

令和2年7月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 169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

## 7 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7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8月20日～令和2年8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)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	569億	7,233万	5,009円
支出済額	419億	4,491万	5,035円
収支差引残高	150億	2,741万	9,974円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	68億	9,693万	5,530円
支出済額	77億	8,313万	1,085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	1,362億	6,331万	5,713円	
収入済額	535億	4,335万	9,161円	〔予算現額に対する 割合 39.3 %〕
支出済額	393億	3,333万	7,756円	
収支差引残高	142億	1,002万	1,405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	260万	6,660円
支出済額	7億	2,341万	8,121円
収支差引残高	292億	7,918万	8,539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	547,857,314	6,622,894,333
	支 払 資 金	396,386,158	3,241,752,374
	収 支 差 引	151,471,156	3,381,141,959
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	2,368,499	141,493,669
	支 払 資 金	385,101	7,605,340
	収 支 差 引	1,983,398	133,888,329

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 26億7,087万1,959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 6,388万8,329円、定期預金等 7,000万円が出納日計報告書、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	155,434,454	1,374,871,628
	支 払 資 金	233,912,486	801,411,047
	収 支 差 引	△ 78,478,032	573,460,581

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 5億7,346万581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)	(99,401,112)	(1,465,359,808)	(31,860,614)	(859,040,601)	(26.5)	(606,319,207)	(341,633,634)	(735,117,424)	(22.6)	(2,511,629,289)	(123,923,177)	
一般会計	94,750,915,713	1,691,064,761	58,219,583,106	2,451,791,209	43,870,862,378	46.3	14,348,720,728	4,317,745,856	30,856,979,886	32.6	63,893,935,827	13,013,882,492	
特別会計	用地取得	234,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	234,800,000	-	
	墓園事業	49,100,000	2,700	6,712,155	2,700	6,712,155	13.7	-	3,133,576	4,184,855	8.5	44,915,145	2,527,300
	船舶交通	254,600,000	5,960,745	20,983,706	5,162,497	15,768,171	6.2	5,215,535	12,240,353	63,015,939	24.8	191,584,061	△ 47,247,768
	簡易水道事業	83,200,000	3,107	2,468,843	111,296	1,293,489	1.6	1,175,354	1,770,158	6,048,513	7.3	77,151,487	△ 4,755,024
	(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	353,000,000	13,193,721	68,108,278	13,496,374	60,099,058	17.0	8,009,220	13,314,632	46,655,506	13.2	306,344,494	13,443,552
	飲泉供給事業	15,600,000	1,272,550	7,474,044	1,136,410	5,733,584	36.8	1,740,460	545,014	3,230,828	20.7	12,369,172	2,502,756
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(-)	(5,402,000)	(5.6)	(35,898,000)	(3,920,000)	(12,167,092)	(12.7)	(83,832,908)	(△ 6,765,092)
	小規模下水道	1,100,500,000	19,663,585	123,039,327	17,013,024	43,304,689	3.9	79,734,638	39,257,734	91,339,033	8.3	1,009,160,967	△ 48,034,344
	駐車場	11,600,000	453,960	1,198,398	453,960	1,198,398	10.3	-	2,455,399	4,967,336	42.8	6,632,664	△ 3,768,938
	国民健康保険	18,266,000,000	△ 13,971,972	15,575,108,314	1,260,597,595	3,880,232,370	21.2	11,694,875,944	956,537,883	3,316,031,012	18.2	14,949,968,988	564,201,358
	後期高齢者医療	2,463,000,000	1,139,495,644	1,723,750,855	231,874,874	469,325,350	19.1	1,254,425,505	175,353,269	435,316,964	17.7	2,027,683,036	34,008,386
	介護保険	18,681,000,000	2,863,138,069	15,893,032,623	2,174,692,245	5,188,829,519	27.8	10,704,203,104	1,491,914,843	4,505,567,884	24.1	14,175,432,116	683,261,635
計	41,512,400,000	4,029,212,109	33,421,876,543	3,704,540,975	9,672,496,783	23.3	23,749,379,760	2,696,522,861	8,476,357,870	20.4	33,036,042,130	1,196,138,913	
小計	136,263,315,713	5,720,276,870	91,641,459,649	6,156,332,184	53,543,359,161	39.3	38,098,100,488	7,014,268,717	39,333,337,756	28.9	96,929,977,957	14,210,021,405	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,774,054	34,476	16,636,150	99.2	137,904	3,450	217,950	1.3	16,557,050	16,418,200	
歳入歳出外現金		740,568,870	3,412,339,698	740,568,870	3,412,339,698		-	768,858,918	2,611,359,329			800,980,369	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	6,460,845,740	95,070,573,401	6,896,935,530	56,972,335,009	-	38,098,238,392	7,783,131,085	41,944,915,035	-	-	15,027,419,974	

