

令和 3 年 3 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和3年6月10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

3 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3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4月20日～令和3年4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、3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	1,300億	5,316万	2,041円
支出済額	1,251億	5,347万	8,343円
収支差引残高	48億	9,968万	3,698円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	187億	1,423万	2,543円
支出済額	181億	643万	6,437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	1,408億	1,044万	3,713円	
収入済額	1,218億	2,836万	9,599円	〔予算現額に対する〕 割合 86.5 %
支出済額	1,175億	8,363万	7,650円 (同上)	
収支差引残高	42億	4,473万	1,949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	316億	9,179万	6,984円
支出済額	22億	9,161万	2,724円
収支差引残高	294億	18万	4,260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	5, 250, 638, 631	15, 727, 889, 903
	支 払 資 金	5, 004, 401, 621	12, 006, 328, 861
	収 支 差 引	246, 237, 010	3, 721, 561, 042
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	22, 538, 896	176, 625, 028
	支 払 資 金	5, 671, 496	58, 085, 311
	収 支 差 引	16, 867, 400	118, 539, 717

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 30億1,129万1,042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 4,853万9,717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 5,775万 8,594円
支出済額	5億 7,340万 2,169円
収支差引残高	31億 8,435万 6,425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 (内、繰替運用)	3,690,011,407 (1,500,000,000)	7,855,294,633 (1,500,000,000)
	支払資金 (内、繰替運用)	3,716,398,049 (1,500,000,000)	7,218,480,697 (1,500,000,000)
	収支差引	△26,386,642	636,813,936

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 6億3,681万3,936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			不納欠損額(D)	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)			当 月 分	当月末累計(E)	(E/A)		
会 計		(A)	(1,095,956,138)	(3,018,902,268)	(1,408,247,913)	(2,582,905,449)	(79.6)		(435,996,819)	(269,860,291)	(2,057,385,897)	(63.4)	(1,189,360,816)	(525,519,552)
一 般 会 計		98,706,933,713	9,865,875,357	93,181,057,494	12,749,367,394	86,247,743,838	87.4	29,594,393	6,903,719,263	13,183,636,428	79,759,945,982	80.8	18,946,987,731	6,487,797,856
特 別 会 計	用 地 取 得	732,109,000	234,708,234	732,016,450	234,708,234	732,016,450	100.0	-	-	90,507,962	732,016,450	100.0	92,550	-
	墓 園 事 業	49,100,000	5,274	27,310,521	5,574	27,310,521	55.6	-	-	17,610,292	36,467,985	74.3	12,632,015	△ 9,157,464
	船 舶 交 通	254,600,000	66,260,721	175,657,773	65,630,527	170,436,888	66.9	-	5,220,885	12,712,203	190,146,083	74.7	64,453,917	△ 19,709,195
	簡 易 水 道 事 業	96,257,000	10,112	96,081,264	89,806,404	94,894,648	98.6	-	1,186,616	29,352,497	72,599,043	75.4	23,657,957	22,295,605
	(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	12,980,711	172,195,142	13,221,249	164,481,799	46.8	-	7,713,343	76,727,593	244,756,680	69.6	106,965,320	△ 80,274,881
	鉱 泉 供 給 事 業	15,600,000	1,951,794	15,733,907	1,491,614	14,024,587	89.9	-	1,709,320	5,306,943	12,937,580	82.9	2,662,420	1,087,007
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(42,900,000)	(84,200,000)	(42,900,000)	(84,200,000)	(87.7)		(-)	(△ 850,000)	(82,271,355)	(85.7)	(13,728,645)	(1,928,645)
	小 規 模 下 水 道	1,100,500,000	121,058,411	732,028,469	121,632,639	676,508,669	61.5	624,286	54,895,514	299,342,018	930,359,376	84.5	170,140,624	△ 253,850,707
	駐 車 場	11,600,000	931,285	5,407,516	428,145	4,904,376	42.3	-	503,140	418,445	10,298,671	88.8	1,301,329	△ 5,394,295
	国 民 健 康 保 険	18,344,273,000	1,587,477,749	17,536,271,100	2,295,141,842	16,124,581,218	87.9	36,371,242	1,375,318,640	1,657,248,301	16,634,770,140	90.7	1,709,502,860	△ 510,188,922
	後 期 高 齢 者 医 療	2,486,151,000	3,814,985	2,404,498,095	897,617,664	2,392,084,587	96.2	1,069,954	11,343,554	581,358,091	2,407,443,221	96.8	78,707,779	△ 15,358,634
	介 護 保 険	18,661,598,000	△ 387,548,381	15,915,614,352	1,617,903,855	15,179,382,018	81.3	5,212,666	731,019,668	1,510,939,450	16,551,896,439	88.7	2,109,701,561	△ 1,372,514,421
計		42,103,510,000	1,641,650,895	37,812,814,589	5,337,587,747	35,580,625,761	84.5	43,278,148	2,188,910,680	4,281,523,795	37,823,691,668	89.8	4,279,818,332	△ 2,243,065,907
小 計		140,810,443,713	11,507,526,252	130,993,872,083	18,086,955,141	121,828,369,599	86.5	72,872,541	9,092,629,943	17,465,160,223	117,583,637,650	83.5	23,226,806,063	4,244,731,949
桜 井 財 産 区 会 計		16,775,000	3,634	16,799,625	38,110	16,799,625	100.1	-	-	103,050	463,950	2.8	16,311,050	16,335,675
歳 入 歳 出 外 現 金			627,239,292	8,207,992,817	627,239,292	8,207,992,817		-	-	641,173,164	7,569,376,743			638,616,074
一 時 借 入 金			-	-	-	-		-	-					-
繰 替 運 用 金			-	-	-	-		-	-					-
合 計		-	12,134,769,178	139,218,664,525	18,714,232,543	130,053,162,041	-	72,872,541	9,092,629,943	18,106,436,437	125,153,478,343	-	-	4,899,683,698

