

令和4年6月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年10月7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

6 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6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7月20日～令和4年7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、6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	377億	4,307万	9,197円
支出済額	192億	4,295万	356円
収支差引残高	185億	12万	8,841円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	196億	5,731万	912円
支出済額	85億	3,933万	6,793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	1,236億	6,682万	8,136円	
収入済額	351億	2,252万	4,831円	〔予算現額に対する 割合 28.4 %〕
支出済額	174億	7,967万	4,369円	
収支差引残高	176億	4,285万	462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	2,210万	3,433円
支出済額		3,508万	572円
収支差引残高	320億	8,702万	2,861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	441,829,837	9,487,637,074
	支払資金	407,349,438	5,652,052,326
	収支差引	34,480,399	3,835,584,748
簡 易 水 道 事 業	受入資金	8,131,807	25,233,140
	支払資金	1,189,298	7,613,053
	収支差引	6,942,509	17,620,087
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	23,211,556	2,437,498,502
	支払資金	6,563,760	42,587,046
	収支差引	16,647,796	2,394,911,456

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 31億3,531万4,748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 1,762万87円、工業用水道事業会計では、普通預金 8億2,491万1,456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	184,690,494	1,152,004,678
	支 払 資 金	186,895,748	663,587,043
	収 支 差 引	△ 2,205,254	488,417,635

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 4億8,841万7,635円で、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	
		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)		当月分	当月末累計(E)	(E/A)			
(A)					(B-C)			(A-E)	(C-E)				
(うち繰越事業費)	(2,632,677,136)	(1,520,434,781)	(1,556,701,261)	(734,882,198)	(747,107,168)	(28.4)	(809,594,093)	(243,909,449)	(755,214,025)	(28.7)	(1,877,463,111)	(△ 8,106,857)	
一般会計	81,006,713,136	21,274,707,772	43,717,924,396	15,597,328,094	28,851,685,371	35.6	14,866,239,025	5,097,185,158	11,655,261,982	14.4	69,351,451,154	17,196,423,389	
特別会計	用地取得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓園事業	47,600,000	9,570,012	15,288,312	8,618,012	13,384,312	28.1	1,904,000	692,766	1,036,276	2.2	46,563,724	12,348,036
	船舶交通	237,700,000	4,899,735	68,196,614	6,912,441	63,690,167	26.8	4,506,447	16,253,399	44,552,921	18.7	193,147,079	19,137,246
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港湾事業	1,093,000,000	13,163,528	40,668,128	13,860,605	32,404,054	3.0	8,264,074	10,298,129	17,945,691	1.6	1,075,054,309	14,458,363
	鉱泉供給事業	9,200,000	3,976,829	5,453,129	4,010,929	4,245,329	46.1	1,207,800	766	766	0.0	9,199,234	4,244,563
	(うち繰越事業費)	(33,015,000)	(11,615,000)	(11,615,000)	(11,615,000)	(11,615,000)	(35.2)	(-)	(-)	(-)	(-)	(33,015,000)	(11,615,000)
	小規模下水道	1,082,015,000	33,794,008	55,167,627	31,894,008	32,255,420	3.0	22,912,207	35,394,917	50,259,371	4.6	1,031,755,629	△ 18,003,951
	駐車場	5,600,000	523,466	1,515,666	476,926	1,469,126	26.2	46,540	164,354	329,864	5.9	5,270,136	1,139,262
	国民健康保険	17,941,000,000	3,222,016,752	15,379,319,341	1,380,703,899	2,694,425,090	15.0	12,684,894,251	1,137,593,526	2,397,060,408	13.4	15,543,939,592	297,364,682
後期高齢者医療	2,790,000,000	72,092,132	616,552,418	64,026,227	247,016,457	8.9	369,535,961	4,070,557	270,646,313	9.7	2,519,353,687	△ 23,629,856	
介護保険	19,453,000,000	715,631,114	13,631,908,274	1,625,631,458	3,181,949,505	16.4	10,449,958,769	1,512,603,650	3,042,580,777	15.6	16,410,419,223	139,368,728	
計	42,660,115,000	4,075,667,576	29,814,069,509	3,136,134,505	6,270,839,460	14.7	23,543,230,049	2,717,072,064	5,824,412,387	13.7	36,835,702,613	446,427,073	
小計	123,666,828,136	25,350,375,348	73,531,993,905	18,733,462,599	35,122,524,831	28.4	38,409,469,074	7,814,257,222	17,479,674,369	14.1	106,187,153,767	17,642,850,462	
桜井財産区会計	15,533,000	15,338,552	15,524,528	15,354,050	15,394,594	99.1	129,934	-	140,630	0.9	15,392,370	15,253,964	
歳入歳出外現金		908,494,263	2,605,159,772	908,494,263	2,605,159,772			725,079,571	1,763,135,357			842,024,415	
一時借入金		-	-	-	-			-	-			-	
繰替運用金		-	-	-	-			-	-			-	
合計	-	26,274,208,163	76,152,678,205	19,657,310,912	37,743,079,197	-	38,409,599,008	8,539,336,793	19,242,950,356	-	-	18,500,128,841	

