

平成30年度 5月分
令和元年度

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 145 号

令和元年9月10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

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、令和元年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 令和元年6月20日～令和元年6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

別表(1)の(イ)に示すとおり、平成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	1,269億	1,767万	6,304円
支出済額	1,216億	2,944万	4,308円
収支差引残高	52億	8,823万	1,996円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	113億	765万	7,191円
支出済額	48億	8,916万	5,333円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、令和元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	179億	5,419万	6,522円
支出済額	104億	3,735万	6,731円
収支差引残高	75億	1,683万	9,791円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	102億	5,331万	8,899円
支出済額	64億	5,527万	3,490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。

平成30年度分

予算現額	1,257億	8,640万	4,125円	
収入済額	1,192億	9,133万	9,084円	〔予算現額に対する〕 割合 94.8 %
支出済額	1,140億	2,010万	554円	
収支差引残高	52億	7,123万	8,530円	

令和元年度分

予算現額	1,193億	2,722万	7,305円	
収入済額	162億	5,193万	3,216円	〔予算現額に対する〕 割合 13.6 %
支出済額	93億	6,876万	1,885円	
収支差引残高	68億	8,317万	1,331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	314億	6,219万	7,288円
支出済額	9億	8,112万	4,087円
収支差引残高	304億	8,107万	3,201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	582,531,327	5,633,890,237
	支 払 資 金	356,091,820	2,136,604,602
	収 支 差 引	226,439,507	3,497,285,635
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	8,193,537	144,807,249
	支 払 資 金	369,683	7,932,523
	収 支 差 引	7,823,854	136,874,726

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 27億8,701万5,635円、定期預金 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 6,687万4,726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	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	141,989,848	1,231,383,776
	支払資金	136,423,787	634,287,810
	収支差引	5,566,061	597,095,966

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 5億9,709万5,966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			不納欠損額(D)	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-D)	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)	(-)	(1,786,053,407)	(55,314,848)	(1,786,053,407)	(97.1)		(-)	(-)	(1,667,687,874)	(90.6)	(172,344,251)	(118,365,533)	
一般会計	83,017,101,125	234,215,286	79,324,236,074	6,974,021,457	77,335,555,330	93.2	92,713,848	1,895,966,896	4,764,954,922	72,925,910,911	87.8	10,091,190,214	4,409,644,419	
特別会計	用地取得	355,551,000	-	355,452,823	63,750,633	355,452,823	100.0	-	-	63,750,633	355,452,823	100.0	98,177	-
	墓園事業	91,870,000	-	91,006,985	37,946,437	91,006,985	99.1	-	-	7,580,966	87,200,752	94.9	4,669,248	3,806,233
	船舶交通	249,959,000	-	243,112,915	73,713,077	243,112,915	97.3	-	-	4,836,759	243,112,915	97.3	6,846,085	-
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(79,000,000)	(-)	(79,000,000)	(96.3)		(-)	(-)	(78,951,950)	(96.3)	(3,048,050)	(48,050)
	簡易水道事業	163,000,000	△ 93,396	150,625,832	61,363,535	150,621,784	92.4	-	4,048	1,190,605	150,573,734	92.4	12,426,266	48,050
	港湾事業	456,000,000	148,800,000	412,444,871	246,700,000	412,355,045	90.4	89,826	-	4,447,456	395,052,945	86.6	60,947,055	17,302,100
	鉱泉供給事業	18,367,000	△ 66,950	19,921,147	1,366,616	19,921,147	108.5	-	-	1,050	15,063,525	82.0	3,303,475	4,857,622
	小規模下水道	1,088,504,000	10,300,000	978,087,594	281,380,749	957,603,230	88.0	1,182,514	19,301,850	17,348,988	954,111,238	87.7	134,392,762	3,491,992
	駐車場	11,000,000	-	10,488,582	-	10,488,582	95.4	-	-	-	9,699,571	88.2	1,300,429	789,011
	国民健康保険	19,445,040,000	677,516,410	19,686,239,473	724,429,299	19,037,077,776	97.9	98,004,070	551,157,627	15,804,294	18,856,775,187	97.0	588,264,813	180,302,589
後期高齢者医療	2,251,000,000	1,050	2,284,605,666	93,907,246	2,277,729,415	101.2	266,710	6,609,541	563,147	2,222,671,864	98.7	28,328,136	55,057,551	
介護保険	18,639,012,000	2,495,650,526	18,470,928,745	2,749,078,142	18,400,414,052	98.7	20,672,222	49,842,471	8,686,513	17,804,475,089	95.5	834,536,911	595,938,963	
計	42,769,303,000	3,332,107,640	42,702,914,633	4,333,635,734	41,955,783,754	98.1	120,215,342	626,915,537	124,210,411	41,094,189,643	96.1	1,675,113,357	861,594,111	
小計	125,786,404,125	3,566,322,926	122,027,150,707	11,307,657,191	119,291,339,084	94.8	212,929,190	2,522,882,433	4,889,165,333	114,020,100,554	90.6	11,766,303,571	5,271,238,530	
桜井財産区会計	18,249,000	-	18,220,022	-	18,220,022	99.8	-	-	-	1,226,556	6.7	17,022,444	16,993,466	
歳入歳出外現金		-	7,608,117,198	-	7,608,117,198		-	-	-	7,608,117,198			-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	3,566,322,926	129,653,487,927	11,307,657,191	126,917,676,304	-	212,929,190	2,522,882,433	4,889,165,333	121,629,444,308	-	-	5,288,231,996	

