

平成 2 9 年度
平成 3 0 年度 4 月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

監 第 106号

平成30年8月29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

4 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4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5月21日～平成30年5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

別表(1)の(イ)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	1,251億	7,484万	1,210円
支出済額	1,217億	9,649万	9,207円
収支差引残高	33億	7,834万	2,003円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	67億	2,118万	2,488円
支出済額	107億	1,651万	7,085円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、30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	177億	2,203万	5,449円
支出済額	35億	8,759万	627円
収支差引残高	141億	3,444万	4,822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。

29年度分

予算現額	1,376億	8,925万	1,800円	
収入済額	1,176億	5,760万	3,851円	〔予算現額に対する 割合 85.5 %〕
支出済額	1,142億	9,725万	7,978円	
収支差引残高	33億	6,034万	5,873円	

30年度分

予算現額	1,148億	4,623万	2,125円	
収入済額	65億	8,989万	2,005円	〔予算現額に対する 割合 5.7 %〕
支出済額	30億	5,467万	2,134円	
収支差引残高	35億	3,521万	9,871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	305億	721万	6,404円
支出済額	100億	1,033万	6,544円
収支差引残高	204億	9,687万	9,860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	3,888,015,024	3,888,015,024
	支 払 資 金	966,484,717	966,484,717
	収 支 差 引	2,921,530,307	2,921,530,307
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	136,349,306	136,349,306
	支 払 資 金	7,569,627	7,569,627
	収 支 差 引	128,779,679	128,779,679

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 16億9,285万307円、定期預金 12億2,840万円、保管現金 28万円、工業用水道事業会計では、普通預金 5,877万9,679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 3,907万 9,955円
支出済額	-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等で、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	1,093,078,782	1,093,078,782
	支払資金	529,038,552	529,038,552
	収支差引	564,040,230	564,040,230

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 5億6,404万230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)	(△6,271,000)	(2,733,806,866)	(81,031,420)	(2,633,493,866)	(90.4)		(100,313,000)	(416,436,840)	(2,604,075,901)	(89.4)	(308,790,899)	(29,417,965)	
一般会計	90,416,269,800	7,650,701,072	89,809,742,746	3,621,036,084	76,465,857,295	84.6	110,046,099	13,233,839,352	7,432,880,439	70,797,201,690	78.3	19,619,068,110	5,668,655,605	
特別会計	用地取得	332,846,000	-	332,781,750	293,267,961	332,781,750	100.0	-	-	146,438,134	332,781,750	100.0	64,250	-
	墓園事業	80,540,000	624	80,979,487	△639,376	37,825,758	47.0	-	43,153,729	40,131,391	71,633,979	88.9	8,906,021	△33,808,221
	船舶交通	275,900,000	82,913,849	265,069,978	7,829,466	182,011,739	66.0	-	83,058,239	4,247,942	229,602,783	83.2	46,297,217	△47,591,044
	簡易水道事業	168,710,000	25,000,132	68,011,753	1,096,894	42,908,471	25.4	-	25,103,282	10,852,254	63,837,492	37.8	104,872,508	△20,929,021
	港湾事業	275,430,000	94,703,635	259,846,246	8,103,341	165,060,484	59.9	-	94,785,762	41,472,386	248,978,851	90.4	26,451,149	△83,918,367
	鉱泉供給事業	16,800,000	862	19,972,115	608,437	18,248,001	108.6	-	1,724,114	49,676	13,853,828	82.5	2,946,172	4,394,173
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(-)	(18,700,000)	(-)	(18,700,000)	(40.7)		(-)	(5,336,000)	(42,394,687)	(92.2)	(3,605,313)	(△23,694,687)
	小規模下水道	1,227,000,000	388,800,120	1,087,284,529	22,345,394	655,607,843	53.4	215,645	431,461,041	122,798,467	1,056,918,795	86.1	170,081,205	△401,310,952
	駐車場	11,000,000	185	11,116,187	809,645	11,116,187	101.1	-	-	-	9,698,588	88.2	1,301,412	1,417,599
	国民健康保険	24,023,186,000	334,300,384	23,983,565,314	2,843,519,684	22,550,581,162	93.9	110,690,558	1,322,293,594	1,518,689,717	22,227,983,220	92.5	1,795,202,780	322,597,942
後期高齢者医療	2,167,000,000	81,088,734	2,235,452,101	403,348	2,145,916,904	99.0	409,880	89,125,317	3,741,418	2,160,847,783	99.7	6,152,217	△14,930,879	
介護保険	18,693,370,000	2,423,801,873	17,772,681,897	577,605,146	15,017,537,264	80.3	25,499,847	2,729,644,786	1,394,875,261	17,083,919,219	91.4	1,609,450,781	△2,066,381,955	
介護予防支援事業	1,200,000	4,886	32,150,993	4,886	32,150,993	2,679.2	-	-	-	-	-	1,200,000	32,150,993	
計	47,272,982,000	3,430,615,284	46,148,912,350	3,754,954,826	41,191,746,556	87.1	136,815,930	4,820,349,864	3,283,296,646	43,500,056,288	92.0	3,772,925,712	△2,308,309,732	
小計	137,689,251,800	11,081,316,356	135,958,655,096	7,375,990,910	117,657,603,851	85.5	246,862,029	18,054,189,216	10,716,177,085	114,297,257,978	83.0	23,391,993,822	3,360,345,873	
桜井財産区会計	18,749,000	-	18,835,826	-	18,835,826	100.5	-	-	340,000	839,696	4.5	17,909,304	17,996,130	
歳入歳出外現金		△654,808,422	7,498,401,533	△654,808,422	7,498,401,533		-	-	-	7,498,401,533		-	-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-	-		-	-	
合計	-	10,426,507,934	143,475,892,455	6,721,182,488	125,174,841,210	-	246,862,029	18,054,189,216	10,716,517,085	121,796,499,207	-	-	3,378,342,003	

