

平成 2 7 年度
平成 2 8 年度

5 月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

監 第 95 号

平成28年7月6日

今 治 市 長 菅 良 二 様

今 治 市 議 会 議 長 渡 辺 文 喜 様

今治市桜井財産区議会議長 野 村 剛 様

今治市監査委員 川 口 義 輝

同 谷 口 芳 史

5 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、平成28年5月分の出納検査を行ったので、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 平成28年6月20日～平成28年6月22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 検査結果 次のとおり

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)の(イ)に示すとおり、27年度分の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	1,369億	733万	6,962円
支出済額	1,307億	6,806万	5,973円
収支差引残高	61億	3,927万	989円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	142億	7,150万	1,864円
支出済額	92億	736万	2,063円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、28年度分の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	195億	6,062万	6,628円
支出済額	132億	4,567万	9,373円
収支差引残高	63億	1,494万	7,255円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	101億	6,637万	5,843円
支出済額	69億	4,334万	8,174円

両会計年度当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで指定金融機関発行の公金収支日計表、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。

27年度分

予算現額	1,331億	5,615万	5,232円	
収入済額	1,297億	2,980万	3,292円	〔予算現額に対する〕 割合 97.4 %
支出済額	1,236億	497万	492円	
収支差引残高	61億	2,483万	2,800円	

28年度分

予算現額	1,291億	9,134万	3,600円	
収入済額	166億	2,459万	8,452円	〔予算現額に対する〕 割合 12.9 %
支出済額	108億	6,612万	7,588円	
収支差引残高	57億	5,847万	864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	336億	2,288万	358円
支出済額	8億	1,380万	212円
収支差引残高	328億	908万	146円

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

3 水道事業及び工業用水道事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	595,695,035	2,997,413,825
	支 払 資 金	337,470,897	876,837,601
	収 支 差 引	258,224,138	2,120,576,224
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,727,368	118,910,192
	支 払 資 金	372,862	940,395
	収 支 差 引	1,354,506	117,969,797

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。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 12億4,027万1,224円、定期預金 8億8,000万円、保管現金 30万5,000円、工業用水道事業会計では、普通預金 4,796万9,797円、定期預金 7,000万円が出納日計報告書、公金出納日計表、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	33億 7,841万 9,314円
支出済額	—円
収支差引残高	33億 7,841万 9,314円

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。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。

5 公共下水道事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
公 共 下 水 道 事 業	受 入 資 金	137,846,269	1,358,634,562
	支 払 資 金	172,176,818	300,697,520
	収 支 差 引	△ 34,330,549	1,057,937,042

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。収支差引残高の保管内訳は、普通預金 10億5,793万7,042円で出納日計報告書、公金出納日計表、預金証書等を確認した。

別表(1)-(イ)

平成27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 (C-E)	
		調 定 額		収 入 済 額			不納欠損額(D)	収入未済額 (B-C-D)	支 出 済 額			予算残額 (A-E)		
		当 月 分	当 月 末 累 計 (B)	当 月 分	当 月 末 累 計 (C)	(C/A)			当 月 分	当 月 末 累 計 (E)	(E/A)			
(うち繰越事業費)	(1,924,161,232)	(-)	(1,899,484,083)	(-)	(1,899,484,083)	(98.7)		(-)	(37,511,872)	(1,804,422,224)	(93.8)	(119,739,008)	(95,061,859)	
一 般 会 計	85,320,790,232	2,485,180	84,707,493,595	8,309,863,257	82,814,836,814	97.1	125,757,720	1,766,899,061	9,079,596,622	77,550,152,563	90.9	7,770,637,669	5,264,684,251	
特 別 会 計	用 地 取 得	517,800,000	-	517,778,134	-	517,778,134	100.0	-	-	-	517,778,134	100.0	21,866	-
	有線テレビ放送事業	261,591,000	-	251,270,145	173,413,101	249,517,685	95.4	311,220	1,441,240	557,960	249,517,685	95.4	12,073,315	-
	墓園事業	103,272,000	-	102,033,521	50,790,388	102,033,521	98.8	-	-	5,514,495	98,187,188	95.1	5,084,812	3,846,333
	船舶交通	216,699,000	-	199,003,740	34,606,397	199,003,740	91.8	-	-	594,975	199,003,740	91.8	17,695,260	-
	簡易水道事業	954,900,000	-	808,034,675	380,687,920	807,370,825	84.6	46,068	617,782	7,142,457	807,288,091	84.5	147,611,909	82,734
	港湾事業	393,000,000	-	298,177,346	105,580,212	298,087,520	75.8	-	89,826	99,266	297,993,038	75.8	95,006,962	94,482
	地方卸売市場	65,000,000	-	64,065,021	22,660,812	64,065,021	98.6	-	-	42,367	64,065,021	98.6	934,979	-
	鉱泉供給事業	16,759,000	-	20,117,578	1,415,585	20,117,578	120.0	-	-	-	15,945,247	95.1	813,753	4,172,331
	小規模下水道	1,168,989,000	-	1,012,704,886	382,923,193	978,875,460	83.7	975,705	32,853,721	12,571,961	966,436,500	82.7	202,552,500	12,438,960
	駐 車 場	12,700,000	-	14,361,135	-	14,361,135	113.1	-	-	-	11,246,528	88.6	1,453,472	3,114,607
	国民健康保険	24,874,090,000	242,100	25,767,060,651	2,115,935,819	24,837,352,718	99.9	125,605,212	804,102,721	24,962,387	24,317,577,506	97.8	556,512,494	519,775,212
	後期高齢者医療	2,022,300,000	7,400	2,043,607,489	87,543,979	2,035,365,384	100.6	394,648	7,847,457	11,066,131	1,984,425,106	98.1	37,874,894	50,940,278
	介護保険	17,210,365,000	15,800	16,832,939,363	2,606,077,201	16,742,900,233	97.3	23,718,227	66,320,903	64,984,883	16,508,562,548	95.9	701,802,452	234,337,685
	介護予防支援事業	17,900,000	-	48,137,524	4,000	48,137,524	268.9	-	-	228,559	16,791,597	93.8	1,108,403	31,345,927
	計	47,835,365,000	265,300	47,979,291,208	5,961,638,607	46,914,966,478	98.1	151,051,080	913,273,650	127,765,441	46,054,817,929	96.3	1,780,547,071	860,148,549
	小 計	133,156,155,232	2,750,480	132,686,784,803	14,271,501,864	129,729,803,292	97.4	276,808,800	2,680,172,711	9,207,362,063	123,604,970,492	92.8	9,551,184,740	6,124,832,800
桜井財産区会計	2,510,000	-	15,961,923	-	15,961,923	635.9	-	-	-	1,523,734	60.7	986,266	14,438,189	
歳入歳出外現金	-	-	7,161,571,747	-	7,161,571,747	-	-	-	-	7,161,571,747	-	-	-	
一時借入金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
繰替運用金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	-	2,750,480	139,864,318,473	14,271,501,864	136,907,336,962	-	276,808,800	2,680,172,711	9,207,362,063	130,768,065,973	-	-	6,139,270,989	

