

平成28年度 5月分
平成29年度

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 109 号

平成29年8月28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

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29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29年6月20日～平成29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、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	1,399億	348万	105円
支出済額	1,339億	8,531万	5,547円
収支差引残高	59億	1,816万	4,558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	7,728万	3,677円
支出済額	160億	9,868万	460円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、29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	183億	9,824万	6,974円
支出済額	109億	8,338万	422円
収支差引残高	74億	1,486万	6,552円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	103億	1,435万	7,432円
支出済額	73億	5,268万	6,849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。

28年度分

予算現額	1,343億	1,071万	2,584円	
収入済額	1,312億	6,658万	1,037円	〔予算現額に対する〕 割合 97.7 %
支出済額	1,253億	6,700万	3,368円	
収支差引残高	58億	9,957万	7,669円	

29年度分

予算現額	1,314億	396万	6,800円	
収入済額	166億	3,882万	7,613円	〔予算現額に対する 割合 12.7 %〕
支出済額	98億	3,223万	2,886円	
収支差引残高	68億	659万	4,727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	5,909万	417円
支出済額	7億	3,341万	1,776円
収支差引残高	324億	2,567万	8,641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, 539, 006, 368	4, 517, 855, 562
	支 払 資 金	362, 036, 585	1, 190, 788, 155
	収 支 差 引	1, 176, 969, 783	3, 327, 067, 407
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	6, 704, 799	130, 638, 064
	支 払 資 金	1, 698, 355	5, 079, 400
	収 支 差 引	5, 006, 444	125, 558, 664

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 23 億 9, 678 万 7, 407 円、定期預金 9 億 3, 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 5, 555 万 8, 664 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	144,189,547	739,825,120
	支払資金	188,325,554	328,134,448
	収支差引	△ 44,136,007	411,690,672

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 4億1,169万672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)	(△ 27,245,000)	(2,204,150,178)	(306,430,854)	(2,204,150,178)	(94.0)		(-)	(284,730,900)	(2,119,548,177)	(90.4)	(226,167,423)	(84,602,001)	
一般会計	84,360,764,584	5,026,455,662	85,353,172,254	10,130,253,325	83,479,047,059	99.0	116,403,817	1,757,721,378	12,889,691,632	78,851,447,648	93.5	5,509,316,936	4,627,599,411	
特別会計	用地取得	1,763,700,000	-	1,763,622,911	418,632,635	1,763,622,911	100.0	-	-	-	1,763,622,911	100.0	77,089	-
	墓園事業	81,414,000	41,931,570	81,635,182	41,931,570	81,635,182	100.3	-	-	9,277,748	77,861,912	95.6	3,552,088	3,773,270
	船舶交通	256,955,000	75,277,159	238,777,658	97,956,788	238,777,658	92.9	-	-	6,706,151	238,777,658	92.9	18,177,342	-
	簡易水道事業	1,186,600,000	244,200,000	1,068,700,159	428,169,685	1,068,173,462	90.0	18,695	508,002	378,126,965	1,068,145,062	90.0	118,454,938	28,400
	(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	119,253,510	339,445,197	128,097,028	339,355,371	95.9	-	89,826	58,599,239	339,288,533	95.9	14,543,467	66,838
	鉱泉供給事業	16,900,000	651	19,317,387	2,339,482	19,317,387	114.3	-	-	2,461,477	14,915,113	88.3	1,984,887	4,402,274
	(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	1,187,798,000	366,318,632	1,074,803,231	423,259,277	1,056,819,101	89.0	1,060,054	16,924,076	66,808,162	1,048,171,836	88.2	139,626,164	8,647,265
	駐車場	12,600,000	371	12,224,173	842,911	12,224,173	97.0	-	-	-	10,235,512	81.2	2,364,488	1,988,661
	国民健康保険	24,811,842,000	1,750,445,280	24,669,039,107	4,902,049,408	23,814,612,204	96.0	104,389,329	750,037,574	1,350,189,535	23,110,945,905	93.1	1,700,896,095	703,666,299
	後期高齢者医療	2,163,200,000	76,496,275	2,135,209,433	78,395,183	2,127,390,011	98.3	1,011,968	6,807,454	4,789,388	2,075,503,850	95.9	87,696,150	51,886,161
	介護保険	18,098,307,000	2,494,024,521	17,310,667,037	3,261,136,173	17,220,033,192	95.1	24,184,872	66,448,973	1,323,155,573	16,753,492,409	92.6	1,344,814,591	466,540,783
	介護予防支援事業	16,800,000	5,599	45,573,326	1,187,399	45,573,326	271.3	-	-	8,469,767	14,595,019	86.9	2,204,981	30,978,307
	計	49,949,948,000	5,167,953,568	48,759,014,801	9,783,997,539	47,787,533,978	95.7	130,664,918	840,815,905	3,208,584,005	46,515,555,720	93.1	3,434,392,280	1,271,978,258
小計	134,310,712,584	10,194,409,230	134,112,187,055	19,914,250,864	131,266,581,037	97.7	247,068,735	2,598,537,283	16,098,275,637	125,367,003,368	93.3	8,943,709,216	5,899,577,669	
桜井財産区会計	18,913,000	-	20,051,138	-	20,051,138	106.0	-	-	404,823	1,464,249	7.7	17,448,751	18,586,889	
歳入歳出外現金	-	△ 636,967,187	8,616,847,930	△ 636,967,187	8,616,847,930	-	-	-	-	8,616,847,930	-	-	-	
一時借入金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
繰替運用金	-	△ 5,000,000,000	-	△ 5,000,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	-	4,557,442,043	142,749,086,123	14,277,283,677	139,903,480,105	-	247,068,735	2,598,537,283	16,098,680,460	133,985,315,547	-	-	5,918,164,558	

