

令和2年10月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和3年2月10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

10月分例月出納検査の結果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和2年10月分の出納検査を、今治市監査基準に準拠して実施したので、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11月20日～令和2年11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. 検査の着眼点及び実施内容
会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われているかを着眼点とし、10月末現在の計数について、会計管理者等から提出された出納関係諸帳簿等の関係書類と照合することにより実施した。
4. 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	800億	8,839万	6,913円
支出済額	729億	5,222万	8,904円
収支差引残高	71億	3,616万	8,009円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	44億	3,218万	5,417円
支出済額	71億	2,839万	3,687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	1,391億	1,839万	1,713円	
収入済額	749億	9,363万	6,054円	〔予算現額に対する 割合 53.9 %〕
支出済額	684億	9,979万	1,823円	
収支差引残高	64億	9,384万	4,231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	300億	1,692万	7,040円
支出済額	7億	2,905万	6,992円
収支差引残高	292億	8,787万	48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	581,167,695	8,293,731,226
	支 払 資 金	447,370,929	4,952,527,858
	収 支 差 引	133,796,766	3,341,203,368
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,758,535	146,883,078
	支 払 資 金	3,040,169	11,534,626
	収 支 差 引	△ 1,281,634	135,348,452

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 26億3,093万3,368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 6,534万8,452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	37億 5,647万 2,424円
支出済額	-円
収支差引残高	37億 5,647万 2,424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	157,837,739	3,304,342,682
	支 払 資 金	74,891,642	2,643,663,033
	収 支 差 引	82,946,097	660,679,649

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 6億6,067万9,649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2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)	(3,246,746,713)	(787,000)	(1,919,021,345)	(-)	(1,048,875,010)	(32.3)	(870,146,335)	(315,305,764)	(1,416,908,062)	(43.6)	(1,829,838,651)	(△368,033,052)	
一般会計	97,095,157,713	5,232,482,246	73,886,339,768	1,391,556,902	56,698,315,748	58.4	17,188,024,020	3,899,115,832	49,088,074,742	50.6	48,007,082,971	7,610,241,006	
特別会計	用地取得	732,109,000	-	497,308,216	-	497,308,216	67.9	-	-	641,508,488	87.6	90,600,512	△144,200,272
	墓園事業	49,100,000	4,762,400	14,910,197	2,858,400	13,006,197	26.5	1,904,000	2,720,001	13,639,351	27.8	35,460,649	△633,154
	船舶交通	254,600,000	8,651,079	43,138,750	6,748,503	35,075,751	13.8	8,062,999	9,092,697	107,419,756	42.2	147,180,244	△72,344,005
	簡易水道事業	96,257,000	1,276,830	5,026,361	1,023,281	3,556,063	3.7	1,470,298	1,442,064	34,247,362	35.6	62,009,638	△30,691,299
	(うち繰越事業費)	(17,000,000)	(-)	(17,000,000)	(-)	(17,000,000)	(100.0)	(-)	(-)	(16,964,970)	(99.8)	(35,030)	(35,030)
	港湾事業	353,000,000	13,223,340	107,410,069	13,026,492	99,274,532	28.1	8,135,537	22,194,479	135,280,325	38.3	217,719,675	△36,005,793
	鉱泉供給事業	15,600,000	1,338,050	10,222,224	772,040	8,452,579	54.2	1,769,645	509,390	5,352,707	34.3	10,247,293	3,099,872
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(-)	(5,402,000)	(5.6)	(35,898,000)	(23,987,500)	(51,166,592)	(53.3)	(44,833,408)	(△45,764,592)
	小規模下水道	1,100,500,000	351,963,195	526,914,714	22,222,230	104,420,410	9.5	422,494,304	48,214,991	454,479,222	41.3	646,020,778	△350,058,812
	駐車場	11,600,000	459,760	2,573,187	459,760	2,573,187	22.2	-	2,455,399	7,422,744	64.0	4,177,256	△4,849,557
	国民健康保険	18,266,166,000	15,591,047	15,685,172,242	1,362,114,312	8,060,059,422	44.1	7,625,112,820	1,012,844,054	8,164,848,081	44.7	10,101,317,919	△104,788,659
	後期高齢者医療	2,463,151,000	5,578,981	1,738,612,909	65,162,971	852,288,107	34.6	886,324,802	68,088,456	841,826,007	34.2	1,621,324,993	10,462,100
	介護保険	18,681,151,000	15,143,694	16,245,678,996	1,030,632,959	8,619,305,842	46.1	7,626,373,154	1,482,676,562	9,005,693,038	48.2	9,675,457,962	△386,387,196
計	42,023,234,000	417,988,376	34,876,967,865	2,505,020,948	18,295,320,306	43.5	16,581,647,559	2,650,238,093	19,411,717,081	46.2	22,611,516,919	△1,116,396,775	
小計	139,118,391,713	5,650,470,622	108,763,307,633	3,896,577,850	74,993,636,054	53.9	33,769,671,579	6,549,353,925	68,499,791,823	49.2	70,618,599,890	6,493,844,231	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,795,991	17,238	16,709,801	99.6	86,190	-	321,000	1.9	16,454,000	16,388,801	
歳入歳出外現金		535,590,329	5,078,051,058	535,590,329	5,078,051,058		-	579,039,762	4,452,116,081			625,934,977	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	6,186,060,951	113,858,154,682	4,432,185,417	80,088,396,913	-	33,769,757,769	7,128,393,687	72,952,228,904	-	-	7,136,168,009	

