

令和3年度  
令和4年度

4月分

# 例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年8月10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

## 4 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4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5月20日～令和4年5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、4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)の(イ)に示すとおり、3年度分の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	1,256億	6,892万	499円
支出済額	1,205億	7,274万	7,079円
収支差引残高	50億	9,617万	3,420円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	33億	4,775万	2,722円
支出済額	63億	8,618万	8,063円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、4年度分の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	78億	675万	7,252円
支出済額	40億	6,870万	946円
収支差引残高	37億	3,805万	6,306円

両会計年度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。

### 3年度分

予算現額	1,312億	287万	2,607円	
収入済額	1,183億	1,978万	8,972円	〔予算現額に対する〕 割合 90.2 %
支出済額	1,132億	3,895万	3,782円	
収支差引残高	50億	8,083万	5,190円	

#### 4年度分

予算現額	1,193億	4,038万	1,507円	
収入済額	66億	6,120万	9,030円	〔予算現額に対する 割合 5.6 %〕
支出済額	35億	3,293万	987円	
収支差引残高	31億	2,827万	8,043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	301億	8,750万	8,305円
支出済額			2,281円
収支差引残高	301億	8,750万	6,024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	8,369,906,370	8,369,906,370
	支 払 資 金	4,906,068,424	4,906,068,424
	収 支 差 引	3,463,837,946	3,463,837,946
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	16,833,256	16,833,256
	支 払 資 金	4,265,858	4,265,858
	収 支 差 引	12,567,398	12,567,398
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	2,347,551,265	2,347,551,265
	支 払 資 金	29,682,811	29,682,811
	収 支 差 引	2,317,868,454	2,317,868,454

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 27億6,356万7,946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1,256万7,398円、工業用水道事業会計では、普通預金17億4,786万8,454円、定期預金 5億7,000万円で、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	810,764,764	810,764,764
	支 払 資 金	328,842,886	328,842,886
	収 支 差 引	481,921,878	481,921,878

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 4億8,192万1,878円で、預金証書等を確認した。

別表(1)-(イ)

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)	(454,484,207)	(2,772,537,489)	(121,201,772)	(2,213,269,255)	(93.5)		(559,268,234)	(49,475,778)	(2,217,196,193)	(93.6)	(151,029,414)	(△ 3,926,938)	
一般会計	89,552,761,607	2,398,988,656	88,124,600,250	2,610,005,649	81,571,949,908	91.1	31,479,444	6,521,170,898	3,922,451,055	73,126,956,459	81.7	16,425,805,148	8,444,993,449	
特別会計	用地取得	36,200,000	-	36,145,982	-	36,145,982	99.9	-	-	-	36,145,982	99.9	54,018	-
	墓園事業	46,022,000	8,144,389	45,547,087	-	37,402,698	81.3	-	8,144,389	2,822,086	29,287,069	63.6	16,734,931	8,115,629
	船舶交通	268,300,000	△ 3,980	195,373,079	5,649,892	195,275,160	72.8	-	97,919	41,025,285	244,739,171	91.2	23,560,829	△ 49,464,011
	港湾事業	388,000,000	14,841	153,967,567	7,800,610	153,967,567	39.7	-	-	31,325,276	309,436,593	79.8	78,563,407	△ 155,469,026
	鉱泉供給事業	13,000,000	-	14,830,804	575,560	13,660,594	105.1	-	1,170,210	657,735	11,254,873	86.6	1,745,127	2,405,721
	小規模下水道	1,047,425,000	-	686,372,621	22,313,999	663,779,890	63.4	215,251	22,377,480	107,947,751	935,682,318	89.3	111,742,682	△ 271,902,428
	駐車場	11,000,000	-	5,571,616	-	5,571,616	50.7	-	-	-	9,877,579	89.8	1,122,421	△ 4,305,963
	国民健康保険	17,985,405,000	718,529,019	18,243,425,828	939,873,302	17,130,939,795	95.2	31,953,535	1,080,532,498	912,588,652	17,579,562,003	97.7	405,842,997	△ 448,622,208
	後期高齢者医療	2,517,293,000	82,650,018	2,535,399,461	4,893,768	2,448,576,040	97.3	673,586	86,149,835	1,266,419	2,467,251,523	98.0	50,041,477	△ 18,675,483
	介護保険	19,337,466,000	118,958,984	16,404,064,719	419,184,072	16,062,519,722	83.1	3,694,984	337,850,013	1,365,830,404	18,488,760,212	95.6	848,705,788	△ 2,426,240,490
計	41,650,111,000	928,293,271	38,320,698,764	1,400,291,203	36,747,839,064	88.2	36,537,356	1,536,322,344	2,463,463,608	40,111,997,323	96.3	1,538,113,677	△ 3,364,158,259	
小計	131,202,872,607	3,327,281,927	126,445,299,014	4,010,296,852	118,319,788,972	90.2	68,016,800	8,057,493,242	6,385,914,663	113,238,953,782	86.3	17,963,918,825	5,080,835,190	
桜井財産区会計	16,333,000	-	16,312,510	-	16,312,510	99.9	-	-	273,400	974,280	6.0	15,358,720	15,338,230	
歳入歳出外現金		△ 662,544,130	7,332,819,017	△ 662,544,130	7,332,819,017		-	-	-	7,332,819,017			-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	2,664,737,797	133,794,430,541	3,347,752,722	125,668,920,499	-	68,016,800	8,057,493,242	6,386,188,063	120,572,747,079	-	-	5,096,173,420	

