

令和3年2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

## 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2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3月22日～令和3年3月24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、2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	1,113億	3,892万	9,498円
支出済額	1,070億	4,704万	1,906円
収支差引残高	42億	9,188万	7,592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	9,462万	4,927円
支出済額	87億	9,996万	7,462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	1,037億	4,141万	4,458円	〔予算現額に対する 割合 74.4 %〕
支出済額	1,001億	1,847万	7,427円	
収支差引残高	36億	2,293万	7,031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	4,293万	3,141円
支出済額	7億	4,368万	571円
収支差引残高	292億	9,925万	2,570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	461,374,776	10,477,251,272
	支 払 資 金	555,134,767	7,001,927,240
	収 支 差 引	△ 93,759,991	3,475,324,032
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,815,389	154,086,132
	支 払 資 金	16,782,028	52,413,815
	収 支 差 引	△ 14,966,639	101,672,317

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 27億6,505万4,032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 3,167万2,317円、定期預金等 7,000万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。

### 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	147,081,502	4,165,283,226
	支 払 資 金	132,035,182	3,502,082,648
	収 支 差 引	15,046,320	663,200,578

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 6億6,320万578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 (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	当期末累計(B)	当月分	当期末累計(C)	(C/A)		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)	(△5,074,785)	(1,922,946,130)	(9,470,722)	(1,174,657,536)	(36.2)	(748,288,594)	(45,462,475)	(1,787,525,606)	(55.1)	(1,459,221,107)	(△612,868,070)	
一般会計	97,353,035,713	2,254,678,344	83,315,182,137	1,875,297,390	73,498,376,444	75.5	9,816,805,693	4,932,520,549	66,576,309,554	68.4	30,776,726,159	6,922,066,890	
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	5,713,800	27,305,247	5,713,500	27,304,947	55.6	300	2,956,000	18,857,693	38.4	30,242,307	8,447,254
	船舶交通	254,600,000	4,953,591	109,397,052	4,638,161	104,806,361	41.2	4,590,691	20,174,038	177,433,880	69.7	77,166,120	△72,627,519
	簡易水道事業	96,257,000	89,787,061	96,071,152	903	5,088,244	5.3	90,982,908	2,677,869	43,246,546	44.9	53,010,454	△38,158,302
	(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	12,129,620	159,214,431	12,195,006	151,260,550	43.0	7,953,881	8,818,689	168,029,087	47.8	183,692,913	△16,768,537
	飲泉供給事業	15,600,000	29,100	13,782,113	673,770	12,532,973	80.3	1,249,140	512,502	7,630,637	48.9	7,969,363	4,902,336
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(41,300,000)	(9,408,000)	(41,300,000)	(43.0)	(-)	(-)	(83,121,355)	(86.6)	(12,878,645)	(△41,821,355)
	小規模下水道	1,100,500,000	22,532,115	610,970,058	31,351,139	554,876,030	50.4	56,094,028	35,249,801	631,017,358	57.3	469,482,642	△76,141,328
	駐車場	11,600,000	426,560	4,476,231	426,560	4,476,231	38.6	-	-	9,880,226	85.2	1,719,774	△5,403,995
	国民健康保険	18,344,273,000	5,510,960	15,948,793,351	1,322,469,037	13,829,439,376	75.4	2,119,353,975	1,668,721,027	14,977,521,839	81.6	3,366,751,161	△1,148,082,463
	後期高齢者医療	2,486,151,000	654,860,072	2,400,683,110	61,126,383	1,494,466,923	60.1	906,216,187	18,390,815	1,826,085,130	73.5	660,065,870	△331,618,207
介護保険	18,661,598,000	6,699,199	16,303,162,733	913,987,087	13,561,478,163	72.7	2,741,684,570	1,538,707,190	15,040,956,989	80.6	3,620,641,011	△1,479,478,826	
計	42,103,510,000	802,642,078	36,171,163,694	2,352,581,546	30,243,038,014	71.8	5,928,125,680	3,296,207,931	33,542,167,873	79.7	8,561,342,127	△3,299,129,859	
小計	139,456,545,713	3,057,320,422	119,486,345,831	4,227,878,936	103,741,414,458	74.4	15,744,931,373	8,228,728,480	100,118,477,427	71.8	39,338,068,286	3,622,937,031	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,795,991	-	16,761,515	99.9	34,476	-	360,900	2.2	16,414,100	16,400,615	
歳入歳出外現金		566,745,991	7,580,753,525	566,745,991	7,580,753,525		-	571,238,982	6,928,203,579			652,549,946	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	3,624,066,413	127,083,895,347	4,794,624,927	111,338,929,498	-	15,744,965,849	8,799,967,462	107,047,041,906	-	-	4,291,887,592	

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	13,744,543,465	158,240	13,750,341,571	79,120	5,798,106	13,744,543,465	
	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	-	475,775,380	-	88,124	475,687,256	
	緑のまちづくり基金	79,775,826	-	79,790,319	-	14,493	79,775,826	
	地域振興基金	616,202,370	-	616,295,570	-	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	-	337,042	2,106,486,357	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,007,297	-	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	-	102,910,719	-	18,767	102,891,952	
	国際人育成基金	9,774,086	-	9,775,909	-	1,823	9,774,086	
	郷土文化保存基金	53,162,803	-	53,172,501	-	9,698	53,162,803	
	お供馬導入事業基金	4,650,257	-	4,650,971	-	714	4,650,257	
	大三島美術館基金	12,048,809	-	12,051,007	-	2,198	12,048,809	
	福祉人材育成基金	102,473,391	-	102,492,081	-	18,690	102,473,391	
	教育施設整備基金	27,775,511	-	27,780,595	-	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	-	30,080,226	-	1,873	30,078,353
		ふるさと・水と土保基金	90,320,001	-	90,336,479	-	16,478	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,183,557	-	32,189,426	-	5,869	32,183,557
観光振興基金		171,402,284	-	171,431,403	-	29,119	171,402,284	
合併振興基金		963,669,323	-	963,777,437	-	108,114	963,669,323	
市民活動推進基金		902,061	-	902,205	-	144	902,061	
スポーツ振興基金		-	-	-	-	-	-	
奨学金貸付基金		105,845,356	120,000	133,897,832	-	14,910,488	118,987,344	
土地開発基金		546,291,755	-	549,317,317	-	8,638,199	540,679,118	
特別		港湾整備振興基金	51,945,602	-	51,955,077	-	9,475	51,945,602
	駐車場整備運営基金	16,720,791	-	17,153,803	-	433,012	16,720,791	
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	-	93,841,429	-	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	-	982,988,001	-	179,259	982,808,742	
	鉾泉供給事業基金	156,548,000	-	156,576,295	-	28,295	156,548,000	
計	29,291,723,219	278,240	30,042,933,141	79,120	743,680,571	29,299,252,570		
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	4,274,356,092	58,115,101	
	定期預金等	14,500,000	13,402,817,640	
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		4,291,887,592	29,299,252,570	