別表(1) - (ロ)

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 (C-E)	
		調定額		収入済額			収入未済額 (B-C)	支出済額			予算残額 (A-E)		
		当月分	当期末累計(B)	当月分	当期末累計(C)	(C/A)		当月分	当期末累計(E)	(E/A)			
会計	(A)												
(うち繰越事業費)	(4,514,027,305)	(7,254,456)	(16,101,616)	(911,028)	(911,028)	(0.0)	(15,190,588)	(87,183,517)	(107,665,517)	(2.4)	(4,406,361,788)	(△ 106,754,489)	
一般会計	77,784,027,305	8,918,881,953	27,024,338,653	6,783,196,026	13,202,525,688	17.0	13,821,812,965	3,155,711,562	6,324,104,040	8.1	71,459,923,265	6,878,421,648	
特別会計	用地取得	273,300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	273,300,000	-	
	墓園事業	54,200,000	600	953,200	600	953,200	1.8	-	332,787	518,602	1.0	53,681,398	434,598
	船舶交通	257,900,000	9,472,568	18,701,136	9,660,538	10,136,568	3.9	8,564,568	13,634,207	34,073,018	13.2	223,826,982	△ 23,936,450
	簡易水道事業	82,400,000	4,528	1,124,314	81,146	81,706	0.1	1,042,608	1,338,001	1,834,764	2.2	80,565,236	△ 1,753,058
	(うち繰越事業費)	(31,750,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(31,750,000)	(-)
	港湾事業	332,750,000	12,532,748	24,630,454	13,004,321	17,203,943	5.2	7,426,511	5,977,125	8,164,293	2.5	324,585,707	9,039,650
	飲泉供給事業	16,400,000	1,350,329	2,032,059	279,810	303,810	1.9	1,728,249	491,212	980,523	6.0	15,419,477	△ 676,713
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(3,320,000)	(6.8)	(45,830,000)	(△ 3,320,000)
	小規模下水道	1,178,150,000	18,606,895	39,120,424	1,696,735	1,775,263	0.2	37,345,161	18,119,786	24,206,119	2.1	1,153,943,881	△ 22,430,856
	駐車場	11,100,000	752,220	752,220	752,220	752,220	6.8	-	-	2,465,419	22.2	8,634,581	△ 1,713,199
	国民健康保険	18,825,000,000	7,773,800	12,396,323,024	1,158,791,773	1,308,506,298	7.0	11,087,816,726	1,087,315,222	1,241,714,255	6.6	17,583,285,745	66,792,043
	後期高齢者医療	2,284,000,000	△ 1,844,680	495,002,134	165,560,304	166,336,870	7.3	328,665,264	167,677,452	239,688,386	10.5	2,044,311,614	△ 73,351,516
	介護保険	18,228,000,000	12,139,934,969	16,369,673,626	1,541,385,430	1,543,357,650	8.5	14,826,315,976	1,473,858,616	1,491,012,466	8.2	16,736,987,534	52,345,184
計	41,543,200,000	12,188,583,977	29,348,312,591	2,891,212,877	3,049,407,528	7.3	26,298,905,063	2,768,744,408	3,044,657,845	7.3	38,498,542,155	4,749,683	
小計	119,327,227,305	21,107,465,930	56,372,651,244	9,674,408,903	16,251,933,216	13.6	40,120,718,028	5,924,455,970	9,368,761,885	7.9	109,958,465,420	6,883,171,331	
桜井財産区会計	17,364,000	4,712	568,235	21,950	378,617	2.2	189,618	128,446	159,886	0.9	17,204,114	218,731	
歳入歳出外現金		578,888,046	1,701,884,689	578,888,046	1,701,884,689		-	530,689,074	1,068,434,960			633,449,729	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	21,686,358,688	58,075,104,168	10,253,318,899	17,954,196,522	-	40,120,907,646	6,455,273,490	10,437,356,731	-	-	7,516,839,791	

