

令和3年11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 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11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12月20日～令和3年12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、11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。

令和 4 年 2 月 16 日

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 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11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12月20日～令和3年12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、11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	763億	262万	7,702円
支出済額	674億	6,432万	9,428円
収支差引残高	88億	3,829万	8,274円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	112億	829万	5,319円
支出済額	89億	9,498万	9,402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	706億	8,317万	2,253円	〔予算現額に対する〕 割合 57.6 %
支出済額	625億	7,591万	6,861円	
収支差引残高	81億	725万	5,392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	8,174万	8,657円
支出済額		4,276万	4,558円
収支差引残高	303億	3,898万	4,099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	589,535,641	9,083,931,886
	支払資金	576,895,756	5,088,890,830
	収支差引	12,639,885	3,995,041,056
簡 易 水 道 事 業	受入資金	247,530	60,716,556
	支払資金	990,313	49,032,280
	収支差引	△ 742,783	11,684,276
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	1,815,399	147,064,433
	支払資金	3,446,637	11,437,872
	収支差引	△ 1,631,238	135,626,561

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 32億9,477万1,056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 1,168万4,276円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,562万6,561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	278,267,475	3,502,213,242
	支 払 資 金	285,056,734	2,846,575,286
	収 支 差 引	△ 6,789,259	655,637,956

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 6億5,563万7,956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 (C-E)	
		調 定 額		収 入 済 額			収入未済額 (B-C)	支 出 済 額			予算残額 (A-E)		
		当 月 分	当 月 末 累 計 (B)	当 月 分	当 月 末 累 計 (C)	(C/A)		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)	(△ 3,200)	(1,680,692,234)	(4,150,100)	(581,345,300)	(24.5)	(1,099,346,934)	(203,294,069)	(1,511,870,978)	(63.8)	(856,354,629)	(△ 930,525,678)	
一 般 会 計	81,318,662,607	2,700,141,925	62,356,977,838	7,353,652,220	48,907,701,599	60.1	13,449,276,239	4,369,613,446	39,150,274,496	48.1	42,168,388,111	9,757,427,103	
特 別 会 計	用 地 取 得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓 園 事 業	40,000,000	3,300	27,866,708	3,810,700	27,866,108	69.7	600	1,621,381	22,469,663	56.2	17,530,337	5,396,445
	船 舶 交 通	268,300,000	8,251,688	96,737,807	8,841,293	88,952,299	33.2	7,785,508	16,181,765	126,893,652	47.3	141,406,348	△ 37,941,353
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港 湾 事 業	388,000,000	12,985,351	103,724,641	14,951,561	95,856,352	24.7	7,868,289	15,172,445	122,421,509	31.6	265,578,491	△ 26,565,157
	鉱 泉 供 給 事 業	13,000,000	1,392,615	10,548,162	1,299,645	8,653,647	66.6	1,894,515	506,817	6,003,479	46.2	6,996,521	2,650,168
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	小 規 模 下 水 道	1,048,500,000	18,964,368	472,859,590	18,715,897	426,784,683	40.7	46,074,907	50,030,003	445,763,073	42.5	602,736,927	△ 18,978,390
	駐 車 場	11,000,000	499,260	3,337,590	499,260	3,337,590	30.3	-	-	7,421,555	67.5	3,578,445	△ 4,083,965
	計	17,746,000,000	1,813,799	15,217,638,573	1,407,130,516	9,563,092,659	53.9	5,654,545,914	2,249,353,851	10,440,180,178	58.8	7,305,819,822	△ 877,087,519
後 期 高 齢 者 医 療	2,516,000,000	5,583,518	1,776,834,903	254,097,703	1,169,220,750	46.5	607,614,153	251,876,888	1,156,903,501	46.0	1,359,096,499	12,317,249	
介 護 保 険	19,335,000,000	6,982,150	16,470,440,781	1,551,022,076	10,391,706,566	53.7	6,078,734,215	1,512,648,094	11,097,585,755	57.4	8,237,414,245	△ 705,879,189	
計	41,402,000,000	56,476,049	34,179,988,755	3,260,368,651	21,775,470,654	52.6	12,404,518,101	4,097,391,244	23,425,642,365	56.6	17,976,357,635	△ 1,650,171,711	
小 計	122,720,662,607	2,756,617,974	96,536,966,593	10,614,020,871	70,683,172,253	57.6	25,853,794,340	8,467,004,690	62,575,916,861	51.0	60,144,745,746	8,107,255,392	
桜 井 財 産 区 会 計	16,333,000	-	16,311,923	15,498	16,249,931	99.5	61,992	3,450	253,580	1.6	16,079,420	15,996,351	
歳 入 歳 出 外 現 金		594,258,950	5,603,205,518	594,258,950	5,603,205,518		-	527,981,262	4,888,158,987			715,046,531	
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合 計	-	3,350,876,924	102,156,484,034	11,208,295,319	76,302,627,702	-	25,853,856,332	8,994,989,402	67,464,329,428	-	-	8,838,298,274	

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	-	14,028,167,168	-	5,855,608	14,022,311,560	
	減債基金	6,329,652,605	-	6,333,945,798	-	4,293,193	6,329,652,605	
	文化施設基金	475,729,022	-	475,758,122	-	29,100	475,729,022	
	緑のまちづくり基金	79,401,930	-	79,406,784	-	4,854	79,401,930	
	地域振興基金	616,247,414	-	616,278,740	-	31,326	616,247,414	
	過疎地域持続的発展基金	1,433,652,040	-	1,435,341,948	-	1,689,908	1,433,652,040	
	地域福祉基金	2,095,666,059	-	2,095,784,725	-	118,666	2,095,666,059	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,447	-	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	-	102,907,282	-	6,295	102,900,987	
	国際人育成基金	9,774,943	-	9,775,540	-	597	9,774,943	
	郷土文化保存基金	53,167,471	-	53,170,723	-	3,252	53,167,471	
	お供馬導入事業基金	4,650,607	-	4,650,849	-	242	4,650,607	
	大三島美術館基金	12,049,865	-	12,050,601	-	736	12,049,865	
	福祉人材育成基金	102,482,390	-	102,488,660	-	6,270	102,482,390	
	教育施設整備基金	29,390,147	-	29,391,946	-	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	-	60,904,955	-	2,267	60,902,688
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,325,527	-	5,526	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,186,383	-	32,188,352	-	1,969	32,186,383
観光振興基金		171,417,334	-	171,427,820	-	10,486	171,417,334	
合併振興基金		964,409,298	-	965,139,211	-	729,913	964,409,298	
市民活動推進基金		802,127	-	802,172	-	45	802,127	
スポーツ振興基金		186,510,325	-	186,515,100	-	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	-	60,003,928	-	1,964	60,001,964	
奨学金貸付基金		339,311,298	3,233,000	145,173,902	-	6,990,302	138,183,600	
土地開発基金		1,760,597,632	-	540,775,066	-	9,852,766	530,922,300	
特別	港湾整備振興基金	51,950,162	-	51,953,339	-	3,177	51,950,162	
	駐車場整備運営基金	11,829,930	-	16,722,624	-	4,892,694	11,829,930	
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	-	89,181,249	-	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	-	1,432,977,990	-	71,539	1,432,906,451	
	鉾泉供給事業基金	160,816,000	-	160,825,825	-	9,825	160,816,000	
計		31,769,787,129	3,233,000	30,381,748,657	-	42,764,558	30,338,984,099	
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	8,824,853,324	1,460,648,099	
	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		3,444,950	—	
合 計		8,838,298,274	30,338,984,099	