

平成29年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 134 号

平成29年11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

## 9 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9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10月20日～平成29年10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	722億	7,435万	1,713円
支出済額	481億	5,085万	4,268円
収支差引残高	241億	2,349万	7,445円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	223億	1,536万	4,494円
支出済額	99億	2,377万	9,871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	1,317億	7,239万	6,800円	
収入済額	576億	9,351万	295円	〔予算現額に対する 割合 43.8 %〕
支出済額	443億	1,184万	7,722円 (同上)	
収支差引残高	133億	8,166万	2,573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	7,969万	2,968円
支出済額	107億	8,559万	72円
収支差引残高	223億	9,410万	2,896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	676,134,530	6,740,990,720
	支 払 資 金	787,563,419	3,403,974,377
	収 支 差 引	△ 111,428,889	3,337,016,343
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,781,508	137,710,134
	支 払 資 金	1,385,968	8,108,115
	収 支 差 引	395,540	129,602,019

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 24 億 673 万 6,343 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 5,960 万 2,019 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	162,185,377	2,956,626,460
	支払資金	1,210,910,402	2,128,899,389
	収支差引	△ 1,048,725,025	827,727,071

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 8億2,772万7,071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	予算現額	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)			
会計	(A)												
(うち繰越事業費)	(2,912,866,800)	(41,249,000)	(1,865,711,822)	(47,955,266)	(1,118,147,997)	(38.4)	(747,563,825)	(110,399,832)	(1,570,669,316)	(53.9)	(1,342,197,484)	(△ 452,521,319)	
一般会計	84,767,589,800	1,189,921,623	58,350,111,432	7,610,865,204	40,448,435,838	47.7	17,901,675,594	5,706,984,049	26,038,969,927	30.7	58,728,619,873	14,409,465,911	
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	6,217	19,014,187	6,217	19,014,187	23.4	-	691,964	4,717,499	5.8	76,582,501	14,296,688
	船舶交通	275,900,000	18,219,374	96,350,053	9,998,734	78,638,855	28.5	17,711,198	14,454,101	119,397,753	43.3	156,502,247	△ 40,758,898
	簡易水道事業	167,000,000	-	3,974,627	265,146	2,736,365	1.6	1,238,262	14,315,268	25,131,345	15.0	141,868,655	△ 22,394,980
	港湾事業	277,000,000	13,655,649	81,631,541	13,481,920	72,260,362	26.1	9,371,179	51,649,696	97,600,912	35.2	179,399,088	△ 25,340,550
	鉱泉供給事業	16,800,000	951,709	11,500,925	1,586,115	9,761,125	58.1	1,739,800	470,806	3,254,411	19.4	13,545,589	6,506,714
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(-)	(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	376,413,976	531,168,904	373,961,188	449,836,225	36.7	81,332,679	292,004,238	439,396,187	35.8	787,603,813	10,440,038
	駐車場	11,000,000	921,870	5,880,991	921,870	5,880,991	53.5	-	1,084	4,875,347	44.3	6,124,653	1,005,644
	国民健康保険	23,861,761,000	1,929,852,305	18,990,811,685	2,024,821,809	8,664,170,020	36.3	10,326,641,665	1,643,385,599	9,716,525,779	40.7	14,145,235,221	△ 1,052,355,759
	後期高齢者医療	2,167,000,000	4,753,498	1,532,106,749	228,345,656	724,127,611	33.4	807,979,138	239,164,075	702,288,575	32.4	1,464,711,425	21,839,036
	介護保険	18,586,000,000	△ 238,810,413	15,231,259,741	1,435,536,899	7,146,988,820	38.5	8,084,270,921	1,448,892,220	7,120,176,198	38.3	11,465,823,802	26,812,622
	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	2,105,964,185	36,575,359,299	4,088,925,554	17,245,074,457	36.7	19,330,284,842	3,705,029,051	18,272,877,795	38.9	28,731,929,205	△ 1,027,803,338	
小計	131,772,396,800	3,295,885,808	94,925,470,731	11,699,790,758	57,693,510,295	43.8	37,231,960,436	9,412,013,100	44,311,847,722	33.6	87,460,549,078	13,381,662,573	
桜井財産区会計	18,749,000	20	18,832,059	19,655	18,714,249	99.8	117,810	101,966	269,998	1.4	18,479,002	18,444,251	
歳入歳出外現金		615,554,081	4,562,127,169	615,554,081	4,562,127,169		-	511,664,805	3,838,736,548			723,390,621	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-			-	
繰替運用金		10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000		-	-	-			10,000,000,000	
合計	-	13,911,439,909	109,506,429,959	22,315,364,494	72,274,351,713	-	37,232,078,246	9,923,779,871	48,150,854,268	-	-	24,123,497,445	

