

令和3年9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 長 中 西 正 人 様

今 治 市 監 査 委 員 木 原 盛 展
同 羽 藤 謙 司

9 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9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10月20日～令和3年10月22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、9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	603億	3,618万	5,088円
支出済額	512億	1,524万	281円
収支差引残高	91億	2,094万	4,807円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	122億	5,955万	3,891円
支出済額	138億	6,675万	9,751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	1,227億	2,066万	2,607円	
収入済額	558億	2,160万	3,160円	〔予算現額に対する 割合 45.5 %〕
支出済額	474億	2,309万	8,417円	
収支差引残高	83億	9,850万	4,743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	5,989万	1,557円
支出済額		4,228万	5,870円
収支差引残高	303億	1,760万	5,687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	570,539,868	7,863,107,618
	支払資金	718,379,207	3,954,108,131
	収支差引	△ 147,839,339	3,908,999,487
簡 易 水 道 事 業	受入資金	237,749	59,478,977
	支払資金	10,902,123	46,117,083
	収支差引	△ 10,664,374	13,361,894
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	1,814,492	143,491,970
	支払資金	712,975	5,903,089
	収支差引	1,101,517	137,588,881

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 32億872万9,487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 1,336万1,894円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,758万8,881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	183,061,343	3,061,149,058
	支 払 資 金	1,538,779,588	2,439,919,930
	収 支 差 引	△ 1,355,718,245	621,229,128

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 6億2,122万9,128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	
		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)	(7,501,410)	(1,680,960,971)	(12,099,347)	(567,002,000)	(23.9)	(1,113,958,971)	(168,451,408)	(1,278,602,465)	(54.0)	(1,089,623,142)	(△711,600,465)	
一般会計	81,318,662,607	1,375,922,118	57,690,962,941	8,104,453,455	39,771,493,300	48.9	17,919,469,641	9,541,793,599	30,759,815,961	37.8	50,558,846,646	9,011,677,339	
特別会計	用地取得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-	
	墓園事業	40,000,000	3,658,400	19,291,104	1,354,400	15,635,104	39.1	3,656,000	14,288,957	18,258,359	45.6	21,741,641	△2,623,255
	船舶交通	268,300,000	5,402,436	79,572,716	6,181,160	74,853,545	27.9	4,719,171	15,690,140	102,990,821	38.4	165,309,179	△28,137,276
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港湾事業	388,000,000	12,194,859	76,498,529	12,177,947	67,807,557	17.5	8,690,972	53,997,964	97,926,819	25.2	290,073,181	△30,119,262
	鉱泉供給事業	13,000,000	1,360,445	8,455,375	1,387,915	6,590,405	50.7	1,864,970	1,146,071	4,902,834	37.7	8,097,166	1,687,571
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	小規模下水道	1,048,500,000	324,932,359	431,910,186	322,977,974	385,180,302	36.7	46,729,884	260,391,701	372,804,007	35.6	675,695,993	12,376,295
	駐車場	11,000,000	396,360	2,019,303	396,360	2,019,303	18.4	-	-	4,965,780	45.1	6,034,220	△2,946,477
	国民健康保険	17,746,000,000	19,711,282	15,190,798,226	1,411,835,480	6,768,136,731	38.1	8,422,661,495	1,674,909,395	7,142,289,263	40.2	10,603,710,737	△374,152,532
後期高齢者医療	2,516,000,000	5,813,932	1,763,049,272	257,878,712	848,482,009	33.7	914,567,263	288,764,496	835,343,208	33.2	1,680,656,792	13,138,801	
介護保険	19,335,000,000	614,684	16,404,687,191	1,498,607,736	7,881,404,904	40.8	8,523,282,287	1,502,577,328	8,083,801,365	41.8	11,251,198,635	△202,396,461	
計	41,402,000,000	374,084,757	33,976,281,902	3,512,797,684	16,050,109,860	38.8	17,926,172,042	3,811,766,052	16,663,282,456	40.2	24,738,717,544	△613,172,596	
小計	122,720,662,607	1,750,006,875	91,667,244,843	11,617,251,139	55,821,603,160	45.5	35,845,641,683	13,353,559,651	47,423,098,417	38.6	75,297,564,190	8,398,504,743	
桜井財産区会計	16,333,000	325	16,311,923	325	16,203,437	99.2	108,486	103,050	250,130	1.5	16,082,870	15,953,307	
歳入歳出外現金		642,302,427	4,498,378,491	642,302,427	4,498,378,491		-	513,097,050	3,791,891,734			706,486,757	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	2,392,309,627	96,181,935,257	12,259,553,891	60,336,185,088	-	35,845,750,169	13,866,759,751	51,215,240,281	-	-	9,120,944,807	

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	286,384	14,027,880,784	-	5,569,224	14,022,311,560	
	減債基金	6,329,559,668	92,937	6,333,852,861	-	4,200,256	6,329,652,605	
	文化施設基金	475,714,464	14,558	475,743,564	-	14,542	475,729,022	
	緑のまちづくり基金	79,399,500	2,430	79,404,354	-	2,424	79,401,930	
	地域振興基金	616,231,629	15,785	616,262,955	-	15,541	616,247,414	
	過疎地域持続的発展基金	1,433,651,018	1,022	1,435,340,926	-	1,688,886	1,433,652,040	
	地域福祉基金	2,095,666,059	61,674	2,095,784,725	-	56,992	2,095,727,733	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,224	40,002,447	-	1,223	40,001,224	
	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	3,149	102,904,133	-	3,146	102,900,987	
	国際人育成基金	9,774,644	299	9,775,241	-	298	9,774,943	
	郷土文化保存基金	53,165,844	1,627	53,169,096	-	1,625	53,167,471	
	お供馬導入事業基金	4,650,484	123	4,650,726	-	119	4,650,607	
	大三島美術館基金	12,049,497	368	12,050,233	-	368	12,049,865	
	福祉人材育成基金	102,479,253	3,137	102,485,523	-	3,133	102,482,390	
	教育施設整備基金	29,389,247	900	29,391,046	-	899	29,390,147	
	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	1,415	45,364,540	-	852	45,363,688
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	2,764	90,325,527	-	2,762	90,322,765
		雑用水道事業基金	32,185,398	985	32,187,367	-	984	32,186,383
観光振興基金		171,412,089	5,245	171,422,575	-	5,241	171,417,334	
合併振興基金		964,397,732	11,566	965,127,645	-	718,347	964,409,298	
市民活動推進基金		802,103	24	802,148	-	21	802,127	
スポーツ振興基金		186,505,550	4,775	186,510,325	-	-	186,510,325	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		60,000,000	1,964	60,001,964	-	-	60,001,964	
奨学金貸付基金		339,311,298	2,054,383	139,364,019	3,598,000	7,092,919	132,271,100	
土地開発基金		1,760,597,632	15,743	540,759,323	-	9,837,023	530,922,300	
特別	港湾整備振興基金	51,948,573	1,589	51,951,750	-	1,588	51,950,162	
	駐車場整備運営基金	11,829,554	376	16,722,248	-	4,892,318	11,829,930	
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	2,504	89,181,249	-	8,140,353	81,040,896	
	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	41,816	1,432,936,174	-	29,723	1,432,906,451	
	鉾泉供給事業基金	160,816,000	4,922	160,825,825	-	4,903	160,820,922	
計	31,753,755,655	2,635,688	30,359,891,557	3,598,000	42,285,870	30,317,605,687		
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	9,107,714,307	1,439,269,687	
	定期預金等	10,000,000	12,277,286,000	
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		3,230,500	—	
合 計		9,120,944,807	30,317,605,687	