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	13,317,772,381	176,691,819	14,265,772,381	948,000,000	948,000,000	13,317,772,381
	減債基金	7,015,850,446	-	7,015,850,446	-	-	7,015,850,446
	文化施設基金	472,554,422	-	472,554,422	-	-	472,554,422
	緑のまちづくり基金	79,513,732	12,677	79,513,732	-	-	79,513,732
	地域振興基金	615,978,113	-	615,978,113	-	-	615,978,113
	過疎地域自立促進基金	1,398,829,702	-	1,398,829,702	-	-	1,398,829,702
	地域福祉基金	2,009,741,646	-	2,009,741,646	-	-	2,009,741,646
	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	102,847,810	-	102,847,810	-	-	102,847,810
	国際人育成基金	15,411,535	-	15,411,535	-	-	15,411,535
	郷土文化保存基金	53,139,631	-	53,139,631	-	-	53,139,631
	お供馬導入事業基金	4,648,548	-	4,648,548	-	-	4,648,548
	大三島美術館基金	12,043,558	-	12,043,558	-	-	12,043,558
	福祉人材育成基金	102,428,727	-	102,428,727	-	-	102,428,727
	教育施設整備基金	26,151,428	-	26,151,428	-	-	26,151,428
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000
	歌仙ダム 農業用水施設整備基金	-	-	-	-	-	-
	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	32,169,532	-	32,169,532	-	-	32,169,532
観光振興基金	142,210,801	-	142,210,801	-	-	142,210,801	
合併振興基金	1,343,225,165	-	1,343,225,165	-	-	1,343,225,165	
市民活動推進基金	901,659	-	901,659	-	-	901,659	
奨学金貸付基金	339,263,326	4,628,750	98,977,576	-	-	98,977,576	
土地開発基金	2,107,311,949	348,890,637	844,735,814	1,242,650	1,242,650	843,493,164	
特別	港湾整備振興基金	51,922,912	-	75,322,912	23,400,000	23,400,000	51,922,912
	駐車場整備運営基金	17,142,980	-	17,142,980	-	-	17,142,980
	大谷墓園墓地管理基金	89,768,754	7,508,824	98,250,191	8,481,437	8,481,437	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	412,314,552	-	412,314,552	-	-	412,314,552
	介護給付費準備基金	982,384,426	-	982,384,426	-	-	982,384,426
	鉱泉供給事業基金	151,753,000	-	151,753,000	-	-	151,753,000
計		31,985,177,736	537,732,707	31,462,197,288	981,124,087	981,124,087	30,481,073,201
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	12,786,871,287	238,463,885	
	定期預金等	15,000,000	18,350,106,316	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	9,968,503,000	
保 管 現 金		3,200,500	—	
合 計		12,805,071,787	30,481,073,201	