

令和6年2月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和6年4月19日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様
今 治 市 議 会 議 長 藤 原 秀 博 様
今治市桜井財産区議会議長 村 上 龍 雄 様

今治市監査委員 木 原 盛 展
同 渡 部 豊

2 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和6年2月分の出納検査を、今治市監査基準に準拠して実施したので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により次のとおり提出する。

- 1 検査月日 令和6年3月21日～令和6年3月25日
- 2 検査対象 会計管理者及び企業出納員の取り扱う現金の出納
- 3 検査の着眼点及び実施内容
会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われているかを着眼点とし、2月末現在の計数について、会計管理者等から提出された出納関係諸帳簿等の関係書類と照合することにより実施した。
- 4 検査結果
検査を実施した結果、会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われていた。

1 一般会計、特別会計、桜井財産区等の収入支出状況

別表(1)に示すとおり、当月末における収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	988億	4,416万	7,234円
支出済額	945億	2,697万	8,329円
収支差引残高	43億	1,718万	8,905円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	58億	3,805万	5,098円
支出済額	94億	1,782万	2,542円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、預金証書等を確認した。

上記のうち一般会計、特別会計の予算執行状況は次のとおりである。

予算現額	1,245億	8,066万	5,805円	
収入済額	911億	6,564万	4,811円	〔予算現額に対する 割合 73.2 %〕
支出済額	875億	4,538万	8,653円	
収支差引残高	36億	2,025万	6,158円	

2 一般会計、特別会計の基金に属する現金の収入支出状況

別表(2)に示すとおり当月末における収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	359億	2,680万	6,182円
支出済額	17億	8,083万	1,209円
収支差引残高	341億	4,597万	4,973円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、預金証書等を確認した。

3 公営企業会計の収入支出状況

当月末における資金の執行状況は次表のとおりである。

(単位 円)

区 分		資 金 執 行 済 額	
		当 月 分	当 月 末 累 計
水 道 事 業	受入資金	459,450,551	8,812,544,974
	支払資金	487,739,197	5,222,084,664
	収支差引	△ 28,288,646	3,590,460,310
簡 易 水 道 事 業	受入資金	1,054,540	210,582,432
	支払資金	57,372,226	186,647,130
	収支差引	△ 56,317,686	23,935,302
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	23,242,032	2,760,197,378
	支払資金	2,312,011	140,445,990
	収支差引	20,930,021	2,619,751,388
下 水 道 事 業	受入資金	164,345,193	4,752,295,918
	支払資金	191,246,477	4,115,702,364
	収支差引	△ 26,901,284	636,593,554

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、各会計の収支差引残高の保管内訳は、水道事業会計では、普通預金 23億4,019万310円、定期預金 12億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金 2,393万5,302円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億4,975万1,388円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億3,659万3,554円で、預金証書等を確認した。

4 水道事業会計の基金に属する現金の収入支出状況

別表(2)に示すとおり当月末における収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	5億 4,291万 3,856円
支出済額	-円
収支差引残高	5億 4,291万 3,856円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管は全額定期預金で、預金証書等を確認した。

別表(1)

令和5年度 各会計別出納及び予算の執行状況表

区 分	予算現額	歳 入			歳 出			収支差引残額		
		収 入 済 額			支 出 済 額				予算残額	
		当 月 分	当月末累計(B)	(B/A)	当 月 分	当月末累計(C)	(C/A)			
会 計	(A)						(A-C)	(B-C)		
(うち繰越事業費)	(1,765,998,805)	(28,989,000)	(460,500,250)	(26.1)	(160,873,719)	(1,393,072,834)	(78.9)	(372,925,971)	(△ 932,572,584)	
一 般 会 計	83,121,017,805	2,784,677,698	60,972,534,756	73.4	5,300,033,180	53,774,613,276	64.7	29,346,404,529	7,197,921,480	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	49,900,000	3,813,992	30,551,806	61.2	3,932,517	17,789,293	35.6	32,110,707	12,762,513
	船 舶 交 通	242,600,000	5,223,903	115,347,716	47.5	17,641,023	201,438,380	83.0	41,161,620	△ 86,090,664
	(うち繰越事業費)	(27,653,000)	(-)	(4,353,000)	(15.7)	(25,630,000)	(25,630,000)	(92.7)	(2,023,000)	(△ 21,277,000)
	港 湾 事 業	719,653,000	10,961,405	179,016,193	24.9	38,161,484	475,079,836	66.0	244,573,164	△ 296,063,643
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	289,905	10,958,495	107.4	31,031	854,525	8.4	9,345,475	10,103,970
	駐 車 場	23,100,000	805,880	9,764,804	42.3	168,479	15,262,460	66.1	7,837,540	△ 5,497,656
	国 民 健 康 保 険	18,094,404,000	1,406,070,111	13,594,330,408	75.1	1,602,361,378	15,319,507,876	84.7	2,774,896,124	△ 1,725,177,468
	後 期 高 齢 者 医 療	2,746,866,000	76,724,953	1,691,773,873	61.6	387,991,622	2,432,927,567	88.6	313,938,433	△ 741,153,694
	介 護 保 険	19,571,925,000	972,764,897	14,561,366,760	74.4	1,512,502,328	15,307,915,440	78.2	4,264,009,560	△ 746,548,680
計	41,459,648,000	2,476,655,046	30,193,110,055	72.8	3,562,789,862	33,770,775,377	81.5	7,688,872,623	△ 3,577,665,322	
小 計	124,580,665,805	5,261,332,744	91,165,644,811	73.2	8,862,823,042	87,545,388,653	70.3	37,035,277,152	3,620,256,158	
桜井財産区会計	15,114,000	-	15,084,728	99.8	-	265,709	1.8	14,848,291	14,819,019	
歳入歳出外現金		576,722,354	7,663,437,695		554,999,500	6,981,323,967			682,113,728	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	5,838,055,098	98,844,167,234	-	9,417,822,542	94,526,978,329	-	-	4,317,188,905	

