

平成30年3月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 80 号

平成30年 6 月12日

今 治 市 長 菅 良 二 様

今 治 市 議 会 議 長 越 智 豊 様

今治市桜井財産区議会議長 中 西 正 人 様

今治市監査委員 渡 辺 英 徳

同 野 間 有 造

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30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30年4月20日～平成30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	1,184億	5,365万	8,722円
支出済額	1,110億	7,998万	2,122円
収支差引残高	73億	7,367万	6,600円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	157億	1,423万	8,473円
支出済額	175億	876万	3,654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	1,376億	8,925万	1,800円	
収入済額	1,102億	8,161万	2,941円	〔予算現額に対する 割合 80.1 %〕
支出済額	1,035億	8,108万	893円 (同上	
収支差引残高	67億	53万	2,048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	511億	8,354万	4,690円
支出済額	206億	7,866万	6,275円
収支差引残高	305億	487万	8,415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	2, 578, 476, 494	12, 006, 946, 506
	支 払 資 金	1, 628, 798, 871	8, 693, 058, 189
	収 支 差 引	949, 677, 623	3, 313, 888, 317
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1, 609, 104	148, 118, 975
	支 払 資 金	213, 778	13, 553, 149
	収 支 差 引	1, 395, 326	134, 565, 826

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 24億1,520万8,317円、定期預金 8億9,840万円、保管現金 28万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,456万5,826円、定期預金 7,000万円の出納日計報告書、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	32億 4,394万 7,255円
支出済額	486万 7,300円
収支差引残高	32億 3,907万 9,955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)	2,301,963,038 (-)	7,530,144,176 (1,500,000,000)
	支払資金 (内、繰替運用)	3,229,100,336 (1,500,000,000)	6,594,976,906 (1,500,000,000)
	収支差引	△ 927,137,298	935,167,270

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 9億3,516万7,270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					収支差引残額 (C-E)	
		調 定 額		取 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)		
		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)			
(うち繰越事業費)	(2,912,866,800)	(823,775,316)	(2,740,077,866)	(1,238,210,590)	(2,552,462,446)	(87.6)		(187,615,420)	(65,673,051)	(2,187,639,061)	(75.1)	(725,227,739)	(364,823,385)	
一 般 会 計	90,416,269,800	12,479,399,790	82,159,041,674	15,595,834,718	72,844,821,211	80.6	110,046,099	9,204,174,364	13,033,960,174	63,364,321,251	70.1	27,051,948,549	9,480,499,960	
特 別 会 計	用 地 取 得	332,846,000	293,267,961	332,781,750	-	39,513,789	11.9	-	293,267,961	-	186,343,616	56.0	146,502,384	△ 146,829,827
	墓 園 事 業	80,540,000	42,517,199	80,978,863	2,307,470	38,465,134	47.8	-	42,513,729	412,603	31,502,588	39.1	49,037,412	6,962,546
	船 舶 交 通	275,900,000	48,442,613	182,156,129	45,946,547	174,182,273	63.1	-	7,973,856	21,517,024	225,354,841	81.7	50,545,159	△ 51,172,568
	簡 易 水 道 事 業	168,710,000	△ 36,842	43,011,621	229,830	41,811,577	24.8	-	1,200,044	14,090,510	52,985,238	31.4	115,724,762	△ 11,173,661
	港 湾 事 業	275,430,000	12,811,614	165,142,611	13,062,187	156,957,143	57.0	-	8,185,468	52,743,224	207,506,465	75.3	67,923,535	△ 50,549,322
	鉦 泉 供 給 事 業	16,800,000	1,850,194	19,971,253	1,688,889	17,639,564	105.0	-	2,331,689	6,997,044	13,804,152	82.2	2,995,848	3,835,412
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(-)	(18,700,000)	(-)	(18,700,000)	(40.7)		(-)	(-)	(37,058,687)	(80.6)	(8,941,313)	(△ 18,358,687)
	小 規 模 下 水 道	1,227,000,000	52,455,868	698,484,409	53,603,184	633,262,449	51.6	215,645	65,006,315	289,261,139	934,120,328	76.1	292,879,672	△ 300,857,879
	駐 車 場	11,000,000	1,564,881	11,116,002	755,421	10,306,542	93.7	-	809,460	581	9,698,588	88.2	1,301,412	607,954
	国 民 健 康 保 険	24,023,186,000	1,726,504,603	23,649,264,930	2,961,489,452	19,707,061,478	82.0	110,690,558	3,831,512,894	1,588,715,412	20,709,293,503	86.2	3,313,892,497	△ 1,002,232,025
	後 期 高 齢 者 医 療	2,167,000,000	604,212,564	2,154,363,367	809,646,364	2,145,513,556	99.0	409,880	8,439,931	511,444,520	2,157,106,365	99.5	9,893,635	△ 11,592,809
	介 護 保 険	18,693,370,000	△ 170,186,723	15,348,880,024	1,633,273,625	14,439,932,118	77.2	25,499,847	883,448,059	1,381,267,110	15,689,043,958	83.9	3,004,326,042	△ 1,249,111,840
	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	47,272,982,000	2,613,403,932	42,718,297,066	5,522,002,969	37,436,791,730	79.2	136,815,930	5,144,689,406	3,866,449,167	40,216,759,642	85.1	7,056,222,358	△ 2,779,967,912	
小 計	137,689,251,800	15,092,803,722	124,877,338,740	21,117,837,687	110,281,612,941	80.1	246,862,029	14,348,863,770	16,900,409,341	103,581,080,893	75.2	34,108,170,907	6,700,532,048	
桜 井 財 産 区 会 計	18,749,000	3,767	18,835,826	43,037	18,835,826	100.5	-	-	61,966	499,696	2.7	18,249,304	18,336,130	
歳 入 歳 出 外 現 金		596,357,749	8,153,209,955	596,357,749	8,153,209,955		-	-	608,292,347	7,498,401,533			654,808,422	
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-	-			-	
繰 替 運 用 金		△ 6,000,000,000	-	△ 6,000,000,000	-		-	-	-	-			-	
合 計	-	9,689,165,238	133,049,384,521	15,714,238,473	118,453,658,722	-	246,862,029	14,348,863,770	17,508,763,654	111,079,982,122	-	-	7,373,676,600	

