

平成28年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 127号

平成28年11月7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

9 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9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10月20日～平成28年10月24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

収入済額	630億	4,402万	5,808円
支出済額	541億	8,002万	3,849円
収支差引残高	88億	6,400万	1,959円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	124億	2,177万	3,794円
支出済額	149億	4,044万	9,804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。

予算現額	1,304億	2,767万	1,600円	
収入済額	572億	9,910万	2,566円	〔予算現額に対する 割合 43.9 %〕
支出済額	491億	848万	1,692円	
収支差引残高	81億	9,062万	874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	4,599万	9,047円
支出済額	8億	3,434万	4,341円
収支差引残高	328億	1,165万	4,706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	535,432,957	5,074,220,531
	支 払 資 金	646,376,538	2,873,273,998
	収 支 差 引	△ 110,943,581	2,200,946,533
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,781,733	125,984,240
	支 払 資 金	2,393,151	5,447,522
	収 支 差 引	△ 611,418	120,536,718

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 13億5,064万1,533円、定期預金 8億5,000万円、保管現金 30万5,000円、工業用水道事業会計では、普通預金 5,053万6,718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	1, 205, 122, 084	3, 046, 421, 818
	支 払 資 金	1, 650, 607, 415	2, 503, 225, 464
	収 支 差 引	△ 445, 485, 331	543, 196, 354

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 5億4,319万6,354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)

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					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			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)	(2,345,715,600)	(-)	(1,819,007,324)	(31,353,800)	(1,239,171,324)	(52.8)	(579,836,000)	(106,628,241)	(1,577,194,060)	(67.2)	(768,521,540)	(△ 338,022,736)	
一 般 会 計	82,170,522,600	1,517,969,176	57,414,042,972	7,718,966,782	40,308,189,981	49.1	17,105,852,991	10,092,722,556	29,931,222,022	36.4	52,239,300,578	10,376,967,959	
特 別 会 計	用 地 取 得	419,400,000	-	-	-	-	-	210,013,274	210,013,274	50.1	209,386,726	△ 210,013,274	
	墓 園 事 業	83,200,000	2,520,705	19,697,438	8,705	17,185,438	20.7	2,512,000	16,213,655	20,582,947	24.7	62,617,053	△ 3,397,509
	船 舶 交 通	251,600,000	7,133,176	71,069,768	10,479,348	64,499,204	25.6	6,570,564	18,658,662	129,688,730	51.5	121,911,270	△ 65,189,526
	簡 易 水 道 事 業 (うち繰越事業費)	1,186,600,000 (50,544,000)	19,175,601 (-)	55,407,266 (50,544,000)	1,782,140 (-)	23,973,095 (50,544,000)	2.0 (100.0)	31,434,171 (-)	120,437,281 (-)	256,624,882 (50,544,000)	21.6 (100.0)	929,975,118 (-)	△ 232,651,787 (-)
	港 湾 事 業	345,544,000	10,103	122,922,786	14,156,878	127,425,001	36.9	△ 4,502,215	68,665,912	154,924,578	44.8	190,619,422	△ 27,499,577
	鉱 泉 供 給 事 業 (うち繰越事業費)	16,900,000 (37,784,000)	1,751,759 (-)	11,842,419 (12,427,000)	1,087,708 (-)	9,850,936 (12,427,000)	58.3 (32.9)	1,991,483 (-)	5,588,295 (-)	8,414,650 (22,150,000)	49.8 (58.6)	8,485,350 (15,634,000)	1,436,286 (△ 9,723,000)
	小 規 模 下 水 道	1,225,784,000	378,817,612	528,590,099	375,266,739	455,727,732	37.2	72,862,367	303,563,799	447,135,154	36.5	778,648,846	8,592,578
	駐 車 場	12,600,000	873,835	7,070,842	873,835	7,070,842	56.1	-	61,795	5,173,212	41.1	7,426,788	1,897,630
	国 民 健 康 保 険	24,594,521,000	2,436,810,634	18,048,885,406	2,121,728,212	8,803,339,225	35.8	9,245,546,181	1,962,025,121	10,286,004,328	41.8	14,308,516,672	△ 1,482,665,103
	後 期 高 齢 者 医 療	2,163,200,000	7,638,444	1,445,427,536	192,624,250	623,895,656	28.8	821,531,880	206,776,817	608,643,590	28.1	1,554,556,410	15,252,066
介 護 保 険	17,941,000,000	16,832,202	14,659,400,880	1,388,927,574	6,820,726,629	38.0	7,838,674,251	1,397,586,366	7,047,017,795	39.3	10,893,982,205	△ 226,291,166	
介 護 予 防 支 援 事 業	16,800,000	1,150,000	37,226,827	1,148,000	37,218,827	221.5	8,000	593,295	3,036,530	18.1	13,763,470	34,182,297	
計	48,257,149,000	2,872,714,071	35,007,541,267	4,108,083,389	16,990,912,585	35.2	18,016,628,682	4,310,184,272	19,177,259,670	39.7	29,079,889,330	△ 2,186,347,085	
小 計	130,427,671,600	4,390,683,247	92,421,584,239	11,827,050,171	57,299,102,566	43.9	35,122,481,673	14,402,906,828	49,108,481,692	37.7	81,319,189,908	8,190,620,874	
桜 井 財 産 区 会 計	18,913,000	-	14,682,787	19,657	14,564,999	77.0	117,788	110,599	285,039	1.5	18,627,961	14,279,960	
歳 入 歳 出 外 現 金	-	594,703,966	5,730,358,243	594,703,966	5,730,358,243	-	-	537,432,377	5,071,257,118	-	-	659,101,125	
一 時 借 入 金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
繰 替 運 用 金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	-	4,985,387,213	98,166,625,269	12,421,773,794	63,044,025,808	-	35,122,599,461	14,940,449,804	54,180,023,849	-	-	8,864,001,959	