別表(1)-(ロ)

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 (C-E)	
		調 定 額		収 入 済 額			収入未済額 (B-C)	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)			
会 計	(A)												
(うち繰越事業費)	(2,015,281,507)	(14,503,460)	(14,503,460)	(-)	(-)	(-)	(14,503,460)	(348,503,731)	(348,503,731)	(17.3)	(1,666,777,776)	(△ 348,503,731)	
一 般 会 計	76,735,281,507	18,710,910,488	18,710,910,488	6,525,162,022	6,525,162,022	8.5	12,185,748,466	3,276,742,744	3,276,742,744	4.3	73,458,538,763	3,248,419,278	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	47,600,000	5,714,700	5,714,700	2,858,400	2,858,400	6.0	2,856,300	187,240	187,240	0.4	47,412,760	2,671,160
	船 舶 交 通	237,700,000	7,505,294	7,505,294	350,180	350,180	0.1	7,155,114	19,764,590	19,764,590	8.3	217,935,410	△ 19,414,410
	港 湾 事 業	1,071,000,000	13,578,415	13,578,415	4,367,294	4,367,294	0.4	9,211,121	2,337,313	2,337,313	0.2	1,068,662,687	2,029,981
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	391,600	391,600	23,300	23,300	0.3	368,300	-	-	-	9,200,000	23,300
	小 規 模 下 水 道	1,049,000,000	1,072,855	1,072,855	150,000	150,000	0.0	922,855	3,115,716	3,115,716	0.3	1,045,884,284	△ 2,965,716
	駐 車 場	5,600,000	443,480	443,480	443,480	443,480	7.9	-	-	-	-	5,600,000	443,480
	国 民 健 康 保 険	17,941,000,000	12,142,644,166	12,142,644,166	125,038,907	125,038,907	0.7	12,017,605,259	139,380,147	139,380,147	0.8	17,801,619,853	△ 14,341,240
	後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	547,006,546	547,006,546	851,770	851,770	0.0	546,154,776	80,511,534	80,511,534	2.9	2,709,488,466	△ 79,659,764
	介 護 保 険	19,453,000,000	4,148,725,530	4,148,725,530	1,963,677	1,963,677	0.0	4,146,761,853	10,891,703	10,891,703	0.1	19,442,108,297	△ 8,928,026
計	42,605,100,000	16,867,082,586	16,867,082,586	136,047,008	136,047,008	0.3	16,731,035,578	256,188,243	256,188,243	0.6	42,348,911,757	△ 120,141,235	
小 計	119,340,381,507	35,577,993,074	35,577,993,074	6,661,209,030	6,661,209,030	5.6	28,916,784,044	3,532,930,987	3,532,930,987	3.0	115,807,450,520	3,128,278,043	
桜井財産区会計	15,533,000	185,976	185,976	15,498	15,498	0.1	170,478	37,180	37,180	0.2	15,495,820	△ 21,682	
歳入歳出外現金		1,145,532,724	1,145,532,724	1,145,532,724	1,145,532,724			535,732,779	535,732,779			609,799,945	
一時借入金		-	-	-	-							-	
繰替運用金		-	-	-	-							-	
合 計	-	36,723,711,774	36,723,711,774	7,806,757,252	7,806,757,252	-	28,916,954,522	4,068,700,946	4,068,700,946	-	-	3,738,056,306	



