

平成29年度 5月分
平成30年度

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 107号

平成30年9月7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

5 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5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6月20日～平成30年6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

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	1,406億	4,660万	3,069円
支出済額	1,342億	874万	1,653円
収支差引残高	64億	3,786万	1,416円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	154億	7,176万	1,859円
支出済額	124億	1,224万	2,446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	178億	5,478万	4,855円
支出済額	101億	4,582万	3,165円
収支差引残高	77億	896万	1,690円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	1億	3,274万	9,406円
支出済額	65億	5,823万	2,538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	1,331億	2,936万	5,710円	〔予算現額に対する〕 割合 96.7 %
支出済額	1,267億	950万	424円	
収支差引残高	64億	1,986万	5,286円	

30年度分

予算現額	1,148億	4,623万	2,125円	
収入済額	161億	4,640万	3,985円	〔予算現額に対する 割合 14.1 %〕
支出済額	91億	581万	1,821円	
収支差引残高	70億	4,059万	2,164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	405億	1,542万	7,145円
支出済額	100億	4,521万	5,478円
収支差引残高	304億	7,021万	1,667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	597,611,088	4,485,626,112
	支 払 資 金	391,771,187	1,358,255,904
	収 支 差 引	205,839,901	3,127,370,208
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	5,178,878	141,528,184
	支 払 資 金	918,675	8,488,302
	収 支 差 引	4,260,203	133,039,882

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 18億9,869万208円、定期預金等 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 6,303万9,882円、定期預金等 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	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	137,203,627	1,230,282,409
	支 払 資 金	180,379,695	709,418,247
	収 支 差 引	△ 43,176,068	520,864,162

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 5億2,086万4,162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)	(△ 3,000)	(2,733,803,866)	(100,310,000)	(2,733,803,866)	(93.9)		(-)	(61,149,946)	(2,665,225,847)	(91.5)	(247,640,953)	(68,578,019)	
一般会計	90,416,269,800	△ 275,319,299	89,534,423,447	11,407,099,278	87,872,956,573	97.2	118,052,740	1,543,414,134	12,317,649,021	83,114,850,711	91.9	7,301,419,089	4,758,105,862	
特別会計	用地取得	332,846,000	-	332,781,750	-	332,781,750	100.0	-	-	-	332,781,750	100.0	64,250	-
	墓園事業	80,540,000	-	80,979,487	43,153,729	80,979,487	100.5	-	-	5,564,562	77,198,541	95.9	3,341,459	3,780,946
	船舶交通	275,900,000	-	265,069,978	83,058,239	265,069,978	96.1	-	-	35,467,195	265,069,978	96.1	10,830,022	-
	簡易水道事業	168,710,000	31,327,000	99,338,753	25,102,270	68,010,741	40.3	-	31,328,012	3,980,387	67,817,879	40.2	100,892,121	192,862
	港湾事業	275,430,000	-	259,846,246	94,695,936	259,756,420	94.3	-	89,826	10,689,710	259,668,561	94.3	15,761,439	87,859
	鉱泉供給事業	16,800,000	-	19,972,115	1,724,114	19,972,115	118.9	-	-	9,622	13,863,450	82.5	2,936,550	6,108,665
	(うち繰越事業費)	(46,000,000)	(24,400,000)	(43,100,000)	(24,400,000)	(43,100,000)	(93.7)		(-)	(-)	(42,394,687)	(92.2)	(3,605,313)	(705,313)
	小規模下水道	1,227,000,000	-	1,087,284,529	425,609,182	1,081,217,025	88.1	215,645	5,851,859	23,504,295	1,080,423,090	88.1	146,576,910	793,935
	駐車場	11,000,000	-	11,116,187	-	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	235,000	23,983,800,314	639,950,701	23,190,531,863	96.5	111,143,258	682,125,193	2,827,162	22,230,810,382	92.5	1,792,375,618	959,721,481
後期高齢者医療	2,167,000,000	△ 135,400	2,235,316,701	81,303,816	2,227,220,720	102.8	409,880	7,686,101	701,180	2,161,548,963	99.7	5,451,037	65,671,757	
介護保険	18,693,370,000	21,400	17,772,703,297	2,670,064,594	17,687,601,858	94.6	25,515,247	59,586,192	11,849,312	17,095,768,531	91.5	1,597,601,469	591,833,327	
介護予防支援事業	1,200,000	-	32,150,993	-	32,150,993	2,679.2	-	-	-	-	-	1,200,000	32,150,993	
計	47,272,982,000	31,448,000	46,180,360,350	4,064,662,581	45,256,409,137	95.7	137,284,030	786,667,183	94,593,425	43,594,649,713	92.2	3,678,332,287	1,661,759,424	
小計	137,689,251,800	△ 243,871,299	135,714,783,797	15,471,761,859	133,129,365,710	96.7	255,336,770	2,330,081,317	12,412,242,446	126,709,500,424	92.0	10,979,751,376	6,419,865,286	
桜井財産区会計	18,749,000	-	18,835,826	-	18,835,826	100.5	-	-	-	839,696	4.5	17,909,304	17,996,130	
歳入歳出外現金		-	7,498,401,533	-	7,498,401,533		-	-	-	7,498,401,533			-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	△ 243,871,299	143,232,021,156	15,471,761,859	140,646,603,069	-	255,336,770	2,330,081,317	12,412,242,446	134,208,741,653	-	-	6,437,861,416	

