

令和2年3月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 119 号

令和2年6月15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

### 3 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3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4月20日～令和2年4月22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   | 1,165億 | 6,299万 | 9,718円 |
| 支出済額   | 1,124億 | 5,836万 | 1,292円 |
| 収支差引残高 | 41億    | 463万   | 8,426円 |

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

|      |      |        |        |
|------|------|--------|--------|
| 収入済額 | 200億 | 9,962万 | 9,546円 |
| 支出済額 | 201億 | 1,949万 | 5,016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   | 1,280億 | 3,406万 | 8,650円 |                         |
| 収入済額   | 1,082億 | 6,576万 | 1,528円 | 〔予算現額に対する<br>割合 84.6 %〕 |
| 支出済額   | 1,048億 | 931万   | 890円   |                         |
| 収支差引残高 | 34億    | 5,645万 | 638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   | 338億 | 1,618万 | 400円   |
| 支出済額   | 42億  | 6,882万 | 4,283円 |
| 収支差引残高 | 295億 | 4,735万 | 6,117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 | 2,989,420,219 | 13,526,385,101 |
|                                 | 支 払 資 金 | 2,782,286,710 | 9,921,629,149  |
|                                 | 収 支 差 引 | 207,133,509   | 3,604,755,952  |
| 工<br>業<br>用<br>水<br>道<br>事<br>業 | 受 入 資 金 | 1,697,428     | 162,476,936    |
|                                 | 支 払 資 金 | 4,551,656     | 32,676,652     |
|                                 | 収 支 差 引 | △ 2,854,228   | 129,800,284    |

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 28億9,448万5,952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 5,980万284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 6,186万 6,723円 |
| 支出済額   | 539万 4,299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<br>共<br>下<br>水<br>道<br>事<br>業 | 受 入 資 金 | 2,977,931,157 | 7,164,433,432 |
|                                 | 支 払 資 金 | 3,082,946,420 | 6,386,528,304 |
|                                 | 収 支 差 引 | △ 105,015,263 | 777,905,128   |

