

令和3年12月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年3月25日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様  
今 治 市 議 会 議 長 矢 野 雄 嗣 様  
今治市桜井財産区議会議員 中 西 正 人 様

今治市監査委員 木 原 盛 展  
同 越 智 豊

## 1 2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12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
令和4年1月20日～令和4年1月24日	木原盛展・羽藤謙司

### 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、12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	863億	8,826万	4,475円
支出済額	780億	7,936万	3,150円
収支差引残高	83億	890万	1,325円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	100億	8,563万	6,773円
支出済額	106億	1,503万	3,722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	1,256億	3,751万	9,607円	
収入済額	800億	5,375万	4,644円	〔予算現額に対する 割合 63.7 %〕
支出済額	724億	2,391万	6,126円	
収支差引残高	76億	2,983万	8,518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	304億	614万	5,963円
支出済額		4,666万	1,190円
収支差引残高	303億	5,948万	4,773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	585,842,801	9,669,774,687
	支 払 資 金	765,255,328	5,854,146,158
	収 支 差 引	△ 179,412,527	3,815,628,529
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	979,542	61,696,098
	支 払 資 金	4,840,110	53,872,390
	収 支 差 引	△ 3,860,568	7,823,708
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,755,960	148,820,393
	支 払 資 金	147,376	11,585,248
	収 支 差 引	1,608,584	137,235,145

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 31億1,535万8,529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 782万3,708円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,723万5,145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	230,592,944	3,732,806,186
	支 払 資 金	230,051,408	3,076,626,694
	収 支 差 引	541,536	656,179,492

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 6億5,617万9,492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)	(1,693,765,034)	(1,693,765,034)	(24,339,954)	(605,685,254)	(25.6)	(1,088,079,780)	(168,438,278)	(1,680,309,256)	(71.0)	(687,916,351)	(△ 1,074,624,002)	
一 般 会 計	84,166,998,607	65,700,217,602	65,796,955,409	6,593,770,098	55,501,471,697	65.9	10,295,483,712	6,686,828,021	45,837,102,517	54.5	38,329,896,090	9,664,369,180	
特 別 会 計	用 地 取 得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓 園 事 業	40,000,000	△ 69,188,441	34,536,200	3,813,792	31,679,900	79.2	2,856,300	479,402	22,949,065	57.4	17,050,935	8,730,835
	船 舶 交 通	268,300,000	92,516,336	103,064,498	8,392,358	97,344,657	36.3	5,719,841	43,587,999	170,481,651	63.5	97,818,349	△ 73,136,994
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港 湾 事 業	388,000,000	113,926,059	117,263,649	13,087,520	108,943,872	28.1	8,319,777	27,903,321	150,324,830	38.7	237,675,170	△ 41,380,958
	鉱 泉 供 給 事 業	13,000,000	△ 15,206,383,857	11,254,716	783,414	9,437,061	72.6	1,817,655	1,645,363	7,648,842	58.8	5,351,158	1,788,219
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	小 規 模 下 水 道	1,047,425,000	△ 1,282,356,781	494,478,122	23,018,615	449,803,298	42.9	44,674,824	32,498,054	478,261,127	45.7	569,163,873	△ 28,457,829
	駐 車 場	11,000,000	△ 16,466,650,335	3,790,446	452,856	3,790,446	34.5	-	276	7,421,831	67.5	3,578,169	△ 3,631,385
	計	17,845,725,000	△ 18,784,998,196	15,394,990,559	1,666,016,848	11,229,109,507	62.9	4,165,881,052	1,124,474,857	11,564,655,035	64.8	6,281,069,965	△ 335,545,528
後 期 高 齢 者 医 療	2,517,293,000	△ 94,750,211,323	1,786,755,270	114,492,207	1,283,712,957	51.0	503,042,313	408,490,222	1,565,393,723	62.2	951,899,277	△ 281,680,766	
介 護 保 険	19,303,578,000	10,871,445,652	16,474,651,170	946,754,683	11,338,461,249	58.7	5,136,189,921	1,522,091,750	12,619,677,505	65.4	6,683,900,495	△ 1,281,216,256	
計	41,470,521,000	34,420,784,630	34,420,784,630	2,776,812,293	24,552,282,947	59.2	9,868,501,683	3,161,171,244	26,586,813,609	64.1	14,883,707,391	△ 2,034,530,662	
小 計	125,637,519,607	△ 1,938,743,995	100,217,740,039	9,370,582,391	80,053,754,644	63.7	20,163,985,395	9,847,999,265	72,423,916,126	57.6	53,213,603,481	7,629,838,518	
桜 井 財 産 区 会 計	16,333,000	233	16,312,156	15,731	16,265,662	99.6	46,494	123,600	377,180	2.3	15,955,820	15,888,482	
歳 入 歳 出 外 現 金		715,038,651	6,318,244,169	715,038,651	6,318,244,169		-	766,910,857	5,655,069,844			663,174,325	
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合 計	-	△ 1,223,705,111	106,552,296,364	10,085,636,773	86,388,264,475	-	20,164,031,889	10,615,033,722	78,079,363,150	-	-	8,308,901,325	

