

令和2年度
令和3年度

4月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和3年8月5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

4 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4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5月20日～令和3年5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、4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)の(イ)に示すとおり、2年度分の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	1,331億	6,369万	7,989円
支出済額	1,325億	2,900万	7,953円
収支差引残高	6億	3,469万	36円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	31億	1,053万	5,948円
支出済額	73億	7,552万	9,610円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、3年度分の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	82億	8,749万	3,122円
支出済額	38億	5,099万	2,664円
収支差引残高	44億	3,650万	458円

両会計年度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。

2年度分

予算現額	1,407億	6,555万	4,713円	
収入済額	1,255億	7,752万	1,621円	〔予算現額に対する〕 割合 89.2 %
支出済額	1,249億	5,894万	7,260円	
収支差引残高	6億	1,857万	4,361円	

3年度分

予算現額	1,173億	3,661万	9,785円	
収入済額	71億	4,897万	2,559円	〔予算現額に対する 割合 6.1 %〕
支出済額	32億	6,757万	9,230円	
収支差引残高	38億	8,139万	3,329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	294億	6,786万	2,010円
支出済額			-円
収支差引残高	294億	6,786万	2,010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、簡易水道事業及び工業用水道事業会計の収入支出状況

簡易水道事業において、地方公営企業法を適用することとなったため、当月より当会計で経理されている。

当月末における資金の執行状況は次表のとおりである。

なお、受入資金には、簡易水道事業特別会計から当会計に引き継いだ収支差引残高2,229万5,605円を含んでいる。

(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	4,749,019,879	4,749,019,879
	支払資金	1,016,709,280	1,016,709,280
	収支差引	3,732,310,599	3,732,310,599
簡 易 水 道 事 業	受入資金	23,351,465	23,351,465
	支払資金	15,411,132	15,411,132
	収支差引	7,940,333	7,940,333
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	120,355,392	120,355,392
	支払資金	1,432,215	1,432,215
	収支差引	118,923,177	118,923,177

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 29億8,204万599円、定期預金 7億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金 794万333円、工業用水道事業会計では、普通預金 4,892万3,177円、定期預金 7,000万円が出納日計報告書、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	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、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	797,291,325	797,291,325
	支 払 資 金	273,144,534	273,144,534
	収 支 差 引	524,146,791	524,146,791

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 5億2,414万6,791円が出納日計報告書、公金出納日計表、預金証書等を確認した。

別表(1)-(イ)

