

令和4年8月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年10月28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

8 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8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9月20日～令和4年9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、8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	499億	8,906万	94円
支出済額	364億	1,147万	5,125円
収支差引残高	135億	7,758万	4,969円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	57億	2,524万	5,465円
支出済額	96億	5,540万	2,164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	8,482万	8,136円	
収入済額	459億	9,818万	2,152円	〔予算現額に対する 割合 37.2 %〕
支出済額	330億	9,110万	8,605円	
収支差引残高	129億	707万	3,547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	5,160万	1,433円
支出済額		3,508万	572円
収支差引残高	322億	1,652万	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	442,541,960	10,693,624,710
	支 払 資 金	485,992,732	6,476,119,353
	収 支 差 引	△ 43,450,772	4,217,505,357
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	36,352,430	62,308,764
	支 払 資 金	16,074,714	25,469,889
	収 支 差 引	20,277,716	36,838,875
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	23,242,709	2,487,386,963
	支 払 資 金	4,892,989	53,625,888
	収 支 差 引	18,349,720	2,433,761,075

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 35億1,723万5,357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3,683万8,875円、工業用水道事業会計では、普通預金 8億6,376万1,075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	1,556,010,994	2,874,143,908
	支 払 資 金	186,574,168	982,396,137
	収 支 差 引	1,369,436,826	1,891,747,771

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 18億9,174万7,771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)		(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)	(△ 53,000)	(1,566,764,101)	(9,574,438)	(763,810,751)	(29.0)	(802,953,350)	(146,923,315)	(983,026,439)	(37.3)	(1,649,650,697)	(△ 219,215,688)	
一般会計	81,024,713,136	1,997,782,084	56,917,153,448	2,708,558,586	33,317,980,027	41.1	23,599,173,421	5,024,152,263	20,680,689,845	25.5	60,344,023,291	12,637,290,182	
特別会計	用地取得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓園事業	47,600,000	1,908,800	17,199,812	4,800	14,344,412	30.1	2,855,400	1,870,803	3,204,804	6.7	44,395,196	11,139,608
	船舶交通	237,700,000	6,694,398	80,415,161	6,112,702	74,760,213	31.5	5,654,948	24,733,376	81,200,703	34.2	156,499,297	△ 6,440,490
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港湾事業	1,093,000,000	25,642,569	66,319,862	12,590,597	57,888,236	5.3	8,431,626	6,937,371	52,928,528	4.8	1,040,071,472	4,959,708
	鉱泉供給事業	9,200,000	404,000	6,831,619	439,885	5,706,914	62.0	1,124,705	640,617	896,411	9.7	8,303,589	4,810,503
	(うち繰越事業費)	(33,015,000)	(-)	(11,615,000)	(-)	(11,615,000)	(35.2)	(-)	(22,580,000)	(24,699,570)	(74.8)	(8,315,430)	(△ 13,084,570)
	小規模下水道	1,082,015,000	17,596,188	73,063,815	22,304,764	71,536,372	6.6	1,527,443	56,325,643	141,826,117	13.1	940,188,883	△ 70,289,745
	駐車場	5,600,000	567,830	2,542,856	577,770	2,536,236	45.3	6,620	163,780	648,649	11.6	4,951,351	1,887,587
	国民健康保険	17,941,000,000	9,902,227	15,414,022,739	1,386,882,089	5,409,694,873	30.2	10,004,327,866	2,064,554,923	5,512,254,286	30.7	12,428,745,714	△ 102,559,413
後期高齢者医療	2,790,000,000	9,544,737	1,832,541,070	101,001,697	588,435,309	21.1	1,244,105,761	81,605,992	536,551,840	19.2	2,253,448,160	51,883,469	
介護保険	19,453,000,000	15,823,642	16,648,594,864	965,106,183	6,455,299,560	33.2	10,193,295,304	1,532,169,484	6,080,907,422	31.3	13,372,092,578	374,392,138	
計	42,660,115,000	88,084,391	34,141,531,798	2,495,020,487	12,680,202,125	29.7	21,461,329,673	3,769,001,989	12,410,418,760	29.1	30,249,696,240	269,783,365	
小計	123,684,828,136	2,085,866,475	91,058,685,246	5,203,579,073	45,998,182,152	37.2	45,060,503,094	8,793,154,252	33,091,108,605	26.8	90,593,719,531	12,907,073,547	
桜井財産区会計	15,533,000	-	15,524,528	15,498	15,425,590	99.3	98,938	-	147,080	0.9	15,385,920	15,278,510	
歳入歳出外現金		521,650,894	3,975,452,352	521,650,894	3,975,452,352			862,247,912	3,320,219,440			655,232,912	
一時借入金		-	-	-	-			-	-			-	
繰替運用金		-	-	-	-			-	-			-	
合計	-	2,607,517,369	95,049,662,126	5,725,245,465	49,989,060,094	-	45,060,602,032	9,655,402,164	36,411,475,125	-	-	13,577,584,969	

