

令和2年12月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和3年4月8日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様
今 治 市 議 会 議 長 近 藤 博 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 木 原 盛 展
同 羽 藤 謙 司

1 2 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12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. 検査の期間及び検査を実施した監査委員

検査の期間	検査を実施した監査委員
令和3年1月20日～令和3年1月22日	渡辺英徳・山岡健一

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、12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	995億	9,521万	1,424円
支出済額	909億	5,665万	4,790円
収支差引残高	86億	3,855万	6,634円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	88億	5,434万	6,268円
支出済額	85億	8,936万	6,886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	1,394億	5,654万	5,713円	
収入済額	931億	266万	8,793円	〔予算現額に対する 割合 66.8 %〕
支出済額	851億	5,193万	944円 (同上)	
収支差引残高	79億	5,073万	7,849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	2,169万	2,539円
支出済額	7億	4,283万	2,884円
収支差引残高	292億	7,885万	9,655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	577,948,115	9,436,366,219
	支 払 資 金	571,364,775	6,028,265,762
	収 支 差 引	6,583,340	3,408,100,457
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,755,960	150,455,042
	支 払 資 金	22,598,231	35,152,708
	収 支 差 引	△ 20,842,271	115,302,334

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 26億9,783万457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 4,530万2,334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	345,327,887	3,838,615,102
	支 払 資 金	239,322,858	3,255,147,294
	収 支 差 引	106,005,029	583,467,808

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 5億8,346万7,808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)	(8,738,200)	(1,928,027,915)	(28,482,566)	(1,094,111,910)	(33.7)	(833,916,005)	(137,031,982)	(1,692,645,339)	(52.1)	(1,554,101,374)	(△ 598,533,429)	
一般会計	97,353,035,713	2,865,213,805	80,252,145,235	5,544,782,294	68,659,542,087	70.5	11,592,603,148	4,697,838,405	58,462,340,353	60.1	38,890,695,360	10,197,201,734	
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	6,665,500	21,576,897	952,900	15,864,297	32.3	5,712,600	440,762	15,624,324	31.8	33,475,676	239,973
	船舶交通	254,600,000	6,086,013	56,138,568	7,254,280	50,887,640	20.0	5,250,928	26,105,009	149,051,411	58.5	105,548,589	△ 98,163,771
	簡易水道事業	96,257,000	1,249,075	6,278,496	1,038,336	4,855,246	5.0	1,423,250	2,845,842	39,243,213	40.8	57,013,787	△ 34,387,967
	(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	351,722,000	13,056,872	133,930,398	13,595,895	125,972,383	35.8	7,958,015	7,733,320	152,026,780	43.2	199,695,220	△ 26,054,397
	鉱泉供給事業	15,600,000	671,150	12,309,784	737,500	10,467,824	67.1	1,841,960	713,617	6,608,560	42.4	8,991,440	3,859,264
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(-)	(31,892,000)	(33.2)	(9,408,000)	(3,449,000)	(64,251,355)	(66.9)	(31,748,645)	(△ 32,359,355)
	小規模下水道	1,100,500,000	21,684,156	568,428,384	23,149,451	503,474,818	45.7	64,953,566	32,645,753	556,165,751	50.5	544,334,249	△ 52,690,933
	駐車場	11,600,000	468,040	3,558,467	468,040	3,558,467	30.7	-	-	7,422,744	64.0	4,177,256	△ 3,864,277
	国民健康保険	18,344,273,000	186,300,801	15,888,198,845	1,683,324,093	11,178,036,209	60.9	4,710,162,636	1,114,010,125	11,571,849,676	63.1	6,772,423,324	△ 393,813,467
	後期高齢者医療	2,486,151,000	2,211,400	1,743,076,755	111,845,116	1,224,030,759	49.2	519,045,996	398,303,031	1,502,377,223	60.4	983,773,777	△ 278,346,464
	介護保険	18,661,598,000	2,842,667	16,298,599,204	736,672,011	10,828,670,847	58.0	5,469,928,357	1,532,986,742	12,047,712,421	64.6	6,613,885,579	△ 1,219,041,574
計	42,103,510,000	241,235,674	35,229,404,014	2,579,037,622	24,443,126,706	58.1	10,786,277,308	3,115,784,201	26,689,590,591	63.4	15,413,919,409	△ 2,246,463,885	
小計	139,456,545,713	3,106,449,479	115,481,549,249	8,123,819,916	93,102,668,793	66.8	22,378,880,456	7,813,622,606	85,151,930,944	61.1	54,304,614,769	7,950,737,849	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,795,991	34,476	16,744,277	99.8	51,714	-	357,450	2.1	16,417,550	16,386,827	
歳入歳出外現金		730,491,876	6,475,798,354	730,491,876	6,475,798,354			775,744,280	5,804,366,396			671,431,958	
一時借入金		-	-	-	-							-	
繰替運用金		-	-	-	-							-	
合計	-	3,836,941,355	121,974,143,594	8,854,346,268	99,595,211,424	-	22,378,932,170	8,589,366,886	90,956,654,790	-	-	8,638,556,634	

