

平成29年7月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 112 号

平成29年9月13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

## 7 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7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8月21日～平成29年8月23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	437億	2,045万	4,945円
支出済額	287億	1,248万	9,934円
収支差引残高	150億	796万	5,011円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	63億	7,424万	8,394円
支出済額	79億	7,246万	831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	1,315億	7,259万	8,800円	
収入済額	403億	481万	9,860円	〔予算現額に対する 割合 30.6 %〕
支出済額	261億	2,502万	6,787円 (同上	
収支差引残高	141億	7,979万	3,073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	6,839万	3,343円
支出済額	7億	6,323万	2,767円
収支差引残高	324億	516万	576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	513,312,014	5,546,602,954
	支 払 資 金	351,661,759	2,072,143,000
	収 支 差 引	161,650,255	3,474,459,954
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,726,034	134,145,606
	支 払 資 金	402,246	6,415,252
	収 支 差 引	1,323,788	127,730,354

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。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 25 億 4,417 万 9,954 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 5,773 万 354 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	143,683,561	1,025,316,876
	支 払 資 金	155,231,408	687,850,005
	収 支 差 引	△ 11,547,847	337,466,871

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 3億3,746万6,871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			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)	(45,717,757)	(1,740,751,185)	(255,300)	(1,048,792,884)	(36.0)	(691,958,301)	(365,996,607)	(1,131,730,480)	(38.9)	(1,781,136,320)	(△ 82,937,596)	
一般会計	84,567,791,800	10,229,611,012	53,718,638,918	1,737,951,162	29,784,977,666	35.2	23,933,661,252	3,572,753,425	15,023,758,048	17.8	69,544,033,752	14,761,219,618	
特別会計	用地取得	332,846,000	-	39,513,789	39,513,789	11.9	-	39,513,789	39,513,789	11.9	293,332,211	-	
	墓園事業	81,300,000	900	15,199,670	900	18.7	-	2,697,675	3,693,322	4.5	77,606,678	11,506,348	
	船舶交通	275,900,000	7,797,108	39,724,502	6,717,556	11.8	7,131,288	37,175,475	85,388,572	30.9	190,511,428	△ 52,795,358	
	簡易水道事業	167,000,000	-	2,659,050	141,799	0.8	1,283,666	2,286,687	8,721,093	5.2	158,278,907	△ 7,345,709	
	港湾事業	277,000,000	13,678,754	53,665,343	13,554,510	16.3	8,458,099	21,459,313	39,409,840	14.2	237,590,160	5,797,404	
	鉱泉供給事業	16,800,000	1,735,059	9,663,396	1,277,681	43.1	2,426,759	389,679	2,395,609	14.3	14,404,391	4,841,028	
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(-)	(8,014,000)	(-)	(8,014,000)	(17.4)	(-)	(19,991,000)	(24,511,000)	(53.3)	(21,489,000)	(△ 16,497,000)
	小規模下水道	1,227,000,000	39,192,268	121,626,280	22,503,291	52,561,687	4.3	69,064,593	50,390,506	111,655,446	9.1	1,115,344,554	△ 59,093,759
	駐車場	11,000,000	715,720	4,218,861	715,720	4,218,861	38.4	-	2,410,755	4,874,263	44.3	6,125,737	△ 655,402
	国民健康保険	23,861,761,000	390,034,720	16,655,255,620	1,527,780,867	5,033,480,823	21.1	11,621,774,797	1,920,287,762	6,164,368,448	25.8	17,697,392,552	△ 1,130,887,625
	後期高齢者医療	2,167,000,000	981,710,166	1,525,794,330	206,551,561	421,374,859	19.4	1,104,419,471	162,506,966	400,931,523	18.5	1,766,068,477	20,443,336
	介護保険	18,586,000,000	1,001,088,098	15,218,993,817	2,072,535,480	4,834,933,919	26.0	10,384,059,898	1,428,735,580	4,240,316,834	22.8	14,345,683,166	594,617,085
	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	2,435,952,793	33,718,460,765	3,891,293,154	10,519,842,194	22.4	23,198,618,571	3,667,854,187	11,101,268,739	23.6	35,903,538,261	△ 581,426,545	
小計	131,572,598,800	12,665,563,805	87,437,099,683	5,629,244,316	40,304,819,860	30.6	47,132,279,823	7,240,607,612	26,125,026,787	19.9	105,447,572,013	14,179,793,073	
桜井財産区会計	18,749,000	-	18,832,039	19,635	18,674,959	99.6	157,080	6,166	166,052	0.9	18,582,948	18,508,907	
歳入歳出外現金		744,984,443	3,396,960,126	744,984,443	3,396,960,126		-	731,847,053	2,587,297,095			809,663,031	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	13,410,548,248	90,852,891,848	6,374,248,394	43,720,454,945	-	47,132,436,903	7,972,460,831	28,712,489,934	-	-	15,007,965,011	

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	財政調整基金	13,809,906,840	-	13,810,320,493	-	178,082	13,810,142,411
	減債基金	7,011,067,491	-	7,711,309,130	-	700,000,037	7,011,309,093
	文化施設基金	512,840,027	-	517,515,952	-	4,633,505	512,882,447
	緑のまちづくり基金	80,786,039	9,800	80,786,039	-	-	80,786,039
	地域振興基金	615,678,496	-	615,737,831	-	-	615,737,831
	過疎地域自立促進基金	1,081,292,891	-	1,081,375,300	-	-	1,081,375,300
	地域福祉基金	2,025,214,892	-	2,025,422,755	-	-	2,025,422,755
	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	4,872,798	-	5,122,798	-	250,000	4,872,798
	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	-	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	-	4,012,185,832	-	-	4,012,185,832	
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	2,190,000	88,142,795	-	7,002,000	81,140,795	
土地開発基金	2,107,042,497	3,737,874	576,938,749	22,568,991	22,673,562	554,265,187	
特別	港湾整備振興基金	93,290,850	-	113,290,850	-	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	-	102,018,813	-	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	-	600,172,118	-	-	600,172,118
	鉱泉供給事業基金	141,785,000	-	141,785,000	-	-	141,785,000
計		34,211,731,035	5,937,674	33,168,393,343	22,568,991	763,232,767	32,405,160,576
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	6,694,028,511	136,415,782	
	定期預金等	5,615,000,000	17,575,530,794	
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		15,007,965,011	32,405,160,576	