別表(1)-(ロ)

平成28年度 各会計別出納及び予算の執行状況表

区 分 会 計	予算現額 (A)	歳 入					歳 出				予算残額 (A-E)	収支差引残額 (C-E)	
		調 定 額		収 入 済 額			収入未済額 (B-C)	支 出 済 額					
		当 月 分	当月末累計(B)	当 月 分	当月末累計(C)	(C/A)		当 月 分	当月末累計(E)	(E/A)			
(うち繰越事業費)	(2,345,715,600)	(1,402,460)	(260,487,460)	(373,760)	(373,760)	(0.0)	(260,113,700)	(47,522,538)	(70,884,538)	(3.0)	(2,274,831,062)	(△ 70,510,778)	
一 般 会 計	80,945,715,600	4,350,734,762	22,996,363,866	6,452,144,614	13,416,349,631	16.6	9,580,014,235	2,758,843,986	6,865,274,096	8.5	74,080,441,504	6,551,075,535	
特 別 会 計	用 地 取 得	419,400,000	-	-	-	-	-	-	-	-	419,400,000	-	
	墓 園 事 業	83,200,000	300	900	-	600	0.0	300	293,445	531,952	0.6	82,668,048	△ 531,352
	船 舶 交 通	251,600,000	9,354,811	18,211,697	9,024,826	9,589,136	3.8	8,622,561	8,904,016	25,321,165	10.1	226,278,835	△ 15,732,029
	簡 易 水 道 事 業	1,186,600,000	96,526	11,824,626	630,505	640,071	0.1	11,184,555	4,827,720	6,736,333	0.6	1,179,863,667	△ 6,096,262
	(うち繰越事業費)	(50,544,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(50,544,000)	(-)
	港 湾 事 業	345,544,000	250	15,356,960	15,099,414	19,826,746	5.7	△ 4,469,786	5,865,773	11,598,247	3.4	333,945,753	8,228,499
	鉱 泉 供 給 事 業	16,900,000	1,699,278	2,474,438	603,260	627,960	3.7	1,846,478	378,229	754,394	4.5	16,145,606	△ 126,434
	(うち繰越事業費)	(37,784,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(11,830,000)	(22,150,000)	(58.6)	(15,634,000)	(△ 22,150,000)
	小 規 模 下 水 道	1,225,784,000	24,708,397	50,603,609	177,050	678,050	0.1	49,925,559	28,668,564	43,470,656	3.5	1,182,313,344	△ 42,792,606
	駐 車 場	12,600,000	761,860	761,860	761,860	761,860	6.0	-	51,317	2,571,317	20.4	10,028,683	△ 1,809,457
	国 民 健 康 保 険	24,583,000,000	2,543,771,135	10,449,536,877	1,579,161,180	1,600,618,258	6.5	8,848,918,619	2,053,913,694	2,225,140,833	9.1	22,357,859,167	△ 624,522,575
	後 期 高 齢 者 医 療	2,163,200,000	△ 1,982,040	402,371,238	132,883,000	133,946,550	6.2	268,424,688	135,890,951	203,406,579	9.4	1,959,793,421	△ 69,460,029
	介 護 保 険	17,941,000,000	7,591,563,576	11,600,904,904	1,436,276,912	1,440,366,390	8.0	10,160,538,514	1,439,948,343	1,480,612,742	8.3	16,460,387,258	△ 40,246,352
介 護 予 防 支 援 事 業	16,800,000	1,199,200	1,199,200	1,193,200	1,193,200	7.1	6,000	450,154	709,274	4.2	16,090,726	483,926	
計	48,245,628,000	10,171,173,293	22,553,246,309	3,175,811,207	3,208,248,821	6.6	19,344,997,488	3,679,192,206	4,000,853,492	8.3	44,244,774,508	△ 792,604,671	
小 計	129,191,343,600	14,521,908,055	45,549,610,175	9,627,955,821	16,624,598,452	12.9	28,925,011,723	6,438,036,192	10,866,127,588	8.4	118,325,216,012	5,758,470,864	
桜 井 財 産 区 会 計	18,913,000	-	244,598	19,635	28,613	0.2	215,985	4,401	161,121	0.9	18,751,879	△ 132,508	
歳 入 歳 出 外 現 金	-	538,400,387	2,935,999,563	538,400,387	2,935,999,563	-	-	505,307,581	2,379,390,664	-	-	556,608,899	
一 時 借 入 金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
繰 替 運 用 金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	-	15,060,308,442	48,485,854,336	10,166,375,843	19,560,626,628	-	28,925,227,708	6,943,348,174	13,245,679,373	-	-	6,314,947,255	