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	13,743,668,481	-	13,748,591,603	-	4,923,122	13,743,668,481	
	減債基金	6,324,982,712	-	7,029,231,461	-	704,248,749	6,324,982,712	
	文化施設基金	475,627,827	-	475,656,522	-	28,695	475,627,827	
	緑のまちづくり基金	79,765,901	301,601	79,770,469	-	4,568	79,765,901	
	地域振興基金	616,137,996	-	616,166,822	-	28,826	616,137,996	
	過疎地域自立促進基金	1,399,261,785	-	1,399,342,270	-	80,485	1,399,261,785	
	地域福祉基金	2,106,486,357	-	2,106,602,850	-	116,493	2,106,486,357	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,301	-	2,301	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	102,879,103	-	102,885,021	-	5,918	102,879,103	
	国際人育成基金	9,772,865	-	9,773,467	-	602	9,772,865	
	郷土文化保存基金	53,156,163	-	53,159,221	-	3,058	53,156,163	
	お供馬導入事業基金	4,649,767	-	4,649,991	-	224	4,649,767	
	大三島美術館基金	12,047,304	-	12,047,997	-	693	12,047,304	
	福祉人材育成基金	102,460,594	-	102,466,487	-	5,893	102,460,594	
	教育施設整備基金	27,772,039	-	27,773,651	-	1,612	27,772,039	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000	
	一般会計	森林環境整備基金	14,582,939	-	14,583,398	-	459	14,582,939
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,325,197	-	5,196	90,320,001
雑用水道事業基金		32,179,539	-	32,181,390	-	1,851	32,179,539	
観光振興基金		171,380,764	-	171,388,363	-	7,599	171,380,764	
合併振興基金		963,621,918	-	963,682,627	-	60,709	963,621,918	
市民活動推進基金		901,948	-	901,979	-	31	901,948	
奨学金貸付基金		105,845,356	2,010,000	115,200,210	-	4,974,427	110,225,783	
土地開発基金		546,291,755	-	546,291,755	-	-	546,291,755	
特別会計		港湾整備振興基金	51,939,115	-	51,942,103	-	2,988	51,939,115
		駐車場整備運営基金	16,718,698	-	17,149,617	-	430,919	16,718,698
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	-	93,830,737	-	8,417,446	85,413,291	
	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	132,887	-	132,889	-	2	132,887	
	介護給付費準備基金	982,686,007	-	982,742,531	-	56,524	982,686,007	
	鉱泉供給事業基金	156,548,000	-	156,556,731	-	8,731	156,548,000	
計		29,274,808,112	2,311,601	30,002,606,660	-	723,418,121	29,279,188,539	
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	11,053,691,474	48,432,666	
	定期預金等	3,970,500,000	12,129,273,873	
他の金融機関等	普通預金	－	1,924,000,000	
	定期預金等	－	15,177,482,000	
保 管 現 金		3,228,500	－	
合 計		15,027,419,974	29,279,188,539	