

令和3年6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

## 6 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6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7月20日～令和3年7月26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、6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	353億	4,086万	783円
支出済額	203億	5,563万	4,630円
収支差引残高	149億	8,522万	6,153円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	176億	2,336万	1,740円
支出済額	96億	6,243万	1,342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	1,212億	4,242万	5,607円	
収入済額	326億	9,696万	8,318円	〔予算現額に対する 割合 27.0 %〕
支出済額	185億	3,271万	1,961円	
収支差引残高	141億	6,425万	6,357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	302億	2,204万	2,369円
支出済額		3,868万	7,870円
収支差引残高	301億	8,335万	4,499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	599,339,104	5,987,182,009
	支 払 資 金	583,024,695	2,115,464,355
	収 支 差 引	16,314,409	3,871,717,654
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	1,018,174	24,574,909
	支 払 資 金	1,425,095	18,257,764
	収 支 差 引	△ 406,921	6,317,145
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,814,492	136,414,296
	支 払 資 金	526,847	4,428,948
	収 支 差 引	1,287,645	131,985,348

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 30億2,144万7,654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 631万7,145円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,198万5,348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	150,803,164	1,113,953,255
	支 払 資 金	184,562,281	539,210,989
	収 支 差 引	△ 33,759,117	574,742,266

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 5億7,474万2,266円を出納日計報告書、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)			
(A)					(B-C)			(A-E)	(C-E)				
(うち繰越事業費)	(2,368,225,607)	(1,147,130,827)	(1,673,316,161)	(510,704,804)	(514,147,138)	(21.7)	(1,159,169,023)	(293,819,306)	(568,372,109)	(24.0)	(1,799,853,498)	(△ 54,224,971)	
一般会計	79,840,425,607	19,448,249,174	41,881,749,215	13,523,671,720	26,519,004,189	33.2	15,362,745,026	5,783,657,297	12,280,621,363	15.4	67,559,804,244	14,238,382,826	
特別会計	用地取得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓園事業	40,000,000	8,558,804	13,323,304	7,606,804	12,371,304	30.9	952,000	491,063	975,197	2.4	39,024,803	11,396,107
	船舶交通	268,300,000	4,626,869	17,863,694	5,711,148	13,773,407	5.1	4,090,287	18,033,606	52,118,180	19.4	216,181,820	△ 38,344,773
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港湾事業	388,000,000	12,673,005	38,496,934	12,514,773	30,403,338	7.8	8,093,596	15,974,890	23,976,918	6.2	364,023,082	6,426,420
	鉱泉供給事業	13,000,000	2,777,735	4,947,605	2,729,795	3,047,645	23.4	1,899,960	1,623,163	2,732,936	21.0	10,267,064	314,709
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	小規模下水道	1,048,500,000	23,984,981	65,538,944	21,095,904	22,092,699	2.1	43,446,245	27,368,265	43,258,999	4.1	1,005,241,001	△ 21,166,300
	駐車場	11,000,000	382,163	763,683	382,163	763,683	6.9	-	318	2,510,381	22.8	8,489,619	△ 1,746,698
	国民健康保険	17,746,000,000	3,229,408,541	15,135,158,000	1,368,408,772	2,640,633,786	14.9	12,494,524,214	1,124,435,547	2,338,181,475	13.2	15,407,818,525	302,452,311
後期高齢者医療	2,516,000,000	68,189,250	638,563,145	61,593,302	252,862,182	10.1	385,700,963	4,121,935	276,142,196	11.0	2,239,857,804	△ 23,280,014	
介護保険	19,335,000,000	2,594,943,517	15,285,323,798	1,666,957,157	3,202,016,085	16.6	12,083,307,713	1,941,228,631	3,512,194,316	18.2	15,822,805,684	△ 310,178,231	
計	41,402,000,000	5,945,544,865	31,199,979,107	3,146,999,818	6,177,964,129	14.9	25,022,014,978	3,133,277,418	6,252,090,598	15.1	35,149,909,402	△ 74,126,469	
小計	121,242,425,607	25,393,794,039	73,081,728,322	16,670,671,538	32,696,968,318	27.0	40,384,760,004	8,916,934,715	18,532,711,961	15.3	102,709,713,646	14,164,256,357	
桜井財産区会計	16,333,000	16,116,038	16,311,598	16,116,038	16,156,618	98.9	154,980	100,000	140,630	0.9	16,192,370	16,015,988	
歳入歳出外現金		936,574,164	2,627,735,847	936,574,164	2,627,735,847		-	745,396,627	1,822,782,039			804,953,808	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	26,346,484,241	75,725,775,767	17,623,361,740	35,340,860,783	-	40,384,914,984	9,662,431,342	20,355,634,630	-	-	14,985,226,153	

