

令和4年10月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年12月22日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様
今 治 市 議 会 議 長 矢 野 雄 嗣 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 越 智 豊

10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4年10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4年11月21日～令和4年11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、10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	686億	9,118万	4,491円
支出済額	582億	2,351万	2,858円
収支差引残高	104億	6,767万	1,633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	8,690万	3,838円
支出済額	85億	6,101万	7,327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	1,273億	8,990万	1,136円	
収入済額	635億	3,569万	4,939円	〔予算現額に対する〕 割合 49.9 %
支出済額	537億	5,942万	4,771円	
収支差引残高	97億	7,627万	168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	323億	8,162万	1,871円
支出済額		3,883万	2,377円
収支差引残高	323億	4,278万	9,494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	464,725,450	11,652,569,487
	支 払 資 金	415,662,625	7,542,856,611
	収 支 差 引	49,062,825	4,109,712,876
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	1,006,964	88,566,799
	支 払 資 金	1,294,969	36,413,397
	収 支 差 引	△ 288,005	52,153,402
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	25,141,042	2,535,743,301
	支 払 資 金	19,287,089	75,194,157
	収 支 差 引	5,853,953	2,460,549,144

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 34億944万2,876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5,215万3,402円、工業用水道事業会計では、普通預金 8億9,054万9,144円、定期預金 15億7,000万円で、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	4億 4,813万 1,034円
支出済額	-円
収支差引残高	4億 4,813万 1,034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	161,794,984	3,227,029,149
	支 払 資 金	214,597,449	2,425,930,551
	収 支 差 引	△ 52,802,465	801,098,598

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 8億109万8,598円で、預金証書等を確認した。

別表(1)

令和4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)	(2,632,677,136)	(45,417,000)	(1,613,835,101)	(193,000)	(773,308,751)	(29.4)	(840,526,350)	(47,585,081)	(1,096,471,716)	(41.6)	(1,536,205,420)	(△ 323,162,965)	
一般会計	84,729,786,136	5,425,169,956	63,237,907,365	3,166,371,335	44,737,101,846	52.8	18,500,805,519	4,677,994,295	34,294,234,949	40.5	50,435,551,187	10,442,866,897	
特別会計	用地取得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓園事業	47,600,000	6,670,185	22,920,097	5,717,285	21,967,797	46.2	952,300	545,439	4,696,289	9.9	42,903,711	17,271,508
	船舶交通	237,700,000	8,629,001	94,353,225	5,289,134	86,162,894	36.2	8,190,331	14,009,856	109,430,541	46.0	128,269,459	△ 23,267,647
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港湾事業	1,093,000,000	13,637,667	92,872,128	14,005,216	85,178,371	7.8	7,693,757	6,347,287	112,323,778	10.3	980,676,222	△ 27,145,407
	鉱泉供給事業	9,200,000	362,863	8,132,277	440,303	7,077,522	76.9	1,054,755	10,875	1,488,286	16.2	7,711,714	5,589,236
	(うち繰越事業費)	(33,015,000)	(-)	(33,015,000)	(-)	(33,015,000)	(100.0)	(-)	(-)	(24,699,570)	(74.8)	(8,315,430)	(8,315,430)
	小規模下水道	1,082,015,000	180,000	429,974,767	21,931,647	428,735,473	39.6	1,239,294	36,065,565	419,862,258	38.8	662,152,742	8,873,215
	駐車場	5,600,000	982,461	4,019,217	969,201	3,999,337	71.4	19,880	171,568	977,160	17.4	4,622,840	3,022,177
	国民健康保険	17,941,000,000	△ 231,148	15,435,107,168	1,385,811,628	8,217,216,490	45.8	7,217,890,678	1,630,364,070	8,825,267,813	49.2	9,115,732,187	△ 608,051,323
後期高齢者医療	2,790,000,000	10,214,639	1,854,259,863	71,562,709	922,862,222	33.1	931,397,641	82,317,972	907,054,323	32.5	1,882,945,677	15,807,899	
介護保険	19,453,000,000	460,211,816	17,122,835,533	1,065,208,351	9,025,392,987	46.4	8,097,442,546	1,513,646,316	9,084,089,374	46.7	10,368,910,626	△ 58,696,387	
計	42,660,115,000	500,657,484	35,064,474,275	2,570,935,474	18,798,593,093	44.1	16,265,881,182	3,283,478,948	19,465,189,822	45.6	23,194,925,178	△ 666,596,729	
小計	127,389,901,136	5,925,827,440	98,302,381,640	5,737,306,809	63,535,694,939	49.9	34,766,686,701	7,961,473,243	53,759,424,771	42.2	73,630,476,365	9,776,270,168	
桜井財産区会計	15,533,000	-	15,534,355	15,498	15,456,865	99.5	77,490	35,640	285,770	1.8	15,247,230	15,171,095	
歳入歳出外現金		549,581,531	5,140,032,687	549,581,531	5,140,032,687		-	599,508,444	4,463,802,317			676,230,370	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合計	-	6,475,408,971	103,457,948,682	6,286,903,838	68,691,184,491	-	34,766,764,191	8,561,017,327	58,223,512,858	-	-	10,467,671,633	