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)	
一般会計	財 政 調 整 基 金	13,744,631,519	1,500,176,108	15,250,517,679	1,500,088,054	1,505,886,160	13,744,631,519
	減 債 基 金	6,325,359,412	418,934	7,029,984,861	209,467	704,625,449	6,325,359,412
	文 化 施 設 基 金	475,699,922	25,332	475,800,712	12,666	100,790	475,699,922
	緑のまちづくり基金	79,397,076	4,250	79,794,569	383,000	397,493	79,397,076
	地 域 振 興 基 金	616,216,088	27,436	616,323,006	13,718	106,918	616,216,088
	過疎地域自立促進基金	1,431,962,132	32,700,002	1,432,042,964	1	80,832	1,431,962,132
	地 域 福 祉 基 金	2,095,666,059	30,583,646	2,137,407,045	41,403,944	41,740,986	2,095,666,059
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,065	40,008,362	1,065	8,362	40,000,000
	文 化 振 興 基 金	10,000,000	3,490	10,003,490	3,490	3,490	10,000,000
	職員退職手当基金	102,894,692	5,480	102,916,199	2,740	21,507	102,894,692
	国 際 人 育 成 基 金	9,774,346	520	9,776,429	260	2,083	9,774,346
	郷土文化保存基金	53,164,219	2,832	53,175,333	1,416	11,114	53,164,219
	お供馬導入事業基金	4,650,365	216	4,651,187	108	822	4,650,365
	大 三 島 美 術 館 基 金	12,049,129	640	12,051,647	320	2,518	12,049,129
	福祉人材育成基金	102,476,120	5,458	102,497,539	2,729	21,419	102,476,120
	教育施設整備基金	29,388,348	1,613,577	29,394,172	740	5,824	29,388,348
	ふるさと振興基金	947,577,000	236,245	947,813,245	236,245	236,245	947,577,000
	森林環境整備基金	29,867,421	682	30,080,908	211,614	213,487	29,867,421
	ふるさと・水と土 保 全 基 金	90,320,001	2,405	90,338,884	2,405	18,883	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,184,414	1,714	32,191,140	857	6,726	32,184,414
	観 光 振 興 基 金	171,406,848	9,128	171,440,531	4,564	33,683	171,406,848
	合 併 振 興 基 金	963,679,385	20,124	963,797,561	10,062	118,176	963,679,385
	市民活動推進基金	802,082	42	902,247	100,021	100,165	802,082
	ス ポ ー ツ 振 興 基 金	13,005,550	13,005,550	13,005,550	-	-	13,005,550
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	60,000,000	60,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000
	奨 学 金 貸 付 基 金	339,311,298	5,428,408	139,326,240	4,986,454	19,896,942	119,429,298
	土 地 開 発 基 金	1,760,597,632	260,120	549,577,437	221,772	8,859,971	540,717,466
特別会計	港湾整備振興基金	51,946,985	2,766	51,957,843	1,383	10,858	51,946,985
	駐車場整備運営基金	16,721,236	890	17,154,693	445	433,457	16,721,236
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	2,274	93,843,703	2,274	8,430,412	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	982,834,912	52,340	983,040,341	26,170	205,429	982,834,912
	鉱泉供給事業基金	160,816,000	4,272,169	160,848,464	4,169	32,464	160,816,000
計		30,839,946,426	1,648,863,843	31,691,796,984	1,547,932,153	2,291,612,724	29,400,184,260
水道事業会計	水 源 の 森 基 金	452,322,856	455,877	453,849,025	1,526,169	1,526,169	452,322,856
	水道施設整備基金	2,732,033,569	830,293	3,303,909,569	571,876,000	571,876,000	2,732,033,569
計		3,184,356,425	1,286,170	3,757,758,594	573,402,169	573,402,169	3,184,356,425

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	4,882,457,198	8,982,571,342	
	定期預金等	14,000,000	4,578,218,708	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	13,915,394,210	
保 管 現 金		3,226,500	—	
合 計		4,899,683,698	29,400,184,260	