

平成29年10月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

平成29年12月19日

今 治 市 長 菅 良 二 様
今 治 市 議 会 議 長 中 村 卓 三 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 藤 原 秀 博

10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29年10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29年11月20日～平成29年11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

収入済額	769億	8,651万	6,528円
支出済額	610億	3,889万	5,104円
収支差引残高	159億	4,762万	1,424円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	47億	1,216万	4,815円
支出済額	128億	8,804万	836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	1,317億	7,239万	6,800円	
収入済額	618億	6,384万	698円	〔予算現額に対する 割合 46.9 %〕
支出済額	565億	5,755万	8,619円	
収支差引残高	53億	628万	2,079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	331億	8,160万	913円
支出済額	107億	9,423万	8,147円
収支差引残高	223億	8,736万	2,766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	548,978,600	7,289,969,320
	支 払 資 金	531,107,063	3,935,081,440
	収 支 差 引	17,871,537	3,354,887,880
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,726,100	139,436,234
	支 払 資 金	530,915	8,639,030
	収 支 差 引	1,195,185	130,797,204

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 24 億 7,460 万 7,880 円、定期預金 8 億 8,000 万円、保管現金 28 万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,079 万 7,204 円、定期預金 7,000 万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。

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	38億 2,484万 8,272円
支出済額	9億 円
収支差引残高	29億 2,484万 8,272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	164,728,742	3,121,355,202
	支 払 資 金	538,177,266	2,667,076,655
	収 支 差 引	△ 373,448,524	454,278,547

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 4億5,427万8,547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29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)	(2,912,866,800)	(43,200,000)	(1,908,911,822)	(97,828,819)	(1,215,976,816)	(41.7)	(692,935,006)	(146,202,374)	(1,716,871,690)	(58.9)	(1,195,995,110)	(△ 500,894,874)	
一般会計	84,767,589,800	1,138,567,770	59,488,679,202	1,583,543,274	42,031,979,112	49.6	17,456,700,090	8,359,004,495	34,397,974,422	40.6	50,369,615,378	7,634,004,690	
特別会計	用地取得	332,846,000	-	39,513,789	-	39,513,789	11.9	-	146,829,827	186,343,616	56.0	146,502,384	△ 146,829,827
	墓園事業	81,300,000	3,808,300	22,822,487	3,808,300	22,822,487	28.1	-	21,726,971	26,444,470	32.5	54,855,530	△ 3,621,983
	船舶交通	275,900,000	9,789,500	106,139,553	18,295,878	96,934,733	35.1	9,204,820	17,437,574	136,835,327	49.6	139,064,673	△ 39,900,594
	簡易水道事業	167,000,000	37,051,510	41,026,137	35,760,183	38,496,548	23.1	2,529,589	4,909,514	30,040,859	18.0	136,959,141	8,455,689
	港湾事業	277,000,000	17,043,005	98,674,546	17,459,953	89,720,315	32.4	8,954,231	24,220,545	121,821,457	44.0	155,178,543	△ 32,101,142
	鉱泉供給事業	16,800,000	1,623,050	13,123,975	1,063,672	10,824,797	64.4	2,299,178	949,918	4,204,329	25.0	12,595,671	6,620,468
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(-)	(18,700,000)	(-)	(8,014,000)	(17.4)	(10,686,000)	(-)	(24,511,000)	(53.3)	(21,489,000)	(△ 16,497,000)
	小規模下水道	1,227,000,000	22,312,213	553,481,117	24,405,868	474,242,093	38.7	79,239,024	52,161,488	491,557,675	40.1	735,442,325	△ 17,315,582
	駐車場	11,000,000	651,680	6,532,671	651,680	6,532,671	59.4	-	2,410,755	7,286,102	66.2	3,713,898	△ 753,431
	国民健康保険	23,861,761,000	320,026,895	19,310,838,580	1,553,006,676	10,217,176,696	42.8	9,093,661,884	2,116,414,357	11,832,940,136	49.6	12,028,820,864	△ 1,615,763,440
	後期高齢者医療	2,167,000,000	5,641,510	1,537,748,259	53,622,971	777,750,582	35.9	759,997,677	66,945,907	769,234,482	35.5	1,397,765,518	8,516,100
	介護保険	18,586,000,000	4,932,842	15,236,192,583	878,711,948	8,025,700,768	43.2	7,210,491,815	1,432,699,546	8,552,875,744	46.0	10,033,124,256	△ 527,174,976
	介護予防支援事業	1,200,000	-	32,146,107	-	32,146,107	2,678.8	-	-	-	-	1,200,000	32,146,107
計	47,004,807,000	422,880,505	36,998,239,804	2,586,787,129	19,831,861,586	42.2	17,166,378,218	3,886,706,402	22,159,584,197	47.1	24,845,222,803	△ 2,327,722,611	
小計	131,772,396,800	1,561,448,275	96,486,919,006	4,170,330,403	61,863,840,698	46.9	34,623,078,308	12,245,710,897	56,557,558,619	42.9	75,214,838,181	5,306,282,079	
桜井財産区会計	18,749,000	-	18,832,059	19,635	18,733,884	99.9	98,175	-	269,998	1.4	18,479,002	18,463,886	
歳入歳出外現金		541,814,777	5,103,941,946	541,814,777	5,103,941,946		-	642,329,939	4,481,066,487			622,875,459	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-			-	
繰替運用金		-	10,000,000,000	-	10,000,000,000		-	-	-			10,000,000,000	
合計	-	2,103,263,052	111,609,693,011	4,712,164,815	76,986,516,528	-	34,623,176,483	12,888,040,836	61,038,895,104	-	-	15,947,621,424	

