

令和2年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 185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

## 9 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9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10月20日～令和2年10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	756億	5,621万	1,496円
支出済額	658億	2,383万	5,217円
収支差引残高	98億	3,237万	6,279円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	124億	1,191万	2,249円
支出済額	144億	8,278万	6,274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	1,391億	1,822万	5,713円	
収入済額	710億	9,705万	8,204円	〔予算現額に対する 割合 51.1 %〕
支出済額	619億	5,043万	7,898円	
収支差引残高	91億	4,662万	306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	1,511万	540円
支出済額	7億	2,905万	6,992円
収支差引残高	292億	8,605万	3,548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	550,213,288	7,712,563,531
	支 払 資 金	729,349,227	4,505,156,929
	収 支 差 引	△ 179,135,939	3,207,406,602
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,814,492	145,124,543
	支 払 資 金	773,798	8,494,457
	収 支 差 引	1,040,694	136,630,086

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 24億9,713万6,602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 6,663万86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 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	172,794,799	3,146,504,943
	支 払 資 金	1,631,859,597	2,568,771,391
	収 支 差 引	△ 1,459,064,798	577,733,552

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 5億7,773万3,552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)	(445,818,324)	(1,918,234,345)	(155,395,042)	(1,048,875,010)	(32.3)	(869,359,335)	(39,368,310)	(1,101,602,298)	(33.9)	(2,145,144,415)	(△ 52,727,288)	
一般会計	97,095,157,713	1,568,134,043	68,653,857,522	8,120,068,273	55,306,758,846	57.0	13,347,098,676	9,449,887,329	45,188,958,910	46.5	51,906,198,803	10,117,799,936	
特別会計	用地取得	732,109,000	497,308,216	497,308,216	497,308,216	67.9	-	641,508,488	641,508,488	87.6	90,600,512	△ 144,200,272	
	墓園事業	49,100,000	1,529,242	10,147,797	2,481,242	20.7	-	6,507,141	10,919,350	22.2	38,180,650	△ 771,553	
	船舶交通	254,600,000	6,662,918	34,487,671	6,807,342	28,327,248	11.1	6,160,423	17,138,682	98,327,059	38.6	156,272,941	△ 69,999,811
	簡易水道事業	96,257,000	7,980	3,749,531	213,205	2,532,782	2.6	1,216,749	25,263,012	32,805,298	34.1	63,451,702	△ 30,272,516
	(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	12,993,007	94,186,729	13,416,730	86,248,040	24.4	7,938,689	57,169,144	113,085,846	32.0	239,914,154	△ 26,837,806
	鉱泉供給事業	15,600,000	1,372,130	8,884,174	1,240,485	7,680,539	49.2	1,203,635	1,103,793	4,843,317	31.0	10,756,683	2,837,222
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(-)	(5,402,000)	(5.6)	(35,898,000)	(13,462,000)	(27,179,092)	(28.3)	(68,820,908)	(△ 21,777,092)
	小規模下水道	1,100,500,000	20,056,229	174,951,519	18,384,458	82,198,180	7.5	92,753,339	280,746,224	406,264,231	36.9	694,235,769	△ 324,066,051
	駐車場	11,600,000	434,989	2,113,427	434,989	2,113,427	18.2	-	9	4,967,345	42.8	6,632,655	△ 2,853,918
	国民健康保険	18,266,000,000	81,853,063	15,669,581,195	1,432,723,188	6,697,945,110	36.7	8,971,636,085	1,718,765,283	7,152,004,027	39.2	11,113,995,973	△ 454,058,917
	後期高齢者医療	2,463,151,000	4,071,276	1,733,033,928	238,116,524	787,125,136	32.0	945,908,792	254,653,356	773,737,551	31.4	1,689,413,449	13,387,585
	介護保険	18,681,151,000	332,279,077	16,230,535,302	1,479,237,014	7,588,672,883	40.6	8,641,862,419	1,503,857,507	7,523,016,476	40.3	11,158,134,524	65,656,407
計	42,023,068,000	958,568,127	34,458,979,489	3,690,363,393	15,790,299,358	37.6	18,668,680,131	4,506,712,639	16,761,478,988	39.9	25,261,589,012	△ 971,179,630	
小計	139,118,225,713	2,526,702,170	103,112,837,011	11,810,431,666	71,097,058,204	51.1	32,015,778,807	13,956,599,968	61,950,437,898	44.5	77,167,787,815	9,146,620,306	
桜井財産区会計	16,775,000	21,937	16,795,991	39,175	16,692,563	99.5	103,428	103,050	321,000	1.9	16,454,000	16,371,563	
歳入歳出外現金		601,441,408	4,542,460,729	601,441,408	4,542,460,729		-	526,083,256	3,873,076,319			669,384,410	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	3,128,165,515	107,672,093,731	12,411,912,249	75,656,211,496	-	32,015,882,235	14,482,786,274	65,823,835,217	-	-	9,832,376,279	

