

令和4年11月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年2月9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

1 1 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11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12月21日～令和4年12月23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、11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	818億	2,950万	1,631円
支出済額	674億	870万	1,847円
収支差引残高	144億	2,079万	9,784円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	131億	3,831万	7,140円
支出済額	91億	8,518万	8,989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	760億	8,446万	5,015円	〔予算現額に対する〕 割合 59.7 %
支出済額	623億	9,772万	6,668円	
収支差引残高	136億	8,673万	8,347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	337億	2,400万	4,371円
支出済額		5,414万	6,082円
収支差引残高	336億	6,985万	8,289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 公営企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	459,100,740	12,111,670,227
	支払資金	366,303,963	7,909,160,574
	収支差引	92,796,777	4,202,509,653
簡 易 水 道 事 業	受入資金	229,064	88,795,863
	支払資金	31,291,898	67,705,295
	収支差引	△ 31,062,834	21,090,568
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	23,242,709	2,558,986,010
	支払資金	914,124	76,108,281
	収支差引	22,328,585	2,482,877,729
公 共 下 水 道 事 業	受入資金	184,050,636	3,411,079,785
	支払資金	228,906,713	2,654,837,264
	収支差引	△ 44,856,077	756,242,521

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 35億223万9,653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2,109万568円、工業用水道事業会計では、普通預金 9億1,287万7,729円、定期預金 15億7,000万円、公共下水道事業会計では、普通預金 7億5,624万2,521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 (B-C)		
		収 入 済 額			支 出 済 額				予算残額 (A-C)	
		当 月 分	当 月 末 累 計 (B)	(B/A)	当 月 分	当 月 末 累 計 (C)	(C/A)			
会 計	(A)									
(うち繰越事業費)	(2,632,677,136)	(16,819,000)	(790,127,751)	(30.0)	(116,143,463)	(1,212,615,179)	(46.1)	(1,420,061,957)	(△ 422,487,428)	
一 般 会 計	84,729,786,136	9,261,283,373	53,998,385,219	63.7	5,113,386,676	39,407,621,625	46.5	45,322,164,511	14,590,763,594	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	47,600,000	954,100	22,921,897	48.2	2,957,954	7,654,243	16.1	39,945,757	15,267,654
	船 舶 交 通	237,700,000	8,687,682	94,850,576	39.9	5,955,632	115,386,173	48.5	122,313,827	△ 20,535,597
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(-)	(-)	(22,000,000)	(22,000,000)	(100.0)	(-)	(△ 22,000,000)
	港 湾 事 業	1,093,000,000	11,461,280	96,639,651	8.8	33,977,264	146,301,042	13.4	946,698,958	△ 49,661,391
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	887,105	7,964,627	86.6	27,972	1,516,258	16.5	7,683,742	6,448,369
	(うち繰越事業費)	(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	18,457,332	447,192,805	41.3	38,423,997	458,286,255	42.4	623,728,745	△ 11,093,450
	駐 車 場	5,600,000	616,660	4,615,997	82.4	163,091	1,140,251	20.4	4,459,749	3,475,746
	国 民 健 康 保 険	17,941,000,000	1,416,578,951	9,633,795,441	53.7	1,673,800,875	10,499,068,688	58.5	7,441,931,312	△ 865,273,247
	後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	272,198,750	1,195,060,972	42.8	274,058,435	1,181,112,758	42.3	1,608,887,242	13,948,214
	介 護 保 険	19,453,000,000	1,557,644,843	10,583,037,830	54.4	1,495,550,001	10,579,639,375	54.4	8,873,360,625	3,398,455
	計	42,660,115,000	3,287,486,703	22,086,079,796	51.8	3,524,915,221	22,990,105,043	53.9	19,670,009,957	△ 904,025,247
小 計	127,389,901,136	12,548,770,076	76,084,465,015	59.7	8,638,301,897	62,397,726,668	49.0	64,992,174,468	13,686,738,347	
桜 井 財 産 区 会 計	15,533,000	15,498	15,472,363	99.6	3,450	289,220	1.9	15,243,780	15,183,143	
歳 入 歳 出 外 現 金		589,531,566	5,729,564,253		546,883,642	5,010,685,959			718,878,294	
一 時 借 入 金		-	-						-	
繰 替 運 用 金		-	-						-	
合 計	-	13,138,317,140	81,829,501,631	-	9,185,188,989	67,408,701,847	-	-	14,420,799,784	

※令和4年11月分から歳入については、収入済額のみを表示することとした。

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	17,234,687,098	1,340,441,000	17,238,019,483	-	3,332,385	17,234,687,098
	減債基金	6,332,968,470	-	6,336,137,613	-	3,169,143	6,332,968,470
	文化施設基金	444,694,584	-	444,720,000	-	25,416	444,694,584
	緑のまちづくり基金	79,374,188	-	79,378,721	-	4,533	79,374,188
	地域振興基金	616,303,752	-	616,332,816	-	29,064	616,303,752
	過疎地域持続的発展基金	1,435,056,677	-	1,436,459,488	-	1,402,811	1,435,056,677
	地域福祉基金	1,932,927,559	-	1,933,032,829	-	105,270	1,932,927,559
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,002,290	-	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	-	102,918,216	-	5,891	102,912,325
	国際人育成基金	9,776,020	-	9,776,580	-	560	9,776,020
	郷土文化保存基金	53,173,329	-	53,176,373	-	3,044	53,173,329
	お供馬導入事業基金	4,351,027	-	4,351,237	-	210	4,351,027
	大三島美術館基金	12,051,195	-	12,051,887	-	692	12,051,195
	福祉人材育成基金	102,493,682	-	102,499,550	-	5,868	102,493,682
	教育施設整備基金	17,918,390	-	17,919,409	-	1,019	17,918,390
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,633,386	-	56,386	947,577,000
	森林環境整備基金	84,833,881	-	95,761,720	-	10,927,839	84,833,881
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,325,173	-	5,172	90,320,001
	会	雑用水道事業基金	32,189,731	-	32,191,375	-	1,644
観光振興基金		171,436,223	-	171,446,039	-	9,816	171,436,223
合併振興基金		965,027,449	-	965,625,559	-	598,110	965,027,449
市民活動推進基金		402,180	-	402,191	-	11	402,180
スポーツ振興基金		393,891,701	-	393,899,790	-	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	-	40,227,418	-	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
奨学金貸付基金		339,563,407	1,941,500	162,464,297	-	6,558,445	155,905,852
計特別	土地開発基金	1,760,655,569	-	537,761,502	15,313,705	15,340,529	522,420,973
	港湾整備振興基金	51,955,887	-	51,958,862	-	2,975	51,955,887
	駐車場整備運営基金	7,524,965	-	11,831,374	-	4,306,409	7,524,965
	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	-	86,250,635	-	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	-	1,433,146,559	-	82,132	1,433,064,427
	鉾泉供給事業基金	162,221,000	-	162,230,280	-	9,280	162,221,000
計	35,091,750,440	1,342,382,500	33,724,004,371	15,313,705	54,146,082	33,669,858,289	
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	9,407,348,264	3,600,554,289	
	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		3,451,520	－	
合 計		14,420,799,784	33,669,858,289	