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	13,745,900,610	2,279,248	14,468,438,534	1,139,624	722,537,924	13,745,900,610
	減債基金	7,710,111,362	1,406,936	7,711,385,369	703,468	1,274,007	7,710,111,362
	文化施設基金	504,340,772	88,808	513,387,133	44,404	9,046,361	504,340,772
	緑のまちづくり基金	80,738,299	15,575	80,745,674	7,375	7,375	80,738,299
	地域振興基金	615,629,768	90,614	615,727,818	45,307	98,050	615,629,768
	過疎地域自立促進基金	931,197,409	163,686	931,356,512	81,843	159,103	931,197,409
	地域福祉基金	1,886,273,863	179,005	1,927,040,383	179,005	40,766,520	1,886,273,863
	河野美術館運営基金	40,000,000	3,490	40,003,490	3,490	3,490	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	2,016	10,002,016	2,016	2,016	10,000,000
	職員退職手当基金	102,798,261	17,938	102,807,230	8,969	8,969	102,798,261
	国際人育成基金	40,175,913	7,010	40,179,418	3,505	3,505	40,175,913
	郷土文化保存基金	53,112,307	9,268	53,116,941	4,634	4,634	53,112,307
	お供馬導入事業基金	5,347,112	932	5,347,578	466	466	5,347,112
	大三島美術館基金	12,037,370	2,100	13,247,333	1,050	1,209,963	12,037,370
	福祉人材育成基金	102,376,054	17,864	102,384,986	8,932	8,932	102,376,054
	教育施設整備基金	45,304,930	7,904	45,308,882	3,952	3,952	45,304,930
	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	8,860,771	1,546	8,861,544	773	773	8,860,771
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	7,881	90,327,882	7,881	7,881	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,152,992	5,610	32,155,797	2,805	2,805	32,152,992
	観光振興基金	142,142,281	24,804	142,154,683	12,402	12,402	142,142,281
	合併振興基金	4,011,342,097	731,376	4,012,127,101	365,688	785,004	4,011,342,097
	市民活動推進基金	1,412,031	246	1,412,154	123	123	1,412,031
	奨学金貸付基金	336,369,612	1,896,240	98,504,495	7,800,370	15,601,650	82,902,845
	土地開発基金	2,106,746,086	99,824	587,303,921	49,912	108,835	587,195,086
	特別 会計	港湾整備振興基金	113,276,300	19,766	143,286,183	9,883	30,009,883
駐車場整備運営基金		17,134,167	2,990	17,135,662	1,495	1,495	17,134,167
大谷墓園墓地管理基金		96,331,534	8,405	108,814,041	8,405	12,482,507	96,331,534
簡易水道財政調整基金		3,999,055	696	4,063,517	348	64,462	3,999,055
国民健康保険 財政調整基金		52,287,563	9,124	52,292,125	4,562	4,562	52,287,563
介護給付費準備基金		600,045,953	105,658	600,160,487	52,829	114,534	600,045,953
鉱泉供給事業基金		139,331,000	12,158	139,343,158	12,158	12,158	139,331,000
計	34,584,672,473	7,218,718	33,645,999,047	10,567,674	834,344,341	32,811,654,706	
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	6,050,744,459	43,603,193	
	定期預金等	2,010,000,000	16,532,878,513	
他の金融機関等	普通預金	740,000,000	1,924,000,000	
	定期預金等	60,000,000	14,311,173,000	
保 管 現 金		3,257,500	—	
合 計		8,864,001,959	32,811,654,706	