

令和2年度
令和3年度

5月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和3年9月9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

5 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5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6月21日～令和3年6月23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、5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	1,432億	3,419万	6,318円
支出済額	1,376億	4,242万	9,615円
収支差引残高	55億	9,176万	6,703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	7,049万	8,329円
支出済額	51億	1,342万	1,662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	177億	1,749万	9,043円
支出済額	106億	9,320万	3,288円
収支差引残高	70億	2,429万	5,755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	1,356億	4,801万	9,950円	〔予算現額に対する〕 割合 96.4 %
支出済額	1,300億	7,236万	8,922円	
収支差引残高	55億	7,565万	1,028円	

3年度分

予算現額	1,201億	5,342万	5,607円	
収入済額	160億	2,629万	6,780円	〔予算現額に対する 割合 13.3 %〕
支出済額	96億	1,577万	7,246円	
収支差引残高	64億	1,051万	9,534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	297億	4,580万	9,668円
支出済額		2,292万	5,183円
収支差引残高	297億	2,288万	4,485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

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	638,823,026	5,387,842,905
	支払資金	515,730,380	1,532,439,660
	収支差引	123,092,646	3,855,403,245
簡 易 水 道 事 業	受入資金	205,270	23,556,735
	支払資金	1,421,537	16,832,669
	収支差引	△ 1,216,267	6,724,066
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	14,244,412	134,599,804
	支払資金	2,469,886	3,902,101
	収支差引	11,774,526	130,697,703

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 30億513万3,245円、定期預金 8億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金 672万4,066円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,069万7,703円、定期預金 7,000万円の出納日計報告書、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	165,858,766	963,150,091
	支 払 資 金	81,504,174	354,648,708
	収 支 差 引	84,354,592	608,501,383

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 6億850万1,383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)-(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)			
(うち繰越事業費)	(3,246,746,713)	(-)	(2,989,323,068)	(8,710,360)	(2,989,323,068)	(92.1)		(-)	(4,472,128)	(2,728,179,735)	(84.0)	(518,566,978)	(261,143,333)	
一般会計	98,706,933,713	-	96,058,895,623	5,641,395,107	94,274,347,630	95.5	35,142,671	1,749,405,322	5,040,510,921	89,776,524,575	91.0	8,930,409,138	4,497,823,055	
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	-	47,606,752	20,296,060	47,606,752	98.6	-	-	3,808,880	43,812,041	90.8	4,451,959	3,794,711
	船舶交通	254,600,000	-	235,162,195	59,515,032	235,162,195	92.4	-	-	36,884,805	235,162,195	92.4	19,437,805	-
	(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	-	311,195,520	139,001,150	311,195,520	88.5	-	-	11,699,707	311,128,689	88.5	40,593,311	66,831
	飲泉供給事業	15,600,000	-	15,734,104	1,204,440	15,734,104	100.9	-	-	442,465	13,705,022	87.9	1,894,978	2,029,082
	(うち繰越事業費)	(96,000,000)	(-)	(84,200,000)	(-)	(84,200,000)	(87.7)		(-)	(-)	(84,196,355)	(87.7)	(11,803,645)	(3,645)
	小規模下水道	1,100,500,000	-	1,035,028,469	321,058,189	1,031,005,144	93.7	684,286	3,339,039	5,239,943	1,030,987,058	93.7	69,512,942	18,086
	駐車場	11,600,000	-	10,299,516	4,892,000	10,299,516	88.8	-	-	-	10,298,671	88.8	1,301,329	845
	国民健康保険	18,348,273,000	-	18,235,726,476	729,121,623	17,812,040,754	97.1	36,371,242	387,314,480	6,477,945	17,544,163,342	95.6	804,109,658	267,877,412
	後期高齢者医療	2,486,151,000	-	2,484,804,889	83,643,906	2,478,043,793	99.7	1,069,954	5,691,142	1,511,886	2,416,801,130	97.2	69,349,870	61,242,663
	介護保険	18,709,802,000	△ 53,500	18,733,229,027	3,070,370,822	18,700,568,092	100.0	5,212,666	27,448,269	6,845,110	17,957,769,749	96.0	752,032,251	742,798,343
	計	42,058,621,000	△ 53,500	41,840,803,398	4,429,103,222	41,373,672,320	98.4	43,338,148	423,792,930	72,910,741	40,295,844,347	95.8	1,762,776,653	1,077,827,973
小計	140,765,554,713	△ 53,500	137,899,699,021	10,070,498,329	135,648,019,950	96.4	78,480,819	2,173,198,252	5,113,421,662	130,072,368,922	92.4	10,693,185,791	5,575,651,028	
桜井財産区会計	16,775,000	-	16,799,625	-	16,799,625	100.1	-	-	-	683,950	4.1	16,091,050	16,115,675	
歳入歳出外現金		-	7,569,376,743	-	7,569,376,743		-	-	-	7,569,376,743		-	-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-		-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-		-		-	-	
合計	-	△ 53,500	145,485,875,389	10,070,498,329	143,234,196,318	-	78,480,819	2,173,198,252	5,113,421,662	137,642,429,615	-	-	5,591,766,703	

