

令和2年8月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 184号

令和2年12月25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

8 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8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9月23日～令和2年9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	632億	4,429万	9,247円
支出済額	513億	4,104万	8,943円
収支差引残高	119億	325万	304円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	62億	7,196万	4,238円
支出済額	93億	9,613万	3,908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	592億	8,662万	6,538円	〔予算現額に対する〕 割合 43.5 %
支出済額	479億	9,383万	7,930円	
収支差引残高	112億	9,278万	8,608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	996万	2,660円
支出済額	7億	2,341万	8,121円
収支差引残高	292億	8,654万	4,539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	539,455,910	7,162,350,243
	支 払 資 金	534,055,328	3,775,807,702
	収 支 差 引	5,400,582	3,386,542,541
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,816,382	143,310,051
	支 払 資 金	115,319	7,720,659
	収 支 差 引	1,701,063	135,589,392

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 26億7,627万2,541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 6,558万9,392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	1,598,838,516	2,973,710,144
	支払資金	135,500,747	936,911,794
	収支差引	1,463,337,769	2,036,798,350

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 20億3,679万8,350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)	(7,056,213)	(1,472,416,021)	(34,439,367)	(893,479,968)	(27.5)	(578,936,053)	(327,116,564)	(1,062,233,988)	(32.7)	(2,184,512,725)	(△168,754,020)	
一般会計	94,750,915,713	8,866,140,373	67,085,723,479	3,315,828,195	47,186,690,573	49.8	19,899,032,906	4,882,091,695	35,739,071,581	37.7	59,011,844,132	11,447,618,992	
特別会計	用地取得	234,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	234,800,000	-	
	墓園事業	49,100,000	1,906,400	8,618,555	954,400	7,666,555	15.6	952,000	227,354	4,412,209	9.0	44,687,791	3,254,346
	船舶交通	254,600,000	6,841,047	27,824,753	5,751,735	21,519,906	8.5	6,304,847	18,172,438	81,188,377	31.9	173,411,623	△59,668,471
	簡易水道事業	83,200,000	1,272,708	3,741,551	1,026,088	2,319,577	2.8	1,421,974	1,493,773	7,542,286	9.1	75,657,714	△5,222,709
	(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	13,085,444	81,193,722	12,732,252	72,831,310	20.6	8,362,412	9,261,196	55,916,702	15.8	297,083,298	16,914,608
	鉱泉供給事業	15,600,000	38,000	7,512,044	706,470	6,440,054	41.3	1,071,990	508,696	3,739,524	24.0	11,860,476	2,700,530
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(-)	(5,402,000)	(5.6)	(35,898,000)	(1,550,000)	(13,717,092)	(14.3)	(82,282,908)	(△8,315,092)
	小規模下水道	1,100,500,000	31,855,963	154,895,290	20,509,033	63,813,722	5.8	91,081,568	34,178,974	125,518,007	11.4	974,981,993	△61,704,285
	駐車場	11,600,000	480,040	1,678,438	480,040	1,678,438	14.5	-	-	4,967,336	42.8	6,632,664	△3,288,898
	国民健康保険	18,266,000,000	12,619,818	15,587,728,132	1,384,989,552	5,265,221,922	28.8	10,322,506,210	2,117,207,732	5,433,238,744	29.7	12,832,761,256	△168,016,822
	後期高齢者医療	2,463,000,000	5,211,797	1,728,962,652	79,683,262	549,008,612	22.3	1,179,954,040	83,767,231	519,084,195	21.1	1,943,915,805	29,924,417
介護保険	18,681,000,000	5,223,602	15,898,256,225	920,606,350	6,109,435,869	32.7	9,788,820,356	1,513,591,085	6,019,158,969	32.2	12,661,841,031	90,276,900	
計	41,512,400,000	78,534,819	33,500,411,362	2,427,439,182	12,099,935,965	29.1	21,400,475,397	3,778,408,479	12,254,766,349	29.5	29,257,633,651	△154,830,384	
小計	136,263,315,713	8,944,675,192	100,586,134,841	5,743,267,377	59,286,626,538	43.5	41,299,508,303	8,660,500,174	47,993,837,930	35.2	88,269,477,783	11,292,788,608	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,774,054	17,238	16,653,388	99.3	120,666	-	217,950	1.3	16,557,050	16,435,438	
歳入歳出外現金		528,679,623	3,941,019,321	528,679,623	3,941,019,321		-	735,633,734	3,346,993,063			594,026,258	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	9,473,354,815	104,543,928,216	6,271,964,238	63,244,299,247	-	41,299,628,969	9,396,133,908	51,341,048,943	-	-	11,903,250,304	

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	13,743,668,481	-	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	-	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
	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	7,356,000	122,556,210	-	4,974,427	117,581,783	
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	-	-	-	-	-	-
	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	
計	鉱泉供給事業基金	156,548,000	-	156,556,731	-	8,731	156,548,000
計	計	29,274,808,112	7,356,000	30,009,962,660	-	723,418,121	29,286,544,539
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	7,929,521,804	55,788,666	
	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		11,903,250,304	29,286,544,539	