

平成29年8月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 124 号

平成29年10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

8 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8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9月20日～平成29年9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	499億	5,898万	7,219円
支出済額	382億	2,707万	4,397円
収支差引残高	117億	3,191万	2,822円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	62億	3,853万	2,274円
支出済額	95億	1,458万	4,463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	459億	9,371万	9,537円	〔予算現額に対する 割合 35.0 %〕
支出済額	348億	9,983万	4,622円	
収支差引残高	110億	9,388万	4,915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	7,447万	6,176円
支出済額	7億	7,592万	9,738円
収支差引残高	323億	9,854万	6,438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	518,253,236	6,064,856,190
	支 払 資 金	544,267,958	2,616,410,958
	収 支 差 引	△ 26,014,722	3,448,445,232
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,783,020	135,928,626
	支 払 資 金	306,895	6,722,147
	収 支 差 引	1,476,125	129,206,479

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 1,816 万 5,232 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 5,920 万 6,479 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	1,769,124,207	2,794,441,083
	支 払 資 金	230,138,982	917,988,987
	収 支 差 引	1,538,985,225	1,876,452,096

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 18億7,645万2,096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)	(83,711,637)	(1,824,462,822)	(21,399,847)	(1,070,192,731)	(36.7)	(754,270,091)	(328,539,004)	(1,460,269,484)	(50.1)	(1,452,597,316)	(△ 390,076,753)	
一般会計	84,567,791,800	3,441,550,891	57,160,189,809	3,052,592,968	32,837,570,634	38.8	24,322,619,175	5,308,227,830	20,331,985,878	24.0	64,235,805,922	12,505,584,756	
特別会計	用地取得	332,846,000	-	39,513,789	-	39,513,789	11.9	-	-	39,513,789	11.9	293,332,211	-
	墓園事業	81,300,000	3,808,300	19,007,970	3,808,300	19,007,970	23.4	-	332,213	4,025,535	5.0	77,274,465	14,982,435
	船舶交通	275,900,000	38,406,177	78,130,679	36,046,907	68,640,121	24.9	9,490,558	19,555,080	104,943,652	38.0	170,956,348	△ 36,303,531
	簡易水道事業	167,000,000	1,315,577	3,974,627	1,095,835	2,471,219	1.5	1,503,408	2,094,984	10,816,077	6.5	156,183,923	△ 8,344,858
	港湾事業	277,000,000	14,310,549	67,975,892	13,571,198	58,778,442	21.2	9,197,450	6,541,376	45,951,216	16.6	231,048,784	12,827,226
	鉱泉供給事業	16,800,000	885,820	10,549,216	938,373	8,175,010	48.7	2,374,206	387,996	2,783,605	16.6	14,016,395	5,391,405
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(10,686,000)	(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	33,128,648	154,754,928	23,313,350	75,875,037	6.2	78,879,891	35,736,503	147,391,949	12.0	1,079,608,051	△ 71,516,912
	駐車場	11,000,000	740,260	4,959,121	740,260	4,959,121	45.1	-	-	4,874,263	44.3	6,125,737	84,858
	国民健康保険	23,861,761,000	405,703,760	17,060,959,380	1,605,867,388	6,639,348,211	27.8	10,421,611,169	1,908,771,732	8,073,140,180	33.8	15,788,620,820	△ 1,433,791,969
	後期高齢者医療	2,167,000,000	1,558,921	1,527,353,251	74,407,096	495,781,955	22.9	1,031,571,296	62,192,977	463,124,500	21.4	1,703,875,500	32,657,455
	介護保険	18,586,000,000	251,076,337	15,470,070,154	876,518,002	5,711,451,921	30.7	9,758,618,233	1,430,967,144	5,671,283,978	30.5	12,914,716,022	40,167,943
	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	750,934,349	34,469,395,114	2,636,306,709	13,156,148,903	28.0	21,313,246,211	3,466,580,005	14,567,848,744	31.0	32,436,958,256	△ 1,411,699,841	
小計	131,572,598,800	4,192,485,240	91,629,584,923	5,688,899,677	45,993,719,537	35.0	45,635,865,386	8,774,807,835	34,899,834,622	26.5	96,672,764,178	11,093,884,915	
桜井財産区会計	18,749,000	-	18,832,039	19,635	18,694,594	99.7	137,445	1,980	168,032	0.9	18,580,968	18,526,562	
歳入歳出外現金		549,612,962	3,946,573,088	549,612,962	3,946,573,088		-	739,774,648	3,327,071,743			619,501,345	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	4,742,098,202	95,594,990,050	6,238,532,274	49,958,987,219	-	45,636,002,831	9,514,584,463	38,227,074,397	-	-	11,731,912,822	

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	-	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	-	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	6,082,833	94,225,628	-	7,002,000	87,223,628	
土地開発基金	2,107,042,497	-	576,938,749	12,696,971	35,370,533	541,568,216	
特別会計	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	6,082,833	33,174,476,176	12,696,971	775,929,738	32,398,546,438	
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	3,417,976,322	129,801,644	
	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		11,731,912,822	32,398,546,438	