

令和3年10月分

# 例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和 4 年 2 月 16 日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様  
今 治 市 議 会 議 長 近 藤 博 様

今治市監査委員 木 原 盛 展  
同 羽 藤 謙 司

## 1 0 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10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 検査月日 令和3年11月22日～令和3年11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、10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  
検査を実施した結果、会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われていた。

今 治 市 桜 井 財 産 区 議 会 様

今 治 市 監 査 委 員 木 原 盛 展  
同 羽 藤 謙 司

## 1 0 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10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 検査月日 令和3年11月22日～令和3年11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、10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  
検査を実施した結果、会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われていた。

## 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	650億	9,433万	2,383円
支出済額	584億	6,934万	26円
収支差引残高	66億	2,499万	2,357円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	47億	5,814万	7,295円
支出済額	72億	5,409万	9,745円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、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	1,227億	2,066万	2,607円	
収入済額	600億	6,915万	1,382円	〔予算現額に対する〕 割合 48.9 %
支出済額	541億	891万	2,171円	
収支差引残高	59億	6,023万	9,211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	303億	7,851万	5,657円
支出済額		4,276万	4,558円
収支差引残高	303億	3,575万	1,099円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、預金証書等を確認した。

### 3 水道事業、簡易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	631,288,627	8,494,396,245
	支払資金	557,886,943	4,511,995,074
	収支差引	73,401,684	3,982,401,171
簡 易 水 道 事 業	受入資金	990,049	60,469,026
	支払資金	1,924,884	48,041,967
	収支差引	△ 934,835	12,427,059
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	1,757,064	145,249,034
	支払資金	2,088,146	7,991,235
	収支差引	△ 331,082	137,257,799

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、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 32億8,213万1,171円、定期預金 7億円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金 1,242万7,059円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,725万7,799円、定期預金 7,000万円で、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	31億 8,435万 6,425円
支出済額	3億 9,831万 円
収支差引残高	27億 8,604万 6,425円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、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	162,796,709	3,223,945,767
	支 払 資 金	121,598,622	2,561,518,552
	収 支 差 引	41,198,087	662,427,215

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、普通預金 6億6,242万7,215円で、預金証書等を確認した。

別表(1)

令和3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)	(2,368,225,607)	(△ 265,537)	(1,680,695,434)	(10,193,200)	(577,195,200)	(24.4)	(1,103,500,234)	(29,974,444)	(1,308,576,909)	(55.3)	(1,059,648,698)	(△ 731,381,709)	
一般会計	81,318,662,607	1,965,872,972	59,656,835,913	1,782,556,079	41,554,049,379	51.1	18,102,786,534	4,020,845,089	34,780,661,050	42.8	46,538,001,557	6,773,388,329	
特別会計	用地取得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓園事業	40,000,000	8,572,304	27,863,408	8,420,304	24,055,408	60.1	3,808,000	2,589,923	20,848,282	52.1	19,151,718	3,207,126
	船舶交通	268,300,000	8,913,403	88,486,119	5,257,461	80,111,006	29.9	8,375,113	7,721,066	110,711,887	41.3	157,588,113	△ 30,600,881
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		(-)	(-)
	港湾事業	388,000,000	14,240,761	90,739,290	13,097,234	80,904,791	20.9	9,834,499	9,322,245	107,249,064	27.6	280,750,936	△ 26,344,273
	鉱泉供給事業	13,000,000	700,172	9,155,547	763,597	7,354,002	56.6	1,801,545	593,828	5,496,662	42.3	7,503,338	1,857,340
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		(-)	(-)
	小規模下水道	1,048,500,000	21,985,036	453,895,222	22,888,484	408,068,786	38.9	45,826,436	22,929,063	395,733,070	37.7	652,766,930	12,335,716
	駐車場	11,000,000	819,027	2,838,330	819,027	2,838,330	25.8	-	2,455,775	7,421,555	67.5	3,578,445	△ 4,583,225
	国民健康保険	17,746,000,000	25,026,548	15,215,824,774	1,387,825,412	8,155,962,143	46.0	7,059,862,631	1,048,537,064	8,190,826,327	46.2	9,555,173,673	△ 34,864,184
後期高齢者医療	2,516,000,000	8,202,113	1,771,251,385	66,641,038	915,123,047	36.4	856,128,338	69,683,405	905,026,613	36.0	1,610,973,387	10,096,434	
介護保険	19,335,000,000	58,771,440	16,463,458,631	959,279,586	8,840,684,490	45.7	7,622,774,141	1,501,136,296	9,584,937,661	49.6	9,750,062,339	△ 744,253,171	
計	41,402,000,000	147,230,804	34,123,512,706	2,464,992,143	18,515,102,003	44.7	15,608,410,703	2,664,968,665	19,328,251,121	46.7	22,073,748,879	△ 813,149,118	
小計	122,720,662,607	2,113,103,776	93,780,348,619	4,247,548,222	60,069,151,382	48.9	33,711,197,237	6,685,813,754	54,108,912,171	44.1	68,611,750,436	5,960,239,211	
桜井財産区会計	16,333,000	-	16,311,923	30,996	16,234,433	99.4	77,490	-	250,130	1.5	16,082,870	15,984,303	
歳入歳出外現金		510,568,077	5,008,946,568	510,568,077	5,008,946,568			568,285,991	4,360,177,725			648,768,843	
一時借入金		-	-	-	-			-	-			-	
繰替運用金		-	-	-	-			-	-			-	
合計	-	2,623,671,853	98,805,607,110	4,758,147,295	65,094,332,383	-	33,711,274,727	7,254,099,745	58,469,340,026	-	-	6,624,992,357	