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)
会 計	(A)												
(うち繰越事業費)	(1,840,032,125)	(145,800)	(145,800)	(-)	(-)	(-)	(145,800)	(135,615,150)	(180,721,835)	(9.8)	(1,659,310,290)	(△ 180,721,835)	
一 般 会 計	73,040,032,125	8,725,351,525	26,984,947,712	6,650,104,563	13,087,885,909	17.9	13,897,061,803	3,176,814,950	5,965,174,130	8.2	67,074,857,995	7,122,711,779	
特 別 会 計	用 地 取 得	291,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	291,800,000	-	
	墓 園 事 業	89,400,000	-	5,712,600	3,808,000	5,712,600	6.4	-	375,163	554,203	0.6	88,845,797	5,158,397
	船 舶 交 通	248,100,000	8,102,996	18,369,440	10,573,764	11,087,614	4.5	7,281,826	10,965,071	31,960,546	12.9	216,139,454	△ 20,872,932
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(29,030,000)	(29,030,000)	(35.4)	(52,970,000)	(△ 29,030,000)
	簡 易 水 道 事 業	163,000,000	7,452	1,164,115	73,280	75,986	0.0	1,088,129	30,606,859	31,096,580	19.1	131,903,420	△ 31,020,594
	港 湾 事 業	443,000,000	300	440	14,701,903	18,485,759	4.2	△ 18,485,319	5,680,133	8,436,106	1.9	434,563,894	10,049,653
	鉱 泉 供 給 事 業	16,900,000	1,494,152	2,313,002	276,390	299,090	1.8	2,013,912	563,919	1,043,823	6.2	15,856,177	△ 744,733
	小 規 模 下 水 道	1,077,000,000	17,201,264	40,410,726	369,359	732,084	0.1	39,678,642	18,489,102	21,011,308	2.0	1,055,988,692	△ 20,279,224
	駐 車 場	11,000,000	687,660	687,660	687,660	687,660	6.3	-	52,752	2,463,508	22.4	8,536,492	△ 1,775,848
	計	18,731,000,000	3,776,673	12,950,989,230	1,229,849,078	1,373,853,880	7.3	11,577,135,350	1,171,911,649	1,306,858,505	7.0	17,424,141,495	66,995,375
後 期 高 齢 者 医 療	2,251,000,000	△ 2,408,800	466,110,615	155,343,800	155,995,800	6.9	310,114,815	155,836,427	243,434,708	10.8	2,007,565,292	△ 87,438,908	
介 護 保 険	18,484,000,000	7,961,295,827	12,022,119,457	1,490,724,183	1,491,587,603	8.1	10,530,531,854	1,479,843,662	1,493,778,404	8.1	16,990,221,596	△ 2,190,801	
計	41,806,200,000	7,990,157,524	25,507,877,285	2,906,407,417	3,058,518,076	7.3	22,449,359,209	2,874,324,737	3,140,637,691	7.5	38,665,562,309	△ 82,119,615	
小 計	114,846,232,125	16,715,509,049	52,492,824,997	9,556,511,980	16,146,403,985	14.1	36,346,421,012	6,051,139,687	9,105,811,821	7.9	105,740,420,304	7,040,592,164	
桜 井 財 産 区 会 計	18,249,000	4,676	216,392	21,914	26,774	0.1	189,618	551,806	708,526	3.9	17,540,474	△ 681,752	
歳 入 歳 出 外 現 金		576,215,512	1,708,354,096	576,215,512	1,708,354,096		-	506,541,045	1,039,302,818			669,051,278	
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-			-	
繰 替 運 用 金		△ 10,000,000,000	-	△ 10,000,000,000	-		-	-	-			-	
合 計	-	7,291,729,237	54,201,395,485	132,749,406	17,854,784,855	-	36,346,610,630	6,558,232,538	10,145,823,165	-	-	7,708,961,690	

