

令和元年度
令和2年度

4月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 131号

令和2年7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

4 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4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5月20日～令和2年5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)の(イ)に示すとおり、元年度分の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	1,201億	704万	4,605円
支出済額	1,197億	7,837万	9,579円
収支差引残高	3億	2,866万	5,026円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	35億	4,404万	4,887円
支出済額	73億	2,001万	8,287円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、2年度分の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	79億	8,692万	9,997円
支出済額	42億	4,842万	8,507円
収支差引残高	37億	3,850万	1,490円

両会計年度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。

元年度分

予算現額	1,280億	3,406万	8,650円	
収入済額	1,124億	4,117万	3,371円	〔予算現額に対する〕 割合 87.8 %
支出済額	1,121億	2,906万	5,971円	
収支差引残高	3億	1,210万	7,400円	

2年度分

予算現額	1,335億	4,934万	6,713円	
収入済額	68億	3,444万	8,345円	〔予算現額に対する 割合 5.1 %〕
支出済額	36億	6,288万	4,966円	
収支差引残高	31億	7,156万	3,379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	295億	5,754万	9,617円
支出済額			-円
収支差引残高	295億	5,754万	9,617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	4,552,981,063	4,552,981,063
	支 払 資 金	921,619,174	921,619,174
	収 支 差 引	3,631,361,889	3,631,361,889
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	131,617,269	131,617,269
	支 払 資 金	6,069,722	6,069,722
	収 支 差 引	125,547,547	125,547,547

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 29億2,109万1,889円、定期預金 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 5,554万7,547円、定期預金 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	924,975,225	924,975,225
	支払資金	358,212,845	358,212,845
	収支差引	566,762,380	566,762,380

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 5億6,676万2,380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)-(イ)

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	
		調定額		収入済額			不納欠損額(D)	収入未済額 (B-C-D)	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)			
(うち繰越事業費)	(4,493,016,650)	(△ 22,056,000)	(4,318,515,817)	(615,120,317)	(4,259,090,329)	(94.8)		(59,425,488)	(1,723,408,134)	(4,008,643,079)	(89.2)	(484,373,571)	(250,447,250)	
一般会計	85,167,829,650	3,647,924,978	83,413,607,807	3,182,675,797	75,395,605,268	88.5	56,051,110	7,961,951,429	5,746,578,293	71,387,672,825	83.8	13,780,156,825	4,007,932,443	
特別会計	用地取得	1,185,421,000	-	1,185,313,612	273,194,067	1,185,313,612	100.0	-	-	-	1,185,313,612	100.0	107,388	-
	墓園事業	52,908,000	22,756,551	52,719,872	-	29,963,321	56.6	-	22,756,551	3,653,186	44,770,769	84.6	8,137,231	△ 14,807,448
	船舶交通	256,207,000	62,482,584	240,690,504	6,021,739	178,353,812	69.6	-	62,336,692	34,274,986	235,763,944	92.0	20,443,056	△ 57,410,132
	簡易水道事業	82,400,000	58,336,702	75,131,341	1,027,729	12,895,350	15.6	-	62,235,991	4,178,163	72,235,822	87.7	10,164,178	△ 59,340,472
	(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	113,700,043	299,509,393	7,384,730	185,809,393	55.8	-	113,700,000	19,636,589	281,329,968	84.5	51,420,032	△ 95,520,575
	鉱泉供給事業	16,400,000	272	17,856,358	747,537	16,381,635	99.9	-	1,474,723	73,892	14,085,084	85.9	2,314,916	2,296,551
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(-)	(42,450,000)	(-)	(31,038,000)	(63.1)		(11,412,000)	(-)	(41,925,000)	(85.3)	(7,225,000)	(△ 10,887,000)
	小規模下水道	1,178,150,000	629,700,000	1,019,816,442	31,514,322	302,671,793	25.7	163,888	716,980,761	80,896,118	968,965,096	82.2	209,184,904	△ 666,293,303
	駐車場	11,100,000	430,000	9,792,610	588,840	9,362,610	84.3	-	430,000	-	9,791,771	88.2	1,308,229	△ 429,161
計	国民健康保険	19,005,239,000	703,420,265	19,460,152,453	88,711,644	17,287,193,510	91.0	66,312,104	2,106,646,839	27,692,709	17,801,235,536	93.7	1,204,003,464	△ 514,042,026
	後期高齢者医療	2,288,880,000	79,492,723	2,352,103,807	1,797,704	2,261,855,560	98.8	1,597,885	88,650,362	7,292,919	2,277,938,219	99.5	10,941,781	△ 16,082,659
	介護保険	18,456,784,000	2,640,528,676	18,528,806,612	581,747,734	15,575,767,507	84.4	13,989,117	2,939,049,988	1,395,478,226	17,849,963,325	96.7	606,820,675	△ 2,274,195,818
	計	42,866,239,000	4,310,847,816	43,241,893,004	992,736,046	37,045,568,103	86.4	82,062,994	6,114,261,907	1,573,176,788	40,741,393,146	95.0	2,124,845,854	△ 3,695,825,043
	小計	128,034,068,650	7,958,772,794	126,655,500,811	4,175,411,843	112,441,173,371	87.8	138,114,104	14,076,213,336	7,319,755,081	112,129,065,971	87.6	15,905,002,679	312,107,400
桜井財産区会計	17,364,000	-	17,567,864	17,238	17,567,864	101.2	-	-	260,000	1,010,238	5.8	16,353,762	16,557,626	
歳入歳出外現金		△ 631,384,194	7,648,303,370	△ 631,384,194	7,648,303,370		-	-	3,206	7,648,303,370			-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	7,327,388,600	134,321,372,045	3,544,044,887	120,107,044,605	-	138,114,104	14,076,213,336	7,320,018,287	119,778,379,579	-	-	328,665,026	

