

令和4年3月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年6月23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

### 3 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3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4月20日～令和4年4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、3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	1,223億	2,116万	6,904円
支出済額	1,141億	8,655万	9,016円
収支差引残高	81億	3,460万	7,888円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	214億	96万	8,482円
支出済額	183億	8,601万	9,581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	1,312億	287万	2,607円	
収入済額	1,143億	949万	2,120円	〔予算現額に対する 割合 87.1 %〕
支出済額	1,068億	5,303万	9,119円	
収支差引残高	74億	5,645万	3,001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	322億	7,067万	4,906円
支出済額	21億	784万	7,663円
収支差引残高	301億	6,282万	7,243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	6,631,205,344	17,395,455,208
	支 払 資 金	3,026,995,560	9,981,036,522
	収 支 差 引	3,604,209,784	7,414,418,686
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	7,844,066	112,634,475
	支 払 資 金	25,922,657	96,798,696
	収 支 差 引	△18,078,591	15,835,779
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	51,138,896	203,590,366
	支 払 資 金	40,259,840	57,854,776
	収 支 差 引	10,879,056	145,735,590

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 67億1,414万8,686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 1,583万5,779円、工業用水道事業会計では、普通預金 7,573万5,590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 8,449万 1,750円
支出済額	27億 3,636万 716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 (内、繰替運用)	4,661,746,911 (1,800,000,000)	8,718,883,032 (1,800,000,000)
	支 払 資 金 (内、繰替運用)	4,591,988,916 (1,800,000,000)	8,062,466,667 (1,800,000,000)
	収 支 差 引	69,757,995	656,416,365

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 6億5,641万6,365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 会計	予算現額 (A)	歳入						歳出					取支差引残額 (C-E)	
		調定額		収入済額			不納欠損額(D)	収入未済額 (B-C-D)	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)			
(うち繰越事業費)	(2,368,225,607)	(558,616,936)	(2,318,053,282)	(1,451,846,629)	(2,092,067,483)	(88.3)		(225,985,799)	(155,251,707)	(2,167,720,415)	(91.5)	(200,505,192)	(△75,652,932)	
一般会計	89,552,761,607	10,599,209,999	85,725,611,594	15,467,741,994	78,961,944,259	88.2	30,234,574	6,733,432,761	14,541,752,242	69,204,505,404	77.3	20,348,256,203	9,757,438,855	
特別会計	用地取得	36,200,000	36,145,982	36,145,982	36,145,982	99.9	-	-	36,145,982	36,145,982	99.9	54,018	-	
	墓園事業	46,022,000	4,198	37,402,698	956,198	81.3	-	-	357,367	26,464,983	57.5	19,557,017	10,937,715	
	船舶交通	268,300,000	83,145,676	195,377,059	81,198,590	189,625,268	70.7	-	5,751,791	10,910,824	203,713,886	75.9	64,586,114	△14,088,618
	港湾事業	388,000,000	12,482,960	153,952,726	13,093,101	146,166,957	37.7	-	7,785,769	102,033,888	278,111,317	71.7	109,888,683	△131,944,360
	鉱泉供給事業	13,000,000	1,377,868	14,830,804	1,617,548	13,085,034	100.7	-	1,745,770	1,933,652	10,597,138	81.5	2,402,862	2,487,896
	小規模下水道	1,047,425,000	150,231,253	686,372,621	152,074,289	641,465,891	61.2	-	44,906,730	283,199,475	827,734,567	79.0	219,690,433	△186,268,676
	駐車場	11,000,000	866,550	5,571,616	866,550	5,571,616	50.7	-	-	350	9,877,579	89.8	1,122,421	△4,305,963
	国民健康保険	17,985,405,000	1,758,375,433	17,524,896,809	2,278,863,341	16,191,066,493	90.0	31,953,535	1,301,876,781	1,060,210,331	16,666,973,351	92.7	1,318,431,649	△475,906,858
	後期高齢者医療	2,517,293,000	5,337,986	2,452,749,443	889,504,145	2,443,682,272	97.1	673,586	8,393,585	254,823,680	2,465,985,104	98.0	51,307,896	△22,302,832
	介護保険	19,337,466,000	△196,226,858	16,285,105,735	1,877,199,587	15,643,335,650	80.9	3,694,984	638,075,101	1,489,159,827	17,122,929,808	88.5	2,214,536,192	△1,479,594,158
計	41,650,111,000	1,851,741,048	37,392,405,493	5,331,519,331	35,347,547,861	84.9	36,322,105	2,008,535,527	3,238,775,376	37,648,533,715	90.4	4,001,577,285	△2,300,985,854	
小計	131,202,872,607	12,450,951,047	123,118,017,087	20,799,261,325	114,309,492,120	87.1	66,556,679	8,741,968,288	17,780,527,618	106,853,039,119	81.4	24,349,833,488	7,456,453,001	
桜井財産区会計	16,333,000	324	16,312,510	15,822	16,312,510	99.9	-	-	320,250	700,880	4.3	15,632,120	15,611,630	
歳入歳出外現金		601,691,335	7,995,362,274	601,691,335	7,995,362,274		-	-	605,171,713	7,332,819,017			662,543,257	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	13,052,642,706	131,129,691,871	21,400,968,482	122,321,166,904	-	66,556,679	8,741,968,288	18,386,019,581	114,186,559,016	-	-	8,134,607,888	