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	-	15,897,120,643	-	3,103,465	15,894,017,178	
	減債基金	6,332,902,911	-	6,336,006,495	-	3,103,584	6,332,902,911	
	文化施設基金	444,683,427	-	444,697,686	-	14,259	444,683,427	
	緑のまちづくり基金	79,372,200	-	79,374,745	-	2,545	79,372,200	
	地域振興基金	616,290,808	-	616,306,928	-	16,120	616,290,808	
	過疎地域持続的発展基金	1,435,054,158	-	1,436,454,450	-	1,400,292	1,435,054,158	
	地域福祉基金	1,932,927,559	-	1,932,986,656	-	59,097	1,932,927,559	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,001,289	-	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	-	102,913,064	-	3,315	102,909,749	
	国際人育成基金	9,775,775	-	9,776,090	-	315	9,775,775	
	郷土文化保存基金	53,171,998	-	53,173,711	-	1,713	53,171,998	
	お供馬導入事業基金	4,350,933	-	4,351,049	-	116	4,350,933	
	大三島美術館基金	12,050,891	-	12,051,279	-	388	12,050,891	
	福祉人材育成基金	102,491,116	-	102,494,418	-	3,302	102,491,116	
	教育施設整備基金	17,917,939	-	17,918,507	-	568	17,917,939	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,605,349	-	28,349	947,577,000	
	森林環境整備基金	65,295,172	-	76,221,302	-	10,926,130	65,295,172	
	会	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,322,911	-	2,910	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,188,907	-	32,189,727	-	820	32,188,907
観光振興基金		171,431,930	-	171,437,453	-	5,523	171,431,930	
合併振興基金		965,027,323	-	965,625,307	-	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		392,660,487	119,080,000	392,667,362	-	6,875	392,660,487	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		40,224,129	-	40,225,382	-	1,253	40,224,129	
庁舎整備基金		-	-	-	-	-	-	
こども未来基金		-	-	-	-	-	-	
奨学金貸付基金		339,563,407	7,943,000	156,069,929	-	3,279,511	152,790,418	
計	土地開発基金	1,760,655,569	-	537,737,430	-	14,788	537,722,642	
	特別	港湾整備振興基金	51,954,586	-	51,956,260	-	1,674	51,954,586
		駐車場整備運営基金	7,524,765	-	11,830,974	-	4,306,209	7,524,765
	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	-	86,248,650	-	8,146,660	78,101,990	
	会	国民健康保険財政調整基金	133,237	-	133,370	-	133	133,237
		介護給付費準備基金	1,433,028,463	-	1,433,074,631	-	46,168	1,433,028,463
	計	鉱泉供給事業基金	162,221,000	-	162,226,217	-	5,217	162,221,000
計	計	33,626,226,777	127,023,000	32,251,601,433	-	35,080,572	32,216,520,861	
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	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	8,564,168,449	2,147,216,861	
	定期預金等	5,010,000,000	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		3,416,520	－	
合 計		13,577,584,969	32,216,520,861	