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 (A)	歳入						歳出					取支差引残額 (C-E)	
		調定額		収入済額			不納欠損額(D)	収入未済額 (B-C-D)	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)			
(うち繰越事業費)	(3,246,746,713)	(△ 29,579,200)	(2,989,323,068)	(397,707,259)	(2,980,612,708)	(91.8)		(8,710,360)	(666,321,710)	(2,723,707,607)	(83.9)	(523,039,106)	(256,905,101)	
一般会計	98,706,933,713	2,877,838,129	96,058,895,623	2,385,208,685	88,632,952,523	89.8	30,636,071	7,395,307,029	4,976,067,672	84,736,013,654	85.8	13,970,920,059	3,896,938,869	
特別会計	用地取得	732,109,000	-	732,016,450	-	732,016,450	100.0	-	-	-	732,016,450	100.0	92,550	-
	墓園事業	48,264,000	20,296,231	47,606,752	171	27,310,692	56.6	-	20,296,060	3,535,176	40,003,161	82.9	8,260,839	△ 12,692,469
	船舶交通	254,600,000	59,504,422	235,162,195	5,210,275	175,647,163	69.0	-	59,515,032	8,131,307	198,277,390	77.9	56,322,610	△ 22,630,227
	(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	139,000,378	311,195,520	7,712,571	172,194,370	49.0	-	139,001,150	54,672,302	299,428,982	85.1	52,293,018	△ 127,234,612
	飲泉供給事業	15,600,000	197	15,734,104	505,077	14,529,664	93.1	-	1,204,440	324,977	13,262,557	85.0	2,337,443	1,267,107
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(84,200,000)	(-)	(84,200,000)	(87.7)		(-)	(1,925,000)	(84,196,355)	(87.7)	(11,803,645)	(3,645)
	小規模下水道	1,100,500,000	303,000,000	1,035,028,469	33,438,286	709,946,955	64.5	684,286	324,397,228	95,387,739	1,025,747,115	93.2	74,752,885	△ 315,800,160
	駐車場	11,600,000	4,892,000	10,299,516	503,140	5,407,516	46.6	-	4,892,000	-	10,298,671	88.8	1,301,329	△ 4,891,155
	国民健康保険	18,348,273,000	699,455,376	18,235,726,476	958,337,913	17,082,919,131	93.1	36,371,242	1,116,436,103	902,915,257	17,537,685,397	95.6	810,587,603	△ 454,766,266
計	後期高齢者医療	2,486,151,000	80,306,794	2,484,804,889	2,315,300	2,394,399,887	96.3	1,069,954	89,335,048	7,846,023	2,415,289,244	97.1	70,861,756	△ 20,889,357
	介護保険	18,709,802,000	2,817,668,175	18,733,282,527	450,815,252	15,630,197,270	83.5	5,212,666	3,097,872,591	1,399,028,200	17,950,924,639	95.9	758,877,361	△ 2,320,727,369
	計	42,058,621,000	4,028,042,309	41,840,856,898	1,363,943,337	36,944,569,098	87.8	43,338,148	4,852,949,652	2,399,241,938	40,222,933,606	95.6	1,835,687,394	△ 3,278,364,508
小計	140,765,554,713	6,905,880,438	137,899,752,521	3,749,152,022	125,577,521,621	89.2	73,974,219	12,248,256,681	7,375,309,610	124,958,947,260	88.8	15,806,607,453	618,574,361	
桜井財産区会計	17,364,000	-	16,799,625	-	16,799,625	96.7	-	-	220,000	683,950	3.9	16,680,050	16,115,675	
歳入歳出外現金		△ 638,616,074	7,569,376,743	△ 638,616,074	7,569,376,743		-	-	-	7,569,376,743		-	-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-				-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-				-	-	
合計	-	6,267,264,364	145,485,928,889	3,110,535,948	133,163,697,989	-	73,974,219	12,248,256,681	7,375,529,610	132,529,007,953	-	-	634,690,036	

別表(1) - (ロ)

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)	(1,595,119,785)	(526,185,334)	(526,185,334)	(-)	(-)	(-)	(526,185,334)	(60,701,160)	(60,701,160)	(3.8)	(1,534,418,625)	(△ 60,701,160)	
一 般 会 計	75,952,619,785	19,236,785,300	19,236,785,300	7,004,209,276	7,004,209,276	9.2	12,232,576,024	3,007,330,711	3,007,330,711	4.0	72,945,289,074	3,996,878,565	
特 別 会 計	用 地 取 得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-
	墓 園 事 業	40,000,000	4,763,000	4,763,000	2,859,000	2,859,000	7.1	1,904,000	178,584	178,584	0.4	39,821,416	2,680,416
	船 舶 交 通	268,300,000	7,487,927	7,487,927	540,240	540,240	0.2	6,947,687	21,929,067	21,929,067	8.2	246,370,933	△ 21,388,827
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	港 湾 事 業	370,000,000	12,878,745	12,878,745	4,807,872	4,807,872	1.3	8,070,873	3,023,546	3,023,546	0.8	366,976,454	1,784,326
	鉱 泉 供 給 事 業	13,000,000	736,250	736,250	28,900	28,900	0.2	707,350	510,784	510,784	3.9	12,489,216	△ 481,884
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	小 規 模 下 水 道	1,048,500,000	22,483,149	22,483,149	322,560	322,560	0.0	22,160,589	2,879,933	2,879,933	0.3	1,045,620,067	△ 2,557,373
	駐 車 場	11,000,000	-	-	-	-	-	-	2,510,063	2,510,063	22.8	8,489,937	△ 2,510,063
	国 民 健 康 保 険	17,746,000,000	11,902,091,985	11,902,091,985	132,828,265	132,828,265	0.7	11,769,263,720	135,965,427	135,965,427	0.8	17,610,034,573	△ 3,137,162
計	後 期 高 齢 者 医 療	2,516,000,000	572,184,595	572,184,595	856,640	856,640	0.0	571,327,955	78,613,115	78,613,115	3.1	2,437,386,885	△ 77,756,475
介 護 保 険	19,335,000,000	2,462,920,770	2,462,920,770	2,519,806	2,519,806	0.0	2,460,400,964	14,638,000	14,638,000	0.1	19,320,362,000	△ 12,118,194	
計	41,384,000,000	14,985,546,421	14,985,546,421	144,763,283	144,763,283	0.3	14,840,783,138	260,248,519	260,248,519	0.6	41,123,751,481	△ 115,485,236	
小 計	117,336,619,785	34,222,331,721	34,222,331,721	7,148,972,559	7,148,972,559	6.1	27,073,359,162	3,267,579,230	3,267,579,230	2.8	114,069,040,555	3,881,393,329	
桜 井 財 産 区 会 計	16,775,000	195,560	195,560	15,498	15,498	0.1	180,062	37,180	37,180	0.2	16,737,820	△ 21,682	
歳 入 歳 出 外 現 金		1,138,505,065	1,138,505,065	1,138,505,065	1,138,505,065		-	583,376,254	583,376,254			555,128,811	
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合 計	-	35,361,032,346	35,361,032,346	8,287,493,122	8,287,493,122	-	27,073,539,224	3,850,992,664	3,850,992,664	-	-	4,436,500,458	

