

令和4年2月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年5月20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

2 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2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3月22日～令和4年3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、2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	1,009億	2,019万	8,422円
支出済額	958億	53万	9,435円
収支差引残高	51億	1,965万	8,987円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	74億	9,806万	6,618円
支出済額	89億	377万	5,038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	1,285億	3,951万	9,607円
収入済額	935億	1,023万	795円
支出済額	890億	7,251万	1,501円 (同上)
収支差引残高	44億	3,771万	9,294円

予算現額に対する

割合

72.7 %

(同上 69.3 %)

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	304億	2,331万	9,410円
支出済額		4,703万	7,643円
収支差引残高	303億	7,628万	1,767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	551,351,355	10,764,249,864
	支払資金	647,438,061	6,954,040,962
	収支差引	△ 96,086,706	3,810,208,902
簡易水道事業	受入資金	42,834,688	104,790,409
	支払資金	15,421,197	70,876,039
	収支差引	27,413,491	33,914,370
工業用水道事業	受入資金	1,815,389	152,451,470
	支払資金	1,792,918	17,594,936
	収支差引	22,471	134,856,534

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 31億993万8,902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 3,391万4,370円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,485万6,534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	148,618,943	4,057,136,121
	支 払 資 金	255,571,498	3,470,477,751
	収 支 差 引	△ 106,952,555	586,658,370

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 5億8,665万8,370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	
会 計		(A)	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)	(A-E)	(C-E)
(うち繰越事業費)		(2,368,225,607)	(65,671,312)	(1,759,436,346)	(34,177,000)	(640,220,854)	(27.0)	(1,119,215,492)	(186,216,987)	(2,012,468,708)	(85.0)	(355,756,899)	(△ 1,372,247,854)
一般会計		87,068,998,607	4,896,570,505	75,126,401,595	4,550,560,843	63,494,202,265	72.9	11,632,199,330	4,675,359,271	54,662,753,162	62.8	32,406,245,445	8,831,449,103
特別会計	用地取得	36,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,200,000	-
	墓園事業	40,000,000	2,859,300	37,398,500	1,907,600	36,446,500	91.1	952,000	457,213	26,107,616	65.3	13,892,384	10,338,884
	船舶交通	268,300,000	4,123,635	112,231,383	4,924,790	108,426,678	40.4	3,804,705	11,467,931	192,803,062	71.9	75,496,938	△ 84,376,384
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		(-)	(-)
	港湾事業	388,000,000	11,707,168	141,469,766	11,305,140	133,073,856	34.3	8,395,910	11,048,755	176,077,429	45.4	211,922,571	△ 43,003,573
	鉱泉供給事業	13,000,000	621,500	13,452,936	720,720	11,467,486	88.2	1,985,450	507,180	8,663,486	66.6	4,336,514	2,804,000
	(うち繰越事業費)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		(-)	(-)
	小規模下水道	1,047,425,000	22,491,676	536,141,368	21,075,917	489,391,602	46.7	46,749,766	28,607,380	544,535,092	52.0	502,889,908	△ 55,143,490
	駐車場	11,000,000	427,720	4,705,066	427,720	4,705,066	42.8	-	-	9,877,229	89.8	1,122,771	△ 5,172,163
	国民健康保険	17,845,725,000	77,803,871	15,766,521,376	1,345,941,944	13,912,203,152	78.0	1,854,318,224	1,767,928,880	15,606,763,020	87.5	2,238,961,980	△ 1,694,559,868
	後期高齢者医療	2,517,293,000	655,808,277	2,447,411,457	67,291,557	1,554,178,127	61.7	893,233,330	349,937,694	2,211,161,424	87.8	306,131,576	△ 656,983,297
	介護保険	19,303,578,000	2,621,914	16,481,332,593	942,986,326	13,766,136,063	71.3	2,715,196,530	1,531,697,783	15,633,769,981	81.0	3,669,808,019	△ 1,867,633,918
	計	41,470,521,000	778,465,061	35,540,664,445	2,396,581,714	30,016,028,530	72.4	5,524,635,915	3,701,652,816	34,409,758,339	83.0	7,060,762,661	△ 4,393,729,809
小計		128,539,519,607	5,675,035,566	110,667,066,040	6,947,142,557	93,510,230,795	72.7	17,156,835,245	8,377,012,087	89,072,511,501	69.3	39,467,008,106	4,437,719,294
桜井財産区会計		16,333,000	-	16,312,186	15,498	16,296,688	99.8	15,498	-	380,630	2.3	15,952,370	15,916,058
歳入歳出外現金			550,908,563	7,393,670,939	550,908,563	7,393,670,939		-	526,762,951	6,727,647,304			666,023,635
一時借入金			-	-	-	-		-					-
繰替運用金			-	-	-	-		-					-
合計		-	6,225,944,129	118,077,049,165	7,498,066,618	100,920,198,422	-	17,156,850,743	8,903,775,038	95,800,539,435	-	-	5,119,658,987