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	14,022,311,560	286,384	14,028,167,168	286,384	5,855,608	14,022,311,560	
	減債基金	6,329,652,605	92,937	6,333,945,798	92,937	4,293,193	6,329,652,605	
	文化施設基金	475,729,022	14,558	475,758,122	14,558	29,100	475,729,022	
	緑のまちづくり基金	79,401,930	2,430	79,406,784	2,430	4,854	79,401,930	
	地域振興基金	616,247,414	15,785	616,278,740	15,785	31,326	616,247,414	
	過疎地域持続的発展基金	1,433,652,040	1,022	1,435,341,948	1,022	1,689,908	1,433,652,040	
	地域福祉基金	2,095,666,059	-	2,095,784,725	61,674	118,666	2,095,666,059	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,447	1,224	2,447	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	102,900,987	3,149	102,907,282	3,149	6,295	102,900,987	
	国際人育成基金	9,774,943	299	9,775,540	299	597	9,774,943	
	郷土文化保存基金	53,167,471	1,627	53,170,723	1,627	3,252	53,167,471	
	お供馬導入事業基金	4,650,607	123	4,650,849	123	242	4,650,607	
	大三島美術館基金	12,049,865	368	12,050,601	368	736	12,049,865	
	福祉人材育成基金	102,482,390	3,137	102,488,660	3,137	6,270	102,482,390	
	教育施設整備基金	29,390,147	900	29,391,946	900	1,799	29,390,147	
	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	60,902,688	15,540,415	60,904,955	1,415	2,267	60,902,688
		ふるさと・水と土保 全基金	90,320,001	-	90,325,527	2,764	5,526	90,320,001
雑用水道事業基金		32,186,383	985	32,188,352	985	1,969	32,186,383	
観光振興基金		171,417,334	5,245	171,427,820	5,245	10,486	171,417,334	
合併振興基金		964,409,298	11,566	965,139,211	11,566	729,913	964,409,298	
市民活動推進基金		802,127	24	802,172	24	45	802,127	
スポーツ振興基金		186,510,325	4,775	186,515,100	4,775	4,775	186,510,325	
新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金		60,001,964	1,964	60,003,928	1,964	1,964	60,001,964	
奨学金貸付基金		339,311,298	2,682,883	141,940,902	3,383	6,990,302	134,950,600	
土地開発基金		1,760,597,632	15,743	540,775,066	15,743	9,852,766	530,922,300	
特別	港湾整備振興基金	51,950,162	1,589	51,953,339	1,589	3,177	51,950,162	
	駐車場整備運営基金	11,829,930	376	16,722,624	376	4,892,694	11,829,930	
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	-	89,181,249	2,504	8,142,857	81,038,392	
	国民健康保険 財政調整基金	133,104	-	133,264	-	160	133,104	
	介護給付費準備基金	1,432,906,451	41,816	1,432,977,990	41,816	71,539	1,432,906,451	
	鉾泉供給事業基金	160,816,000	-	160,825,825	4,922	9,825	160,816,000	
計		31,769,787,129	18,730,100	30,378,515,657	584,688	42,764,558	30,335,751,099	
水道事業会計	水源の森基金	452,322,856	-	452,322,856	-	-	452,322,856	
	水道施設整備基金	2,333,723,569	-	2,732,033,569	-	398,310,000	2,333,723,569	
	計		2,786,046,425	3,184,356,425	-	398,310,000	2,786,046,425	



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	6,611,517,407	1,457,415,099	
	定期預金等	10,000,000	12,277,286,000	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	14,677,050,000	
保 管 現 金		3,474,950	—	
合 計		6,624,992,357	30,335,751,099	