

平成29年12月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監第 14-1 号

平成30年 2月 5日

今 治 市 長 菅 良 二 様

今 治 市 議 会 議 長 中 村 卓 三 様

今治市監査委員 川 口 義 輝

同 藤 原 秀 博

12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12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30年 1月22日～平成30年 1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

監第 14-2 号

平成30年2月5日

今治市桜井財産区議会 様

今治市監査委員 川 口 義 輝

同 藤 原 秀 博

12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12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30年1月22日～平成30年1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	856億	9,607万	3,604円
支出済額	778億	3,373万	2,124円
収支差引残高	78億	6,234万	1,480円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	57億	4,963万	2,482円
支出済額	89億	2,092万	1,365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	1,331億	725万	9,800円	
収入済額	792億	3,264万	8,504円	〔予算現額に対する 割合 59.5 %〕
支出済額	720億	4,437万	7,883円	
収支差引残高	71億	8,827万	621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	431億	9,095万	8,458円
支出済額	108億	357万	4,861円
収支差引残高	323億	8,738万	3,597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	531,386,878	8,359,861,183
	支 払 資 金	1,482,657,295	5,876,706,391
	収 支 差 引	△ 951,270,417	2,483,154,792
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,724,040	142,943,294
	支 払 資 金	505,961	10,297,997
	収 支 差 引	1,218,079	132,645,297

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 16億7,287万4,792円、定期預金 8億1,000万円、保管現金 28万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,264万5,297円、定期預金 7,000万円の出納日計報告書、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	141,456,329	3,437,498,508
	支 払 資 金	159,795,899	3,067,893,878
	収 支 差 引	△ 18,339,570	369,604,630

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 3億6,960万4,630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				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)	(2,912,866,800)	(5,184,000)	(1,915,612,550)	(22,307,618)	(1,253,105,440)	(43.0)	(662,507,110)	(58,479,797)	(1,836,800,169)	(63.1)	(1,076,066,631)	(△ 583,694,729)	
一般会計	86,123,362,800	2,245,240,841	64,194,671,010	4,199,102,587	53,156,051,989	61.7	11,038,619,021	4,330,841,796	42,492,250,886	49.3	43,631,111,914	10,663,801,103	
特別会計	用地取得	332,846,000	-	39,513,789	-	39,513,789	11.9	-	-	186,343,616	56.0	146,502,384	△ 146,829,827
	墓園事業	81,300,000	10,475,887	33,298,974	6,667,887	29,490,974	36.3	3,808,000	328,122	27,934,285	34.4	53,365,715	1,556,689
	船舶交通	275,900,000	8,041,071	122,162,494	8,033,611	114,799,074	41.6	7,363,420	28,362,343	177,193,046	64.2	98,706,954	△ 62,393,972
	簡易水道事業	168,710,000	2,050,992	43,039,803	1,015,981	39,682,609	23.5	3,357,194	3,164,062	35,074,278	20.8	133,635,722	4,608,331
	港湾事業	275,430,000	13,045,301	125,856,576	13,421,899	117,637,025	42.7	8,219,551	7,675,069	138,889,025	50.4	136,540,975	△ 21,252,000
	鉱泉供給事業	16,800,000	1,683,468	15,759,063	820,864	13,413,270	79.8	2,345,793	1,427,267	6,020,771	35.8	10,779,229	7,392,499
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(-)	(18,700,000)	(10,686,000)	(18,700,000)	(40.7)	(-)	(-)	(32,959,000)	(71.7)	(13,041,000)	(△ 14,259,000)
	小規模下水道	1,227,000,000	20,877,603	599,456,888	34,265,965	533,193,509	43.5	66,263,379	30,123,045	575,269,932	46.9	651,730,068	△ 42,076,423
	駐車場	11,000,000	856,877	8,205,848	856,877	8,205,848	74.6	-	657	7,286,759	66.2	3,713,241	919,089
	国民健康保険	23,865,869,000	386,455,715	20,099,809,043	1,745,239,510	13,582,274,395	56.9	6,517,534,648	1,905,253,149	15,593,579,182	65.3	8,272,289,818	△ 2,011,304,787
	後期高齢者医療	2,167,000,000	3,315,139	1,545,308,544	107,013,439	1,103,216,966	50.9	442,091,578	376,654,783	1,357,856,243	62.7	809,143,757	△ 254,639,277
	介護保険	18,560,842,000	2,745,364	15,515,035,403	914,586,916	10,463,022,949	56.4	5,052,012,454	1,458,263,689	11,446,679,860	61.7	7,114,162,140	△ 983,656,911
	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	46,983,897,000	449,547,417	38,179,592,532	2,831,922,949	26,076,596,515	55.5	12,102,996,017	3,811,252,186	29,552,126,997	62.9	17,431,770,003	△ 3,475,530,482	
小計	133,107,259,800	2,694,788,258	102,374,263,542	7,031,025,536	79,232,648,504	59.5	23,141,615,038	8,142,093,982	72,044,377,883	54.1	61,062,881,917	7,188,270,621	
桜井財産区会計	18,749,000	-	18,832,059	19,635	18,773,154	100.1	58,905	161,400	434,564	2.3	18,314,436	18,338,590	
歳入歳出外現金		718,587,311	6,444,651,946	718,587,311	6,444,651,946		-	778,665,983	5,788,919,677			655,732,269	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		△ 2,000,000,000	-	△ 2,000,000,000	-		-	-	-		-	-	
合計	-	1,413,375,569	108,837,747,547	5,749,632,482	85,696,073,604	-	23,141,673,943	8,920,921,365	77,833,732,124	-	-	7,862,341,480	

