

令和元年度  
令和2年度

5月分

# 例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 167号

令和2年10月29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

## 5 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5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6月22日～令和2年6月24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、令和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	1,234億	6,705万	6,296円
支出済額	1,184億	3,256万	7,279円
収支差引残高	50億	3,448万	9,017円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	33億	6,001万	1,691円
支出済額	△13億	4,581万	2,300円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、令和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	333億	8,807万	7,689円
支出済額	198億	3,168万	9,147円
収支差引残高	135億	5,638万	8,542円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	254億	114万	7,692円
支出済額	155億	8,326万	640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	1,234億	4,948万	8,432円	〔予算現額に対する〕 割合 96.4 %
支出済額	1,184億	3,155万	7,041円	
収支差引残高	50億	1,793万	1,391円	

## 2年度分

予算現額	1,339億	4,414万	6,713円	
収入済額	316億	7,590万	872円	〔予算現額に対する〕 割合 23.6 %
支出済額	187億	5,748万	4,056円	
収支差引残高	129億	1,841万	6,816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	299億	7,870万	8,035円
支出済額	7億	884万	2,551円
収支差引残高	292億	6,986万	5,484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	978,223,350	5,531,204,413
	支払資金	1,520,859,803	2,442,478,977
	収支差引	△ 542,636,453	3,088,725,436
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	5,693,409	137,310,678
	支払資金	584,592	6,654,314
	収支差引	5,108,817	130,656,364

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 23億7,845万5,436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 6,065万6,364円、定期預金 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	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	152,952,910	1,077,928,135
	支 払 資 金	68,780,696	426,993,541
	収 支 差 引	84,172,214	650,934,594

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 6億5,093万4,594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)	(△ 15,693,000)	(4,302,822,817)	(43,732,488)	(4,302,822,817)	(95.8)		(-)	(12,033,120)	(4,020,676,199)	(89.5)	(472,340,451)	(282,146,618)
一般会計	85,167,829,650	△ 965,679,943	82,447,927,864	5,425,789,562	80,821,394,830	94.9	60,135,010	1,566,398,024	5,329,178,861	76,716,851,686	90.1	8,450,977,964	4,104,543,144
特別会計	用地取得	1,185,421,000	-	1,185,313,612	-	1,185,313,612	100.0	-	-	-	100.0	107,388	-
	墓園事業	52,908,000	-	52,719,872	22,756,551	52,719,872	99.6	-	-	4,101,743	92.4	4,035,488	3,847,360
	船舶交通	256,207,000	-	240,690,504	62,336,692	240,690,504	93.9	-	-	4,926,560	93.9	15,516,496	-
	簡易水道事業	82,400,000	-	75,131,341	62,212,977	75,108,327	91.2	-	23,014	2,872,505	91.2	7,291,673	-
	(うち繰越事業費)	(31,750,000)	(-)	(31,750,000)	(-)	(31,750,000)	(100.0)		(-)	(-)	(99.2)	(254,000)	(254,000)
	港湾事業	332,750,000	-	299,509,393	113,700,000	299,509,393	90.0	-	-	847,168	84.8	50,572,864	17,332,257
	鉱泉供給事業	16,400,000	△ 129,150	17,727,208	1,167,610	17,549,245	107.0	-	177,963	1,511	85.9	2,313,405	3,462,650
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(-)	(42,450,000)	(11,412,000)	(42,450,000)	(86.4)		(-)	(-)	(85.3)	(7,225,000)	(525,000)
	小規模下水道	1,178,150,000	-	1,019,816,442	677,354,623	980,026,416	83.2	163,888	39,626,138	5,091,023	82.7	204,093,881	5,970,297
	駐車場	11,100,000	-	9,792,610	430,000	9,792,610	88.2	-	-	-	88.2	1,308,229	839
計	国民健康保険	19,005,239,000	349,700	19,460,502,153	1,657,983,293	18,945,176,803	99.7	66,312,104	449,013,246	935,501,611	98.6	268,501,853	208,439,656
	後期高齢者医療	2,288,880,000	△ 14,600	2,352,089,207	83,494,577	2,345,350,137	102.5	1,597,885	5,141,185	3,029,494	99.7	7,912,287	64,382,424
	介護保険	18,456,784,000	18,500	18,528,825,112	2,901,089,176	18,476,856,683	100.1	13,989,117	37,979,312	16,940,594	96.8	589,880,081	609,952,764
	計	42,866,239,000	224,450	43,242,117,454	5,582,525,499	42,628,093,602	99.4	82,062,994	531,960,858	973,312,209	97.3	1,151,533,645	913,388,247
	小計	128,034,068,650	△ 965,455,493	125,690,045,318	11,008,315,061	123,449,488,432	96.4	142,198,004	2,098,358,882	6,302,491,070	92.5	9,602,511,609	5,017,931,391
桜井財産区会計	17,364,000	-	17,567,864	-	17,567,864	101.2	-	-	-	5.8	16,353,762	16,557,626	
歳入歳出外現金		△ 7,648,303,370	-	△ 7,648,303,370	-	-	-	-	△ 7,648,303,370	-	-	-	
一時借入金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
繰替運用金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	-	△ 8,613,758,863	125,707,613,182	3,360,011,691	123,467,056,296	-	142,198,004	2,098,358,882	△ 1,345,812,300	118,432,567,279	-	-	5,034,489,017

