

令和元年 1 2 月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 29 号

令和2年2月12日

今 治 市 長 菅 良 二 様
今 治 市 議 会 議 長 森 京 典 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 重 松 眞 司

12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、令和元年12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 令和2年1月20日～令和2年1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	833億	7,772万	8,136円
支出済額	768億	2,383万	559円
収支差引残高	65億	5,389万	7,577円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	66億	8,755万	4,225円
支出済額	106億	4,926万	5,841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	1,235億	5,761万	2,650円	
収入済額	767億	9,845万	7,374円	〔予算現額に対する 割合 62.2 %〕
支出済額	708億	9,999万	355円	
収支差引残高	58億	9,846万	7,019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	315億	1,482万	2,296円
支出済額	10億	1,679万	174円
収支差引残高	304億	9,803万	2,122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	539,307,109	9,411,701,693
	支 払 資 金	543,719,465	6,047,168,114
	収 支 差 引	△ 4,412,356	3,364,533,579
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,755,960	157,146,114
	支 払 資 金	1,343,187	22,425,100
	収 支 差 引	412,773	134,721,014

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 26億5,426万3,579円、定期預金等 7億1,000万円、保管現金 27万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,472万1,014円、定期預金等 7,000万円が出納日計報告書、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	35億 1,116万 6,723円
支出済額	-円
収支差引残高	35億 1,116万 6,723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	141,546,597	3,887,312,058
	支 払 資 金	260,457,512	2,954,720,272
	収 支 差 引	△ 118,910,915	932,591,786

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 9億3,259万1,786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)

令和元年度 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	当期末累計(B)	当月分	当期末累計(C)	(C/A)		(B-C)	当月分	当期末累計(E)			(E/A)
会計	(A)												
(うち繰越事業費)	(4,493,016,650)	(△703,480)	(2,126,979,877)	(13,367,506)	(970,077,696)	(21.6)	(1,156,902,181)	(215,915,068)	(1,666,308,403)	(37.1)	(2,826,708,247)	(△696,230,707)	
一般会計	81,054,226,650	1,675,055,293	63,157,959,817	3,281,317,872	51,804,627,332	63.9	11,353,332,485	5,292,348,734	42,624,985,164	52.6	38,429,241,486	9,179,642,168	
特別会計	用地取得	1,185,421,000	-	912,119,545	-	912,119,545	76.9	-	-	1,059,099,596	89.3	126,321,404	△146,980,051
	墓園事業	54,200,000	3,808,300	25,182,278	3,808,300	25,182,278	46.5	-	360,982	18,065,311	33.3	36,134,689	7,116,967
	船舶交通	256,207,000	7,816,108	113,850,456	8,124,247	106,950,593	41.7	6,899,863	33,479,406	157,863,982	61.6	98,343,018	△50,913,389
	簡易水道事業	82,400,000	1,225,286	8,103,013	1,065,089	6,731,023	8.2	1,371,990	2,414,798	36,242,469	44.0	46,157,531	△29,511,446
	(うち繰越事業費)	(31,750,000)	(-)	(31,750,000)	(-)	(31,750,000)	(100.0)	(-)	(-)	(31,496,000)	(99.2)	(254,000)	(254,000)
	港湾事業	332,750,000	12,561,957	151,536,375	12,540,273	143,785,274	43.2	7,751,101	10,081,035	156,101,638	46.9	176,648,362	△12,316,364
	飲泉供給事業	16,400,000	761,750	14,119,411	1,041,500	12,394,744	75.6	1,724,667	1,618,959	7,807,938	47.6	8,592,062	4,586,806
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(-)	(22,250,000)	(-)	(10,838,000)	(22.1)	(11,412,000)	(-)	(28,655,000)	(58.3)	(20,495,000)	(△17,817,000)
	小規模下水道	1,178,150,000	20,487,633	257,345,476	21,903,675	146,023,899	12.4	111,321,577	46,309,351	509,022,936	43.2	669,127,064	△362,999,037
	駐車場	11,100,000	838,640	6,795,304	838,640	6,795,304	61.2	-	-	7,332,526	66.1	3,767,474	△537,222
	国民健康保険	18,884,239,000	189,986,264	16,136,811,919	1,617,331,709	11,534,318,736	61.1	4,602,493,183	2,532,464,444	13,066,256,455	69.2	5,817,982,545	△1,531,937,719
	後期高齢者医療	2,284,880,000	7,472,974	1,644,537,637	69,478,032	1,120,694,875	49.0	523,842,762	384,636,825	1,418,465,801	62.1	866,414,199	△297,770,926
	介護保険	18,217,639,000	△4,094,871,935	16,118,858,378	942,504,101	10,978,833,771	60.3	5,140,024,607	1,526,872,642	11,838,746,539	65.0	6,378,892,461	△859,912,768
計	42,503,386,000	△3,849,913,023	35,389,259,792	2,678,635,566	24,993,830,042	58.8	10,395,429,750	4,538,238,442	28,275,005,191	66.5	14,228,380,809	△3,281,175,149	
小計	123,557,612,650	△2,174,857,730	98,547,219,609	5,959,953,438	76,798,457,374	62.2	21,748,762,235	9,830,587,176	70,899,990,355	57.4	52,657,622,295	5,898,467,019	
桜井財産区会計	17,364,000	-	17,564,085	17,238	17,512,371	100.9	51,714	-	643,738	3.7	16,720,262	16,868,633	
歳入歳出外現金		727,583,549	6,561,758,391	727,583,549	6,561,758,391			818,678,665	5,923,196,466			638,561,925	
一時借入金		-	-	-	-							-	
繰替運用金		-	-	-	-							-	
合計	-	△1,447,274,181	105,126,542,085	6,687,554,225	83,377,728,136	-	21,748,813,949	10,649,265,841	76,823,830,559	-	-	6,553,897,577	