別表(1) - (ロ)

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)	(5,268,000)	(5,268,000)	(5,268,000)	(5,268,000)	(0.2)	(-)	(2,520,000)	(2,520,000)	(0.1)	(3,244,226,713)	(2,748,000)	
一般会計	92,036,946,713	18,338,033,842	18,338,033,842	6,679,463,302	6,679,463,302	7.3	11,658,570,540	3,383,856,865	3,383,856,865	3.7	88,653,089,848	3,295,606,437	
特別会計	用地取得	234,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	234,800,000	-	
	墓園事業	49,100,000	300	300	300	0.0	-	228,746	228,746	0.5	48,871,254	△ 228,446	
	船舶交通	254,600,000	5,853,230	5,853,230	378,580	378,580	0.1	5,474,650	21,529,308	21,529,308	8.5	233,070,692	△ 21,150,728
	簡易水道事業	83,200,000	1,200,242	1,200,242	1,026	1,026	0.0	1,199,216	472,764	472,764	0.6	82,727,236	△ 471,738
	(うち繰越事業費)	(17,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(17,000,000)	(-)
	港湾事業	353,000,000	12,651,558	12,651,558	4,852,254	4,852,254	1.4	7,799,304	3,133,604	3,133,604	0.9	349,866,396	1,718,650
	鉱泉供給事業	15,600,000	645,700	645,700	30,400	30,400	0.2	615,300	508,448	508,448	3.3	15,091,552	△ 478,048
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(96,000,000)	(-)
	小規模下水道	1,100,500,000	21,596,242	21,596,242	364,110	364,110	0.0	21,232,132	2,837,563	2,837,563	0.3	1,097,662,437	△ 2,473,453
	駐車場	11,600,000	-	-	-	-	-	-	2,511,018	2,511,018	21.6	9,088,982	△ 2,511,018
	国民健康保険	18,266,000,000	12,338,874,373	12,338,874,373	144,950,852	144,950,852	0.8	12,193,923,521	149,188,657	149,188,657	0.8	18,116,811,343	△ 4,237,805
	後期高齢者医療	2,463,000,000	515,793,327	515,793,327	1,366,260	1,366,260	0.1	514,427,067	82,746,432	82,746,432	3.4	2,380,253,568	△ 81,380,172
介護保険	18,681,000,000	4,106,560,239	4,106,560,239	3,041,261	3,041,261	0.0	4,103,518,978	15,871,561	15,871,561	0.1	18,665,128,439	△ 12,830,300	
計	41,512,400,000	17,003,175,211	17,003,175,211	154,985,043	154,985,043	0.4	16,848,190,168	279,028,101	279,028,101	0.7	41,233,371,899	△ 124,043,058	
小計	133,549,346,713	35,341,209,053	35,341,209,053	6,834,448,345	6,834,448,345	5.1	28,506,760,708	3,662,884,966	3,662,884,966	2.7	129,886,461,747	3,171,563,379	
桜井財産区会計	16,775,000	216,428	216,428	22,098	22,098	0.1	194,330	36,550	36,550	0.2	16,738,450	△ 14,452	
歳入歳出外現金		1,152,459,554	1,152,459,554	1,152,459,554	1,152,459,554			585,506,991	585,506,991			566,952,563	
一時借入金		-	-	-	-							-	
繰替運用金		-	-	-	-							-	
合計	-	36,493,885,035	36,493,885,035	7,986,929,997	7,986,929,997	-	28,506,955,038	4,248,428,507	4,248,428,507	-	-	3,738,501,490	

