

令和3年8月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和3年12月21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員 中 西 正 人 様

今治市監査委員 木 原 盛 展
同 羽 藤 謙 司

8 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8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9月21日～令和3年9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、8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
検査を実施した結果、会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われていた。

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	480億	7,663万	1,197円
支出済額	373億	4,848万	530円
収支差引残高	107億	2,815万	667円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	65億	2,712万	4,161円
支出済額	99億	6,922万	2,755円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、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	442億	435万	2,021円	〔予算現額に対する 割合 36.5 %〕
支出済額	340億	6,953万	8,766円	
収支差引残高	101億	3,481万	3,255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	5,725万	5,869円
支出済額		3,868万	7,870円
収支差引残高	303億	1,856万	7,999円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、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	622,162,070	7,292,567,750
	支 払 資 金	702,741,569	3,235,728,924
	収 支 差 引	△ 80,579,499	4,056,838,826
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	34,521,730	59,241,228
	支 払 資 金	15,415,026	35,214,960
	収 支 差 引	19,106,704	24,026,268
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,815,399	141,677,478
	支 払 資 金	419,779	5,190,114
	収 支 差 引	1,395,620	136,487,364

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、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 33億5,656万8,826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 2,402万6,268円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,648万7,364円、定期預金 7,000万円で、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、関係諸帳簿等により確認した。また、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	1,592,456,026	2,878,087,715
	支 払 資 金	265,877,474	901,140,342
	収 支 差 引	1,326,578,552	1,976,947,373

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、普通預金 19億7,694万7,373円で、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 (C-E)		
		調 定 額		収 入 済 額			収入未済額 (B-C)	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)			
会 計	(A)												
(うち繰越事業費)	(2,368,225,607)	(-)	(1,673,459,561)	(31,853,303)	(554,902,653)	(23.4)	(1,118,556,908)	(332,570,996)	(1,110,151,057)	(46.9)	(1,258,074,550)	(△ 555,248,404)	
一 般 会 計	79,840,425,607	13,394,257,556	56,315,040,823	3,427,641,098	31,667,039,845	39.7	24,648,000,978	5,422,168,809	21,218,022,362	26.6	58,622,403,245	10,449,017,483	
特 別 会 計	用 地 取 得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓 園 事 業	40,000,000	2,307,300	15,632,704	955,300	14,280,704	35.7	1,352,000	461,723	3,969,402	9.9	36,030,598	10,311,302
	船 舶 交 通	268,300,000	50,394,875	74,170,280	50,263,171	68,672,385	25.6	5,497,895	27,802,613	87,300,681	32.5	180,999,319	△ 18,628,296
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港 湾 事 業	388,000,000	12,955,538	64,303,670	12,894,058	55,629,610	14.3	8,674,060	10,966,397	43,928,855	11.3	344,071,145	11,700,755
	鉱 泉 供 給 事 業	13,000,000	759,750	7,094,930	752,130	5,202,490	40.0	1,892,440	512,976	3,756,763	28.9	9,243,237	1,445,727
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	小 規 模 下 水 道	1,048,500,000	22,284,644	106,977,827	22,274,367	62,202,328	5.9	44,775,499	50,625,143	112,412,306	10.7	936,087,694	△ 50,209,978
	駐 車 場	11,000,000	456,300	1,622,943	456,300	1,622,943	14.8	-	-	4,965,780	45.1	6,034,220	△ 3,342,837
	計	17,746,000,000	12,059,439	15,171,086,944	1,444,449,727	5,356,301,251	30.2	9,814,785,693	2,089,011,207	5,467,379,868	30.8	12,278,620,132	△ 111,078,617
後 期 高 齢 者 医 療	2,516,000,000	6,673,386	1,757,235,340	93,033,314	590,603,297	23.5	1,166,632,043	77,751,895	546,578,712	21.7	1,969,421,288	44,024,585	
介 護 保 険	19,335,000,000	17,555,168	16,404,072,507	956,798,821	6,382,797,168	33.0	10,021,275,339	1,546,727,588	6,581,224,037	34.0	12,753,775,963	△ 198,426,869	
計	41,402,000,000	125,446,400	33,602,197,145	2,581,877,188	12,537,312,176	30.3	21,064,884,969	3,803,859,542	12,851,516,404	31.0	28,550,483,596	△ 314,204,228	
小 計	121,242,425,607	13,519,703,956	89,917,237,968	6,009,518,286	44,204,352,021	36.5	45,712,885,947	9,226,028,351	34,069,538,766	28.1	87,172,886,841	10,134,813,255	
桜 井 財 産 区 会 計	16,333,000	-	16,311,598	15,498	16,203,112	99.2	108,486	-	147,080	0.9	16,185,920	16,056,032	
歳 入 歳 出 外 現 金		517,590,377	3,856,076,064	517,590,377	3,856,076,064			743,194,404	3,278,794,684			577,281,380	
一 時 借 入 金		-	-	-	-			-	-			-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-			-	-			-	
合 計	-	14,037,294,333	93,789,625,630	6,527,124,161	48,076,631,197	-	45,712,994,433	9,969,222,755	37,348,480,530	-	-	10,728,150,667	

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		186,505,550	15,500,000	186,505,550	-	-	186,505,550	
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	9,880,500	137,309,636	-	3,494,919	133,814,717	
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	
	鉦泉供給事業基金	160,816,000	-	160,820,903	-	4,903	160,816,000	
計		31,753,755,655	25,380,500	30,357,255,869	-	38,687,870	30,318,567,999	
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	9,856,900,167	69,015,999	
	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		3,250,500	—	
合 計		10,728,150,667	30,318,567,999	