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	13,744,339,287	-	13,749,933,215	-	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	59,287	475,716,080	-	28,824	475,687,256	
	緑のまちづくり基金	79,765,919	9,905	79,780,412	-	4,586	79,775,826	
	地域振興基金	616,138,144	64,212	616,231,344	-	28,974	616,202,370	
	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	219,676	2,106,823,399	-	117,347	2,106,706,052	
	河野美術館運営基金	40,000,000	4,986	40,007,297	-	2,310	40,004,987	
	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	12,824	102,897,892	-	5,940	102,891,952	
	国際人育成基金	9,772,868	1,218	9,774,691	-	605	9,774,086	
	郷土文化保存基金	53,156,175	6,626	53,165,873	-	3,070	53,162,803	
	お供馬導入事業基金	4,649,771	486	4,650,485	-	228	4,650,257	
	大三島美術館基金	12,047,307	1,502	12,049,505	-	696	12,048,809	
	福祉人材育成基金	102,460,616	12,772	102,479,306	-	5,915	102,473,391	
	教育施設整備基金	27,772,049	3,462	27,777,133	-	1,622	27,775,511	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	14,582,959	1,394	14,584,832	-	479	14,584,353
		ふるさと・水と土保基金	90,320,001	11,259	90,336,479	-	5,216	90,331,263
		雑用水道事業基金	32,179,546	4,011	32,185,415	-	1,858	32,183,557
観光振興基金		171,380,916	21,363	171,410,035	-	7,751	171,402,284	
合併振興基金		963,622,219	47,093	963,730,333	-	61,010	963,669,323	
市民活動推進基金		901,949	112	902,093	-	32	902,061	
スポーツ振興基金		-	-	-	-	-	-	
奨学金貸付基金		105,845,356	1,931,250	131,962,082	4,968,000	14,910,488	117,051,594	
土地開発基金		546,291,755	-	546,292,217	5,978,068	8,638,199	537,654,018	
特別		港湾整備振興基金	51,939,126	6,474	51,948,601	-	2,999	51,945,602
	駐車場整備運営基金	16,718,707	2,084	17,151,719	-	430,928	16,720,791	
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	10,648	93,841,429	-	8,417,488	85,423,941	
	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	122,492	982,865,485	-	56,743	982,808,742	
	鉾泉供給事業基金	156,548,000	19,515	156,576,295	-	8,776	156,567,519	
計	29,275,647,645	2,574,651	30,021,692,539	10,946,068	742,832,884	29,278,859,655		
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	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	2,621,025,134	38,017,168	
	定期預金等	6,014,500,000	13,402,522,658	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	13,914,319,829	
保 管 現 金		3,031,500	—	
合 計		8,638,556,634	29,278,859,655	