

令和3年度  
令和4年度

5月分

# 例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年9月8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

## 5 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5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6月20日～令和4年6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、5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	1,344億	2,286万	5,799円
支出済額	1,274億	5,034万	3,174円
収支差引残高	69億	7,252万	2,625円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	87億	5,394万	5,300円
支出済額	68億	7,759万	6,095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	180億	8,576万	8,285円
支出済額	107億	361万	3,563円
収支差引残高	73億	8,215万	4,722円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	102億	7,901万	1,033円
支出済額	66億	3,491万	2,617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	1,270億	7,373万	4,272円	〔予算現額に対する〕 割合 96.9 %
支出済額	1,201億	1,654万	9,877円	
収支差引残高	69億	5,718万	4,395円	

#### 4年度分

予算現額	1,209億	8,916万	7,136円	
収入済額	163億	8,906万	2,232円	〔予算現額に対する 割合 13.5 %〕
支出済額	96億	6,541万	7,147円	
収支差引残高	67億	2,364万	5,085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	321億	348万	5,924円
支出済額		2,343万	9,001円
収支差引残高	320億	8,004万	6,923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	675,900,867	9,045,807,237
	支 払 資 金	338,634,464	5,244,702,888
	収 支 差 引	337,266,403	3,801,104,349
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	268,077	17,101,333
	支 払 資 金	2,157,897	6,423,755
	収 支 差 引	△ 1,889,820	10,677,578
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	66,735,681	2,414,286,946
	支 払 資 金	6,340,475	36,023,286
	収 支 差 引	60,395,206	2,378,263,660

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 31億83万4,349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1,067万7,578円、工業用水道事業会計では、普通預金 8億826万3,660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	156,549,420	967,314,184
	支 払 資 金	147,848,409	476,691,295
	収 支 差 引	8,701,011	490,622,889

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 4億9,062万2,889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	予算現額	歳入						歳出				収支差引残額		
		測定額		収入済額			不納欠損額(D)	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-D)	当月分	当月末累計(E)			(E/A)
会計	(A)													
(うち繰越事業費)	(2,368,225,607)	(△ 507,778,734)	(2,264,758,755)	(38,177,500)	(2,251,446,755)	(95.1)		(13,312,000)	(-)	(2,217,196,193)	(93.6)	(151,029,414)	(34,250,562)	
一般会計	89,552,761,607	△ 893,424,504	87,231,175,746	4,265,637,897	85,837,587,805	95.9	35,741,446	1,357,846,495	6,791,121,524	79,918,077,983	89.2	9,634,683,624	5,919,509,822	
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	-	45,547,087	8,144,389	45,547,087	99.0	-	-	10,503,577	39,790,646	86.5	6,231,354	5,756,441
	船舶交通	268,300,000	65,846,011	261,219,090	65,943,930	261,219,090	97.4	-	-	16,479,919	261,219,090	97.4	7,080,910	-
	港湾事業	388,000,000	168,100,000	322,067,567	168,100,000	322,067,567	83.0	-	-	12,590,791	322,027,384	83.0	65,972,616	40,183
	鉱泉供給事業	13,000,000	-	14,830,804	1,170,210	14,830,804	114.1	-	-	1,369	11,256,242	86.6	1,743,758	3,574,562
	小規模下水道	1,047,425,000	270,497,772	956,870,393	289,568,525	953,348,415	91.0	215,251	3,306,727	6,006,042	941,688,360	89.9	105,736,640	11,660,055
	駐車場	11,000,000	4,306,000	9,877,616	4,306,000	9,877,616	89.8	-	-	-	9,877,579	89.8	1,122,421	37
	国民健康保険	17,985,405,000	△ 855,093	18,242,570,735	727,509,111	17,858,448,906	99.3	31,953,535	352,168,294	15,402,288	17,594,964,291	97.8	390,440,709	263,484,615
	後期高齢者医療	2,517,293,000	3,101,805	2,538,501,266	84,839,059	2,533,415,099	100.6	673,586	4,412,581	2,084,095	2,469,335,618	98.1	47,957,382	64,079,481
	介護保険	19,337,466,000	2,826,030,538	19,230,095,257	3,138,726,179	19,201,245,901	99.3	3,694,984	25,154,372	23,406,490	18,512,166,702	95.7	825,299,298	689,079,199
計	41,650,111,000	3,337,027,033	41,657,725,797	4,488,307,403	41,236,146,467	99.0	36,537,356	385,041,974	86,474,571	40,198,471,894	96.5	1,451,639,106	1,037,674,573	
小計	131,202,872,607	2,443,602,529	128,888,901,543	8,753,945,300	127,073,734,272	96.9	72,278,802	1,742,888,469	6,877,596,095	120,116,549,877	91.6	11,086,322,730	6,957,184,395	
桜井財産区会計	16,333,000	-	16,312,510	-	16,312,510	99.9	-	-	-	974,280	6.0	15,358,720	15,338,230	
歳入歳出外現金		-	7,332,819,017	-	7,332,819,017		-	-	-	7,332,819,017			-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	2,443,602,529	136,238,033,070	8,753,945,300	134,422,865,799	-	72,278,802	1,742,888,469	6,877,596,095	127,450,343,174	-	-	6,972,522,625	

