

令和3年1月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和3年4月23日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様
今 治 市 議 会 議 長 近 藤 博 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 木原盛展
同 羽藤謙司

1 月分例月出納検査の結果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和3年1月分の出納検査を、今治市監査基準に準拠して実施したので、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. 検査の期間及び検査を実施した監査委員

検査の期間	検査を実施した監査委員職務執行者
令和3年2月22日～令和3年2月25日	山岡健一

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 検査の着眼点及び実施内容

会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われているかを着眼点とし、1月末現在の計数について、会計管理者等から提出された出納関係諸帳簿等の関係書類と照合することにより実施した。

4 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	1,065億	4,430万	4,571円
支出済額	982億	4,707万	4,444円
収支差引残高	82億	9,723万	127円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	69億	4,909万	3,147円
支出済額	72億	9,041万	9,654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	1,394億	5,654万	5,713円	
収入済額	995億	1,353万	5,522円	〔予算現額に対する〕 割合 71.4 %
支出済額	918億	8,974万	8,947円	
収支差引残高	76億	2,378万	6,575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	4,265万	4,901円
支出済額	7億	4,360万	1,451円
収支差引残高	292億	9,905万	3,450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	579,510,277	10,015,876,496
	支 払 資 金	418,526,711	6,446,792,473
	収 支 差 引	160,983,566	3,569,084,023
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,815,701	152,270,743
	支 払 資 金	479,079	35,631,787
	収 支 差 引	1,336,622	116,638,956

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 28億5,881万4,023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 4,663万8,956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	179,586,622	4,018,201,724
	支払資金	114,900,172	3,370,047,466
	収支差引	64,686,450	648,154,258

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 6億4,815万4,258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)	(△7,000)	(1,928,020,915)	(71,074,904)	(1,165,186,814)	(35.9)	(762,834,101)	(49,417,792)	(1,742,063,131)	(53.7)	(1,504,683,582)	(△576,876,317)	
一般会計	97,353,035,713	808,358,558	81,060,503,793	2,963,536,967	71,623,079,054	73.6	9,437,424,739	3,181,448,652	61,643,789,005	63.3	35,709,246,708	9,979,290,049	
特別会計	用地取得	732,109,000	-	497,308,216	-	497,308,216	67.9	-	-	641,508,488	87.6	90,600,512	△144,200,272
	墓園事業	49,100,000	14,550	21,591,447	5,727,150	21,591,447	44.0	-	277,369	15,901,693	32.4	33,198,307	5,689,754
	船舶交通	254,600,000	48,304,893	104,443,461	49,280,560	100,168,200	39.3	4,275,261	8,208,431	157,259,842	61.8	97,340,158	△57,091,642
	簡易水道事業	96,257,000	5,595	6,284,091	232,095	5,087,341	5.3	1,196,750	1,325,464	40,568,677	42.1	55,688,323	△35,481,336
	(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	351,722,000	13,154,413	147,084,811	13,093,161	139,065,544	39.5	8,019,267	7,183,618	159,210,398	45.3	192,511,602	△20,144,854
	飲泉供給事業	15,600,000	1,443,229	13,753,013	1,391,379	11,859,203	76.0	1,893,810	509,575	7,118,135	45.6	8,481,865	4,741,068
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(-)	(31,892,000)	(33.2)	(9,408,000)	(18,870,000)	(83,121,355)	(86.6)	(12,878,645)	(△51,229,355)
	小規模下水道	1,100,500,000	20,009,559	588,437,943	20,050,073	523,524,891	47.6	64,913,052	39,601,806	595,767,557	54.1	504,732,443	△72,242,666
	駐車場	11,600,000	491,204	4,049,671	491,204	4,049,671	34.9	-	2,457,482	9,880,226	85.2	1,719,774	△5,830,555
	国民健康保険	18,344,273,000	55,083,546	15,943,282,391	1,328,934,130	12,506,970,339	68.2	3,436,312,052	1,736,951,136	13,308,800,812	72.6	5,035,472,188	△801,830,473
	後期高齢者医療	2,486,151,000	2,746,283	1,745,823,038	209,309,781	1,433,340,540	57.7	312,482,498	305,317,092	1,807,694,315	72.7	678,456,685	△374,353,775
	介護保険	18,661,598,000	△2,135,670	16,296,463,534	1,818,820,229	12,647,491,076	67.8	3,648,972,458	1,454,537,378	13,502,249,799	72.4	5,159,348,201	△854,758,723
計	42,103,510,000	139,117,602	35,368,521,616	3,447,329,762	27,890,456,468	66.2	7,478,065,148	3,556,369,351	30,245,959,942	71.8	11,857,550,058	△2,355,503,474	
小計	139,456,545,713	947,476,160	116,429,025,409	6,410,866,729	99,513,535,522	71.4	16,915,489,887	6,737,818,003	91,889,748,947	65.9	47,566,796,766	7,623,786,575	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,795,991	17,238	16,761,515	99.9	34,476	3,450	360,900	2.2	16,414,100	16,400,615	
歳入歳出外現金		538,209,180	7,014,007,534	538,209,180	7,014,007,534		-	552,598,201	6,356,964,597			657,042,937	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	1,485,685,340	123,459,828,934	6,949,093,147	106,544,304,571	-	16,915,524,363	7,290,419,654	98,247,074,444	-	-	8,297,230,127	