別表(2)

基金に属する現金の出納状況表

(単位 円)

会計	区分 基金	基金の額	収入済額		支出済額		収支差引残高 (A-B)	
			当月分	当月末累計(A)	当月分	当月末累計(B)		
一般	財政調整基金	15,919,028,395	97,130	17,266,487,301	48,565	1,347,458,906	15,919,028,395	
	減債基金	6,337,910,904	95,264	6,342,711,287	47,632	4,800,383	6,337,910,904	
	文化施設基金	439,558,187	134	439,597,623	67	39,436	439,558,187	
	緑のまちづくり基金	79,450,574	11	79,457,688	11	7,114	79,450,574	
	地域振興基金	616,378,942	560	616,425,329	280	46,387	616,378,942	
	過疎地域持続的発展基金	1,506,275,783	5,634	1,508,289,197	2,817	2,013,414	1,506,275,783	
	地域福祉基金	1,823,802,909	1,131	1,823,959,243	1,131	156,334	1,823,802,909	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,003,585	-	3,585	40,000,000	
	文化振興基金	10,000,000	-	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,930,146	5,686	102,942,215	2,843	12,069	102,930,146	
	国際人育成基金	466,917	-	9,778,318	-	9,311,401	466,917	
	郷土文化保存基金	53,181,066	-	53,185,832	-	4,766	53,181,066	
	お供馬導入事業基金	4,351,559	-	4,351,885	-	326	4,351,559	
	大三島美術館基金	7,971,576	116	7,972,280	58	704	7,971,576	
	福祉人材育成基金	102,508,596	-	102,517,782	-	9,186	102,508,596	
	教育施設整備基金	18,384,618	-	18,386,106	-	1,488	18,384,618	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,663,916	-	86,916	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	105,921,050	2,066	123,928,167	1,033	18,007,117	105,921,050
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,328,095	-	8,094	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,194,414	-	32,197,298	-	2,884	32,194,414
観光振興基金		171,461,445	552	171,477,086	276	15,641	171,461,445	
合併振興基金		967,070,816	4,406	969,114,149	2,203	2,043,333	967,070,816	
市民活動推進基金		402,235	22	402,268	11	33	402,235	
スポーツ振興基金		170,140,279	9,398	534,015,535	4,699	363,875,256	170,140,279	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		26,150,684	408	26,153,006	204	2,322	26,150,684	
庁舎整備基金		1,000,080,411	-	1,000,160,822	-	80,411	1,000,080,411	
こども未来基金		1,001,620,751	-	1,001,701,287	-	80,536	1,001,620,751	
元気な今治・平林基金		102,885,781	116	103,958,072	58	1,072,291	102,885,781	
奨学金貸付基金		339,576,170	3,239,750	188,880,496	-	7,408,788	181,471,708	
計特別	土地開発基金	1,760,718,319	-	553,080,142	-	16,648,962	536,431,180	
	港湾整備振興基金	51,963,447	-	51,968,103	-	4,656	51,963,447	
	駐車場整備運営基金	7,526,044	-	7,526,702	-	658	7,526,044	
	大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	292	101,003,337	292	7,485,380	93,517,957	
	国民健康保険財政調整基金	133,436	-	133,635	-	199	133,436	
	介護給付費準備基金	1,433,272,162	14,884	1,433,399,744	7,442	127,582	1,433,272,162	
計	鉾泉供給事業基金	163,634,000	-	163,648,651	-	14,651	163,634,000	
	計	35,528,366,574	3,477,560	35,926,806,182	119,622	1,780,831,209	34,145,974,973	
水道事業会計	水源の森基金	443,137,921	-	443,137,921	-	-	443,137,921	
	水道施設整備基金	99,775,935	-	99,775,935	-	-	99,775,935	
	計	542,913,856	-	542,913,856	-	-	542,913,856	

別表（3）

現金の保管状況表

（単位 円）

預 金 先	預 金 種 別	各会計等の残高	基金の残高	備 考
指定金融機関	普通預金	4,304,023,455	8,120,397,973	
	定期預金等	10,000,000	2,147,577,000	
他の金融機関等	普通預金	－	1,924,000,000	
	定期預金等	－	21,954,000,000	
保 管 現 金		3,165,450	－	
合 計		4,317,188,905	34,145,974,973	