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)		
一般会計	財政調整基金	14,022,573,053	24,116	14,028,690,154	12,058	6,117,101	14,022,573,053	
	減債基金	6,329,713,919	-	6,334,068,426	-	4,354,507	6,329,713,919	
	文化施設基金	475,740,126	-	475,780,330	-	40,204	475,740,126	
	緑のまちづくり基金	79,403,783	-	79,410,490	-	6,707	79,403,783	
	地域振興基金	616,259,441	-	616,302,794	-	43,353	616,259,441	
	過疎地域持続的発展基金	1,433,652,845	-	1,435,343,558	-	1,690,713	1,433,652,845	
	地域福祉基金	2,095,666,059	-	2,095,831,495	-	165,436	2,095,666,059	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,003,381	-	3,381	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	102,903,389	-	102,912,086	-	8,697	102,903,389	
	国際人育成基金	9,775,171	-	9,775,996	-	825	9,775,171	
	郷土文化保存基金	53,168,712	-	53,173,205	-	4,493	53,168,712	
	お供馬導入手業基金	4,350,698	-	4,651,031	300,000	300,333	4,350,698	
	大三島美術館基金	12,050,146	-	12,051,163	-	1,017	12,050,146	
	福祉人材育成基金	102,484,782	-	102,493,444	-	8,662	102,484,782	
	教育施設整備基金	29,390,833	-	29,393,318	-	2,485	29,390,833	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000	
	森林環境整備基金	60,903,747	-	60,907,073	-	3,326	60,903,747	
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,327,635	-	7,634	90,320,001	
	雑用水道事業基金	32,187,134	-	32,189,854	-	2,720	32,187,134	
	観光振興基金	171,421,335	-	171,435,822	-	14,487	171,421,335	
	合併振興基金	964,418,136	-	965,156,887	-	738,751	964,418,136	
	市民活動推進基金	802,145	-	802,208	-	63	802,145	
	スポーツ振興基金	216,907,678	8,493,000	216,916,806	-	9,128	216,907,678	
	新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金	60,003,365	-	60,006,730	-	3,365	60,003,365	
	奨学金貸付基金	339,311,298	-	148,691,396	-	10,484,799	138,206,597	
	土地開発基金	1,760,597,632	-	547,557,321	-	9,864,623	537,692,698	
	特別会計	港湾整備振興基金	51,951,375	-	51,955,765	-	4,390	51,951,375
		駐車場整備運営基金	11,830,206	-	16,723,176	-	4,892,970	11,830,206
		大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	-	89,183,141	-	8,144,749	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	1,432,939,897	-	1,433,044,882	-	104,985	1,432,939,897
鉱泉供給事業基金		160,816,000	-	160,829,579	-	13,579	160,816,000	
計		31,800,291,402	8,517,116	30,423,319,410	312,058	47,037,643	30,376,281,767	
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	5,106,414,037	3,497,945,767	
	定期預金等	10,000,000	10,277,286,000	
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		3,244,950	—	
合 計		5,119,658,987	30,376,281,767	