,780	9,247,154									
中山間地域農村環境保全基金	30,347,347	14,201		30,361,548	0		30,361,548									
川治ダム水源地域環境整備基金	39,835,541	18,641		39,854,182	0		39,854,182									
芸術文化振興基金	5,731,436	2,682	1,342,000	4,392,118	0		4,392,118									
古河足尾地域振興基金	50,524,203	23,642		50,547,845	0		50,547,845									
ふるさと日光応援基金	603,861,869	282,574	603,861,869	282,574	0		282,574									
公共施設等整備基金	490,670,950	229,607		490,900,557	0		490,900,557									
国民健康保険財政調整基金	110,624,594	51,766		110,676,360	0		110,676,360									
介護保険財政調整基金	1,112,326,074	343,559		1,112,669,633	0	603,707,992	508,961,641									
銅山観光事業特別会計財政調整基金	25,448,929	11,909		25,460,838	0		25,460,838									
温泉給湯事業基金	93,571	44		93,615	0		93,615									
合併振興基金	1,941,173,314	129,154	9,726,000	1,931,576,468	0	1,349,920,139	581,656,329									
ごみ減量化等推進基金	110,010,995	51,479		110,062,474	0		110,062,474									
高齢者福祉基金	459,122,860	214,844		459,337,704	0		459,337,704									
情報機器整備基金	254,641,382	42,994		254,684,376	0		254,684,376									
森林整備基金	122,071,603	57,123		122,128,726	0		122,128,726									
新型コロナウイルス感染症対策応援基金	360,366,829	168,632		360,535,461	0		360,535,461									
土地開発基金	57,232,456	59,642		57,292,098	0							57,292,098				
ひとり親家庭医療費資金貸付基金	2,975,877	20,539	5,220	2,991,196	0							2,991,196				
介護保険高額サービス資金貸付基金	1,006,042	470		1,006,512	0							1,006,512				
合 計	9,995,414,760	2,913,590	681,332,089	9,316,996,261	0	2,552,617,025	6,703,089,430	0	0	0	0	61,289,806	0	0	0	0

令和7年2月分 日光市水道事業会計

資金予算状況調

令和7年2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	357,854,151	746,070,000	249,500,000
支 出 合 計	219,930,513	659,380,000	292,600,000
収 支 差 引	137,923,638	86,690,000	△ 43,100,000
前 月 よ り 繰 越	2,018,654,024	2,156,577,662	2,243,267,662
翌 月 へ 繰 越	2,156,577,662	2,243,267,662	2,200,167,662

収入現計調

令和7年2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	2,014,114,000	1,619,017,890	1,441,008,833	178,009,057	89.00

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年2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	5,458,599,060	3,302,021,398	2,156,577,662	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 0
				普通預金 456,527,662
				上都賀農業協同組合 900,000,000
				鹿沼相互信用金庫 300,000,000
				中央労働金庫 500,000,000
				窓口給付準備金 0
				計 2,156,577,662

令和7年2月分 日光市下水道事業会計

資金予算状況調

令和7年2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	119,933,837	738,387,000	410,000,000
支 出 合 計	55,315,541	952,117,522	40,593,312
収 支 差 引	64,618,296	△ 213,730,522	369,406,688
前 月 より 繰 越	461,901,898	526,520,194	312,789,672
翌 月 へ 繰 越	526,520,194	312,789,672	682,196,360

収入現計調

令和7年2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	3,025,686,000	2,279,740,057	1,903,839,218	375,900,839	83.51

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年2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	2,696,317,971	2,169,797,777	526,520,194	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 525,270,194
				窓口給付準備金 0
				計 526,520,194

基金保管状況調

令和7年2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	10,721,669	0	10,716,655	
合 計	10,721,669	0	10,716,655	

令和7年(2025年)4月30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3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4月30日(水)

3 検査の対象

(1) 令和7年3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3月分日光市水道事業会計の現金出納状況

(3) 令和7年3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3月末日現在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
受 入 高	67,236,077,414	
支 払 高	60,659,056,316	
差 引 残 高	6,577,021,098	
(未済小切手)	0	
(不能口)	992,729	
(収納口)	1,980,561	
保 管 高	6,579,994,388	

歳計現金等保管状況調

令和7年3月末日現在 (単位：円)

区 分	金 額	備 考
足 利 銀 行	6,577,882,888	当座預金 0 普通預金 6,574,909,598 普通預金(不能口) 992,729 普通預金(収納口) 1,980,561 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	2,111,500	
合 計	6,579,994,388	

※ 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 3 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	35,311,330,480	8,110,470,697	43,421,801,177	33,772,407,148	6,569,480,338	40,341,887,486	3,079,913,691	
	特 別 会 計	14,367,623,870	2,136,478,994	16,504,102,864	15,012,289,865	1,689,693,509	16,701,983,374	△ 197,880,510	
	一 時 借 入 金	0	0	0	0	0	0	0	
	一 時 繰 替	0	3,600,000,000	3,600,000,000	0	0	0	3,600,000,000	
	一 時 流 用	0	0	0	0	0	0	0	
歳入歳出外現金		3,393,987,876	316,185,497	3,710,173,373	3,321,250,339	293,935,117	3,615,185,456	94,987,917	
合 計		53,072,942,226	14,163,135,188	67,236,077,414	52,105,947,352	8,553,108,964	60,659,056,316	6,577,021,098	

