

令和3年7月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和3年10月7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

7 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7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8月20日～令和3年8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、7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	415億	4,950万	7,036円
支出済額	273億	7,925万	7,775円
収支差引残高	141億	7,024万	9,261円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	62億	864万	6,253円
支出済額	70億	2,362万	3,145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	381億	9,483万	3,735円	〔予算現額に対する 割合 31.5 %〕
支出済額	248億	4,351万	415円	
収支差引残高	133億	5,132万	3,320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	303億	3,187万	5,369円
支出済額		3,868万	7,870円
収支差引残高	302億	9,318万	7,499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	683,223,671	6,670,405,680
	支払資金	417,523,000	2,532,987,355
	収支差引	265,700,671	4,137,418,325
簡 易 水 道 事 業	受入資金	144,589	24,719,498
	支払資金	1,542,170	19,799,934
	収支差引	△ 1,397,581	4,919,564
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	3,447,783	139,862,079
	支払資金	341,387	4,770,335
	収支差引	3,106,396	135,091,744

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 34億3,714万8,325円、定期預金 7億円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金 491万9,564円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,509万1,744円、定期預金 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	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	171,678,434	1,285,631,689
	支 払 資 金	96,051,879	635,262,868
	収 支 差 引	75,626,555	650,368,821

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 6億5,036万8,821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)	(2,368,225,607)	(143,400)	(1,673,459,561)	(8,902,212)	(523,049,350)	(22.1)	(1,150,410,211)	(209,207,952)	(777,580,061)	(32.8)	(1,590,645,546)	(△254,530,711)	
一般会計	79,840,425,607	1,039,034,052	42,920,783,267	1,720,394,558	28,239,398,747	35.4	14,681,384,520	3,515,232,190	15,795,853,553	19.8	64,044,572,054	12,443,545,194	
特別会計	用地取得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓園事業	40,000,000	2,100	13,325,404	954,100	13,325,404	33.3	-	2,532,482	3,507,679	8.8	36,492,321	9,817,725
	船舶交通	268,300,000	5,911,711	23,775,405	4,635,807	18,409,214	6.9	5,366,191	7,379,888	59,498,068	22.2	208,801,932	△41,088,854
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港湾事業	388,000,000	12,851,198	51,348,132	12,332,214	42,735,552	11.0	8,612,580	8,985,540	32,962,458	8.5	355,037,542	9,773,094
	鉱泉供給事業	13,000,000	1,387,575	6,335,180	1,402,715	4,450,360	34.2	1,884,820	510,851	3,243,787	25.0	9,756,213	1,206,573
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	小規模下水道	1,048,500,000	19,154,239	84,693,183	17,835,262	39,927,961	3.8	44,765,222	18,528,164	61,787,163	5.9	986,712,837	△21,859,202
	駐車場	11,000,000	402,960	1,166,643	402,960	1,166,643	10.6	-	2,455,399	4,965,780	45.1	6,034,220	△3,799,137
	国民健康保険	17,746,000,000	23,869,505	15,159,027,505	1,271,217,738	3,911,851,524	22.0	11,247,175,981	1,040,187,186	3,378,368,661	19.0	14,367,631,339	533,482,863
後期高齢者医療	2,516,000,000	1,111,998,809	1,750,561,954	244,707,801	497,569,983	19.8	1,252,991,971	192,684,621	468,826,817	18.6	2,047,173,183	28,743,166	
介護保険	19,335,000,000	1,101,193,541	16,386,517,339	2,223,982,262	5,425,998,347	28.1	10,960,518,992	1,522,302,133	5,034,496,449	26.0	14,300,503,551	391,501,898	
計	41,402,000,000	2,276,771,638	33,476,750,745	3,777,470,859	9,955,434,988	24.0	23,521,315,757	2,795,566,264	9,047,656,862	21.9	32,354,343,138	907,778,126	
小計	121,242,425,607	3,315,805,690	76,397,534,012	5,497,865,417	38,194,833,735	31.5	38,202,700,277	6,310,798,454	24,843,510,415	20.5	96,398,915,192	13,351,323,320	
桜井財産区会計	16,333,000	-	16,311,598	30,996	16,187,614	99.1	123,984	6,450	147,080	0.9	16,185,920	16,040,534	
歳入歳出外現金		710,749,840	3,338,485,687	710,749,840	3,338,485,687			712,818,241	2,535,600,280			802,885,407	
一時借入金		-	-	-	-			-	-			-	
繰替運用金		-	-	-	-			-	-			-	
合計	-	4,026,555,530	79,752,331,297	6,208,646,253	41,549,507,036	-	38,202,824,261	7,023,623,145	27,379,257,775	-	-	14,170,249,261	

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	-	14,027,594,400	-	5,569,224	14,022,025,176	
	減債基金	6,329,559,668	-	6,333,759,924	-	4,200,256	6,329,559,668	
	文化施設基金	475,714,464	-	475,729,006	-	14,542	475,714,464	
	緑のまちづくり基金	79,399,500	-	79,401,924	-	2,424	79,399,500	
	地域振興基金	616,231,629	-	616,247,170	-	15,541	616,231,629	
	過疎地域自立促進基金	1,433,651,018	-	1,435,339,904	-	1,688,886	1,433,651,018	
	地域福祉基金	2,095,666,059	-	2,095,723,051	-	56,992	2,095,666,059	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,001,223	-	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	-	102,900,984	-	3,146	102,897,838	
	国際人育成基金	9,774,644	-	9,774,942	-	298	9,774,644	
	郷土文化保存基金	53,165,844	-	53,167,469	-	1,625	53,165,844	
	お供馬導入事業基金	4,650,484	-	4,650,603	-	119	4,650,484	
	大三島美術館基金	12,049,497	-	12,049,865	-	368	12,049,497	
	福祉人材育成基金	102,479,253	-	102,482,386	-	3,133	102,479,253	
	教育施設整備基金	29,389,247	-	29,390,146	-	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	-	45,363,125	-	852	45,362,273
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,322,763	-	2,762	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,185,398	-	32,186,382	-	984	32,185,398
観光振興基金		171,412,089	-	171,417,330	-	5,241	171,412,089	
合併振興基金		964,397,732	-	965,116,079	-	718,347	964,397,732	
市民活動推進基金		802,103	-	802,124	-	21	802,103	
スポーツ振興基金		171,005,550	108,000,000	171,005,550	-	-	171,005,550	
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	1,833,000	127,429,136	-	3,494,919	123,934,217	
土地開発基金		1,760,597,632	-	540,743,580	-	9,837,023	530,906,557	
特別	港湾整備振興基金	51,948,573	-	51,950,161	-	1,588	51,948,573	
	駐車場整備運営基金	11,829,554	-	16,721,872	-	4,892,318	11,829,554	
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	-	89,178,745	-	8,140,353	81,038,392	
	国民健康保険 財政調整基金	133,104	-	133,264	-	160	133,104	
	介護給付費準備基金	1,432,864,635	-	1,432,894,358	-	29,723	1,432,864,635	
	鉾泉供給事業基金	160,816,000	-	160,820,903	-	4,903	160,816,000	
計	31,738,255,655	109,833,000	30,331,875,369	-	38,687,870	30,293,187,499		
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	13,299,025,761	43,635,499	
	定期預金等	868,000,000	13,336,509,000	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	14,989,043,000	
保 管 現 金		3,223,500	—	
合 計		14,170,249,261	30,293,187,499	