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	15,894,017,178	6,083,798	15,897,120,643	3,041,899	3,103,465	15,894,017,178	
	減債基金	6,332,902,911	6,207,168	6,336,006,495	3,103,584	3,103,584	6,332,902,911	
	文化施設基金	444,683,427	28,518	444,697,686	14,259	14,259	444,683,427	
	緑のまちづくり基金	79,372,200	5,090	79,374,745	2,545	2,545	79,372,200	
	地域振興基金	616,290,808	32,240	616,306,928	16,120	16,120	616,290,808	
	過疎地域持続的発展基金	1,435,054,158	2,800,584	1,436,454,450	1,400,292	1,400,292	1,435,054,158	
	地域福祉基金	1,932,927,559	59,097	1,932,986,656	59,097	59,097	1,932,927,559	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,289	40,001,289	1,289	1,289	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	102,909,749	6,630	102,913,064	3,315	3,315	102,909,749	
	国際人育成基金	9,775,775	630	9,776,090	315	315	9,775,775	
	郷土文化保存基金	53,171,998	3,426	53,173,711	1,713	1,713	53,171,998	
	お供馬導入事業基金	4,350,933	232	4,351,049	116	116	4,350,933	
	大三島美術館基金	12,050,891	776	12,051,279	388	388	12,050,891	
	福祉人材育成基金	102,491,116	6,604	102,494,418	3,302	3,302	102,491,116	
	教育施設整備基金	17,917,939	1,136	17,918,507	568	568	17,917,939	
	ふるさと振興基金	947,577,000	28,349	947,605,349	28,349	28,349	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	65,295,172	2,730	76,221,302	1,365	10,926,130	65,295,172
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	2,910	90,322,911	2,910	2,910	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,188,907	1,640	32,189,727	820	820	32,188,907
観光振興基金		171,431,930	11,046	171,437,453	5,523	5,523	171,431,930	
合併振興基金		965,027,323	1,195,968	965,625,307	597,984	597,984	965,027,323	
市民活動推進基金		402,169	-	402,169	-	-	402,169	
スポーツ振興基金		273,580,487	9,188	273,587,362	4,594	6,875	273,580,487	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		40,224,129	2,506	40,225,382	1,253	1,253	40,224,129	
庁舎整備基金		-	-	-	-	-	-	
こども未来基金		-	-	-	-	-	-	
計	奨学金貸付基金	339,563,407	1,992,522	145,651,929	3,279,511	3,279,511	142,372,418	
	土地開発基金	1,760,655,569	29,576	537,737,430	14,788	14,788	537,722,642	
	特別	港湾整備振興基金	51,954,586	3,348	51,956,260	1,674	1,674	51,954,586
		駐車場整備運営基金	7,524,765	418	11,830,974	209	4,306,209	7,524,765
	会	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	2,271	86,248,650	2,271	8,146,660	78,101,990
		国民健康保険財政調整基金	133,237	266	133,370	133	133	133,237
		介護給付費準備基金	1,433,028,463	92,336	1,433,074,631	46,168	46,168	1,433,028,463
		鉱泉供給事業基金	162,221,000	5,217	162,226,217	5,217	5,217	162,221,000
	計	33,507,146,777	18,617,509	32,122,103,433	11,641,571	35,080,572	32,087,022,861	
	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	18,486,692,321	2,017,718,861	
	定期預金等	10,000,000	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		3,436,520	—	
合 計		18,500,128,841	32,087,022,861	