別表(1)-(ロ)

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			支出済額						
		当月分	当月末累計(B)	当月分	当月末累計(C)	(C/A)	収入未済額 (B-C)	当月分	当月末累計(E)			(E/A)	
(うち繰越事業費)	(2,912,866,800)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(73,993,232)	(140,799,819)	(4.8)	(2,772,066,981)	(△ 140,799,819)	
一般会計	84,412,866,800	4,551,482,345	23,082,369,868	6,617,894,093	13,462,271,475	15.9	9,620,098,393	3,175,153,872	6,014,791,812	7.1	78,398,074,988	7,447,479,663	
特別会計	用地取得	304,900,000	-	-	-	-	-	-	-	-	304,900,000	-	
	墓園事業	81,300,000	600	3,809,200	600	3,809,200	4.7	-	354,813	543,813	0.7	80,756,187	3,265,387
	船舶交通	275,900,000	10,363,374	21,092,348	11,094,564	11,580,854	4.2	9,511,494	10,571,224	30,210,757	10.9	245,689,243	△ 18,629,903
	簡易水道事業	167,000,000	3,686	1,268,494	90,082	92,788	0.1	1,175,706	2,390,985	3,413,926	2.0	163,586,074	△ 3,321,138
	港湾事業	277,000,000	12,659,217	26,830,906	14,642,413	18,698,161	6.8	8,132,745	7,753,589	9,608,142	3.5	267,391,858	9,090,019
	鉱泉供給事業	16,800,000	2,565,013	2,601,913	257,765	287,565	1.7	2,314,348	381,414	760,845	4.5	16,039,155	△ 473,280
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(4,520,000)	(4,520,000)	(9.8)	(41,480,000)	(△ 4,520,000)
	小規模下水道	1,227,000,000	45,103,975	48,671,444	534,623	738,343	0.1	47,933,101	22,430,740	24,871,590	2.0	1,202,128,410	△ 24,133,247
	駐車場	11,000,000	714,760	714,760	714,760	714,760	6.5	-	52,752	2,463,508	22.4	8,536,492	△ 1,748,748
	国民健康保険	23,876,000,000	3,439,758,392	11,388,990,582	1,518,395,760	1,530,477,755	6.4	9,858,512,827	1,938,146,260	2,072,597,295	8.7	21,803,402,705	△ 542,119,540
	後期高齢者医療	2,167,000,000	△ 3,039,710	482,515,041	160,533,160	161,371,531	7.4	321,143,510	164,339,800	234,258,273	10.8	1,932,741,727	△ 72,886,742
	介護保険	18,586,000,000	7,849,665,775	11,827,131,718	1,444,766,831	1,447,617,381	7.8	10,379,514,337	1,425,198,986	1,438,712,925	7.7	17,147,287,075	8,904,456
	介護予防支援事業	1,200,000	1,167,800	1,167,800	1,167,800	1,167,800	97.3	-	-	-	-	1,200,000	1,167,800
計	46,991,100,000	11,358,962,882	23,804,794,206	3,152,198,358	3,176,556,138	6.8	20,628,238,068	3,571,620,563	3,817,441,074	8.1	43,173,658,926	△ 640,884,936	
小計	131,403,966,800	15,910,445,227	46,887,164,074	9,770,092,451	16,638,827,613	12.7	30,248,336,461	6,746,774,435	9,832,232,886	7.5	121,571,733,914	6,806,594,727	
桜井財産区会計	18,749,000	-	245,150	19,635	48,800	0.3	196,350	128,446	159,886	0.9	18,589,114	△ 111,086	
歳入歳出外現金		544,245,346	1,759,370,561	544,245,346	1,759,370,561		-	605,783,968	1,150,987,650			608,382,911	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-			-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-			-	
合計	-	16,454,690,573	48,646,779,785	10,314,357,432	18,398,246,974	-	30,248,532,811	7,352,686,849	10,983,380,422	-	-	7,414,866,552	

