

平成30年7月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 115 号

平成30年9月25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

7 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7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8月20日～平成30年8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)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	442億	6,451万	8,460円
支出済額	250億	2,512万	9,062円
収支差引残高	192億	3,938万	9,398円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	77億	6,521万	4,502円
支出済額	72億	5,501万	9,971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	1,178億	6,905万	2,125円	
収入済額	408億	8,527万	3,191円	〔予算現額に対する 割合 34.7 %〕
支出済額	224億	7,813万	9,963円	
収支差引残高	184億	713万	3,228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	3,644万	4,074円
支出済額	100億	7,337万	4,685円
収支差引残高	304億	6,306万	9,389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	504,789,060	5,484,867,654
	支 払 資 金	336,583,618	2,236,549,819
	収 支 差 引	168,205,442	3,248,317,835
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,726,056	145,035,748
	支 払 資 金	277,447	10,513,316
	収 支 差 引	1,448,609	134,522,432

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 19億6,963万7,835円、定期預金等 12億7,840万円、保管現金 28万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,452万2,432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	157,612,847	1,523,899,080
	支 払 資 金	171,362,868	1,043,928,285
	収 支 差 引	△ 13,750,021	479,970,795

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 4億7,997万795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)	(120,756)	(1,068,928,116)	(3,744,864)	(441,058,687)	(24.0)	(627,869,429)	(108,453,721)	(382,154,461)	(20.8)	(1,457,877,664)	(58,904,226)	
一般会計	75,638,741,125	8,884,433,214	50,874,792,480	3,215,680,363	30,365,539,343	40.1	20,509,253,137	3,555,620,367	13,838,861,876	18.3	61,799,879,249	16,526,677,467	
特別会計	用地取得	355,551,000	-	-	-	-	-	-	-	-	355,551,000	-	
	墓園事業	89,400,000	-	13,701,546	-	15.3	-	2,726,553	3,599,749	4.0	85,800,251	10,101,797	
	船舶交通	248,100,000	31,301,742	55,598,335	5,895,828	10.0	30,747,572	18,323,461	65,674,675	26.5	182,425,325	△ 40,823,912	
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(31,500,000)	(-)	(0.2)	(31,327,000)	(14,950)	(29,044,950)	(35.4)	(52,955,050)	(△ 28,871,950)	
	簡易水道事業	163,000,000	2,661	33,948,858	173,209	0.9	32,488,936	2,088,189	35,119,356	21.5	127,880,644	△ 33,659,434	
	港湾事業	443,000,000	13,860,765	54,304,071	13,855,887	10.2	8,946,607	85,241,234	99,305,257	22.4	343,694,743	△ 53,947,793	
	鉱泉供給事業	16,900,000	1,544,576	10,734,063	1,432,126	50.8	2,156,924	480,715	3,037,861	18.0	13,862,139	5,539,278	
	小規模下水道	1,077,000,000	33,914,614	98,282,625	16,286,700	3.5	61,032,105	33,824,778	76,483,821	7.1	1,000,516,179	△ 39,233,301	
	駐車場	11,000,000	674,100	3,542,179	674,100	32.2	-	2,410,755	4,874,263	44.3	6,125,737	△ 1,332,084	
	国民健康保険	19,091,360,000	3,463,014	16,941,152,715	1,394,091,012	4,854,326,496	25.4	12,086,826,219	1,149,292,894	3,582,698,271	18.8	15,508,661,729	1,271,628,225
後期高齢者医療	2,251,000,000	999,027,610	1,539,822,338	200,519,030	423,362,856	18.8	1,116,459,482	158,249,160	405,441,564	18.0	1,845,558,436	17,921,292	
介護保険	18,484,000,000	1,077,190,271	15,810,007,919	2,158,740,109	5,107,304,963	27.6	10,702,702,956	1,459,382,987	4,363,043,270	23.6	14,120,956,730	744,261,693	
計	42,230,311,000	2,160,979,353	34,561,094,649	3,791,668,001	10,519,733,848	24.9	24,041,360,801	2,912,020,726	8,639,278,087	20.5	33,591,032,913	1,880,455,761	
小計	117,869,052,125	11,045,412,567	85,435,887,129	7,007,348,364	40,885,273,191	34.7	44,550,613,938	6,467,641,093	22,478,139,963	19.1	95,390,912,162	18,407,133,228	
桜井財産区会計	18,249,000	3,497	18,216,019	34,476	18,074,618	99.0	141,401	6,166	714,692	3.9	17,534,308	17,359,926	
歳入歳出外現金		757,831,662	3,361,170,651	757,831,662	3,361,170,651		-	787,372,712	2,546,274,407			814,896,244	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	11,803,247,726	88,815,273,799	7,765,214,502	44,264,518,460	-	44,550,755,339	7,255,019,971	25,025,129,062	-	-	19,239,389,398	

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	14,087,378,371	-	21,591,269,308	-	7,503,890,937	14,087,378,371	
	減債基金	7,015,228,816	-	9,518,435,036	-	2,503,206,220	7,015,228,816	
	文化施設基金	477,347,134	-	477,378,889	-	31,755	477,347,134	
	緑のまちづくり基金	79,572,168	-	79,572,168	-	-	79,572,168	
	地域振興基金	615,865,317	-	615,900,035	-	34,718	615,865,317	
	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	-	2,026,072,609	-	84,733	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	4,647,589	-	4,863,589	-	216,000	4,647,589	
	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		1,722,953,956	-	1,723,053,413	-	99,457	1,722,953,956	
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	2,919,500	92,745,077	6,390,000	6,390,000	86,355,077	
土地開発基金		2,107,195,728	-	541,840,552	14,389,510	33,147,136	508,693,416	
特別		港湾整備振興基金	75,306,176	-	93,306,176	-	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	-	99,015,096	-	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	32,311,520,201	2,919,500	40,536,444,074	20,779,510	10,073,374,685	30,463,069,389		
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	6,078,836,898	131,310,145	
	定期預金等	11,366,000,000	12,426,676,244	
他の金融機関等	普通預金	731,344,000	1,924,000,000	
	定期預金等	1,060,000,000	15,981,083,000	
保 管 現 金		3,208,500	—	
合 計		19,239,389,398	30,463,069,389	