

令和2年2月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 97号

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

2 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、令和2年2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3月23日～令和2年3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	964億	6,337万	172円
支出済額	923億	3,886万	6,276円
収支差引残高	41億	2,450万	3,896円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	56億	7,255万	6,549円
支出済額	76億	7,383万	6,353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	877億	3,827万	2,003円	〔予算現額に対する 割合 71.0 %〕
支出済額	853億	74万	9,482円	
収支差引残高	24億	3,752万	2,521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	8,530万	6,177円
支出済額	20億	2,401万	3,221円
収支差引残高	295億	6,129万	2,956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	571,071,819	10,536,964,882
	支 払 資 金	626,846,060	7,139,342,439
	収 支 差 引	△ 55,774,241	3,397,622,443
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,816,382	160,779,508
	支 払 資 金	2,021,748	28,124,996
	収 支 差 引	△ 205,366	132,654,512

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 26億8,735万2,443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 6,265万4,512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	139,203,587	4,186,502,275
	支 払 資 金	110,166,922	3,303,581,884
	収 支 差 引	29,036,665	882,920,391

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 8億8,292万391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 (C-E)	
		調定額		収入済額			収入未済額 (B-C)	支出済額			予算残額 (A-E)		
		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)	(E/A)			
会計	(A)												
(うち繰越事業費)	(4,493,016,650)	(△414,717)	(2,126,891,916)	(40,524,066)	(1,034,487,814)	(23.0)	(1,092,404,102)	(115,562,336)	(1,896,326,710)	(42.2)	(2,596,689,940)	(△861,838,896)	
一般会計	81,054,226,650	2,175,523,848	67,861,355,562	1,690,510,373	57,086,515,409	70.4	10,774,840,153	4,403,963,010	50,715,562,672	62.6	30,338,663,978	6,370,952,737	
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	4,760,600	29,943,178	2,856,300	28,038,878	51.7	1,904,300	588,574	21,402,479	39.5	32,797,521	6,636,399
	船舶交通	256,207,000	6,738,083	127,034,822	6,339,521	120,803,819	47.2	6,231,003	12,925,058	185,081,891	72.2	71,125,109	△64,278,072
	簡易水道事業	82,400,000	1,248,935	9,344,515	982,506	7,920,115	9.6	1,424,400	1,053,810	40,082,901	48.6	42,317,099	△32,162,786
	(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	11,345,236	174,291,821	11,464,129	167,076,614	50.2	7,215,207	15,386,433	195,920,196	58.9	136,829,804	△28,843,582
	飲泉供給事業	16,400,000	△67,200	15,585,021	596,470	14,045,353	85.6	1,539,668	461,466	8,735,058	53.3	7,664,942	5,310,295
	(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	20,309,426	296,060,331	19,762,833	182,777,251	15.5	113,283,080	21,008,110	571,814,470	48.5	606,335,530	△389,037,219
	駐車場	11,100,000	646,580	8,124,404	646,580	8,124,404	73.2	-	-	9,787,925	88.2	1,312,075	△1,663,521
	国民健康保険	18,884,239,000	2,840,773	16,597,923,761	1,398,387,220	14,407,346,858	76.3	2,190,576,903	1,117,096,678	15,963,255,292	84.5	2,920,983,708	△1,555,908,434
	後期高齢者医療	2,284,880,000	620,563,432	2,270,927,799	63,124,817	1,416,504,482	62.0	854,423,317	62,881,306	1,730,379,572	75.7	554,500,428	△313,875,090
	介護保険	18,217,639,000	248,910,257	16,399,140,611	894,362,780	13,386,999,275	73.5	3,012,141,336	1,498,383,846	14,799,627,430	81.2	3,418,011,570	△1,412,628,155
計	42,503,386,000	917,296,122	36,840,495,808	2,398,523,156	30,651,756,594	72.1	6,188,739,214	2,729,785,281	34,585,186,810	81.4	7,918,199,190	△3,933,430,216	
小計	123,557,612,650	3,092,819,970	104,701,851,370	4,089,033,529	87,738,272,003	71.0	16,963,579,367	7,133,748,291	85,300,749,482	69.0	38,256,863,168	2,437,522,521	
桜井財産区会計	17,364,000	-	17,564,085	-	17,529,609	101.0	34,476	-	647,188	3.7	16,716,812	16,882,421	
歳入歳出外現金		583,523,020	7,707,568,560	583,523,020	7,707,568,560		-	540,088,062	7,037,469,606			670,098,954	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	1,000,000,000	1,000,000,000		△1,000,000,000	-	-		-	1,000,000,000	
合計	-	3,676,342,990	112,426,984,015	5,672,556,549	96,463,370,172	-	15,963,613,843	7,673,836,353	92,338,866,276	-	-	4,124,503,896	

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	13,323,023,052	131,872	14,276,405,595	1,000,000,000	1,953,250,671	12,323,154,924	
	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	
	一般会計	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,325,646	-	5,645	90,320,001
	一般会計	雑用水道事業基金	32,171,541	-	32,173,550	-	2,009	32,171,541
一般会計	観光振興基金	142,218,712	-	142,226,623	-	7,911	142,218,712	
一般会計	合併振興基金	1,343,421,357	-	1,343,617,549	-	196,192	1,343,421,357	
一般会計	市民活動推進基金	901,715	-	901,771	-	56	901,715	
一般会計	奨学金貸付基金	339,263,326	4,052,500	129,428,900	-	19,337,537	110,091,363	
特別会計	土地開発基金	2,107,311,949	64,048,027	908,901,773	3,276,063	13,847,274	895,054,499	
特別会計	港湾整備振興基金	51,926,205	-	75,329,498	-	23,403,293	51,926,205	
特別会計	駐車場整備運営基金	17,143,933	-	17,144,886	-	953	17,143,933	
特別会計	大谷墓園墓地管理基金	89,768,754	-	98,255,236	-	8,486,482	89,768,754	
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	412,340,368	-	412,366,184	-	25,816	412,340,368	
特別会計	介護給付費準備基金	982,441,753	-	982,499,080	-	57,327	982,441,753	
特別会計	鉱泉供給事業基金	151,753,000	-	151,761,266	-	8,266	151,753,000	
計	計	32,002,590,497	68,232,399	31,585,306,177	1,003,276,063	2,024,013,221	29,561,292,956	
水道事業会計	水源の森基金	458,329,118	-	458,329,118	-	-	458,329,118	
水道事業会計	水道施設整備基金	3,052,837,605	-	3,052,837,605	-	-	3,052,837,605	
計	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	4,106,453,396	5,306,059,354	
	定期預金等	15,000,000	8,016,517,602	
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		3,050,500	—	
合 計		4,124,503,896	29,561,292,956	