

令和2年1月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和2年4月24日

今 治 市 長 菅 良 二 様  
今 治 市 議 会 議 長 堀 田 順 人 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 山 岡 健 一

## 1 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2年1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2月20日～令和2年2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   | 907億 | 9,081万 | 3,623円 |
| 支出済額   | 846億 | 6,502万 | 9,923円 |
| 収支差引残高 | 61億  | 2,578万 | 3,700円 |

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

|      |     |        |        |
|------|-----|--------|--------|
| 収入済額 | 74億 | 1,308万 | 5,487円 |
| 支出済額 | 78億 | 4,119万 | 9,364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   | 836億   | 4,923万 | 8,474円 | 〔予算現額に対する<br>割合 67.7 %〕 |
| 支出済額   | 781億   | 6,700万 | 1,191円 |                         |
| 収支差引残高 | 54億    | 8,223万 | 7,283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 | 1,707万 | 3,778円 |
| 支出済額   | 10億  | 2,073万 | 7,158円 |
| 収支差引残高 | 304億 | 9,633万 | 6,620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<br>道<br>事<br>業                | 受 入 資 金 | 554,191,370 | 9,965,893,063 |
|                                 | 支 払 資 金 | 465,328,265 | 6,512,496,379 |
|                                 | 収 支 差 引 | 88,863,105  | 3,453,396,684 |
| 工<br>業<br>用<br>水<br>道<br>事<br>業 | 受 入 資 金 | 1,817,012   | 158,963,126   |
|                                 | 支 払 資 金 | 3,678,148   | 26,103,248    |
|                                 | 収 支 差 引 | △ 1,861,136 | 132,859,878   |

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 27億4,312万6,684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 6,285万9,878円、定期預金等 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<br>共<br>下<br>水<br>道<br>事<br>業 | 受 入 資 金 | 159,986,630  | 4,047,298,688 |
|                                 | 支 払 資 金 | 238,694,690  | 3,193,414,962 |
|                                 | 収 支 差 引 | △ 78,708,060 | 853,883,726   |