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	14,022,708,713	14,022,708,713	14,022,708,713	-	-	14,022,708,713
	減債基金	6,329,799,327	6,329,799,327	6,329,799,327	-	-	6,329,799,327
	文化施設基金	444,669,168	444,669,168	444,669,168	-	-	444,669,168
	緑のまちづくり基金	79,369,655	79,369,655	79,369,655	-	-	79,369,655
	地域振興基金	616,274,688	616,274,688	616,274,688	-	-	616,274,688
	過疎地域持続的発展基金	1,433,653,866	1,433,653,866	1,433,653,866	-	-	1,433,653,866
	地域福祉基金	1,932,927,559	1,932,927,559	1,932,927,559	-	-	1,932,927,559
	河野美術館運営基金	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
	職員退職手当基金	102,906,434	102,906,434	102,906,434	-	-	102,906,434
	国際人育成基金	9,775,460	9,775,460	9,775,460	-	-	9,775,460
	郷土文化保存基金	53,170,285	53,170,285	53,170,285	-	-	53,170,285
	お供馬導入事業基金	4,350,817	4,350,817	4,350,817	-	-	4,350,817
	大三島美術館基金	12,050,503	12,050,503	12,050,503	-	-	12,050,503
	福祉人材育成基金	102,487,814	102,487,814	102,487,814	-	-	102,487,814
	教育施設整備基金	17,917,371	17,917,371	17,917,371	-	-	17,917,371
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000
	森林環境整備基金	76,218,572	76,218,572	76,218,572	-	-	76,218,572
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	90,320,001	90,320,001	-	-	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,188,087	32,188,087	32,188,087	-	-	32,188,087
	観光振興基金	171,426,407	171,426,407	171,426,407	-	-	171,426,407
	合併振興基金	964,429,339	964,429,339	964,429,339	-	-	964,429,339
	市民活動推進基金	402,169	402,169	402,169	-	-	402,169
	スポーツ振興基金	232,930,893	232,933,174	232,933,174	2,281	2,281	232,930,893
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	40,222,876	40,222,876	40,222,876	-	-	40,222,876
	庁舎整備基金	-	-	-	-	-	-
	奨学金貸付基金	339,563,407	141,862,907	141,862,907	-	-	141,862,907
土地開発基金	1,760,655,569	537,707,854	537,707,854	-	-	537,707,854	
特別会計	港湾整備振興基金	51,952,912	51,952,912	51,952,912	-	-	51,952,912
	駐車場整備運営基金	11,830,556	11,830,556	11,830,556	-	-	11,830,556
	大谷墓園墓地管理基金	81,038,392	81,038,392	81,038,392	-	-	81,038,392
	国民健康保険 財政調整基金	133,104	133,104	133,104	-	-	133,104
	介護給付費準備基金	1,432,982,295	1,432,982,295	1,432,982,295	-	-	1,432,982,295
	鉱泉供給事業基金	162,221,000	162,221,000	162,221,000	-	-	162,221,000
計		31,608,154,239	30,187,508,305	30,187,508,305	2,281	2,281	30,187,506,024
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	8,820,793,206	4,315,135,024	
	定期預金等	10,000,000	10,359,312,000	
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		3,436,520	－	
合 計		8,834,229,726	30,187,506,024	