

令和5年1月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年3月17日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様
今 治 市 議 会 議 長 木 村 文 広 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 平 田 秀 夫

1 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5年1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 検査の期間及び検査を実施した監査委員

検査の期間	検査を実施した監査委員
令和5年2月20日～令和5年2月21日	木原 盛展・越智 豊
令和5年2月21日～令和5年2月22日	木原 盛展・平田 秀夫

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、1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	971億	4,678万	3,454円
支出済額	857億	4,228万	4,412円
収支差引残高	114億	449万	9,042円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	73億	1,002万	6,330円
支出済額	89億	6,748万	2,365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	1,283億	9,564万	2,136円	
収入済額	900億	9,543万	1,573円	〔予算現額に対する 割合 70.2 %〕
支出済額	794億	1,003万	5,823円	
収支差引残高	106億	8,539万	5,750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	337億	7,325万	2,501円
支出済額		9,655万	3,745円
収支差引残高	336億	7,669万	8,756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 公営企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	431,371,590	13,031,538,462
	支払資金	353,505,751	8,797,201,331
	収支差引	77,865,839	4,234,337,131
簡 易 水 道 事 業	受入資金	240,974	90,038,251
	支払資金	1,285,298	69,991,356
	収支差引	△ 1,044,324	20,046,895
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	23,227,711	2,604,676,521
	支払資金	6,241,805	98,563,076
	収支差引	16,985,906	2,506,113,445
公 共 下 水 道 事 業	受入資金	173,722,278	3,769,063,679
	支払資金	199,547,742	3,125,180,626
	収支差引	△ 25,825,464	643,883,053

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 35億3,406万7,131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2,004万6,895円、工業用水道事業会計では、普通預金 9億3,611万3,445円、定期預金 15億7,000万円、公共下水道事業会計では、普通預金 6億4,388万3,053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 (B-C)		
		収 入 済 額			支 出 済 額				予算残額 (A-C)	
		当 月 分	当 月 末 累 計 (B)	(B/A)	当 月 分	当 月 末 累 計 (C)	(C/A)			
会 計	(A)									
(うち繰越事業費)	(2,632,677,136)	(-)	(821,207,751)	(31.2)	(37,792,559)	(1,411,161,674)	(53.6)	(1,221,515,462)	(△ 589,953,923)	
一 般 会 計	85,663,478,136	3,488,025,628	62,114,644,682	72.5	4,262,144,855	49,098,870,280	57.3	36,564,607,856	13,015,774,402	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	47,600,000	1,906,700	26,736,554	56.2	1,809,439	9,982,505	21.0	37,617,495	16,754,049
	船 舶 交 通	242,300,000	5,809,712	106,764,346	44.1	12,279,029	158,760,540	65.5	83,539,460	△ 51,996,194
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(22,000,000)	(100.0)	(-)	(△ 22,000,000)
	港 湾 事 業	1,093,000,000	12,024,392	122,488,536	11.2	10,005,955	167,051,368	15.3	925,948,632	△ 44,562,832
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	984,155	9,372,642	101.9	925	1,517,792	16.5	7,682,208	7,854,850
	(うち繰越事業費)	(33,015,000)	(-)	(33,015,000)	(100.0)	(-)	(32,761,570)	(99.2)	(253,430)	(253,430)
	小 規 模 下 水 道	1,085,556,000	17,901,444	487,605,392	44.9	32,928,881	529,954,048	48.8	555,601,952	△ 42,348,656
	駐 車 場	5,600,000	545,500	5,691,825	101.6	165,367	1,474,467	26.3	4,125,533	4,217,358
	国 民 健 康 保 険	18,019,731,000	1,430,345,957	12,530,958,001	69.5	2,291,354,882	13,901,288,899	77.1	4,118,442,101	△ 1,370,330,898
	後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	225,112,958	1,542,445,595	55.3	323,455,780	1,937,734,053	69.5	852,265,947	△ 395,288,458
	介 護 保 険	19,438,177,000	1,546,809,955	13,148,724,000	67.6	1,493,061,441	13,603,401,871	70.0	5,834,775,129	△ 454,677,871
	計	42,732,164,000	3,241,440,773	27,980,786,891	65.5	4,165,061,699	30,311,165,543	70.9	12,420,998,457	△ 2,330,378,652
小 計	128,395,642,136	6,729,466,401	90,095,431,573	70.2	8,427,206,554	79,410,035,823	61.8	48,985,606,313	10,685,395,750	
桜 井 財 産 区 会 計	15,533,000	15,498	15,503,635	99.8	3,450	292,670	1.9	15,240,330	15,210,965	
歳 入 歳 出 外 現 金		580,544,431	7,035,848,246		540,272,361	6,331,955,919			703,892,327	
一 時 借 入 金		-	-						-	
繰 替 運 用 金		-	-						-	
合 計	-	7,310,026,330	97,146,783,454	-	8,967,482,365	85,742,284,412	-	-	11,404,499,042	

