

令和元年7月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 154号

令和元年10月8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

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、令和元年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 令和元年8月20日～令和元年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	413億	7,110万	5,899円
支出済額	266億	3,458万	8,726円
収支差引残高	147億	3,651万	7,173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	5,266万	2,313円
支出済額	83億	4,987万	8,580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	1,208億	9,089万	7,650円	
収入済額	378億	5,873万	9,466円	〔予算現額に対する 割合 31.3 %〕
支出済額	239億	6,610万	4,841円	
収支差引残高	138億	9,263万	4,625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	8,469万	1,404円
支出済額	9億	9,672万	6,878円
収支差引残高	304億	8,796万	4,526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	536,695,685	6,686,337,680
	支 払 資 金	421,692,793	2,990,797,992
	収 支 差 引	115,002,892	3,695,539,688
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,726,533	148,315,290
	支 払 資 金	7,858,638	16,781,689
	収 支 差 引	△ 6,132,105	131,533,601

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 29億8,526万9,688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 6,153万3,601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	154,121,056	1,524,985,369
	支 払 資 金	186,906,850	972,650,846
	収 支 差 引	△ 32,785,794	552,334,523

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 5億5,233万4,523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)		当月分	当期末累計(E)	(E/A)			(A-E)
会計	(A)					(B-C)							
(うち繰越事業費)	(4,493,016,650)	(73,488,024)	(2,115,541,786)	(6,427,634)	(878,249,393)	(19.5)	(1,237,292,393)	(647,290,856)	(883,310,751)	(19.7)	(3,609,705,899)	(△ 5,061,358)	
一般会計	79,347,697,650	9,936,283,682	52,136,968,478	2,070,394,597	28,038,683,272	35.3	24,098,285,206	4,598,085,363	15,373,297,526	19.4	63,974,400,124	12,665,385,746	
特別会計	用地取得	273,300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	273,300,000	-	
	墓園事業	54,200,000	-	6,668,737	-	6,668,737	12.3	-	2,871,137	4,243,758	7.8	49,956,242	2,424,979
	船舶交通	257,900,000	47,237,390	72,181,021	6,488,670	25,709,221	10.0	46,471,800	19,280,376	66,148,662	25.6	191,751,338	△ 40,439,441
	簡易水道事業	82,400,000	200	2,440,035	104,348	1,238,264	1.5	1,201,771	2,059,599	6,026,507	7.3	76,373,493	△ 4,788,243
	(うち繰越事業費)	(31,750,000)	(-)	(17,250,000)	(-)	(17,250,000)	(54.3)	(-)	(-)	(-)	(-)	(31,750,000)	(17,250,000)
	港湾事業	332,750,000	12,576,334	66,684,425	12,293,021	59,005,099	17.7	7,679,326	12,065,121	26,156,665	7.9	306,593,335	32,848,434
	鉱泉供給事業	16,400,000	1,504,680	8,991,185	1,268,925	6,960,994	42.4	2,030,191	997,772	3,577,092	21.8	12,822,908	3,383,902
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(-)	(18,150,000)	(-)	(3,454,000)	(7.0)	(14,696,000)	(4,996,000)	(8,316,000)	(16.9)	(40,834,000)	(△ 4,862,000)
	小規模下水道	1,178,150,000	73,271,530	154,025,157	15,365,508	39,888,041	3.4	114,137,116	37,488,329	79,052,079	6.7	1,099,097,921	△ 39,164,038
	駐車場	11,100,000	642,980	2,921,556	642,980	2,921,556	26.3	-	2,410,755	4,877,119	43.9	6,222,881	△ 1,955,563
計	国民健康保険	18,825,000,000	73,207,821	15,825,363,429	1,398,038,664	4,025,618,961	21.4	11,799,744,468	1,124,506,792	3,531,531,751	18.8	15,293,468,249	494,087,210
	後期高齢者医療	2,284,000,000	1,045,073,552	1,602,866,974	214,309,284	436,729,716	19.1	1,166,137,258	167,823,730	412,727,671	18.1	1,871,272,329	24,002,045
	介護保険	18,228,000,000	1,042,700,713	19,839,740,433	2,204,287,438	5,215,315,605	28.6	14,624,424,828	1,497,046,908	4,458,466,011	24.5	13,769,533,989	756,849,594
	計	41,543,200,000	2,296,215,200	37,581,882,952	3,852,798,838	9,820,056,194	23.6	27,761,826,758	2,866,550,519	8,592,807,315	20.7	32,950,392,685	1,227,248,879
小計	120,890,897,650	12,232,498,882	89,718,851,430	5,923,193,435	37,858,739,466	31.3	51,860,111,964	7,464,635,882	23,966,104,841	19.8	96,924,792,809	13,892,634,625	
桜井財産区会計	17,364,000	-	17,561,701	-	17,406,559	100.2	155,142	377,476	537,362	3.1	16,826,638	16,869,197	
歳入歳出外現金		829,468,878	3,494,959,874	829,468,878	3,494,959,874		-	884,865,222	2,667,946,523			827,013,351	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	13,061,967,760	93,231,373,005	6,752,662,313	41,371,105,899	-	51,860,267,106	8,349,878,580	26,634,588,726	-	-	14,736,517,173	