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	14,083,230,585	7,771,988,891	29,585,153,993	205,236	15,501,923,408	14,083,230,585
	減債基金	7,011,936,980	271,530	9,712,806,506	135,765	2,700,869,526	7,011,936,980
	文化施設基金	477,315,379	63,086	517,742,812	35,690,831	40,427,433	477,315,379
	緑のまちづくり基金	79,557,745	5,478	80,853,088	1,284,811	1,295,343	79,557,745
	地域振興基金	615,830,599	63,728	615,982,702	31,864	152,103	615,830,599
	過疎地域自立促進基金	1,248,552,986	167,073,334	1,248,813,081	36,667	260,095	1,248,552,986
	地域福祉基金	2,025,987,876	100,764	2,028,760,388	2,327,780	2,772,512	2,025,987,876
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,356	40,006,571	1,356	6,571	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	4,003	10,004,013	4,003	4,013	10,000,000
	職員退職手当基金	102,828,354	6,970	102,845,244	3,485	16,890	102,828,354
	国際人育成基金	21,515,627	2,046	30,191,125	8,671,563	8,675,498	21,515,627
	郷土文化保存基金	53,127,853	3,600	53,136,578	1,800	8,725	53,127,853
	お供馬導入事業基金	4,623,589	314	5,124,380	157	500,791	4,623,589
	大三島美術館基金	12,040,890	816	12,042,866	408	1,976	12,040,890
会	福祉人材育成基金	102,406,023	6,942	102,422,844	3,471	16,821	102,406,023
	教育施設整備基金	47,200,977	467,432	47,208,643	1,584	7,666	47,200,977
	ふるさと振興基金	947,577,000	237,217	947,815,113	237,217	238,113	947,577,000
	歌仙ダム 農業用水施設整備基金	3,837,920	418	6,178,932	2,340,209	2,341,012	3,837,920
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	3,062	90,334,839	3,062	14,838	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,162,403	2,180	32,167,685	1,090	5,282	32,162,403
	観光振興基金	142,183,896	9,638	142,207,252	4,819	23,356	142,183,896
	合併振興基金	1,722,854,499	354,462	4,013,987,656	2,290,177,231	2,291,133,157	1,722,854,499
	市民活動推進基金	1,101,416	84	1,257,620	156,042	156,204	1,101,416
	奨学金貸付基金	336,303,577	2,184,866	109,906,936	7,014,558	28,027,859	81,879,077
計	土地開発基金	2,107,195,728	261,625	612,898,635	1,431,318	71,058,083	541,840,552
	港湾整備振興基金	93,306,176	6,326	113,321,502	3,163	20,015,326	93,306,176
別	駐車場整備運営基金	17,139,182	1,162	17,141,997	581	2,815	17,139,182
	大谷墓園墓地管理基金	93,523,232	3,170	102,034,177	3,170	8,510,945	93,523,232
	国民健康保険 財政調整基金	52,302,868	3,546	52,311,459	1,773	8,591	52,302,868
会	介護給付費準備基金	600,270,730	40,698	600,438,760	20,349	168,030	600,270,730
	鉾泉供給事業基金	148,424,000	6,643,806	148,447,293	4,806	23,293	148,424,000
計	計	32,324,658,091	7,949,812,550	51,183,544,690	2,349,800,169	20,678,666,275	30,504,878,415
水道事業会計	水源の森基金	463,334,385	639,855	468,201,685	4,867,300	4,867,300	463,334,385
	水道施設整備基金	2,775,745,570	318,459,128	2,775,745,570	-	-	2,775,745,570
計	計	3,239,079,955	319,098,983	3,243,947,255	4,867,300	4,867,300	3,239,079,955

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	7,354,378,100	16,411,785,415	
	定期預金等	16,000,000	1,357,577,000	
他の金融機関等	普通預金	－	1,924,000,000	
	定期預金等	－	10,811,516,000	
保 管 現 金		3,298,500	－	
合 計		7,373,676,600	30,504,878,415	