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	13,810,684,921	-	13,811,641,084	-	8,000,956,163	5,810,684,921
	減債基金	7,011,536,229	-	7,712,005,004	-	2,700,468,775	5,011,536,229
	文化施設基金	512,883,497	-	517,560,472	-	4,676,975	512,883,497
	緑のまちづくり基金	80,791,149	695	80,796,954	-	5,110	80,791,844
	地域振興基金	615,738,583	-	615,798,670	-	60,087	615,738,583
	過疎地域自立促進基金	1,081,443,723	-	1,081,594,555	-	150,832	1,081,443,723
	地域福祉基金	2,025,214,892	-	2,025,467,294	-	252,402	2,025,214,892
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,531	-	2,531	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	-	10,000,010	-	10	10,000,000
	職員退職手当基金	102,817,969	-	102,824,474	-	6,505	102,817,969
	国際人育成基金	30,183,119	-	30,185,029	-	1,910	30,183,119
	郷土文化保存基金	53,122,488	-	53,125,848	-	3,360	53,122,488
	お供馬導入事業基金	4,873,106	-	5,123,414	-	250,308	4,873,106
	大三島美術館基金	12,039,675	-	12,040,436	-	761	12,039,675
	福祉人材育成基金	102,395,680	-	102,402,158	-	6,478	102,395,680
	教育施設整備基金	46,652,496	-	46,655,447	-	2,951	46,652,496
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,896	-	896	947,577,000
	歌仙ダム 農業用水施設整備基金	6,177,298	-	6,177,688	-	390	6,177,298
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	-	90,325,715	-	5,714	90,320,001
	特別会計	雑用水道事業基金	32,159,155	-	32,161,189	-	2,034
観光振興基金		142,169,535	-	142,178,530	-	8,995	142,169,535
合併振興基金		4,012,226,260	-	4,012,731,178	-	504,918	4,012,226,260
市民活動推進基金		1,257,290	-	1,257,368	-	78	1,257,290
奨学金貸付基金		336,337,052	1,907,250	98,149,737	7,002,000	14,011,301	84,138,436
土地開発基金		2,107,042,497	-	576,939,961	1,646,075	44,230,506	532,709,455
港湾整備振興基金		93,296,752	-	113,302,654	-	20,005,902	93,296,752
駐車場整備運営基金		17,137,451	-	17,138,535	-	1,084	17,137,451
大谷墓園墓地管理基金		93,523,232	-	102,024,730	-	8,501,498	93,523,232
国民健康保険 財政調整基金		52,297,586	-	52,300,895	-	3,309	52,297,586
計	介護給付費準備基金	600,210,093	-	600,317,486	-	107,393	600,210,093
	鉾泉供給事業基金	141,785,000	-	141,793,971	-	8,971	141,785,000
計		34,213,893,729	1,907,945	33,181,600,913	8,648,075	10,794,238,147	22,387,362,766
水道事業会計	水源の森基金	467,561,830	-	467,561,830	-	-	467,561,830
	水道施設整備基金	2,457,286,442	-	3,357,286,442	-	900,000,000	2,457,286,442
	計	2,924,848,272	-	3,824,848,272	-	900,000,000	2,924,848,272

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	7,633,684,924	117,848,586	
	定期預金等	5,615,000,000	7,576,300,180	
他の金融機関等	普通預金	735,698,000	1,924,000,000	
	定期預金等	1,960,000,000	12,769,214,000	
保 管 現 金		3,238,500	—	
合 計		15,947,621,424	22,387,362,766	