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	13,322,099,955	-	14,274,427,529	-	952,327,574	13,322,099,955	
	減債基金	7,020,099,503	-	7,024,348,560	-	4,249,057	7,020,099,503	
	文化施設基金	472,583,869	-	472,613,316	-	29,447	472,583,869	
	緑のまちづくり基金	79,823,588	304,809	79,828,535	-	4,947	79,823,588	
	地域振興基金	616,010,204	-	616,042,295	-	32,091	616,010,204	
	過疎地域自立促進基金	1,398,913,687	-	1,398,997,672	-	83,985	1,398,913,687	
	地域福祉基金	2,009,741,646	-	2,009,848,410	-	106,764	2,009,741,646	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,493	-	2,493	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	102,853,514	-	102,859,218	-	5,704	102,853,514	
	国際人育成基金	15,412,495	-	15,413,455	-	960	15,412,495	
	郷土文化保存基金	53,142,942	-	53,146,253	-	3,311	53,142,942	
	お供馬導入事業基金	4,648,790	-	4,649,032	-	242	4,648,790	
	大三島美術館基金	12,044,308	-	12,045,058	-	750	12,044,308	
	福祉人材育成基金	102,435,110	-	102,441,493	-	6,383	102,435,110	
	教育施設整備基金	26,153,023	-	26,154,618	-	1,595	26,153,023	
	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	-	-	-	-	-	-	
	会計	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	-	90,325,631	-	5,630	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,171,536	-	32,173,540	-	2,004	32,171,536
観光振興基金		142,218,689	-	142,226,577	-	7,888	142,218,689	
合併振興基金		1,343,308,868	-	1,343,392,571	-	83,703	1,343,308,868	
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	2,186,750	103,168,294	6,534,000	6,539,484	96,628,810	
土地開発基金		2,107,311,949	-	844,752,800	-	1,251,143	843,501,657	
特別		港湾整備振興基金	51,926,147	-	75,329,382	-	23,403,235	51,926,147
		駐車場整備運営基金	17,143,925	-	17,144,870	-	945	17,143,925
		大谷墓園墓地管理基金	89,768,754	-	98,255,195	-	8,486,441	89,768,754
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
会計	国民健康保険 財政調整基金	412,340,251	-	412,365,950	-	25,699	412,340,251	
	介護給付費準備基金	982,441,539	-	982,498,652	-	57,113	982,441,539	
	鉱泉供給事業基金	151,753,000	-	151,761,234	-	8,234	151,753,000	
計		31,994,409,334	2,491,559	31,484,691,404	6,534,000	996,726,878	30,487,964,526	
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	4,425,316,673	52,712,065	
	定期預金等	9,308,000,000	12,703,050,461	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	1,000,000,000	15,808,202,000	
保 管 現 金		3,200,500	—	
合 計		14,736,517,173	30,487,964,526	