

令和元年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 172 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

9 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9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10月21日～令和元年10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)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	594億	3,154万	2,584円
支出済額	496億	1,937万	9,032円
収支差引残高	98億	1,216万	3,552円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	121億	1,325万	1,393円
支出済額	155億	2,281万	5,155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	1,232億	3,018万	6,650円	
収入済額	547億	6,503万	1,954円	〔予算現額に対する 割合 44.4 %〕
支出済額	456億	5,239万	4,275円	
収支差引残高	91億	1,263万	7,679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	9,473万	6,643円
支出済額	10億	408万	7,180円
収支差引残高	304億	9,064万	9,463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	547,281,326	7,762,462,087
	支 払 資 金	703,900,941	4,260,584,342
	収 支 差 引	△ 156,619,615	3,501,877,745
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,781,508	151,880,196
	支 払 資 金	1,418,405	19,719,546
	収 支 差 引	363,103	132,160,650

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 27億9,160万7,745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 6,216万650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	161,214,381	3,426,205,064
	支 払 資 金	1,385,061,549	2,468,930,936
	収 支 差 引	△ 1,223,847,168	957,274,128

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 9億5,727万4,128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)	(11,323,011)	(2,126,926,789)	(27,954,927)	(908,753,757)	(20.2)	(1,218,173,032)	(183,184,468)	(1,206,515,022)	(26.9)	(3,286,501,628)	(△ 297,761,265)	
一般会計	80,723,470,650	1,650,165,183	57,113,707,014	8,042,556,074	39,009,769,527	48.3	18,103,937,487	9,454,011,234	28,895,841,769	35.8	51,827,628,881	10,113,927,758	
特別会計	用地取得	1,185,421,000	912,119,545	912,119,545	248,348,545	248,348,545	21.0	663,771,000	395,328,596	395,328,596	33.3	790,092,404	△ 146,980,051
	墓園事業	54,200,000	5,184,641	15,661,678	952,641	10,477,678	19.3	5,184,000	8,728,415	13,198,234	24.4	41,001,766	△ 2,720,556
	船舶交通	257,900,000	10,357,751	91,058,790	8,238,229	81,379,376	31.6	9,679,414	17,759,649	103,761,347	40.2	154,138,653	△ 22,381,971
	簡易水道事業	82,400,000	1,921,535	5,593,557	241,173	2,502,556	3.0	3,091,001	20,609,184	27,727,771	33.7	54,672,229	△ 25,225,215
	(うち繰越事業費)	(31,750,000)	(-)	(17,250,000)	(-)	(17,250,000)	(54.3)	(-)	(-)	(13,043,000)	(41.1)	(18,707,000)	(4,207,000)
	港湾事業	332,750,000	12,699,625	92,525,184	12,133,337	83,597,167	25.1	8,928,017	52,333,338	94,787,756	28.5	237,962,244	△ 11,190,589
	飲泉供給事業	16,400,000	1,593,527	11,332,422	1,453,414	9,019,745	55.0	2,312,677	1,091,366	5,158,016	31.5	11,241,984	3,861,729
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(-)	(22,250,000)	(-)	(10,838,000)	(22.1)	(11,412,000)	(19,961,000)	(28,277,000)	(57.5)	(20,873,000)	(△ 17,439,000)
	小規模下水道	1,178,150,000	18,417,289	199,262,088	17,535,083	85,509,493	7.3	113,752,595	297,171,282	402,507,927	34.2	775,642,073	△ 316,998,434
	駐車場	11,100,000	844,808	4,533,024	844,808	4,533,024	40.8	-	8	4,877,127	43.9	6,222,873	△ 344,103
計	国民健康保険	18,876,395,000	46,053,928	15,877,325,083	1,472,810,441	6,921,684,436	36.7	8,955,640,647	2,984,479,844	7,603,113,864	40.3	11,273,281,136	△ 681,429,428
	後期高齢者医療	2,284,000,000	8,730,880	1,621,786,114	232,985,430	743,817,953	32.6	877,968,161	244,527,941	723,212,517	31.7	1,560,787,483	20,605,436
	介護保険	18,228,000,000	234,553,221	20,080,422,415	1,457,780,278	7,564,392,454	41.5	12,516,029,961	1,485,314,268	7,382,879,351	40.5	10,845,120,649	181,513,103
	計	42,506,716,000	1,252,476,750	38,911,619,900	3,453,323,379	15,755,262,427	37.1	23,156,357,473	5,507,343,891	16,756,552,506	39.4	25,750,163,494	△ 1,001,290,079
小計	123,230,186,650	2,902,641,933	96,025,326,914	11,495,879,453	54,765,031,954	44.4	41,260,294,960	14,961,355,125	45,652,394,275	37.0	77,577,792,375	9,112,637,679	
桜井財産区会計	17,364,000	10	17,561,711	34,486	17,458,283	100.5	103,428	102,988	640,350	3.7	16,723,650	16,817,933	
歳入歳出外現金		617,337,454	4,649,052,347	617,337,454	4,649,052,347		-	561,357,042	3,966,344,407			682,707,940	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	3,519,979,397	100,691,940,972	12,113,251,393	59,431,542,584	-	41,260,398,388	15,522,815,155	49,619,379,032	-	-	9,812,163,552	