別表(1)-(ロ)

平成30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	
		調 定 額		収 入 済 額			収入未済額	支 出 済 額			予算残額		
		当 月 分	当 月 末 累 計 (B)	当 月 分	当 月 末 累 計 (C)	(C/A)		(B-C)	当 月 分	当 月 末 累 計 (E)			(E/A)
(うち繰越事業費)	(1,840,032,125)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(45,106,685)	(45,106,685)	(2.5)	(1,794,925,440)	(△ 45,106,685)	
一 般 会 計	73,040,032,125	18,259,596,187	18,259,596,187	6,437,781,346	6,437,781,346	8.8	11,821,814,841	2,788,359,180	2,788,359,180	3.8	70,251,672,945	3,649,422,166	
特 別 会 計	用 地 取 得	291,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291,800,000	-
	墓 園 事 業	89,400,000	5,712,600	5,712,600	1,904,600	1,904,600	2.1	3,808,000	179,040	179,040	0.2	89,220,960	1,725,560
	船 舶 交 通	248,100,000	10,266,444	10,266,444	513,850	513,850	0.2	9,752,594	20,995,475	20,995,475	8.5	227,104,525	△ 20,481,625
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(82,000,000)	(-)
	簡 易 水 道 事 業	163,000,000	1,156,663	1,156,663	2,706	2,706	0.0	1,153,957	489,721	489,721	0.3	162,510,279	△ 487,015
	港 湾 事 業	443,000,000	140	140	3,783,856	3,783,856	0.9	△ 3,783,716	2,755,973	2,755,973	0.6	440,244,027	1,027,883
	鉱 泉 供 給 事 業	16,900,000	818,850	818,850	22,700	22,700	0.1	796,150	479,904	479,904	2.8	16,420,096	△ 457,204
	小 規 模 下 水 道	1,077,000,000	23,209,462	23,209,462	362,725	362,725	0.0	22,846,737	2,522,206	2,522,206	0.2	1,074,477,794	△ 2,159,481
	駐 車 場	11,000,000	-	-	-	-	-	-	2,410,756	2,410,756	21.9	8,589,244	△ 2,410,756
	国 民 健 康 保 険	18,731,000,000	12,947,212,557	12,947,212,557	144,004,802	144,004,802	0.8	12,803,207,755	134,946,856	134,946,856	0.7	18,596,053,144	9,057,946
後 期 高 齢 者 医 療	2,251,000,000	468,519,415	468,519,415	652,000	652,000	0.0	467,867,415	87,598,281	87,598,281	3.9	2,163,401,719	△ 86,946,281	
介 護 保 険	18,484,000,000	4,060,823,630	4,060,823,630	863,420	863,420	0.0	4,059,960,210	13,934,742	13,934,742	0.1	18,470,065,258	△ 13,071,322	
計	41,806,200,000	17,517,719,761	17,517,719,761	152,110,659	152,110,659	0.4	17,365,609,102	266,312,954	266,312,954	0.6	41,539,887,046	△ 114,202,295	
小 計	114,846,232,125	35,777,315,948	35,777,315,948	6,589,892,005	6,589,892,005	5.7	29,187,423,943	3,054,672,134	3,054,672,134	2.7	111,791,559,991	3,535,219,871	
桜 井 財 産 区 会 計	18,249,000	211,716	211,716	4,860	4,860	0.0	206,856	156,720	156,720	0.9	18,092,280	△ 151,860	
歳 入 歳 出 外 現 金		1,132,138,584	1,132,138,584	1,132,138,584	1,132,138,584		-	532,761,773	532,761,773			599,376,811	
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	-	46,909,666,248	46,909,666,248	17,722,035,449	17,722,035,449	-	29,187,630,799	3,587,590,627	3,587,590,627	-	-	14,134,444,822	