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 (繰替運用)	14,022,708,713	1,800,271,320 (1,800,000,000)	15,828,961,474 (1,800,000,000)	1,800,135,660 (1,800,000,000)	1,806,252,761 (1,800,000,000)	14,022,708,713
	減債基金	6,329,799,327	170,816	6,334,239,242	85,408	4,439,915	6,329,799,327
	文化施設基金	444,669,168	328,160	476,108,490	31,399,118	31,439,322	444,669,168
	緑のまちづくり基金	79,369,655	364,277	79,774,767	398,405	405,112	79,369,655
	地域振興基金	616,274,688	30,494	616,333,288	15,247	58,600	616,274,688
	過疎地域持続的発展基金	1,433,653,866	2,042	1,435,345,600	1,021	1,691,734	1,433,653,866
	地域福祉基金	1,932,927,559	30,190,803	2,126,022,298	192,929,303	193,094,739	1,932,927,559
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,184	40,004,565	1,184	4,565	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	3,490	10,003,490	3,490	3,490	10,000,000
	職員退職手当基金	102,906,434	6,090	102,918,176	3,045	11,742	102,906,434
	国際人育成基金	9,775,460	578	9,776,574	289	1,114	9,775,460
	郷土文化保存基金	53,170,285	3,146	53,176,351	1,573	6,066	53,170,285
	お供馬導入事業基金	4,350,817	238	4,651,269	119	300,452	4,350,817
	大三島美術館基金	12,050,503	714	12,051,877	357	1,374	12,050,503
	福祉人材育成基金	102,487,814	6,064	102,499,508	3,032	11,694	102,487,814
	教育施設整備基金	17,917,371	470,153	29,863,471	11,943,615	11,946,100	17,917,371
	ふるさと振興基金	947,577,000	113,397	947,690,397	113,397	113,397	947,577,000
	森林環境整備基金	60,905,572	3,650	60,910,723	1,825	5,151	60,905,572
	ふるさと・水と土保 全基金	90,320,001	2,672	90,330,307	2,672	10,306	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,188,087	1,906	32,191,760	953	3,673	32,188,087
	観光振興基金	171,426,407	10,144	171,445,966	5,072	19,559	171,426,407
	合併振興基金	964,429,339	22,406	965,179,293	11,203	749,954	964,429,339
	市民活動推進基金	402,169	48	802,256	400,024	400,087	402,169
	スポーツ振興基金	225,388,612	8,486,868	225,403,674	5,934	15,062	225,388,612
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	40,222,876	3,554	60,010,284	19,784,043	19,787,408	40,222,876
	奨学金貸付基金	339,563,407	5,328,120	154,019,516	3,495,310	13,980,109	140,039,407
	計	土地開発基金	1,760,655,569	32,436	547,589,757	17,280	9,881,903
特別会計	港湾整備振興基金	51,952,912	3,074	51,958,839	1,537	5,927	51,952,912
	駐車場整備運営基金	11,830,556	700	16,723,876	350	4,893,320	11,830,556
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	2,398	89,185,539	2,398	8,147,147	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	1,432,982,295	84,796	1,433,129,678	42,398	147,383	1,432,982,295
計	飲泉供給事業基金	162,221,000	1,409,758	162,239,337	4,758	18,337	162,221,000
計	計	31,585,298,958	1,847,355,496	32,270,674,906	2,060,810,020	2,107,847,663	30,162,827,243
水道事業会計	水源の森基金	448,131,034	135,325	452,458,181	4,327,147	4,327,147	448,131,034
	水道施設整備基金	-	-	2,732,033,569	2,333,723,569	2,732,033,569	-
計	計	448,131,034	135,325	3,184,491,750	2,338,050,716	2,736,360,716	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	8,121,181,368	4,298,931,243	
	定期預金等	10,000,000	10,350,837,000	
他の金融機関等	普通預金	－	1,924,000,000	
	定期預金等	－	13,589,059,000	
保 管 現 金		3,426,520	－	
合 計		8,134,607,888	30,162,827,243	