

平成29年3月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 51 号

平成29年5月24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

3 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3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4月20日～平成29年4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	1,256億	2,619万	6,428円
支出済額	1,178億	8,663万	5,087円
収支差引残高	77億	3,956万	1,341円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	229億	1,547万	3,011円
支出済額	182億	5,514万	6,390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	1,368億	848万	3,600円	
収入済額	1,113億	5,233万	173円	〔予算現額に対する 割合 81.4 %〕
支出済額	1,092億	6,872万	7,731円	
収支差引残高	20億	8,360万	2,442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	408億	1,636万	3,125円
支出済額	128億	8,566万	5,422円
収支差引残高	279億	3,069万	7,703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	1, 472, 462, 170	9, 167, 107, 586
	支 払 資 金	1, 437, 893, 940	6, 707, 189, 821
	収 支 差 引	34, 568, 230	2, 459, 917, 765
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1, 609, 104	136, 394, 795
	支 払 資 金	4, 405, 446	14, 244, 966
	収 支 差 引	△ 2, 796, 342	122, 149, 829

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 15億962万7,765円、定期預金 9億5,000万円、保管現金 29万円、工業用水道事業会計では、普通預金 5,214万9,829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 2,994万 314円
支出済額	509万 2,042円
収支差引残高	38億 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 (内、繰替運用)	2,373,190,311	8,388,985,806 (2,000,000,000)
	支払資金 (内、繰替運用)	4,354,282,361 (2,000,000,000)	7,938,014,578 (2,000,000,000)
	収支差引	△ 1,981,092,050	450,971,228

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 4億5,097万1,228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	予算現額	歳入						歳出						
		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)	収支差引残額 (C-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)			
会計	(A)													
(うち繰越事業費)	(2,345,715,600)	(365,417,854)	(2,231,395,178)	(567,842,000)	(1,897,719,324)	(80.9)		(333,675,854)	(85,354,810)	(1,834,817,277)	(78.2)	(510,898,323)	(62,902,047)	
一般会計	86,820,549,600	9,483,186,964	80,326,716,592	12,305,154,859	73,348,793,734	84.5	108,088,212	6,869,834,646	12,827,389,515	65,961,756,016	76.0	20,858,793,584	7,387,037,718	
特別会計	用地取得	1,763,700,000	418,632,635	1,763,622,911	-	1,344,990,276	76.3	-	418,632,635	151,070,676	1,763,622,911	100.0	77,089	△ 418,632,635
	墓園事業	81,414,000	4,469	39,703,612	956,469	39,703,612	48.8	-	-	40,789,299	68,584,164	84.2	12,829,836	△ 28,880,552
	船舶交通	256,955,000	49,422,024	163,500,499	33,678,056	140,820,870	54.8	-	22,679,629	17,890,015	232,071,507	90.3	24,883,493	△ 91,250,637
	簡易水道事業	1,186,600,000	729,738,767	824,500,159	558,838,460	640,003,777	53.9	-	184,496,382	136,206,823	690,018,097	58.2	496,581,903	△ 50,014,320
	(うち繰越事業費)	(50,544,000)	(-)	(50,544,000)	(-)	(50,544,000)	(100.0)		(-)	(-)	(50,544,000)	(100.0)	(-)	(-)
	港湾事業	353,832,000	13,625,092	220,191,687	13,295,924	211,258,343	59.7	-	8,933,344	67,408,987	280,689,294	79.3	73,142,706	△ 69,430,951
	鉱泉供給事業	16,900,000	1,771,184	19,316,736	1,315,836	16,977,905	100.5	-	2,338,831	466,194	12,453,636	73.7	4,446,364	4,524,269
	(うち繰越事業費)	(37,784,000)	(-)	(37,784,127)	(-)	(37,784,127)	(100.0)		(-)	(-)	(37,672,024)	(99.7)	(111,976)	(112,103)
	小規模下水道	1,225,784,000	22,841,992	708,484,599	26,154,691	633,559,824	51.7	1,060,054	73,864,721	323,772,939	981,363,674	80.1	244,420,326	△ 347,803,850
	駐車場	12,600,000	1,457,181	12,223,802	614,641	11,381,262	90.3	-	842,540	581	10,235,512	81.2	2,364,488	1,145,750
	国民健康保険	24,811,842,000	782,162,633	22,918,593,827	1,878,480,273	18,912,562,796	76.2	104,162,829	3,901,868,202	2,149,913,572	21,760,756,370	87.7	3,051,085,630	△ 2,848,193,574
	後期高齢者医療	2,163,200,000	593,916,741	2,058,713,158	800,855,407	2,048,994,828	94.7	1,011,968	8,706,362	521,862,202	2,070,714,462	95.7	92,485,538	△ 21,719,634
	介護保険	18,098,307,000	△ 67,569	14,816,642,516	1,720,612,904	13,958,897,019	77.1	24,184,872	833,560,625	1,440,283,676	15,430,336,836	85.3	2,667,970,164	△ 1,471,439,817
	介護予防支援事業	16,800,000	2,394,700	45,567,727	1,216,900	44,385,927	264.2	-	1,181,800	498,510	6,125,252	36.5	10,674,748	38,260,675
計	49,987,934,000	2,615,899,849	43,591,061,233	5,036,019,561	38,003,536,439	76.0	130,419,723	5,457,105,071	4,850,163,474	43,306,971,715	86.6	6,680,962,285	△ 5,303,435,276	
小計	136,808,483,600	12,099,086,813	123,917,777,825	17,341,174,420	111,352,330,173	81.4	238,507,935	12,326,939,717	17,677,552,989	109,268,727,731	79.9	27,539,755,869	2,083,602,442	
桜井財産区会計	18,913,000	4,026	20,051,138	23,661	20,051,138	106.0	-	-	105,769	1,059,426	5.6	17,853,574	18,991,712	
歳入歳出外現金	-	574,274,930	9,253,815,117	574,274,930	9,253,815,117	-	-	-	577,487,632	8,616,847,930	-	-	636,967,187	
一時借入金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
繰替運用金	-	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000,000	
合計	-	17,673,365,769	138,191,644,080	22,915,473,011	125,626,196,428	-	238,507,935	12,326,939,717	18,255,146,390	117,886,635,087	-	-	7,739,561,341	