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)	(-)	(5,268,000)	(-)	(5,268,000)	(0.2)	(-)	(44,458,312)	(46,978,312)	(1.4)	(3,199,768,401)	(△ 41,710,312)	
一般会計	92,431,746,713	20,165,882,522	38,503,916,364	21,959,613,732	28,639,077,034	31.0	9,864,839,330	12,248,826,033	15,632,682,898	16.9	76,799,063,815	13,006,394,136	
特別会計	用地取得	234,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	234,800,000	-	
	墓園事業	49,100,000	300	600	300	600	0.0	-	233,224	461,970	0.9	48,638,030	△ 461,370
	船舶交通	254,600,000	4,166,570	10,019,800	5,855,100	6,233,680	2.4	3,786,120	11,492,407	33,021,715	13.0	221,578,285	△ 26,788,035
	簡易水道事業	83,200,000	5,634	1,205,876	89,188	90,214	0.1	1,115,662	1,023,415	1,496,179	1.8	81,703,821	△ 1,405,965
	(うち繰越事業費)	(17,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(16,964,970)	(16,964,970)	(99.8)	(35,030)	(△ 16,964,970)
	港湾事業	353,000,000	12,510,008	25,161,566	12,985,029	17,837,283	5.1	7,324,283	21,337,207	24,470,811	6.9	328,529,189	△ 6,633,528
	鉱泉供給事業	15,600,000	691,700	1,337,400	303,360	333,760	2.1	1,003,640	508,448	1,016,896	6.5	14,583,104	△ 683,136
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(8,200,000)	(8,200,000)	(8.5)	(87,800,000)	(△ 8,200,000)
	小規模下水道	1,100,500,000	17,655,311	39,251,553	274,649	638,759	0.1	38,612,794	16,236,520	19,074,083	1.7	1,081,425,917	△ 18,435,324
	駐車場	11,600,000	387,380	387,380	387,380	387,380	3.3	-	-	2,511,018	21.6	9,088,982	△ 2,123,638
	国民健康保険	18,266,000,000	3,215,679	12,342,090,052	1,186,384,158	1,331,335,010	7.3	11,010,755,042	1,114,944,777	1,264,133,434	6.9	17,001,866,566	67,201,576
	後期高齢者医療	2,463,000,000	△ 3,244,670	512,548,657	170,652,408	172,018,668	7.0	340,529,989	173,505,900	256,252,332	10.4	2,206,747,668	△ 84,233,664
	介護保険	18,681,000,000	8,292,777,340	12,399,337,579	1,504,907,223	1,507,948,484	8.1	10,891,389,095	1,506,491,159	1,522,362,720	8.1	17,158,637,280	△ 14,414,236
計	41,512,400,000	8,328,165,252	25,331,340,463	2,881,838,795	3,036,823,838	7.3	22,294,516,625	2,845,773,057	3,124,801,158	7.5	38,387,598,842	△ 87,977,320	
小計	133,944,146,713	28,494,047,774	63,835,256,827	24,841,452,527	31,675,900,872	23.6	32,159,355,955	15,094,599,090	18,757,484,056	14.0	115,186,662,657	12,918,416,816	
桜井財産区会計	16,775,000	-	216,428	21,950	44,048	0.3	172,380	174,950	211,500	1.3	16,563,500	△ 167,452	
歳入歳出外現金		559,673,215	1,712,132,769	559,673,215	1,712,132,769		-	488,486,600	1,073,993,591			638,139,178	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	29,053,720,989	65,547,606,024	25,401,147,692	33,388,077,689	-	32,159,528,335	15,583,260,640	19,831,689,147	-	-	13,556,388,542	

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	13,738,745,359	415,181,330	13,738,745,359	-	-	13,738,745,359
	減債基金	6,320,733,963	-	7,020,733,963	700,000,000	700,000,000	6,320,733,963
	文化施設基金	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
	地域振興基金	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
	地域福祉基金	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
	文化振興基金	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
	国際人育成基金	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
	お供馬導入事業基金	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
	福祉人材育成基金	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
	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	14,582,480	-	14,582,480	-	-	14,582,480
	ふるさと・水と土保全基金	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
観光振興基金	171,373,165	-	171,373,165	-	-	171,373,165	
合併振興基金	963,561,209	-	963,561,209	-	-	963,561,209	
市民活動推進基金	901,917	-	901,917	-	-	901,917	
奨学金貸付基金	105,845,356	1,920,000	110,667,856	-	-	110,667,856	
土地開発基金	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
	駐車場整備運営基金	16,717,779	-	17,147,779	430,000	430,000	16,717,779
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	4,057,088	93,825,842	8,412,551	8,412,551	85,413,291
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-
	国民健康保険 財政調整基金	132,885	-	132,885	-	-	132,885
	介護給付費準備基金	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
計	29,265,042,984	421,158,418	29,978,708,035	708,842,551	708,842,551	29,269,865,484	
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	18,573,149,059	7,708,998,434	
	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		18,590,877,559	29,269,865,484	