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	14,083,489,167	7,500,258,265	21,583,490,900	708	7,500,001,733	14,083,489,167	
	減債基金	7,012,025,218	2,500,087,758	9,512,027,840	1,071	2,500,002,622	7,012,025,218	
	文化施設基金	477,338,153	18,604	477,360,927	9,302	22,774	477,338,153	
	緑のまちづくり基金	79,572,168	13,823	79,572,168	-	-	79,572,168	
	地域振興基金	615,855,497	20,338	615,880,395	10,169	24,898	615,855,497	
	過疎地域自立促進基金	1,248,552,986	-	1,248,552,986	-	-	1,248,552,986	
	地域福祉基金	2,025,987,876	24,821	2,026,048,644	24,821	60,768	2,025,987,876	
	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	102,828,354	-	102,828,354	-	-	102,828,354	
	国際人育成基金	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	
	お供馬導入事業基金	4,863,589	240,000	4,863,589	-	-	4,863,589	
	大三島美術館基金	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	
	教育施設整備基金	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	
	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
		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		32,162,403	-	32,162,403	-	-	32,162,403	
観光振興基金		142,183,896	-	142,183,896	-	-	142,183,896	
合併振興基金		1,722,925,827	58,268	1,722,997,155	29,134	71,328	1,722,925,827	
市民活動推進基金		1,101,416	-	1,101,416	-	-	1,101,416	
奨学金貸付基金		336,303,577	1,997,000	86,031,577	-	-	86,031,577	
土地開発基金		2,107,195,728	-	541,840,552	8,530,000	18,757,626	523,082,926	
特別		港湾整備振興基金	75,306,176	-	93,306,176	18,000,000	18,000,000	75,306,176
		駐車場整備運営基金	17,139,182	-	17,139,182	-	-	17,139,182
	大谷墓園墓地管理基金	90,741,367	5,491,864	99,015,096	8,273,729	8,273,729	90,741,367	
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
	会計	国民健康保険財政調整基金	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
		鉾泉供給事業基金	148,424,000	-	148,424,000	-	-	148,424,000
計	32,304,596,469	10,008,210,741	40,515,427,145	34,878,934	10,045,215,478	30,470,211,667		
水道事業会計	水源の森基金	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	
	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	14,127,614,606	16,377,118,667	
	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		14,146,823,106	30,470,211,667	