

令和元年8月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 171 号

令和元年12月5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

8 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8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9月20日～令和元年9月25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	473億	1,829万	1,191円
支出済額	340億	9,656万	3,877円
収支差引残高	132億	2,172万	7,314円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	59億	4,718万	5,292円
支出済額	74億	6,197万	5,151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	432億	6,915万	2,501円	〔予算現額に対する 割合 35.8 %〕
支出済額	306億	9,103万	9,150円	
収支差引残高	125億	7,811万	3,351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	9,247万	6,104円
支出済額	9億	9,762万	3,953円
収支差引残高	304億	9,485万	2,151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	528,843,081	7,215,180,761
	支 払 資 金	565,885,409	3,556,683,401
	収 支 差 引	△ 37,042,328	3,658,497,360
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,783,398	150,098,688
	支 払 資 金	1,519,452	18,301,141
	収 支 差 引	263,946	131,797,547

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 29億4,822万7,360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 6,179万7,547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	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	1,740,005,314	3,264,990,683
	支 払 資 金	111,218,541	1,083,869,387
	収 支 差 引	1,628,786,773	2,181,121,296

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 21億8,112万1,296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)	(4,493,016,650)	(61,992)	(2,115,603,778)	(2,549,437)	(880,798,830)	(19.6)	(1,234,804,948)	(140,019,803)	(1,023,330,554)	(22.8)	(3,469,686,096)	(△142,531,724)	
一般会計	79,347,697,650	3,326,573,353	55,463,541,831	2,928,530,181	30,967,213,453	39.0	24,496,328,378	4,068,533,009	19,441,830,535	24.5	59,905,867,115	11,525,382,918	
特別会計	用地取得	273,300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	273,300,000	-	
	墓園事業	54,200,000	3,808,300	10,477,037	2,856,300	9,525,037	17.6	952,000	226,061	4,469,819	8.2	49,730,181	5,055,218
	船舶交通	257,900,000	8,520,018	80,701,039	47,431,926	73,141,147	28.4	7,559,892	19,853,036	86,001,698	33.3	171,898,302	△12,860,551
	簡易水道事業	82,400,000	1,231,987	3,672,022	1,023,119	2,261,383	2.7	1,410,639	1,092,080	7,118,587	8.6	75,281,413	△4,857,204
	(うち繰越事業費)	(31,750,000)	(-)	(17,250,000)	(-)	(17,250,000)	(54.3)	(-)	(13,043,000)	(13,043,000)	(41.1)	(18,707,000)	(4,207,000)
	港湾事業	332,750,000	13,141,134	79,825,559	12,458,731	71,463,830	21.5	8,361,729	16,297,753	42,454,418	12.8	290,295,582	29,009,412
	鉱泉供給事業	16,400,000	747,710	9,738,895	605,337	7,566,331	46.1	2,172,564	489,558	4,066,650	24.8	12,333,350	3,499,681
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(4,100,000)	(22,250,000)	(7,384,000)	(10,838,000)	(22.1)	(11,412,000)	(-)	(8,316,000)	(16.9)	(40,834,000)	(2,522,000)
	小規模下水道	1,178,150,000	26,819,642	180,844,799	28,086,369	67,974,410	5.8	112,870,389	26,284,566	105,336,645	8.9	1,072,813,355	△37,362,235
	駐車場	11,100,000	766,660	3,688,216	766,660	3,688,216	33.2	-	-	4,877,119	43.9	6,222,881	△1,188,903
計	国民健康保険	18,825,000,000	5,907,726	15,831,271,155	1,423,255,034	5,448,873,995	28.9	10,382,397,160	1,087,102,269	4,618,634,020	24.5	14,206,365,980	830,239,975
	後期高齢者医療	2,284,000,000	10,188,260	1,613,055,234	74,102,807	510,832,523	22.4	1,102,222,711	65,956,905	478,684,576	21.0	1,805,315,424	32,147,947
	介護保険	18,228,000,000	6,128,761	19,845,869,194	891,296,571	6,106,612,176	33.5	13,739,257,018	1,439,099,072	5,897,565,083	32.4	12,330,434,917	209,047,093
	計	41,543,200,000	77,260,198	37,659,143,150	2,481,882,854	12,301,939,048	29.6	25,357,204,102	2,656,401,300	11,249,208,615	27.1	30,293,991,385	1,052,730,433
小計	120,890,897,650	3,403,833,551	93,122,684,981	5,410,413,035	43,269,152,501	35.8	49,853,532,480	6,724,934,309	30,691,039,150	25.4	90,199,858,500	12,578,113,351	
桜井財産区会計	17,364,000	-	17,561,701	17,238	17,423,797	100.3	137,904	-	537,362	3.1	16,826,638	16,886,435	
歳入歳出外現金		536,755,019	4,031,714,893	536,755,019	4,031,714,893		-	737,040,842	3,404,987,365			626,727,528	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	3,940,588,570	97,171,961,575	5,947,185,292	47,318,291,191	-	49,853,670,384	7,461,975,151	34,096,563,877	-	-	13,221,727,314	

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	79,826,288	2,700	79,831,235	-	4,947	79,826,288	
	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	-	-	-	-	-	-	
	特別	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	7,782,000	110,950,294	-	6,539,484	104,410,810	
土地開発基金		2,107,311,949	-	844,752,800	897,075	2,148,218	842,604,582	
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	
特別	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
	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		31,994,412,034	7,784,700	31,492,476,104	897,075	997,623,953	30,494,852,151	
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	5,410,526,814	59,599,690	
	定期預金等	6,808,000,000	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		13,221,727,314	30,494,852,151	