## 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	13,810,684,921	1,320,591	13,811,641,084	8,000,778,081	8,000,956,163	5,810,684,921
	減債基金	7,011,536,229	695,874	7,712,005,004	2,000,468,738	2,700,468,775	5,011,536,229
	文化施設基金	512,883,497	44,520	517,560,472	43,470	4,676,975	512,883,497
	緑のまちづくり基金	80,791,149	10,220	80,796,259	5,110	5,110	80,791,149
	地域振興基金	615,738,583	60,839	615,798,670	60,087	60,087	615,738,583
	過疎地域自立促進基金	1,081,443,723	219,255	1,081,594,555	150,832	150,832	1,081,443,723
	地域福祉基金	2,025,214,892	44,539	2,025,467,294	252,402	252,402	2,025,214,892
	河野美術館運営基金	40,000,000	2,531	40,002,531	2,531	2,531	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	10	10,000,010	10	10	10,000,000
	職員退職手当基金	102,817,969	13,010	102,824,474	6,505	6,505	102,817,969
	国際人育成基金	30,183,119	3,820	30,185,029	1,910	1,910	30,183,119
	郷土文化保存基金	53,122,488	6,720	53,125,848	3,360	3,360	53,122,488
	お供馬導入事業基金	4,873,106	616	5,123,414	308	250,308	4,873,106
	大三島美術館基金	12,039,675	1,522	12,040,436	761	761	12,039,675
	福祉人材育成基金	102,395,680	12,956	102,402,158	6,478	6,478	102,395,680
	教育施設整備基金	46,652,496	5,902	46,655,447	2,951	2,951	46,652,496
	ふるさと振興基金	947,577,000	896	947,577,896	896	896	947,577,000
	歌仙ダム 農業用水施設整備基金	6,177,298	780	6,177,688	390	390	6,177,298
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	5,714	90,325,715	5,714	5,714	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,159,155	4,068	32,161,189	2,034	2,034	32,159,155
観光振興基金	142,169,535	17,990	142,178,530	8,995	8,995	142,169,535	
合併振興基金	4,012,226,260	545,346	4,012,731,178	504,918	504,918	4,012,226,260	
市民活動推進基金	1,257,290	156	1,257,368	78	78	1,257,290	
奨学金貸付基金	336,337,052	2,016,859	96,242,487	7,301	7,009,301	89,233,186	
土地開発基金	2,107,042,497	1,212	576,939,961	7,213,898	42,584,431	534,355,530	
計 別 会 計	港湾整備振興基金	93,296,752	11,804	113,302,654	5,902	20,005,902	93,296,752
	駐車場整備運営基金	17,137,451	2,168	17,138,535	1,084	1,084	17,137,451
	大谷墓園墓地管理基金	93,523,232	5,917	102,024,730	5,917	8,501,498	93,523,232
	国民健康保険 財政調整基金	52,297,586	6,618	52,300,895	3,309	3,309	52,297,586
	介護給付費準備基金	600,210,093	145,368	600,317,486	107,393	107,393	600,210,093
	鉾泉供給事業基金	141,785,000	8,971	141,793,971	8,971	8,971	141,785,000
計	34,213,893,729	5,216,792	33,179,692,968	10,009,660,334	10,785,590,072	22,394,102,896	
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	15,809,560,945	6,254,311,896	
	定期預金等	5,615,000,000	1,446,577,000	
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		24,123,497,445	22,394,102,896	