令和 7 年 3 月 分 歳 入 歳 出 現 計 調

令和 6 年 度 分

令和 7 年 3 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		49,394,390,000	45,384,185,971	43,421,801,177	0	1,945,768,834	49,394,390,000	40,341,887,486	9,052,502,514	95.67	81.67
特 別 会 計	国民健康保険事業特別会計 事業 勘 定	8,737,383,000	8,884,722,143	7,902,704,262	44,688,239	937,329,642	8,737,383,000	7,389,962,037	1,347,420,963	88.94	84.57
	国民健康保険事業特別会計 直 診 勘 定	91,348,000	22,122,959	22,122,959	0	0	91,348,000	67,530,834	23,817,166	100.00	73.92
	後期高齢者医療事業特別会計	1,388,124,000	1,331,838,058	1,308,683,121	1,710,200	21,444,737	1,388,124,000	1,325,333,504	62,790,496	98.26	95.47
	介護保険特別会計 保 険 事 業 勘 定	8,709,642,000	7,140,127,278	7,058,247,820	3,634,232	78,245,226	8,709,642,000	7,613,442,382	1,096,199,618	98.85	87.41
	介護保険事業特別会計 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	14,691,000	12,356,286	12,356,286	0	0	14,691,000	6,631,731	8,059,269	100.00	45.14
	診療所事業特別会計	172,086,000	86,147,866	86,147,866	0	0	172,086,000	137,745,842	34,340,158	100.00	80.04
	温泉事業特別会計	88,481,000	51,823,835	42,849,044	0	8,974,791	88,481,000	67,252,438	21,228,562	82.68	76.00
	銅山観光事業特別会計	172,753,000	96,541,623	70,991,506	0	25,550,117	172,753,000	94,084,606	78,668,394	73.53	54.46
	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		68,768,903,000	63,009,866,019	59,925,904,041	50,032,671	3,017,313,347	68,768,903,000	57,043,870,860	11,725,032,140	95.11	82.95

令和7年3月分 基金保管状況調査

令和7年3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 上野賀	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	2,649,402,529	700,684		2,650,103,213	2,400,000,000		250,103,213									
減価基金	1,036,645,861	173,865,739		1,210,511,600	800,000,000	199,494,586	211,017,014									
湯西川流域活性化事業基金	31,768,171			31,768,171	0		31,768,171									
地域医療整備基金	273,523,481			273,523,481	0	247,939,528	25,583,953									
三日月福祉基金	160,801,934			160,801,934	0	151,554,780	9,247,154									
中山間地域農村環境保全基金	30,361,548			30,361,548	0		30,361,548									
川治ダム水源地域環境整備基金	39,854,182			39,854,182	0		39,854,182									
芸術文化振興基金	4,392,118			4,392,118	0		4,392,118									
古河足尾地域振興基金	50,547,845			50,547,845	0		50,547,845									
ふるさと日光応援基金	282,574			282,574	0		282,574									
公共施設等整備基金	490,900,557	27,897		490,927,954	400,000,000		90,927,954									
国民健康保険財政調整基金	110,676,360			110,676,360	0		110,676,360									
介護保険財政調整基金	1,112,669,633			1,112,669,633	0	603,707,992	508,961,641									
銅山観光事業特別会計財政調整基金	25,460,838			25,460,838	0		25,460,838									
温泉給湯事業基金	93,615			93,615	0		93,615									
合併振興基金	1,931,576,468	320,313,618		2,251,890,086	0	1,349,920,139	901,969,947									
ごみ減量化等推進基金	110,062,474			110,062,474	0		110,062,474									
高齢者福祉基金	459,337,704			459,337,704	0		459,337,704									
情報機器整備基金	254,684,376	119,178		254,803,554	0		254,803,554									
森林整備基金	122,128,726			122,128,726	0		122,128,726									
新型コロナウイルス感染症対策応援基金	360,535,461	95,223,000		455,758,461	0		455,758,461									
土地開発基金	57,292,098			57,292,098	0							57,292,098				
ひとり親家庭医療費資金貸付基金	2,991,196	7,500	2,260	2,996,436	0							2,996,436				
介護保険高額サービス資金貸付基金	1,006,512			1,006,512	0							1,006,512				
合 計	9,316,996,261	590,257,116	2,260	9,907,251,117	3,600,000,000	2,552,617,025	3,693,339,046	0	0	0	0	61,295,046	0	0	0	0

令和7年3月分 日光市水道事業会計

資金予算状況調

令和7年3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	780,697,233	250,500,000	301,800,000
支 出 合 計	653,577,113	319,300,000	177,240,000
収 支 差 引	127,120,120	△ 68,800,000	124,560,000
前 月 よ り 繰 越	2,156,577,662	2,283,697,782	2,214,897,782
翌 月 へ 繰 越	2,283,697,782	2,214,897,782	2,339,457,782

収入現計調

令和7年3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	2,014,114,000	1,791,582,555	1,714,522,709	77,059,846	95.69

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年3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	6,239,296,293	3,955,598,511	2,283,697,782	足利銀行今市支店
				当座預金 50,000
				定期預金 0
				普通預金 583,647,782
				中央労働金庫 500,000,000
				上都賀農業協同組合 1,200,000,000
				窓口給付準備金 0
				計 2,283,697,782

令和7年3月分 日光市下水道事業会計

資金予算状況調

令和7年3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	654,076,784	410,000,000	120,000,000
支 出 合 計	855,823,397	101,184,705	26,090,806
収 支 差 引	△ 201,746,613	308,815,295	93,909,194
前 月 より 繰 越	526,520,194	324,773,581	633,588,876
翌 月 へ 繰 越	324,773,581	633,588,876	727,498,070

収入現計調

令和7年3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	3,025,686,000	2,389,050,343	2,242,159,487	146,890,856	93.85

現金出納並びに現金保管状況調

令和7年3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	3,350,394,755	3,025,621,174	324,773,581	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 323,523,581
				窓口準備給付金 0
				計 324,773,581

基金保管状況調

令和7年3月末日現在 44,688,239

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	10,721,669	0	10,721,669	
合 計	10,721,669	0	10,721,669	