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)		当 月 分	当 月 末 累 計 (E)	(E/A)			
会 計	(A)					(B-C)				(A-E)	(C-E)		
(うち繰越事業費)	(2,368,225,607)	(-)	(526,185,334)	(3,442,334)	(3,442,334)	(0.1)	(522,743,000)	(213,851,643)	(274,552,803)	(11.6)	(2,093,672,804)	(△ 271,110,469)	
一 般 会 計	78,769,425,607	3,196,714,741	22,433,500,041	5,991,123,193	12,995,332,469	16.5	9,438,167,572	3,489,633,355	6,496,964,066	8.2	72,272,461,541	6,498,368,403	
特 別 会 計	用 地 取 得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓 園 事 業	40,000,000	1,500	4,764,500	1,905,500	4,764,500	11.9	-	305,550	484,134	1.2	39,515,866	4,280,366
	船 舶 交 通	268,300,000	5,748,898	13,236,825	7,522,019	8,062,259	3.0	5,174,566	12,155,507	34,084,574	12.7	234,215,426	△ 26,022,315
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港 湾 事 業	370,000,000	12,945,184	25,823,929	13,080,693	17,888,565	4.8	7,935,364	4,978,482	8,002,028	2.2	361,997,972	9,886,537
	鉱 泉 供 給 事 業	13,000,000	1,433,620	2,169,870	288,950	317,850	2.4	1,852,020	598,989	1,109,773	8.5	11,890,227	△ 791,923
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	小 規 模 下 水 道	1,048,500,000	19,070,814	41,553,963	674,235	996,795	0.1	40,557,168	13,010,801	15,890,734	1.5	1,032,609,266	△ 14,893,939
	駐 車 場	11,000,000	381,520	381,520	381,520	381,520	3.5	-	-	2,510,063	22.8	8,489,937	△ 2,128,543
	国 民 健 康 保 険	17,746,000,000	3,657,474	11,905,749,459	1,139,396,749	1,272,225,014	7.2	10,633,524,445	1,077,780,501	1,213,745,928	6.8	16,532,254,072	58,479,086
計	後 期 高 齢 者 医 療	2,516,000,000	△ 1,810,700	570,373,895	190,412,240	191,268,880	7.6	379,105,015	193,407,146	272,020,261	10.8	2,243,979,739	△ 80,751,381
介 護 保 険	19,335,000,000	10,227,459,511	12,690,380,281	1,532,539,122	1,535,058,928	7.9	11,155,321,353	1,556,327,685	1,570,965,685	8.1	17,764,034,315	△ 35,906,757	
計	41,384,000,000	10,268,887,821	25,254,434,242	2,886,201,028	3,030,964,311	7.3	22,223,469,931	2,858,564,661	3,118,813,180	7.5	38,265,186,820	△ 87,848,869	
小 計	120,153,425,607	13,465,602,562	47,687,934,283	8,877,324,221	16,026,296,780	13.3	31,661,637,503	6,348,198,016	9,615,777,246	8.0	110,537,648,361	6,410,519,534	
桜 井 財 産 区 会 計	16,333,000	-	195,560	25,082	40,580	0.2	154,980	3,450	40,630	0.2	16,292,370	△ 50	
歳 入 歳 出 外 現 金		552,656,618	1,691,161,683	552,656,618	1,691,161,683		-	494,009,158	1,077,385,412			613,776,271	
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-			-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-		-	-	-			-	
合 計	-	14,018,259,180	49,379,291,526	9,430,005,921	17,717,499,043	-	31,661,792,483	6,842,210,624	10,693,203,288	-	-	7,024,295,755	

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	14,016,527,109	271,966,747	14,016,598,266	71,157	71,157	14,016,527,109	
	減債基金	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	
	緑のまちづくり基金	79,397,076	-	79,397,076	-	-	79,397,076	
	地域振興基金	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	
	地域福祉基金	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	
	文化振興基金	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	
	国際人育成基金	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	
	お供馬導入事業基金	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	
	福祉人材育成基金	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	
	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	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
		雑用水道事業基金	32,184,414	-	32,184,414	-	-	32,184,414
観光振興基金		171,406,848	-	171,406,848	-	-	171,406,848	
合併振興基金		963,679,385	-	963,679,385	-	-	963,679,385	
市民活動推進基金		802,082	-	802,082	-	-	802,082	
スポーツ振興基金		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	
奨学金貸付基金		339,311,298	2,217,750	123,830,798	-	-	123,830,798	
土地開発基金		1,760,597,632	-	540,717,466	9,823,966	9,823,966	530,893,500	
特別	港湾整備振興基金	51,946,985	-	51,946,985	-	-	51,946,985	
	駐車場整備運営基金	11,829,236	-	16,721,236	4,892,000	4,892,000	11,829,236	
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	3,763,161	89,176,452	8,138,060	8,138,060	81,038,392	
	国民健康保険 財政調整基金	132,944	-	132,944	-	-	132,944	
	介護給付費準備基金	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	
計		31,168,069,117	277,947,658	29,745,809,668	22,925,183	22,925,183	29,722,884,485	
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	12,598,845,958	488,014,397	
	定期預金等	14,000,000	13,395,475,878	
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		3,216,500	—	
合 計		12,616,062,458	29,722,884,485	