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		
		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)	(21,763,020)	(36,266,480)	(12,224,970)	(12,224,970)	(0.5)	(24,041,510)	(162,800,845)	(511,304,576)	(19.4)	(2,121,372,560)	(△499,079,606)	
一般会計	78,340,667,136	3,732,306,136	22,443,216,624	6,729,195,255	13,254,357,277	16.9	9,188,859,347	3,281,334,080	6,558,076,824	8.4	71,782,590,312	6,696,280,453	
特別会計	用地取得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓園事業	47,600,000	3,600	5,718,300	1,907,900	4,766,300	10.0	952,000	156,270	343,510	47,256,490	4,422,790	
	船舶交通	237,700,000	55,791,585	63,296,879	56,427,546	56,777,726	23.9	6,519,153	8,534,932	28,299,522	209,400,478	28,478,204	
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(22,000,000)	(-)	
	港湾事業	1,093,000,000	13,926,185	27,504,600	14,176,155	18,543,449	1.7	8,961,151	5,310,249	7,647,562	1,085,352,438	10,895,887	
	鉱泉供給事業	9,200,000	1,084,700	1,476,300	211,100	234,400	2.5	1,241,900	-	-	9,200,000	234,400	
	(うち繰越事業費)	(21,400,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(21,400,000)	(-)	
	小規模下水道	1,070,400,000	20,300,764	21,373,619	211,412	361,412	0.0	21,012,207	11,748,738	14,864,454	1,055,535,546	△14,503,042	
	駐車場	5,600,000	548,720	992,200	548,720	992,200	17.7	-	165,510	165,510	5,434,490	826,690	
	国民健康保険	17,941,000,000	14,658,423	12,157,302,589	1,188,682,284	1,313,721,191	7.3	10,843,581,398	1,120,086,735	1,259,466,882	16,681,533,118	54,254,309	
後期高齢者医療	2,790,000,000	△2,546,260	544,460,286	182,138,460	182,990,230	6.6	361,470,056	186,064,222	266,575,756	2,523,424,244	△83,585,526		
介護保険	19,453,000,000	8,767,551,630	12,916,277,160	1,554,354,370	1,556,318,047	8.0	11,359,959,113	1,519,085,424	1,529,977,127	17,923,022,873	26,340,920		
計	42,648,500,000	8,871,319,347	25,738,401,933	2,998,657,947	3,134,704,955	7.4	22,603,696,978	2,851,152,080	3,107,340,323	39,541,159,677	27,364,632		
小計	120,989,167,136	12,603,625,483	48,181,618,557	9,727,853,202	16,389,062,232	13.5	31,792,556,325	6,132,486,160	9,665,417,147	111,323,749,989	6,723,645,085		
桜井財産区会計	15,533,000	-	185,976	25,046	40,544	0.3	145,432	103,450	140,630	0.9	15,392,370	△100,086	
歳入歳出外現金		551,132,785	1,696,665,509	551,132,785	1,696,665,509		-	502,323,007	1,038,055,786			658,609,723	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-			-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-			-	
合計	-	13,154,758,268	49,878,470,042	10,279,011,033	18,085,768,285	-	31,792,701,757	6,634,912,617	10,703,613,563	-	-	7,382,154,722	



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	15,890,975,279	1,868,328,132	15,891,036,845	61,566	61,566	15,890,975,279
	減債基金	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
	緑のまちづくり基金	79,369,655	-	79,369,655	-	-	79,369,655
	地域振興基金	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
	地域福祉基金	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
	文化振興基金	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
	国際人育成基金	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
	お供馬導入事業基金	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
	福祉人材育成基金	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
	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	65,293,807	-	76,218,572	10,924,765	10,924,765	65,293,807
	ふるさと・水と土保全基金	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
	観光振興基金	171,426,407	-	171,426,407	-	-	171,426,407
	合併振興基金	964,429,339	-	964,429,339	-	-	964,429,339
	市民活動推進基金	402,169	-	402,169	-	-	402,169
	スポーツ振興基金	273,575,893	40,645,000	273,578,174	-	2,281	273,575,893
	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
	庁舎整備基金	-	-	-	-	-	-
奨学金貸付基金	339,563,407	1,796,500	143,659,407	-	-	143,659,407	
土地開発基金	1,760,655,569	-	537,707,854	-	-	537,707,854	
特別	港湾整備振興基金	51,952,912	-	51,952,912	-	-	51,952,912
	駐車場整備運営基金	7,524,556	-	11,830,556	4,306,000	4,306,000	7,524,556
	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	5,207,987	86,246,379	8,144,389	8,144,389	78,101,990
	国民健康保険 財政調整基金	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
	鉱泉供給事業基金	162,221,000	-	162,221,000	-	-	162,221,000
計		33,498,898,638	1,915,977,619	32,103,485,924	23,436,720	23,439,001	32,080,046,923
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	14,341,240,827	6,207,675,923	
	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		14,354,677,347	32,080,046,923	