

令和2年11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

1 1 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和2年11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12月21日～令和2年12月23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、11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	907億	4,086万	5,156円
支出済額	823億	6,728万	7,904円
収支差引残高	83億	7,357万	7,252円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	106億	5,246万	8,243円
支出済額	94億	1,505万	9,000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	849億	7,884万	8,877円	〔予算現額に対する 割合 61.1 %〕
支出済額	773億	3,830万	8,338円	
収支差引残高	76億	4,054万	539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	1,911万	7,888円
支出済額	7億	3,188万	6,816円
収支差引残高	292億	8,723万	1,072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	564,686,878	8,858,418,104
	支 払 資 金	504,373,129	5,456,900,987
	収 支 差 引	60,313,749	3,401,517,117
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,816,004	148,699,082
	支 払 資 金	1,019,851	12,554,477
	収 支 差 引	796,153	136,144,605

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 26億9,124万7,117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 6,614万4,605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	188,944,533	3,493,287,215
	支払資金	372,161,403	3,015,824,436
	収支差引	△ 183,216,870	477,462,779

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 4億7,746万2,779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)	(3,246,746,713)	(268,370)	(1,919,289,715)	(16,754,334)	(1,065,629,344)	(32.8)	(853,660,371)	(138,705,295)	(1,555,613,357)	(47.9)	(1,691,133,356)	(△489,984,013)	
一般会計	97,095,157,713	3,500,591,662	77,386,931,430	6,416,444,045	63,114,759,793	65.0	14,272,171,637	4,676,427,206	53,764,501,948	55.4	43,330,655,765	9,350,257,845	
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	1,200	14,911,397	1,905,200	14,911,397	30.4	-	1,544,211	15,183,562	30.9	33,916,438	△272,165
	船舶交通	254,600,000	6,913,805	50,052,555	8,557,609	43,633,360	17.1	6,419,195	15,526,646	122,946,402	48.3	131,653,598	△79,313,042
	簡易水道事業	96,257,000	3,060	5,029,421	260,847	3,816,910	4.0	1,212,511	2,150,009	36,397,371	37.8	59,859,629	△32,580,461
	(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	13,463,457	120,873,526	13,101,956	112,376,488	31.8	8,497,038	9,013,135	144,293,460	40.9	208,706,540	△31,916,972
	飲泉供給事業	15,600,000	1,416,410	11,638,634	1,277,745	9,730,324	62.4	1,908,310	542,236	5,894,943	37.8	9,705,057	3,835,381
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(26,490,000)	(31,892,000)	(33.2)	(9,408,000)	(9,635,763)	(60,802,355)	(63.3)	(35,197,645)	(△28,910,355)
	小規模下水道	1,100,500,000	19,829,514	546,744,228	375,904,957	480,325,367	43.6	66,418,861	69,040,776	523,519,998	47.6	576,980,002	△43,194,631
	駐車場	11,600,000	517,240	3,090,427	517,240	3,090,427	26.6	-	-	7,422,744	64.0	4,177,256	△4,332,317
	国民健康保険	18,266,166,000	16,725,802	15,701,898,044	1,434,652,694	9,494,712,116	52.0	6,207,185,928	2,292,991,470	10,457,839,551	57.3	7,808,326,449	△963,127,435
	後期高齢者医療	2,463,151,000	2,252,446	1,740,865,355	259,897,536	1,112,185,643	45.2	628,679,712	262,248,185	1,104,074,192	44.8	1,359,076,808	8,111,451
介護保険	18,681,151,000	50,077,541	16,295,756,537	1,472,692,994	10,091,998,836	54.0	6,203,757,701	1,509,032,641	10,514,725,679	56.3	8,166,425,321	△422,726,843	
計	42,023,234,000	111,200,475	34,988,168,340	3,568,768,778	21,864,089,084	52.0	13,124,079,256	4,162,089,309	23,573,806,390	56.1	18,449,427,610	△1,709,717,306	
小計	139,118,391,713	3,611,792,137	112,375,099,770	9,985,212,823	84,978,848,877	61.1	27,396,250,893	8,838,516,515	77,338,308,338	55.6	61,780,083,375	7,640,540,539	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,795,991	-	16,709,801	99.6	86,190	36,450	357,450	2.1	16,417,550	16,352,351	
歳入歳出外現金		667,255,420	5,745,306,478	667,255,420	5,745,306,478		-	576,506,035	5,028,622,116			716,684,362	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-			-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-			-	
合計	-	4,279,047,557	118,137,202,239	10,652,468,243	90,740,865,156	-	27,396,337,083	9,415,059,000	82,367,287,904	-	-	8,373,577,252	

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	13,744,339,287	339,848	13,749,933,215	169,924	5,593,928	13,744,339,287	
	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
	雑用水道事業基金	32,179,546	-	32,181,404	-	1,858	32,179,546	
観光振興基金	171,380,916	-	171,388,672	-	7,751	171,380,921		
合併振興基金	963,622,219	-	963,683,240	-	61,010	963,622,230		
市民活動推進基金	901,949	-	901,981	-	32	901,949		
奨学金貸付基金	105,845,356	1,851,000	130,030,832	-	9,942,488	120,088,344		
特別会計	土地開発基金	546,291,755	-	546,292,217	2,659,900	2,660,131	543,632,086	
特別会計	港湾整備振興基金	51,939,126	-	51,942,127	-	2,999	51,939,128	
	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	
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
	国民健康保険 財政調整基金	132,944	-	133,003	-	59	132,944	
	介護給付費準備基金	982,686,226	-	982,742,993	-	56,743	982,686,250	
計	鉱泉供給事業基金	156,548,000	-	156,556,780	-	8,776	156,548,004	
計	計	29,275,647,645	2,190,848	30,019,117,888	2,829,824	731,886,816	29,287,231,072	
水道事業会計	水源の森基金	453,393,148	-	453,393,148	-	-	453,393,148	
	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	5,355,845,752	46,802,446	
	定期預金等	3,014,500,000	12,138,946,626	
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		8,373,577,252	29,287,231,072	