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 7億7,790万5,128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            |                 |                 | 不納欠損額(D)   | 収入未済額<br>(B-C-D) | 支出済額           |                 |                 | 予算残額<br>(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)           |                 |                 |                 |
| (うち繰越事業費) | (4,493,016,650) | (2,213,679,901) | (4,340,571,817) | (2,609,482,198) | (3,643,970,012) | (81.1)          |            | (696,601,805)    | (388,908,235)  | (2,285,234,945) | (50.9)          | (2,207,781,705) | (1,358,735,067) |                 |
| 一般会計      | 85,167,829,650  | 11,904,327,267  | 79,765,682,829  | 15,126,414,062  | 72,212,929,471  | 84.8            | 7,572,368  | 7,545,180,990    | 14,925,531,860 | 65,641,094,532  | 77.1            | 19,526,735,118  | 6,571,834,939   |                 |
| 特別会計      | 用地取得            | 1,185,421,000   | 273,194,067     | 1,185,313,612   | -               | 912,119,545     | 76.9       | -                | 273,194,067    | 126,214,016     | 1,185,313,612   | 100.0           | 107,388         | △ 273,194,067   |
|           | 墓園事業            | 52,908,000      | 20,143          | 29,963,321      | 1,924,443       | 29,963,321      | 56.6       | -                | -              | 19,715,104      | 41,117,583      | 77.7            | 11,790,417      | △ 11,154,262    |
|           | 船舶交通            | 256,207,000     | 51,173,098      | 178,207,920     | 51,528,254      | 172,332,073     | 67.3       | -                | 5,875,847      | 16,407,067      | 201,488,958     | 78.6            | 54,718,042      | △ 29,156,885    |
|           | 簡易水道事業          | 82,400,000      | 7,450,124       | 16,794,639      | 3,947,506       | 11,867,621      | 14.4       | -                | 4,927,018      | 27,974,758      | 68,057,659      | 82.6            | 14,342,341      | △ 56,190,038    |
|           | (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     | 11,517,529      | 185,809,350     | 11,348,049      | 178,424,663     | 53.6       | -                | 7,384,687      | 65,773,183      | 261,693,379     | 78.6            | 71,056,621      | △ 83,268,716    |
|           | 鉱泉供給事業          | 16,400,000      | 2,271,065       | 17,856,086      | 1,588,745       | 15,634,098      | 95.3       | -                | 2,221,988      | 5,276,134       | 14,011,192      | 85.4            | 2,388,808       | 1,622,906       |
|           | (うち繰越事業費)       | (49,150,000)    | (20,200,000)    | (42,450,000)    | (20,200,000)    | (31,038,000)    | (63.1)     |                  | (11,412,000)   | (13,270,000)    | (41,925,000)    | (85.3)          | (7,225,000)     | (△ 10,887,000)  |
|           | 小規模下水道          | 1,178,150,000   | 94,056,111      | 390,116,442     | 88,380,220      | 271,157,471     | 23.0       | -                | 118,958,971    | 316,254,508     | 888,068,978     | 75.4            | 290,081,022     | △ 616,911,507   |
|           | 駐車場             | 11,100,000      | 1,238,206       | 9,362,610       | 649,366         | 8,773,770       | 79.0       | -                | 588,840        | 3,846           | 9,791,771       | 88.2            | 1,308,229       | △ 1,018,001     |
| 計         | 国民健康保険          | 19,005,239,000  | 2,158,808,427   | 18,756,732,188  | 2,791,135,008   | 17,198,481,866  | 90.5       | 66,312,104       | 1,491,938,218  | 1,810,287,535   | 17,773,542,827  | 93.5            | 1,231,696,173   | △ 575,060,961   |
|           | 後期高齢者医療         | 2,288,880,000   | 1,683,285       | 2,272,611,084   | 843,553,374     | 2,260,057,856   | 98.7       | 1,597,885        | 10,955,343     | 540,265,728     | 2,270,645,300   | 99.2            | 18,234,700      | △ 10,587,444    |
|           | 介護保険            | 18,456,784,000  | △ 510,862,675   | 15,888,277,936  | 1,607,020,498   | 14,994,019,773  | 81.2       | 13,989,117       | 880,269,046    | 1,654,857,669   | 16,454,485,099  | 89.2            | 2,002,298,901   | △ 1,460,465,326 |
|           | 計               | 42,866,239,000  | 2,090,549,380   | 38,931,045,188  | 5,401,075,463   | 36,052,832,057  | 84.1       | 81,899,106       | 2,796,314,025  | 4,583,029,548   | 39,168,216,358  | 91.4            | 3,698,022,642   | △ 3,115,384,301 |
|           | 小計              | 128,034,068,650 | 13,994,876,647  | 118,696,728,017 | 20,527,489,525  | 108,265,761,528 | 84.6       | 89,471,474       | 10,341,495,015 | 19,508,561,408  | 104,809,310,890 | 81.9            | 23,224,757,760  | 3,456,450,638   |
| 桜井財産区会計   | 17,364,000      | 3,779           | 17,567,864      | 21,017          | 17,550,626      | 101.1           | -          | 17,238           | 103,050        | 750,238         | 4.3             | 16,613,762      | 16,800,388      |                 |
| 歳入歳出外現金   |                 | 572,119,004     | 8,279,687,564   | 572,119,004     | 8,279,687,564   |                 | -          | -                | 610,830,558    | 7,648,300,164   |                 |                 | 631,387,400     |                 |
| 一時借入金     |                 | -               | -               | -               | -               | -               | -          | -                |                |                 |                 |                 | -               |                 |
| 繰替運用金     |                 | -               | △ 1,000,000,000 | -               | -               | -               | -          | -                |                |                 |                 |                 | -               |                 |
| 合計        | -               | 14,566,999,430  | 126,993,983,445 | 20,099,629,546  | 116,562,999,718 | -               | 89,471,474 | 10,341,512,253   | 20,119,495,016 | 112,458,361,292 | -               | -               | 4,104,638,426   |                 |