※令和4年11月分から歳入については、収入済額のみを表示することとした。

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	17,234,910,650	-	17,238,466,587	-	3,555,937	17,234,910,650
	減債基金	6,333,035,953	-	6,336,272,579	-	3,236,626	6,333,035,953
	文化施設基金	444,706,864	-	444,744,560	-	37,696	444,706,864
	緑のまちづくり基金	79,376,380	-	79,383,105	-	6,725	79,376,380
	地域振興基金	616,317,983	-	616,361,278	-	43,295	616,317,983
	過疎地域持続的発展基金	1,435,059,477	-	1,436,465,088	-	1,405,611	1,435,059,477
	地域福祉基金	1,932,927,559	-	1,933,083,669	-	156,110	1,932,927,559
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,003,395	-	3,395	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	102,915,167	-	102,923,900	-	8,733	102,915,167
	国際人育成基金	9,776,290	-	9,777,120	-	830	9,776,290
	郷土文化保存基金	53,174,797	-	53,179,309	-	4,512	53,174,797
	お供馬導入事業基金	4,351,127	-	4,351,437	-	310	4,351,127
	大三島美術館基金	12,051,528	-	12,052,553	-	1,025	12,051,528
	福祉人材育成基金	102,496,512	-	102,505,210	-	8,698	102,496,512
	教育施設整備基金	17,918,885	-	17,920,399	-	1,514	17,918,885
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,657,062	-	80,062	947,577,000
	森林環境整備基金	84,835,684	-	95,765,326	-	10,929,642	84,835,684
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	-	90,327,667	-	7,666	90,320,001
	会	雑用水道事業基金	32,190,620	-	32,193,153	-	2,533
観光振興基金		171,440,957	-	171,455,507	-	14,550	171,440,957
合併振興基金		965,027,466	-	965,625,593	-	598,127	965,027,466
市民活動推進基金		402,191	-	402,213	-	22	402,191
スポーツ振興基金		393,902,269	-	393,920,926	-	18,657	393,902,269
新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金		40,226,257	-	40,229,638	-	3,381	40,226,257
庁舎整備基金		-	-	-	-	-	-
こども未来基金		-	-	-	-	-	-
元気な今治・平林基金		103,938,349	-	103,938,349	-	-	103,938,349
奨学金貸付基金		339,563,407	1,786,250	166,066,067	-	9,747,455	156,318,612
計 別 会 計	土地開発基金	1,760,655,569	44,753,806	582,540,658	38,730,000	54,083,204	528,457,454
	港湾整備振興基金	51,957,322	-	51,961,732	-	4,410	51,957,322
	駐車場整備運営基金	7,525,173	-	11,831,790	-	4,306,617	7,525,173
	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	-	86,252,792	-	8,150,802	78,101,990
	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	1,433,104,002	-	1,433,225,709	-	121,707	1,433,104,002
	鉾泉供給事業基金	162,221,000	-	162,234,760	-	13,760	162,221,000
計	35,092,141,666	46,540,056	33,773,252,501	38,730,000	96,553,745	33,676,698,756	
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	6,391,227,522	3,607,394,756	
	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		3,271,520	－	
合 計		11,404,499,042	33,676,698,756	