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	13,744,169,363	1,001,764	13,749,593,367	500,882	5,424,004	13,744,169,363	
	減債基金	6,325,149,945	334,466	7,029,565,927	167,233	704,415,982	6,325,149,945	
	文化施設基金	475,627,956	271	475,656,793	129	28,824	475,627,969	
	緑のまちづくり基金	79,765,919	38	79,770,507	18	4,586	79,765,921	
	地域振興基金	616,138,144	310	616,167,132	148	28,974	616,138,158	
	過疎地域自立促進基金	1,399,262,131	692	1,399,342,962	346	80,831	1,399,262,131	
	地域福祉基金	2,106,486,357	873	2,106,603,723	854	117,347	2,106,486,376	
	河野美術館運営基金	40,000,000	10	40,002,311	9	2,310	40,000,001	
	文化振興基金	10,000,000	-	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,879,125	47	102,885,068	22	5,940	102,879,128	
	国際人育成基金	9,772,868	6	9,773,473	3	605	9,772,868	
	郷土文化保存基金	53,156,175	26	53,159,247	12	3,070	53,156,177	
	お供馬導入事業基金	4,649,771	8	4,649,999	4	228	4,649,771	
	大三島美術館基金	12,047,307	6	12,048,003	3	696	12,047,307	
	福祉人材育成基金	102,460,616	47	102,466,534	22	5,915	102,460,619	
	教育施設整備基金	27,772,049	20	27,773,671	10	1,622	27,772,049	
	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	14,582,959	40	14,583,438	20	479	14,582,959
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	23	90,325,220	20	5,216	90,320,004
		雑用水道事業基金	32,179,546	14	32,181,404	7	1,858	32,179,546
観光振興基金		171,380,916	309	171,388,672	152	7,751	171,380,921	
合併振興基金		963,622,219	613	963,683,240	301	61,010	963,622,230	
市民活動推進基金		901,949	2	901,981	1	32	901,949	
奨学金貸付基金		105,845,356	3,807,122	126,363,332	4,968,061	9,942,488	116,420,844	
土地開発基金		546,291,755	462	546,292,217	231	231	546,291,986	
特別会計		港湾整備振興基金	51,939,126	24	51,942,127	11	2,999	51,939,128
		駐車場整備運営基金	16,718,707	18	17,149,635	9	430,928	16,718,707
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	44	93,830,781	42	8,417,488	85,413,293	
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
	国民健康保険 財政調整基金	132,944	114	133,003	57	59	132,944	
計	介護給付費準備基金	982,686,226	462	982,742,993	219	56,743	982,686,250	
	鉱泉供給事業基金	156,548,000	49	156,556,780	45	8,776	156,548,004	
計		29,275,477,721	5,147,880	30,015,110,540	5,638,871	729,056,992	29,286,053,548	
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	5,814,647,779	46,125,804	
	定期預金等	4,014,500,000	12,138,445,744	
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		9,832,376,279	29,286,053,548	