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	13,809,906,840	5,062,662,120	13,810,084,922	178,082	178,082	13,809,906,840
	減債基金	7,011,067,491	-	7,711,067,528	700,000,000	700,000,037	7,011,067,491
	文化施設基金	512,840,027	-	517,473,532	4,633,504	4,633,505	512,840,027
	緑のまちづくり基金	80,742,088	518,738	80,742,088	-	-	80,742,088
	地域振興基金	615,678,496	-	615,678,496	-	-	615,678,496
	過疎地域自立促進基金	1,081,292,891	-	1,081,292,891	-	-	1,081,292,891
	地域福祉基金	2,025,214,892	138,941,029	2,025,214,892	-	-	2,025,214,892
	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	102,811,464	-	102,811,464	-	-	102,811,464
	国際人育成基金	30,181,209	-	30,181,209	-	-	30,181,209
	郷土文化保存基金	53,119,128	-	53,119,128	-	-	53,119,128
	お供馬導入事業基金	5,122,798	-	5,122,798	-	-	5,122,798
	大三島美術館基金	12,038,914	-	12,038,914	-	-	12,038,914
	福祉人材育成基金	102,389,202	-	102,389,202	-	-	102,389,202
	教育施設整備基金	46,649,545	304,842	46,649,545	-	-	46,649,545
	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	6,176,908	-	6,176,908	-	-	6,176,908
	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	32,157,121	-	32,157,121	-	-	32,157,121
	観光振興基金	142,160,540	-	142,160,540	-	-	142,160,540
	合併振興基金	4,011,721,342	-	4,011,721,342	-	-	4,011,721,342
	市民活動推進基金	1,257,212	-	1,257,212	-	-	1,257,212
奨学金貸付基金	336,337,052	1,776,750	84,024,802	-	-	84,024,802	
土地開発基金	2,107,042,497	-	573,200,875	-	104,571	573,096,304	
特別 会計	港湾整備振興基金	93,290,850	-	113,290,850	20,000,000	20,000,000	93,290,850
	駐車場整備運営基金	17,136,367	-	17,136,367	-	-	17,136,367
	大谷墓園墓地管理基金	93,523,232	5,687,279	102,018,813	8,495,581	8,495,581	93,523,232
	国民健康保険 財政調整基金	52,294,277	-	52,294,277	-	-	52,294,277
	介護給付費準備基金	600,102,700	-	600,102,700	-	-	600,102,700
	鉱泉供給事業基金	141,785,000	2,454,000	141,785,000	-	-	141,785,000
計		34,211,937,084	5,212,344,758	33,159,090,417	733,307,167	733,411,776	32,425,678,641
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	900,000,000	2,457,286,442
	計		2,924,848,272	3,824,848,272	900,000,000	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	13,314,792,610	13,062,925,641	
	定期預金等	15,000,000	5,209,396,000	
他の金融機関等	普通預金	—	2,203,795,000	
	定期預金等	—	11,949,562,000	
保 管 現 金		3,238,500	—	
合 計		13,333,031,110	32,425,678,641	