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	15,894,246,098	228,920	15,897,578,483	228,920	3,332,385	15,894,246,098	
	減債基金	6,332,968,470	65,559	6,336,137,613	65,559	3,169,143	6,332,968,470	
	文化施設基金	444,694,584	11,157	444,720,000	11,157	25,416	444,694,584	
	緑のまちづくり基金	79,374,188	1,988	79,378,721	1,988	4,533	79,374,188	
	地域振興基金	616,303,752	12,944	616,332,816	12,944	29,064	616,303,752	
	過疎地域持続的発展基金	1,435,056,677	2,519	1,436,459,488	2,519	1,402,811	1,435,056,677	
	地域福祉基金	1,932,927,559	-	1,933,032,829	46,173	105,270	1,932,927,559	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,290	1,001	2,290	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	102,912,325	2,576	102,918,216	2,576	5,891	102,912,325	
	国際人育成基金	9,776,020	245	9,776,580	245	560	9,776,020	
	郷土文化保存基金	53,173,329	1,331	53,176,373	1,331	3,044	53,173,329	
	お供馬導入事業基金	4,351,027	94	4,351,237	94	210	4,351,027	
	大三島美術館基金	12,051,195	304	12,051,887	304	692	12,051,195	
	福祉人材育成基金	102,493,682	2,566	102,499,550	2,566	5,868	102,493,682	
	教育施設整備基金	17,918,390	451	17,919,409	451	1,019	17,918,390	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,633,386	28,037	56,386	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	84,833,881	19,538,709	95,761,720	1,709	10,927,839	84,833,881
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,325,173	2,262	5,172	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,189,731	824	32,191,375	824	1,644	32,189,731
観光振興基金		171,436,223	4,293	171,446,039	4,293	9,816	171,436,223	
合併振興基金		965,027,449	126	965,625,559	126	598,110	965,027,449	
市民活動推進基金		402,180	11	402,191	11	11	402,180	
スポーツ振興基金		393,891,701	1,231,214	393,899,790	1,214	8,089	393,891,701	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		40,225,147	1,018	40,227,418	1,018	2,271	40,225,147	
庁舎整備基金		-	-	-	-	-	-	
こども未来基金		-	-	-	-	-	-	
元気な今治・平林基金		103,938,349	103,938,349	103,938,349	-	-	103,938,349	
奨学金貸付基金		339,563,407	2,182,934	160,522,797	2,934	6,558,445	153,964,352	
計特別	土地開発基金	1,760,655,569	12,036	537,761,502	12,036	26,824	537,734,678	
	港湾整備振興基金	51,955,887	1,301	51,958,862	1,301	2,975	51,955,887	
	駐車場整備運営基金	7,524,965	200	11,831,374	200	4,306,409	7,524,965	
	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	-	86,250,635	1,985	8,148,645	78,101,990	
	国民健康保険財政調整基金	133,237	-	133,370	-	133	133,237	
	介護給付費準備基金	1,433,064,427	35,964	1,433,146,559	35,964	82,132	1,433,064,427	
	鉦泉供給事業基金	162,221,000	-	162,230,280	4,063	9,280	162,221,000	
計	33,751,309,440	127,277,633	32,381,621,871	475,805	38,832,377	32,342,789,494		
水道事業会計	水源の森基金	448,131,034	-	448,131,034	-	-	448,131,034	
	水道施設整備基金	-	-	-	-	-	-	
	計	448,131,034	-	448,131,034	-	-	448,131,034	

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	5,454,190,113	2,273,485,494	
	定期預金等	5,010,000,000	10,000,000,000	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	18,145,304,000	
保 管 現 金		3,481,520	—	
合 計		10,467,671,633	32,342,789,494	