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	財政調整基金	14,083,231,610	14,083,232,635	14,083,232,635	7,500,001,025	7,500,001,025	6,583,231,610	
	減債基金	7,011,938,531	7,011,940,082	7,011,940,082	2,500,001,551	2,500,001,551	4,511,938,531	
	文化施設基金	477,328,851	477,342,323	477,342,323	13,472	13,472	477,328,851	
	緑のまちづくり基金	79,558,345	79,558,345	79,558,345	-	-	79,558,345	
	地域振興基金	615,845,328	615,860,057	615,860,057	14,729	14,729	615,845,328	
	過疎地域自立促進基金	1,248,552,986	1,248,552,986	1,248,552,986	-	-	1,248,552,986	
	地域福祉基金	2,025,987,876	2,026,023,823	2,026,023,823	35,947	35,947	2,025,987,876	
	河野美術館運営基金	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000	
	文化振興基金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,828,354	102,828,354	102,828,354	-	-	102,828,354	
	国際人育成基金	21,515,627	21,515,627	21,515,627	-	-	21,515,627	
	郷土文化保存基金	53,127,853	53,127,853	53,127,853	-	-	53,127,853	
	お供馬導入事業基金	4,623,589	4,623,589	4,623,589	-	-	4,623,589	
	大三島美術館基金	12,040,890	12,040,890	12,040,890	-	-	12,040,890	
	福祉人材育成基金	102,406,023	102,406,023	102,406,023	-	-	102,406,023	
	教育施設整備基金	47,200,977	47,200,977	47,200,977	-	-	47,200,977	
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000	
	会計	歌仙ダム農業用水施設整備基金	3,837,920	3,837,920	3,837,920	-	-	3,837,920
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	90,320,001	90,320,001	-	-	90,320,001
雑用水道事業基金		32,162,403	32,162,403	32,162,403	-	-	32,162,403	
観光振興基金		142,183,896	142,183,896	142,183,896	-	-	142,183,896	
合併振興基金		1,722,896,693	1,722,938,887	1,722,938,887	42,194	42,194	1,722,896,693	
市民活動推進基金		1,101,416	1,101,416	1,101,416	-	-	1,101,416	
奨学金貸付基金		336,303,577	84,034,577	84,034,577	-	-	84,034,577	
土地開発基金		2,107,195,728	541,840,552	541,840,552	10,227,626	10,227,626	531,612,926	
特別		港湾整備振興基金	93,306,176	93,306,176	93,306,176	-	-	93,306,176
		駐車場整備運営基金	17,139,182	17,139,182	17,139,182	-	-	17,139,182
	大谷墓園墓地管理基金	93,523,232	93,523,232	93,523,232	-	-	93,523,232	
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
	国民健康保険財政調整基金	52,302,868	52,302,868	52,302,868	-	-	52,302,868	
	介護給付費準備基金	600,270,730	600,270,730	600,270,730	-	-	600,270,730	
	鉦泉供給事業基金	148,424,000	148,424,000	148,424,000	-	-	148,424,000	
計		32,324,731,662	30,507,216,404	30,507,216,404	10,010,336,544	10,010,336,544	20,496,879,860	
水道事業会計	水源の森基金	463,334,385	463,334,385	463,334,385	-	-	463,334,385	
	水道施設整備基金	2,775,745,570	2,775,745,570	2,775,745,570	-	-	2,775,745,570	
	計		3,239,079,955	-	3,239,079,955	-	-	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	17,493,578,325	6,403,786,860	
	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		3,208,500	—	
合 計		17,512,786,825	20,496,879,860	