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       | 財政調整基金           | 13,323,564,029 | 2,000,950,082  | 16,277,355,677 | 1,000,540,977 | 2,953,791,648  | 13,323,564,029  |             |
|          | 減債基金             | 7,020,733,963  | 708,008        | 7,025,617,480  | 354,004       | 4,883,517      | 7,020,733,963   |             |
|          | 文化施設基金           | 475,599,132    | 10,212,068     | 482,825,542    | 7,196,884     | 7,226,410      | 475,599,132     |             |
|          | 緑のまちづくり基金        | 79,459,732     | 78,063         | 79,910,480     | 15,084        | 450,748        | 79,459,732      |             |
|          | 地域振興基金           | 616,109,170    | 197,762        | 616,240,227    | 98,881        | 131,057        | 616,109,170     |             |
|          | 過疎地域自立促進基金       | 1,399,181,300  | 534,624        | 1,399,532,898  | 267,312       | 351,598        | 1,399,181,300   |             |
|          | 地域福祉基金           | 2,106,486,357  | 158,093,586    | 2,168,086,345  | 61,348,875    | 61,599,988     | 2,106,486,357   |             |
|          | 河野美術館運営基金        | 40,000,000     | 7,643          | 40,010,143     | 7,643         | 10,143         | 40,000,000      |             |
|          | 文化振興基金           | 10,000,000     | 3,509          | 10,003,509     | 3,509         | 3,509          | 10,000,000      |             |
|          | 職員退職手当基金         | 102,873,185    | 39,308         | 102,898,560    | 19,654        | 25,375         | 102,873,185     |             |
|          | 国際人育成基金          | 9,772,263      | 6,916          | 15,420,379     | 5,647,152     | 5,648,116      | 9,772,263       |             |
|          | 郷土文化保存基金         | 53,153,105     | 20,308         | 53,166,579     | 10,154        | 13,474         | 53,153,105      |             |
|          | お供馬導入事業基金        | 4,649,543      | 1,496          | 4,650,538      | 748           | 995            | 4,649,543       |             |
|          | 大三島美術館基金         | 12,046,611     | 4,602          | 12,049,664     | 2,301         | 3,053          | 12,046,611      |             |
|          | 福祉人材育成基金         | 102,454,701    | 39,148         | 102,480,675    | 19,574        | 25,974         | 102,454,701     |             |
|          | 教育施設整備基金         | 27,770,427     | 1,623,259      | 27,777,901     | 5,867         | 7,474          | 27,770,427      |             |
|          | 会                | ふるさと振興基金       | 947,577,000    | 237,543        | 947,814,543   | 237,543        | 237,543         | 947,577,000 |
|          |                  | 森林環境整備基金       | 7,291,480      | 960            | 7,291,960     | 480            | 480             | 7,291,480   |
|          |                  | ふるさと・水と土保全基金   | 90,320,001     | 17,260         | 90,342,906    | 17,260         | 22,905          | 90,320,001  |
| 雑用水道事業基金 |                  | 32,177,688     | 12,294         | 32,185,844     | 6,147         | 8,156          | 32,177,688      |             |
| 観光振興基金   |                  | 171,373,165    | 48,133,363     | 190,359,986    | 18,978,910    | 18,986,821     | 171,373,165     |             |
| 合併振興基金   |                  | 963,561,209    | 279,704        | 1,343,897,253  | 380,139,852   | 380,336,044    | 963,561,209     |             |
| 市民活動推進基金 |                  | 901,917        | 404            | 902,175        | 202           | 258            | 901,917         |             |
| 奨学金貸付基金  |                  | 339,286,356    | 2,125,486      | 131,554,386    | 6,371,493     | 25,709,030     | 105,845,356     |             |
| 土地開発基金   |                  | 1,760,467,039  | 2,114,654      | 911,016,427    | 350,877,398   | 364,724,672    | 546,291,755     |             |
| 特別       |                  | 港湾整備振興基金       | 51,936,127     | 19,844         | 75,349,342    | 9,922          | 23,413,215      | 51,936,127  |
|          | 駐車場整備運営基金        | 17,147,779     | 7,692          | 17,152,578     | 3,846         | 4,799          | 17,147,779      |             |
|          | 大谷墓園墓地管理基金       | 89,768,754     | 20,143         | 98,275,379     | 20,143        | 8,506,625      | 89,768,754      |             |
|          | 簡易水道財政調整基金       | -              | -              | -              | -             | -              | -               |             |
|          | 国民健康保険<br>財政調整基金 | 132,885        | 185,034        | 412,551,218    | 412,392,517   | 412,418,333    | 132,885         |             |
|          | 介護給付費準備基金        | 982,629,483    | 375,460        | 982,874,540    | 187,730       | 245,057        | 982,629,483     |             |
|          | 飲泉供給事業基金         | 156,548,000    | 4,824,000      | 156,585,266    | 29,000        | 37,266         | 156,548,000     |             |
| 計        | 30,994,972,401   | 2,230,874,223  | 33,816,180,400 | 2,244,811,062  | 4,268,824,283 | 29,547,356,117 |                 |             |
| 水道事業会計   | 水源の森基金           | 453,393,148    | 458,329        | 458,787,447    | 5,394,299     | 5,394,299      | 453,393,148     |             |
|          | 水道施設整備基金         | 3,303,079,276  | 250,241,671    | 3,303,079,276  | -             | -              | 3,303,079,276   |             |
|          | 計                | 3,756,472,424  | 250,700,000    | 3,761,866,723  | 5,394,299     | 5,394,299      | 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    | 4,086,887,926 | 7,986,489,067  |     |
|         | 定期預金等   | 14,500,000    | 8,554,714,498  |     |
| 他の金融機関等 | 普通預金    | —             | 1,924,000,000  |     |
|         | 定期預金等   | —             | 11,082,152,552 |     |
| 保 管 現 金 |         | 3,250,500     | —              |     |
| 合 計     |         | 4,104,638,426 | 29,547,356,117 |     |