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	13,744,169,363	-	13,749,593,367	-	5,424,004	13,744,169,363	
	減債基金	6,325,149,945	-	7,029,565,927	-	704,415,982	6,325,149,945	
	文化施設基金	475,627,956	-	475,656,793	-	28,824	475,627,969	
	緑のまちづくり基金	79,765,919	-	79,770,507	-	4,586	79,765,921	
	地域振興基金	616,138,144	-	616,167,132	-	28,974	616,138,158	
	過疎地域自立促進基金	1,399,262,131	-	1,399,342,962	-	80,831	1,399,262,131	
	地域福祉基金	2,106,486,357	-	2,106,603,723	-	117,347	2,106,486,376	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,311	-	2,310	40,000,001	
	文化振興基金	10,000,000	-	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,879,125	-	102,885,068	-	5,940	102,879,128	
	国際人育成基金	9,772,868	-	9,773,473	-	605	9,772,868	
	郷土文化保存基金	53,156,175	-	53,159,247	-	3,070	53,156,177	
	お供馬導入事業基金	4,649,771	-	4,649,999	-	228	4,649,771	
	大三島美術館基金	12,047,307	-	12,048,003	-	696	12,047,307	
	福祉人材育成基金	102,460,616	-	102,466,534	-	5,915	102,460,619	
	教育施設整備基金	27,772,049	-	27,773,671	-	1,622	27,772,049	
	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	14,582,959	-	14,583,438	-	479	14,582,959	
	一般会計	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,325,220	-	5,216	90,320,004
	一般会計	雑用水道事業基金	32,179,546	-	32,181,404	-	1,858	32,179,546
一般会計	観光振興基金	171,380,916	-	171,388,672	-	7,751	171,380,921	
一般会計	合併振興基金	963,622,219	-	963,683,240	-	61,010	963,622,230	
一般会計	市民活動推進基金	901,949	-	901,981	-	32	901,949	
一般会計	奨学金貸付基金	105,845,356	1,816,500	128,179,832	-	9,942,488	118,237,344	
特別会計	土地開発基金	546,291,755	-	546,292,217	-	231	546,291,986	
特別会計	港湾整備振興基金	51,939,126	-	51,942,127	-	2,999	51,939,128	
特別会計	駐車場整備運営基金	16,718,707	-	17,149,635	-	430,928	16,718,707	
特別会計	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	-	93,830,781	-	8,417,488	85,413,293	
特別会計	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
特別会計	国民健康保険 財政調整基金	132,944	-	133,003	-	59	132,944	
特別会計	介護給付費準備基金	982,686,226	-	982,742,993	-	56,743	982,686,250	
特別会計	鉱泉供給事業基金	156,548,000	-	156,556,780	-	8,776	156,548,004	
計	計	29,275,477,721	1,816,500	30,016,927,040	-	729,056,992	29,287,870,048	
水道事業会計	水源の森基金	453,393,148	-	453,393,148	-	-	453,393,148	
水道事業会計	水道施設整備基金	3,303,079,276	-	3,303,079,276	-	-	3,303,079,276	
計	計	3,756,472,424	-	3,756,472,424	-	-	3,756,472,424	

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	3,118,436,509	47,942,304	
	定期預金等	4,014,500,000	12,138,445,744	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	15,177,482,000	
保 管 現 金		3,231,500	—	
合 計		7,136,168,009	29,287,870,048	