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	13,323,564,029	13,323,564,029	13,323,564,029	-	-	13,323,564,029	
	減債基金	7,020,733,963	7,020,733,963	7,020,733,963	-	-	7,020,733,963	
	文化施設基金	475,599,132	475,599,132	475,599,132	-	-	475,599,132	
	緑のまちづくり基金	79,459,732	79,459,732	79,459,732	-	-	79,459,732	
	地域振興基金	616,109,170	616,109,170	616,109,170	-	-	616,109,170	
	過疎地域自立促進基金	1,399,181,300	1,399,181,300	1,399,181,300	-	-	1,399,181,300	
	地域福祉基金	2,106,486,357	2,106,486,357	2,106,486,357	-	-	2,106,486,357	
	河野美術館運営基金	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000	
	文化振興基金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,873,185	102,873,185	102,873,185	-	-	102,873,185	
	国際人育成基金	9,772,263	9,772,263	9,772,263	-	-	9,772,263	
	郷土文化保存基金	53,153,105	53,153,105	53,153,105	-	-	53,153,105	
	お供馬導入事業基金	4,649,543	4,649,543	4,649,543	-	-	4,649,543	
	大三島美術館基金	12,046,611	12,046,611	12,046,611	-	-	12,046,611	
	福祉人材育成基金	102,454,701	102,454,701	102,454,701	-	-	102,454,701	
	教育施設整備基金	27,770,427	27,770,427	27,770,427	-	-	27,770,427	
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000	
	会計	森林環境整備基金	7,291,480	14,582,480	14,582,480	-	-	14,582,480
		ふるさと・水と土保基金	90,320,001	90,320,001	90,320,001	-	-	90,320,001
雑用水道事業基金		32,177,688	32,177,688	32,177,688	-	-	32,177,688	
観光振興基金		171,373,165	171,373,165	171,373,165	-	-	171,373,165	
合併振興基金		963,561,209	963,561,209	963,561,209	-	-	963,561,209	
市民活動推進基金		901,917	901,917	901,917	-	-	901,917	
奨学金貸付基金		105,845,356	108,747,856	108,747,856	-	-	108,747,856	
土地開発基金		546,291,755	546,291,755	546,291,755	-	-	546,291,755	
特別		港湾整備振興基金	51,936,127	51,936,127	51,936,127	-	-	51,936,127
		駐車場整備運営基金	17,147,779	17,147,779	17,147,779	-	-	17,147,779
	大谷墓園墓地管理基金	89,768,754	89,768,754	89,768,754	-	-	89,768,754	
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
会計	国民健康保険 財政調整基金	132,885	132,885	132,885	-	-	132,885	
	介護給付費準備基金	982,629,483	982,629,483	982,629,483	-	-	982,629,483	
	鉱泉供給事業基金	156,548,000	156,548,000	156,548,000	-	-	156,548,000	
計		29,547,356,117	29,557,549,617	29,557,549,617	-	-	29,557,549,617	
水道事業会計	水源の森基金	453,393,148	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	-	-	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	4,049,438,016	7,996,682,567	
	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		3,228,500	－	
合 計		4,067,166,516	29,557,549,617	