

令和4年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和4年11月17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

## 9 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9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10月20日～令和4年10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、9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	624億	428万	653円
支出済額	496億	6,249万	5,531円
収支差引残高	127億	4,178万	5,122円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	124億	1,522万	559円
支出済額	132億	5,102万	406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	1,260億	5,990万	1,136円	
収入済額	577億	9,838万	8,130円	〔予算現額に対する〕 割合 45.8 %
支出済額	457億	9,795万	1,528円	
収支差引残高	120億	43万	6,602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	5,434万	4,238円
支出済額		3,835万	6,572円
収支差引残高	322億	1,598万	7,666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	494,219,327	11,187,844,037
	支 払 資 金	651,074,633	7,127,193,986
	収 支 差 引	△ 156,855,306	4,060,650,051
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	25,251,071	87,559,835
	支 払 資 金	9,648,539	35,118,428
	収 支 差 引	15,602,532	52,441,407
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	23,215,296	2,510,602,259
	支 払 資 金	2,281,180	55,907,068
	収 支 差 引	20,934,116	2,454,695,191

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 33億6,038万51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5,244万1,407円、工業用水道事業会計では、普通預金 8億8,469万5,191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	191,090,257	3,065,234,165
	支 払 資 金	1,228,936,965	2,211,333,102
	収 支 差 引	△ 1,037,846,708	853,901,063

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 8億5,390万1,063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 (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)	(2,632,677,136)	(1,654,000)	(1,568,418,101)	(9,305,000)	(773,115,751)	(29.4)	(795,302,350)	(65,860,196)	(1,048,886,635)	(39.8)	(1,583,790,501)	(△ 275,770,884)	
一 般 会 計	83,399,786,136	895,583,961	57,812,737,409	8,252,750,484	41,570,730,511	49.8	16,242,006,898	8,935,550,809	29,616,240,654	35.5	53,783,545,482	11,954,489,857	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	47,600,000	△ 949,900	16,249,912	1,906,100	16,250,512	34.1	△ 600	946,046	4,150,850	8.7	43,449,150	12,099,662
	船 舶 交 通	237,700,000	5,309,063	85,724,224	6,113,547	80,873,760	34.0	4,850,464	14,219,982	95,420,685	40.1	142,279,315	△ 14,546,925
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	港 湾 事 業	1,093,000,000	12,914,599	79,234,461	13,284,919	71,173,155	6.5	8,061,306	53,047,963	105,976,491	9.7	987,023,509	△ 34,803,336
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	937,795	7,769,414	930,305	6,637,219	72.1	1,132,195	581,000	1,477,411	16.1	7,722,589	5,159,808
	(うち繰越事業費)	(33,015,000)	(21,400,000)	(33,015,000)	(21,400,000)	(33,015,000)	(100.0)	(-)	(-)	(24,699,570)	(74.8)	(8,315,430)	(8,315,430)
	小 規 模 下 水 道	1,082,015,000	356,730,952	429,794,767	335,267,454	406,803,826	37.6	22,990,941	241,970,576	383,796,693	35.5	698,218,307	23,007,133
	駐 車 場	5,600,000	493,900	3,036,756	493,900	3,030,136	54.1	6,620	156,943	805,592	14.4	4,794,408	2,224,544
	計	17,941,000,000	21,315,577	15,435,338,316	1,421,709,989	6,831,404,862	38.1	8,603,933,454	1,682,649,457	7,194,903,743	40.1	10,746,096,257	△ 363,498,881
後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	11,504,154	1,844,045,224	262,864,204	851,299,513	30.5	992,745,711	288,184,511	824,736,351	29.6	1,965,263,649	26,563,162	
介 護 保 険	19,453,000,000	14,028,853	16,662,623,717	1,504,885,076	7,960,184,636	40.9	8,702,439,081	1,489,535,636	7,570,443,058	38.9	11,882,556,942	389,741,578	
計	42,660,115,000	422,284,993	34,563,816,791	3,547,455,494	16,227,657,619	38.0	18,336,159,172	3,771,292,114	16,181,710,874	37.9	26,478,404,126	45,946,745	
小 計	126,059,901,136	1,317,868,954	92,376,554,200	11,800,205,978	57,798,388,130	45.8	34,578,166,070	12,706,842,923	45,797,951,528	36.3	80,261,949,608	12,000,436,602	
桜 井 財 産 区 会 計	15,533,000	279	15,524,807	15,777	15,441,367	99.4	83,440	103,050	250,130	1.6	15,282,870	15,191,237	
歳 入 歳 出 外 現 金		614,998,804	4,590,451,156	614,998,804	4,590,451,156		-	544,074,433	3,864,293,873			726,157,283	
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合 計	-	1,932,868,037	96,982,530,163	12,415,220,559	62,404,280,653	-	34,578,249,510	13,251,020,406	49,662,495,531	-	-	12,741,785,122	