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)		
一般会計	財政調整基金	13,322,113,174	26,438	14,274,453,967	13,219	952,340,793	13,322,113,174	
	減債基金	7,020,103,487	7,968	7,024,356,528	3,984	4,253,041	7,020,103,487	
	文化施設基金	472,583,948	158	472,613,474	79	29,526	472,583,948	
	緑のまちづくり基金	79,826,304	32	79,831,267	16	4,963	79,826,304	
	地域振興基金	616,010,289	170	616,042,465	85	32,176	616,010,289	
	過疎地域自立促進基金	1,398,913,988	602	1,398,998,274	301	84,286	1,398,913,988	
	地域福祉基金	2,009,741,646	320	2,009,848,730	320	107,084	2,009,741,646	
	河野美術館運営基金	40,000,000	7	40,002,500	7	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	34	102,859,252	17	5,721	102,853,531	
	国際人育成基金	15,412,499	8	15,413,463	4	964	15,412,499	
	郷土文化保存基金	53,142,951	18	53,146,271	9	3,320	53,142,951	
	お供馬導入事業基金	4,648,795	10	4,649,042	5	247	4,648,795	
	大三島美術館基金	12,044,310	4	12,045,062	2	752	12,044,310	
	福祉人材育成基金	102,435,127	34	102,441,527	17	6,400	102,435,127	
	教育施設整備基金	26,153,035	24	26,154,642	12	1,607	26,153,035	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000	
	森林環境整備基金	-	-	-	-	-	-	
	特別会計	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	15	90,325,646	15	5,645	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,171,541	10	32,173,550	5	2,009	32,171,541
観光振興基金		142,218,712	46	142,226,623	23	7,911	142,218,712	
合併振興基金		1,343,309,115	494	1,343,393,065	247	83,950	1,343,309,115	
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	2,222,606	113,172,900	6,444,053	12,983,537	100,189,363	
土地開発基金		2,107,311,949	674	844,753,474	337	2,148,555	842,604,919	
港湾整備振興基金		51,926,205	116	75,329,498	58	23,403,293	51,926,205	
駐車場整備運営基金		17,143,933	16	17,144,886	8	953	17,143,933	
大谷墓園墓地管理基金		89,768,754	41	98,255,236	41	8,486,482	89,768,754	
特別会計	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	234	412,366,184	117	25,816	412,340,368	
	介護給付費準備基金	982,441,753	428	982,499,080	214	57,327	982,441,753	
	鉱泉供給事業基金	151,753,000	32	151,761,266	32	8,266	151,753,000	
計		31,994,430,456	2,260,539	31,494,736,643	6,463,227	1,004,087,180	30,490,649,463	
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	4,793,963,052	55,397,002	
	定期預金等	4,015,000,000	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		9,812,163,552	30,490,649,463	