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	13,747,422,802	7,001,225,746	21,471,482,918	10,000,612,873	12,724,060,116	8,747,422,802
	減債基金	7,711,067,454	507,729	7,713,297,590	253,846	2,230,099	7,711,067,491
	文化施設基金	504,398,873	20,871	513,503,336	10,435	9,104,462	504,398,874
	緑のまちづくり基金	80,223,350	37,506	80,807,068	568,713	583,718	80,223,350
	地域振興基金	615,678,496	180	615,825,274	90	146,778	615,678,496
	過疎地域自立促進基金	1,081,292,891	150,014,942	1,081,547,476	7,471	254,585	1,081,292,891
	地域福祉基金	1,886,273,863	22	1,927,210,000	22	40,936,137	1,886,273,863
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,357	40,008,627	1,357	8,627	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	2,005	10,004,021	2,005	4,021	10,000,000
	職員退職手当基金	102,811,464	6,976	102,833,636	3,488	22,172	102,811,464
	国際人育成基金	30,181,209	2,726	40,189,738	10,001,227	10,008,529	30,181,209
	郷土文化保存基金	53,119,128	3,604	53,130,583	1,802	11,455	53,119,128
	お供馬導入事業基金	5,122,798	362	5,348,950	225,181	226,152	5,122,798
	大三島美術館基金	12,038,914	814	13,250,421	407	1,211,507	12,038,914
	福祉人材育成基金	102,389,202	6,946	102,411,282	3,473	22,080	102,389,202
	教育施設整備基金	45,775,013	467,339	45,784,783	1,537	9,770	45,775,013
	ふるさと振興基金	947,577,000	381,107	947,958,107	381,107	381,107	947,577,000
	歌仙ダム 農業用水施設整備基金	6,176,908	600	8,863,818	2,685,300	2,686,910	6,176,908
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	3,065	90,339,484	3,065	19,483	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,157,121	2,182	32,164,055	1,091	6,934	32,157,121
	観光振興基金	142,160,540	9,648	142,191,201	4,824	30,661	142,160,540
	合併振興基金	4,011,721,342	252	4,012,885,591	126	1,164,249	4,011,721,342
	市民活動推進基金	1,257,212	10,096	1,422,516	165,048	165,304	1,257,212
	奨学金貸付基金	336,337,052	4,596,420	111,145,826	7,794,035	31,196,774	79,949,052
	土地開発基金	2,106,937,926	166,010	587,469,931	4,323,003	14,373,627	573,096,304
	特別 会計	港湾整備振興基金	113,290,850	7,686	143,315,283	3,843	30,024,433
駐車場整備運営基金		17,136,367	1,162	17,140,062	581	3,695	17,136,367
大谷墓園墓地管理基金		96,331,534	3,269	108,826,415	3,269	12,494,881	96,331,534
簡易水道財政調整基金		-	272	4,064,543	3,999,704	4,064,543	-
国民健康保険 財政調整基金		52,294,277	3,546	52,305,553	1,773	11,276	52,294,277
介護給付費準備基金		600,102,700	74	600,273,981	37	171,281	600,102,700
鉱泉供給事業基金		139,331,000	4,728	139,361,056	4,728	30,056	139,331,000
計	34,720,927,287	7,157,489,242	40,816,363,125	10,031,065,461	12,885,665,422	27,930,697,703	
水道事 業会計	水源の森基金	467,561,830	213,000	472,653,872	5,092,042	5,092,042	467,561,830
	水道施設整備基金	3,357,286,442	451,308,000	3,357,286,442	-	-	3,357,286,442
	計	3,824,848,272	451,521,000	3,829,940,314	5,092,042	5,092,042	3,824,848,272

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	7,721,333,841	8,567,944,665	
	定期預金等	15,000,000	5,209,396,000	
他の金融機関等	普通預金	—	2,203,795,038	
	定期預金等	—	11,949,562,000	
保 管 現 金		3,227,500	—	
合 計		7,739,561,341	27,930,697,703	