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	13,811,158,704	410,580	21,812,588,650	205,290	8,001,429,946	13,811,158,704
	減債基金	7,011,699,746	2,000,327,034	9,712,332,038	163,517	2,700,632,292	7,011,699,746
	文化施設基金	512,942,867	118,740	517,679,212	59,370	4,736,345	512,942,867
	緑のまちづくり基金	80,797,742	6,196	80,805,950	3,098	8,208	80,797,742
	地域振興基金	615,798,655	120,144	615,918,814	60,072	120,159	615,798,655
	過疎地域自立促進基金	1,081,485,206	82,966	1,081,677,521	41,483	192,315	1,081,485,206
	地域福祉基金	2,028,214,892	172,576	2,028,639,870	172,576	424,978	2,028,214,892
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,534	40,004,065	1,534	4,065	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	102,821,912	7,886	102,832,360	3,943	10,448	102,821,912
	国際人育成基金	30,184,276	2,314	30,187,343	1,157	3,067	30,184,276
	郷土文化保存基金	53,124,525	4,074	53,129,922	2,037	5,397	53,124,525
	お供馬導入事業基金	4,873,292	372	5,123,786	186	250,494	4,873,292
	大三島美術館基金	12,040,136	922	12,041,358	461	1,222	12,040,136
	福祉人材育成基金	102,399,607	7,854	102,410,012	3,927	10,405	102,399,607
	教育施設整備基金	46,733,787	83,080	46,738,527	1,789	4,740	46,733,787
	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	6,177,534	472	6,178,160	236	626	6,177,534
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	3,464	90,329,179	3,464	9,178	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,160,388	2,466	32,163,655	1,233	3,267	32,160,388
	観光振興基金	142,174,988	10,906	142,189,436	5,453	14,448	142,174,988
	合併振興基金	4,012,604,027	755,534	4,013,486,712	377,767	882,685	4,012,604,027
	市民活動推進基金	1,257,338	96	1,257,464	48	126	1,257,338
	奨学金貸付基金	336,337,052	1,809,750	101,780,737	7,002,000	21,013,301	80,767,436
	土地開発基金	2,107,042,497	-	576,939,961	919,293	45,149,799	531,790,162
	特 別 会 計	港湾整備振興基金	93,300,330	7,156	113,309,810	3,578	20,009,480
駐車場整備運営基金		17,138,108	1,314	17,139,849	657	1,741	17,138,108
大谷墓園墓地管理基金		93,523,232	3,587	102,028,317	3,587	8,505,085	93,523,232
国民健康保険 財政調整基金		52,299,591	4,010	52,304,905	2,005	5,314	52,299,591
介護給付費準備基金		600,233,115	46,044	600,363,530	23,022	130,415	600,233,115
鉱泉供給事業基金		141,785,000	5,438	141,799,409	5,438	14,409	141,785,000
計		34,218,205,548	2,003,996,509	43,190,958,458	9,068,221	10,803,574,861	32,387,383,597
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	7,048,614,980	113,637,100	
	定期預金等	15,000,000	19,538,230,497	
他の金融機関等	普通預金	735,698,000	1,924,000,000	
	定期預金等	60,000,000	10,811,516,000	
保 管 現 金		3,028,500	—	
合 計		7,862,341,480	32,387,383,597	