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	13,744,464,345	250,116	13,750,183,331	125,058	5,718,986	13,744,464,345	
	減債基金	6,325,149,945	-	7,029,565,927	-	704,415,982	6,325,149,945	
	文化施設基金	475,687,256	59,300	475,775,380	59,300	88,124	475,687,256	
	緑のまちづくり基金	79,775,826	9,907	79,790,319	9,907	14,493	79,775,826	
	地域振興基金	616,202,370	64,226	616,295,570	64,226	93,200	616,202,370	
	過疎地域自立促進基金	1,399,262,131	-	1,399,342,962	-	80,831	1,399,262,131	
	地域福祉基金	2,106,486,357	-	2,106,823,399	219,695	337,042	2,106,486,357	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,007,297	4,987	7,297	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	102,891,952	12,827	102,910,719	12,827	18,767	102,891,952	
	国際人育成基金	9,774,086	1,218	9,775,909	1,218	1,823	9,774,086	
	郷土文化保存基金	53,162,803	6,628	53,172,501	6,628	9,698	53,162,803	
	お供馬導入事業基金	4,650,257	486	4,650,971	486	714	4,650,257	
	大三島美術館基金	12,048,809	1,502	12,051,007	1,502	2,198	12,048,809	
	福祉人材育成基金	102,473,391	12,775	102,492,081	12,775	18,690	102,473,391	
	教育施設整備基金	27,775,511	3,462	27,780,595	3,462	5,084	27,775,511	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	30,078,353	15,495,394	30,080,226	1,394	1,873	30,078,353
		ふるさと・水と土保基金	90,320,001	-	90,336,479	11,262	16,478	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,183,557	4,011	32,189,426	4,011	5,869	32,183,557
観光振興基金		171,402,284	21,368	171,431,403	21,368	29,119	171,402,284	
合併振興基金		963,669,323	47,104	963,777,437	47,104	108,114	963,669,323	
市民活動推進基金		902,061	112	902,205	112	144	902,061	
スポーツ振興基金		-	-	-	-	-	-	
奨学金貸付基金		105,845,356	1,815,750	133,777,832	-	14,910,488	118,867,344	
土地開発基金		546,291,755	3,025,100	549,317,317	-	8,638,199	540,679,118	
特別		港湾整備振興基金	51,945,602	6,476	51,955,077	6,476	9,475	51,945,602
	駐車場整備運営基金	16,720,791	2,084	17,153,803	2,084	433,012	16,720,791	
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	-	93,841,429	10,650	8,428,138	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	132,944	-	133,003	-	59	132,944	
	介護給付費準備基金	982,808,742	122,516	982,988,001	122,516	179,259	982,808,742	
	鉾泉供給事業基金	156,548,000	-	156,576,295	19,519	28,295	156,548,000	
計	29,291,644,099	20,962,362	30,042,654,901	768,567	743,601,451	29,299,053,450		
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	8,279,698,627	58,041,039	
	定期預金等	14,500,000	13,402,692,582	
他の金融機関等	普通預金	－	1,924,000,000	
	定期預金等	－	13,914,319,829	
保 管 現 金		3,031,500	－	
合 計		8,297,230,127	29,299,053,450	