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 会 計	財政調整基金	13,744,078,730	1,573,136,641	14,464,794,774	720,716,044	720,716,044	13,744,078,730
	減債基金	7,708,837,355	1,700,000,000	7,708,837,355	-	-	7,708,837,355
	文化施設基金	504,244,450	-	513,194,489	8,950,039	8,950,039	504,244,450
	緑のまちづくり基金	80,687,106	114,802	80,687,106	-	-	80,687,106
	地域振興基金	615,531,718	-	615,531,718	-	-	615,531,718
	過疎地域自立促進基金	931,038,306	-	931,038,306	-	-	931,038,306
	地域福祉基金	1,886,273,863	-	1,926,660,863	40,387,000	40,387,000	1,886,273,863
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,000,000	-	-	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	102,789,292	-	102,789,292	-	-	102,789,292
	国際人育成基金	40,172,408	-	40,172,408	-	-	40,172,408
	郷土文化保存基金	53,107,673	-	53,107,673	-	-	53,107,673
	お供馬導入事業基金	5,346,646	-	5,346,646	-	-	5,346,646
	大三島美術館基金	12,036,320	-	13,245,233	1,208,913	1,208,913	12,036,320
	福祉人材育成基金	102,367,122	-	102,367,122	-	-	102,367,122
	教育施設整備基金	45,300,978	-	45,300,978	-	-	45,300,978
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000
	歌仙ダム 農業用水施設整備基金	8,859,998	-	8,859,998	-	-	8,859,998
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	-	90,320,001	-	-	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,150,187	-	32,150,187	-	-	32,150,187
	観光振興基金	142,129,879	-	142,129,879	-	-	142,129,879
	合併振興基金	4,010,557,093	-	4,010,557,093	-	-	4,010,557,093
	市民活動推進基金	1,411,908	-	1,411,908	-	-	1,411,908
	奨学金貸付基金	336,369,612	3,985,750	84,901,112	-	-	84,901,112
	土地開発基金	2,106,746,086	-	587,086,251	-	-	587,086,251
	計 別 会 計	港湾整備振興基金	113,266,417	-	143,266,417	30,000,000	30,000,000
駐車場整備運営基金		17,132,672	-	17,132,672	-	-	17,132,672
大谷墓園墓地管理基金		96,331,534	5,514,495	108,805,636	12,474,102	12,474,102	96,331,534
簡易水道財政調整基金		3,998,707	-	4,062,821	64,114	64,114	3,998,707
国民健康保険 財政調整基金		52,283,001	-	52,283,001	-	-	52,283,001
介護給付費準備基金		599,931,419	-	599,931,419	-	-	599,931,419
鉾泉供給事業基金		139,331,000	-	139,331,000	-	-	139,331,000
計	34,580,208,481	3,282,751,688	33,622,880,358	813,800,212	813,800,212	32,809,080,146	
水道事 業会計	水源の森基金	472,440,872	-	472,440,872	-	-	472,440,872
	水道施設整備基金	2,905,978,442	-	2,905,978,442	-	-	2,905,978,442
	計	3,378,419,314	-	3,378,419,314	-	-	3,378,419,314

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	12,440,960,744	4,049,707,146	
	定期預金	10,000,000	18,299,577,000	
他の金融機関等	普通預金	—	1,883,613,000	
	定期預金等	—	8,576,183,000	
保 管 現 金		3,257,500	—	
合 計		12,454,218,244	32,809,080,146	