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	14,022,025,176	10,996,134	14,027,594,400	5,498,067	5,569,224	14,022,025,176	
	減債基金	6,329,559,668	8,400,512	6,333,759,924	4,200,256	4,200,256	6,329,559,668	
	文化施設基金	475,714,464	29,084	475,729,006	14,542	14,542	475,714,464	
	緑のまちづくり基金	79,399,500	4,848	79,401,924	2,424	2,424	79,399,500	
	地域振興基金	616,231,629	31,082	616,247,170	15,541	15,541	616,231,629	
	過疎地域自立促進基金	1,433,651,018	3,377,772	1,435,339,904	1,688,886	1,688,886	1,433,651,018	
	地域福祉基金	2,095,666,059	56,992	2,095,723,051	56,992	56,992	2,095,666,059	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,223	40,001,223	1,223	1,223	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	102,897,838	6,292	102,900,984	3,146	3,146	102,897,838	
	国際人育成基金	9,774,644	596	9,774,942	298	298	9,774,644	
	郷土文化保存基金	53,165,844	3,250	53,167,469	1,625	1,625	53,165,844	
	お供馬導入事業基金	4,650,484	238	4,650,603	119	119	4,650,484	
	大三島美術館基金	12,049,497	736	12,049,865	368	368	12,049,497	
	福祉人材育成基金	102,479,253	6,266	102,482,386	3,133	3,133	102,479,253	
	教育施設整備基金	29,389,247	1,798	29,390,146	899	899	29,389,247	
	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	45,362,273	1,704	45,363,125	852	852	45,362,273
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	2,762	90,322,763	2,762	2,762	90,320,001
雑用水道事業基金		32,185,398	1,968	32,186,382	984	984	32,185,398	
観光振興基金		171,412,089	10,482	171,417,330	5,241	5,241	171,412,089	
合併振興基金		964,397,732	1,436,694	965,116,079	718,347	718,347	964,397,732	
市民活動推進基金		802,103	42	802,124	21	21	802,103	
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	1,765,338	125,596,136	3,494,919	3,494,919	122,101,217	
土地開発基金		1,760,597,632	26,114	540,743,580	13,057	9,837,023	530,906,557	
特別	港湾整備振興基金	51,948,573	3,176	51,950,161	1,588	1,588	51,948,573	
	駐車場整備運営基金	11,829,554	636	16,721,872	318	4,892,318	11,829,554	
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	2,293	89,178,745	2,293	8,140,353	81,038,392	
	国民健康保険財政調整基金	133,104	320	133,264	160	160	133,104	
	介護給付費準備基金	1,432,864,635	450,059,446	1,432,894,358	29,723	29,723	1,432,864,635	
	鉾泉供給事業基金	160,816,000	4,903	160,820,903	4,903	4,903	160,816,000	
計		31,630,255,655	476,232,701	30,222,042,369	15,762,687	38,687,870	30,183,354,499	
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	14,972,009,653	1,253,795,499	
	定期預金等	10,000,000	12,328,509,000	
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		3,216,500	—	
合 計		14,985,226,153	30,183,354,499	