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	228,920	15,897,349,563	-	3,103,465	15,894,246,098
	減債基金	6,332,902,911	65,559	6,336,072,054	-	3,103,584	6,332,968,470
	文化施設基金	444,683,427	11,157	444,708,843	-	14,259	444,694,584
	緑のまちづくり基金	79,372,200	1,988	79,376,733	-	2,545	79,374,188
	地域振興基金	616,290,808	12,944	616,319,872	-	16,120	616,303,752
	過疎地域持続的発展基金	1,435,054,158	2,519	1,436,456,969	-	1,400,292	1,435,056,677
	地域福祉基金	1,932,927,559	46,173	1,933,032,829	-	59,097	1,932,973,732
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,001	40,002,290	-	1,289	40,001,001
	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	2,576	102,915,640	-	3,315	102,912,325
	国際人育成基金	9,775,775	245	9,776,335	-	315	9,776,020
	郷土文化保存基金	53,171,998	1,331	53,175,042	-	1,713	53,173,329
	お供馬導入事業基金	4,350,933	94	4,351,143	-	116	4,351,027
	大三島美術館基金	12,050,891	304	12,051,583	-	388	12,051,195
	福祉人材育成基金	102,491,116	2,566	102,496,984	-	3,302	102,493,682
	教育施設整備基金	17,917,939	451	17,918,958	-	568	17,918,390
	ふるさと振興基金	947,577,000	28,037	947,633,386	-	28,349	947,605,037
	森林環境整備基金	65,295,172	1,709	76,223,011	-	10,926,130	65,296,881
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	2,262	90,325,173	-	2,910	90,322,263
	雑用水道事業基金	32,188,907	824	32,190,551	-	820	32,189,731
	観光振興基金	171,431,930	4,293	171,441,746	-	5,523	171,436,223
	合併振興基金	965,027,323	126	965,625,433	-	597,984	965,027,449
	市民活動推進基金	402,169	11	402,180	-	-	402,180
	スポーツ振興基金	392,660,487	1,214	392,668,576	-	6,875	392,661,701
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	40,224,129	1,018	40,226,400	-	1,253	40,225,147
	庁舎整備基金	-	-	-	-	-	-
こども未来基金	-	-	-	-	-	-	
元気な今治・平林基金	-	-	-	-	-	-	
奨学金貸付基金	339,563,407	2,269,934	158,339,863	3,276,000	6,555,511	151,784,352	
計	土地開発基金	1,760,655,569	12,036	537,749,466	-	14,788	537,734,678
特別	港湾整備振興基金	51,954,586	1,301	51,957,561	-	1,674	51,955,887
	駐車場整備運営基金	7,524,765	200	11,831,174	-	4,306,209	7,524,965
	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	1,985	86,250,635	-	8,146,660	78,103,975
	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	35,964	1,433,110,595	-	46,168	1,433,064,427
	計	鉾泉供給事業基金	162,221,000	4,063	162,230,280	-	5,217
計	計	33,626,226,777	2,742,805	32,254,344,238	3,276,000	38,356,572	32,215,987,666
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	7,728,333,602	2,146,683,666	
	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		3,451,520	－	
合 計		12,741,785,122	32,215,987,666	