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	13,322,891,186	518,916	14,276,009,991	259,458	953,118,805	13,322,891,186	
	減債基金	7,020,379,959	-	7,024,909,472	-	4,529,513	7,020,379,959	
	文化施設基金	472,583,948	-	472,613,474	-	29,526	472,583,948	
	緑のまちづくり基金	79,396,753	-	79,832,417	-	435,664	79,396,753	
	地域振興基金	616,010,289	-	616,042,465	-	32,176	616,010,289	
	過疎地域自立促進基金	1,398,913,988	-	1,398,998,274	-	84,286	1,398,913,988	
	地域福祉基金	2,009,741,646	144,029	2,009,992,759	144,029	251,113	2,009,741,646	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,500	-	2,500	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	102,853,531	-	102,859,252	-	5,721	102,853,531	
	国際人育成基金	15,412,499	-	15,413,463	-	964	15,412,499	
	郷土文化保存基金	53,142,951	-	53,146,271	-	3,320	53,142,951	
	お供馬導入事業基金	4,648,795	-	4,649,042	-	247	4,648,795	
	大三島美術館基金	12,044,310	-	12,045,062	-	752	12,044,310	
	福祉人材育成基金	102,435,127	-	102,441,527	-	6,400	102,435,127	
	教育施設整備基金	26,153,035	-	26,154,642	-	1,607	26,153,035	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000	
	会計	森林環境整備基金	7,291,000	-	7,291,000	-	-	7,291,000
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,325,646	-	5,645	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,171,541	-	32,173,550	-	2,009	32,171,541
観光振興基金		142,218,712	-	142,226,623	-	7,911	142,218,712	
合併振興基金		1,343,421,357	-	1,343,617,549	-	196,192	1,343,421,357	
市民活動推進基金		901,715	-	901,771	-	56	901,715	
奨学金貸付基金		339,263,326	1,939,000	123,388,650	6,354,000	19,337,537	104,051,113	
土地開発基金		2,107,311,949	100,272	844,853,746	3,361,796	6,756,093	838,097,653	
特別		港湾整備振興基金	51,926,205	-	75,329,498	-	23,403,293	51,926,205
		駐車場整備運営基金	17,143,933	-	17,144,886	-	953	17,143,933
	大谷墓園墓地管理基金	89,768,754	-	98,255,236	-	8,486,482	89,768,754	
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
	国民健康保険 財政調整基金	412,340,368	-	412,366,184	-	25,816	412,340,368	
会計	介護給付費準備基金	982,441,753	-	982,499,080	-	57,327	982,441,753	
	鉱泉供給事業基金	151,753,000	-	151,761,266	-	8,266	151,753,000	
計		32,002,458,631	2,702,217	31,514,822,296	10,119,283	1,016,790,174	30,498,032,122	
水道事業会計	水源の森基金	458,329,118	-	458,329,118	-	-	458,329,118	
	水道施設整備基金	3,052,837,605	-	3,052,837,605	-	-	3,052,837,605	
	計		3,511,166,723	3,511,166,723	-	-	3,511,166,723	

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	1,635,897,077	32,292,323	
	定期預金等	4,915,000,000	14,227,023,799	
他の金融機関等	普通預金	－	1,924,000,000	
	定期預金等	－	14,314,716,000	
保 管 現 金		3,000,500	－	
合 計		6,553,897,577	30,498,032,122	