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	14,022,496,600	370,080	14,028,537,248	185,040	6,040,648	14,022,496,600	
	減債基金	6,329,713,919	122,628	6,334,068,426	61,314	4,354,507	6,329,713,919	
	文化施設基金	475,740,126	22,208	475,780,330	11,104	40,204	475,740,126	
	緑のまちづくり基金	79,403,783	3,706	79,410,490	1,853	6,707	79,403,783	
	地域振興基金	616,259,441	24,054	616,302,794	12,027	43,353	616,259,441	
	過疎地域持続的発展基金	1,433,652,845	1,610	1,435,343,558	805	1,690,713	1,433,652,845	
	地域福祉基金	2,095,666,059	46,770	2,095,831,495	46,770	165,436	2,095,666,059	
	河野美術館運営基金	40,000,000	934	40,003,381	934	3,381	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	102,903,389	4,804	102,912,086	2,402	8,697	102,903,389	
	国際人育成基金	9,775,171	456	9,775,996	228	825	9,775,171	
	郷土文化保存基金	53,168,712	2,482	53,173,205	1,241	4,493	53,168,712	
	お供馬導入事業基金	4,650,698	182	4,651,031	91	333	4,650,698	
	大三島美術館基金	12,050,146	562	12,051,163	281	1,017	12,050,146	
	福祉人材育成基金	102,484,782	4,784	102,493,444	2,392	8,662	102,484,782	
	教育施設整備基金	29,390,833	1,372	29,393,318	686	2,485	29,390,833	
	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	60,903,747	2,118	60,907,073	1,059	3,326	60,903,747
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	2,108	90,327,635	2,108	7,634	90,320,001
雑用水道事業基金		32,187,134	1,502	32,189,854	751	2,720	32,187,134	
観光振興基金		171,421,335	8,002	171,435,822	4,001	14,487	171,421,335	
合併振興基金		964,418,136	17,676	965,156,887	8,838	738,751	964,418,136	
市民活動推進基金		802,145	36	802,208	18	63	802,145	
スポーツ振興基金		208,414,678	21,908,706	208,423,806	4,353	9,128	208,414,678	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		60,003,365	2,802	60,006,730	1,401	3,365	60,003,365	
奨学金貸付基金		339,311,298	1,748,494	146,922,396	3,494,497	10,484,799	136,437,597	
土地開発基金		1,760,597,632	23,714	540,798,780	11,857	9,864,623	530,934,157	
特別	港湾整備振興基金	51,951,375	2,426	51,955,765	1,213	4,390	51,951,375	
	駐車場整備運営基金	11,830,206	552	16,723,176	276	4,892,970	11,830,206	
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	1,892	89,183,141	1,892	8,144,749	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	1,432,939,897	66,892	1,433,044,882	33,446	104,985	1,432,939,897	
	鉾泉供給事業基金	160,816,000	3,754	160,829,579	3,754	13,579	160,816,000	
計		31,792,021,949	24,397,306	30,406,145,963	3,896,632	46,661,190	30,359,484,773	
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	8,295,656,375	2,481,148,773	
	定期預金等	10,000,000	11,277,286,000	
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		3,244,950	－	
合 計		8,308,901,325	30,359,484,773	