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。収支差引残高の保管内訳は、普通預金 8億5,388万3,726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<br>(C-E) |                |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
|               |                 | 調 定 額         |                 | 収 入 済 額       |                |              | 収入未済額<br>(B-C)  | 支 出 済 額       |                 |               | 予算残額<br>(A-E)   |                 |                |
|               |                 | 会 計           | (A)             | 当 月 分         | 当 月 末 累 計 (B)  | 当 月 分        |                 | 当 月 末 累 計 (C) | (C/A)           | 当 月 分         |                 |                 | 当 月 末 累 計 (E)  |
| (うち繰越事業費)     | (4,493,016,650) | (326,756)     | (2,127,306,633) | (23,886,052)  | (993,963,748)  | (22.1)       | (1,133,342,885) | (114,455,971) | (1,780,764,374) | (39.6)        | (2,712,252,276) | (△ 786,800,626) |                |
| 一 般 会 計       | 81,054,226,650  | 2,527,871,897 | 65,685,831,714  | 3,591,377,704 | 55,396,005,036 | 68.3         | 10,289,826,678  | 3,686,614,498 | 46,311,599,662  | 57.1          | 34,742,626,988  | 9,084,405,374   |                |
| 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    | 300             | 25,182,578    | 300            | 25,182,578   | 46.5            | -             | 2,748,594       | 20,813,905    | 38.4            | 33,386,095      | 4,368,673      |
|               | 船 舶 交 通         | 256,207,000   | 6,446,283       | 120,296,739   | 7,513,705      | 114,464,298  | 44.7            | 5,832,441     | 14,292,851      | 172,156,833   | 67.2            | 84,050,167      | △ 57,692,535   |
|               | 簡 易 水 道 事 業     | 82,400,000    | △ 7,433         | 8,095,580     | 206,586        | 6,937,609    | 8.4             | 1,157,971     | 2,786,622       | 39,029,091    | 47.4            | 43,370,909      | △ 32,091,482   |
|               | (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   | 11,410,210      | 162,946,585   | 11,827,211     | 155,612,485  | 46.8            | 7,334,100     | 24,432,125      | 180,533,763   | 54.3            | 152,216,237     | △ 24,921,278   |
|               | 鉱 泉 供 給 事 業     | 16,400,000    | 1,532,810       | 15,652,221    | 1,054,139      | 13,448,883   | 82.0            | 2,203,338     | 465,654         | 8,273,592     | 50.4            | 8,126,408       | 5,175,291      |
|               | (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 | 18,405,429      | 275,750,905   | 16,990,519     | 163,014,418  | 13.8            | 112,736,487   | 41,783,424      | 550,806,360   | 46.8            | 627,343,640     | △ 387,791,942  |
|               | 駐 車 場           | 11,100,000    | 682,520         | 7,477,824     | 682,520        | 7,477,824    | 67.4            | -             | 2,455,399       | 9,787,925     | 88.2            | 1,312,075       | △ 2,310,101    |
| 国 民 健 康 保 険   | 18,884,239,000  | 458,271,069   | 16,595,082,988  | 1,474,640,902 | 13,008,959,638 | 68.9         | 3,586,123,350   | 1,779,902,159 | 14,846,158,614  | 78.6          | 4,038,080,386   | △ 1,837,198,976 |                |
| 後 期 高 齢 者 医 療 | 2,284,880,000   | 5,826,730     | 1,650,364,367   | 232,684,790   | 1,353,379,665  | 59.2         | 296,984,702     | 249,032,465   | 1,667,498,266   | 73.0          | 617,381,734     | △ 314,118,601   |                |
| 介 護 保 険       | 18,217,639,000  | 31,371,976    | 16,150,230,354  | 1,513,802,724 | 12,492,636,495 | 68.6         | 3,657,593,859   | 1,462,497,045 | 13,301,243,584  | 73.0          | 4,916,395,416   | △ 808,607,089   |                |
| 計             | 42,503,386,000  | 533,939,894   | 35,923,199,686  | 3,259,403,396 | 28,253,233,438 | 66.5         | 7,669,966,248   | 3,580,396,338 | 31,855,401,529  | 74.9          | 10,647,984,471  | △ 3,602,168,091 |                |
| 小 計           | 123,557,612,650 | 3,061,811,791 | 101,609,031,400 | 6,850,781,100 | 83,649,238,474 | 67.7         | 17,959,792,926  | 7,267,010,836 | 78,167,001,191  | 63.3          | 45,390,611,459  | 5,482,237,283   |                |
| 桜井財産区会計       | 17,364,000      | -             | 17,564,085      | 17,238        | 17,529,609     | 101.0        | 34,476          | 3,450         | 647,188         | 3.7           | 16,716,812      | 16,882,421      |                |
| 歳入歳出外現金       |                 | 562,287,149   | 7,124,045,540   | 562,287,149   | 7,124,045,540  |              | -               | 574,185,078   | 6,497,381,544   |               |                 | 626,663,996     |                |
| 一時借入金         |                 | -             | -               | -             | -              |              | -               | -             | -               |               | -               | -               |                |
| 繰替運用金         |                 | -             | -               | -             | -              |              | -               | -             | -               |               | -               | -               |                |
| 合 計           | -               | 3,624,098,940 | 108,750,641,025 | 7,413,085,487 | 90,790,813,623 | -            | 17,959,827,402  | 7,841,199,364 | 84,665,029,923  | -             | -               | 6,125,783,700   |                |

別表(2)

## 基金に属する現金の出納状況表

(単位 円)

| 会計       | 区分<br>基金       | 基金の額           | 収入済額           |                | 支出済額          |                | 収支差引残高<br>(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         | 13,323,023,052 | 263,732        | 14,276,273,723 | 131,866       | 953,250,671    | 13,323,023,052  |
|          | 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  | -              | 2,009,992,759  | -             | 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     |
|          | 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    | 1,987,750      | 125,376,400    | -              | 19,337,537    | 106,038,863    |                 |
| 土地開発基金   | 2,107,311,949  | -              | 844,853,746    | 3,815,118      | 10,571,211    | 834,282,535    |                 |
| 特別会計     | 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     | -              | -              | -              | -             | -              | -               |
| 一般会計     | 国民健康保険財政調整基金   | 412,340,368    | -              | 412,366,184    | -             | 25,816         | 412,340,368     |
|          | 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        | 32,002,590,497 | 2,251,482      | 31,517,073,778 | 3,946,984      | 1,020,737,158 | 30,496,336,620 |                 |
| 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    | 5,107,783,200 | 30,337,363     |     |
|         | 定期預金等   | 1,015,000,000 | 14,227,283,257 |     |
| 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     |         | 6,125,783,700 | 30,496,336,620 |     |