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	13,744,631,519	13,744,631,519	13,744,631,519	-	-	13,744,631,519	
	減債基金	6,325,359,412	6,325,359,412	6,325,359,412	-	-	6,325,359,412	
	文化施設基金	475,699,922	475,699,922	475,699,922	-	-	475,699,922	
	緑のまちづくり基金	79,397,076	79,397,076	79,397,076	-	-	79,397,076	
	地域振興基金	616,216,088	616,216,088	616,216,088	-	-	616,216,088	
	過疎地域自立促進基金	1,431,962,132	1,431,962,132	1,431,962,132	-	-	1,431,962,132	
	地域福祉基金	2,095,666,059	2,095,666,059	2,095,666,059	-	-	2,095,666,059	
	河野美術館運営基金	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000	
	文化振興基金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,894,692	102,894,692	102,894,692	-	-	102,894,692	
	国際人育成基金	9,774,346	9,774,346	9,774,346	-	-	9,774,346	
	郷土文化保存基金	53,164,219	53,164,219	53,164,219	-	-	53,164,219	
	お供馬導入事業基金	4,650,365	4,650,365	4,650,365	-	-	4,650,365	
	大三島美術館基金	12,049,129	12,049,129	12,049,129	-	-	12,049,129	
	福祉人材育成基金	102,476,120	102,476,120	102,476,120	-	-	102,476,120	
	教育施設整備基金	29,388,348	29,388,348	29,388,348	-	-	29,388,348	
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	45,361,421	45,361,421	45,361,421	-	-	45,361,421
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	90,320,001	90,320,001	-	-	90,320,001
雑用水道事業基金		32,184,414	32,184,414	32,184,414	-	-	32,184,414	
観光振興基金		171,406,848	171,406,848	171,406,848	-	-	171,406,848	
合併振興基金		963,679,385	963,679,385	963,679,385	-	-	963,679,385	
市民活動推進基金		802,082	802,082	802,082	-	-	802,082	
スポーツ振興基金		63,005,550	63,005,550	63,005,550	-	-	63,005,550	
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	121,613,048	121,613,048	-	-	121,613,048	
土地開発基金		1,760,597,632	540,717,466	540,717,466	-	-	540,717,466	
特別	港湾整備振興基金	51,946,985	51,946,985	51,946,985	-	-	51,946,985	
	駐車場整備運営基金	16,721,236	16,721,236	16,721,236	-	-	16,721,236	
	大谷墓園墓地管理基金	85,413,291	85,413,291	85,413,291	-	-	85,413,291	
	国民健康保険財政調整基金	132,944	132,944	132,944	-	-	132,944	
	介護給付費準備基金	982,834,912	982,834,912	982,834,912	-	-	982,834,912	
	鉾泉供給事業基金	160,816,000	160,816,000	160,816,000	-	-	160,816,000	
計		30,905,440,426	29,467,862,010	29,467,862,010	-	-	29,467,862,010	
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	398,310,000	2,333,723,569	
	計	2,786,046,425	-	3,184,356,425	398,310,000	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	5,053,963,994	2,014,801,389	
	定期預金等	14,000,000	11,613,666,411	
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		5,071,190,494	29,467,862,010	