

令和5年10月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年12月26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 村 上 龍 雄 様

今 治 市 監 査 委 員 木 原 盛 展
同 平 田 秀 夫

10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10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5年11月20日～令和5年11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、10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 | 681億 | 6,162万 | 4,786円 |
| 支出済額 | 588億 | 3,490万 | 7,973円 |
| 収支差引残高 | 93億 | 2,671万 | 6,813円 |

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

| | | | |
|------|------|--------|--------|
| 収入済額 | 58億 | 8,224万 | 9,983円 |
| 支出済額 | 121億 | 5,115万 | 2,477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 | 1,212億 | 6,655万 | 5,805円 | |
| 収入済額 | 629億 | 6,201万 | 5,433円 | 〔予算現額に対する 割合 51.9 %〕 |
| 支出済額 | 542億 | 8,787万 | 714円 | |
| 収支差引残高 | 86億 | 7,414万 | 4,719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 | 358億 | 9,139万 | 1,210円 |
| 支出済額 | 17億 | 5,116万 | 2,501円 |
| 収支差引残高 | 341億 | 4,022万 | 8,709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 | 476,266,549 | 6,844,093,596 |
| | 支払資金 | 570,431,932 | 3,471,532,626 |
| | 収支差引 | △ 94,165,383 | 3,372,560,970 |
| 簡易水道事業 | 受入資金 | 1,084,065 | 172,042,625 |
| | 支払資金 | 3,547,030 | 123,385,433 |
| | 収支差引 | △ 2,462,965 | 48,657,192 |
| 工業用水道事業 | 受入資金 | 24,681,900 | 2,664,485,891 |
| | 支払資金 | 32,037,122 | 118,119,912 |
| | 収支差引 | △ 7,355,222 | 2,546,365,979 |
| 下水道事業 | 受入資金 | 174,005,970 | 3,862,009,850 |
| | 支払資金 | 386,143,485 | 3,046,415,643 |
| | 収支差引 | △ 212,137,515 | 815,594,207 |

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 21億2,229万970円、定期預金 12億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金 4,865万7,192円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億7,636万5,979円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 8億1,559万4,207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 | 5億 4,291万 3,856円 |
| 支出済額 | -円 |
| 収支差引残高 | 5億 4,291万 3,856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5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 | |
|-----------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | 収 入 済 額 | | | 支 出 済 額 | | | | 予算残額 |
| | | 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) | | | | | | (A-C) | (B-C) | |
| (うち繰越事業費) | (1,765,998,805) | (9,857,000) | (431,011,250) | (24.4) | (18,009,655) | (949,064,309) | (53.7) | (816,934,496) | (△ 518,053,059) |
| 一 般 会 計 | 79,924,102,805 | 2,706,767,329 | 44,143,122,577 | 55.2 | 7,624,552,665 | 34,817,230,547 | 43.6 | 45,106,872,258 | 9,325,892,030 |
| 特 別 会 計 | 用 地 取 得 | 1,000,000 | - | - | - | - | - | 1,000,000 | - |
| | 墓 園 事 業 | 49,900,000 | 4,200 | 18,156,732 | 36.4 | 2,536,143 | 6,793,316 | 43,106,684 | 11,363,416 |
| | 船 舶 交 通 | 242,600,000 | 8,653,647 | 87,793,282 | 36.2 | 6,417,995 | 99,973,147 | 142,626,853 | △ 12,179,865 |
| | (うち繰越事業費) | (27,653,000) | (-) | (4,353,000) | (15.7) | (-) | (-) | (27,653,000) | (4,353,000) |
| | 港 湾 事 業 | 719,653,000 | 77,262,861 | 142,364,119 | 19.8 | 14,174,663 | 402,767,881 | 316,885,119 | △ 260,403,762 |
| | 鉱 泉 供 給 事 業 | 10,200,000 | 509,650 | 8,316,201 | 81.5 | 1,077 | 611,649 | 9,588,351 | 7,704,552 |
| | 駐 車 場 | 23,100,000 | 324,040 | 6,628,279 | 28.7 | 229,746 | 2,437,937 | 20,662,063 | 4,190,342 |
| | 国 民 健 康 保 険 | 17,974,000,000 | 1,374,845,310 | 8,120,273,328 | 45.2 | 2,206,121,948 | 8,729,330,637 | 9,244,669,363 | △ 609,057,309 |
| | 後 期 高 齢 者 医 療 | 2,749,000,000 | 79,936,823 | 1,010,671,586 | 36.8 | 86,453,493 | 995,021,112 | 1,753,978,888 | 15,650,474 |
| | 介 護 保 険 | 19,573,000,000 | 1,084,828,206 | 9,424,689,329 | 48.2 | 1,586,100,783 | 9,233,704,488 | 10,339,295,512 | 190,984,841 |
| 計 | 41,342,453,000 | 2,626,364,737 | 18,818,892,856 | 45.5 | 3,902,035,848 | 19,470,640,167 | 21,871,812,833 | △ 651,747,311 | |
| 小 計 | 121,266,555,805 | 5,333,132,066 | 62,962,015,433 | 51.9 | 11,526,588,513 | 54,287,870,714 | 44.8 | 66,978,685,091 | 8,674,144,719 |
| 桜井財産区会計 | 15,114,000 | 15,498 | 15,037,958 | 99.5 | 11,634 | 257,402 | 1.7 | 14,856,598 | 14,780,556 |
| 歳入歳出外現金 | | 549,102,419 | 5,184,571,395 | | 624,552,330 | 4,546,779,857 | | | 637,791,538 |
| 一時借入金 | | - | - | | | | | | - |
| 繰替運用金 | | - | - | | | | | | - |
| 合 計 | - | 5,882,249,983 | 68,161,624,786 | - | 12,151,152,477 | 58,834,907,973 | - | - | 9,326,716,813 |

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 | 15,918,722,362 | - | 17,265,875,235 | - | 1,347,152,873 | 15,918,722,362 |
| | 減債基金 | 6,337,799,071 | - | 6,342,487,621 | - | 4,688,550 | 6,337,799,071 |
| | 文化施設基金 | 439,545,982 | - | 439,573,213 | - | 27,231 | 439,545,982 |
| | 緑のまちづくり基金 | 79,450,574 | - | 79,455,483 | - | 4,909 | 79,450,574 |
| | 地域振興基金 | 616,364,430 | - | 616,396,305 | - | 31,875 | 616,364,430 |
| | 過疎地域持続的発展基金 | 1,506,270,149 | - | 1,508,277,929 | - | 2,007,780 | 1,506,270,149 |
| | 地域福祉基金 | 1,823,802,909 | - | 1,823,910,286 | - | 107,377 | 1,823,802,909 |
| | 河野美術館運営基金 | 40,000,000 | - | 40,002,480 | - | 2,480 | 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 | 102,924,461 | - | 102,930,845 | - | 6,384 | 102,924,461 |
| | 国際人育成基金 | 9,777,172 | - | 9,777,778 | - | 606 | 9,777,172 |
| | 郷土文化保存基金 | 53,179,597 | - | 53,182,894 | - | 3,297 | 53,179,597 |
| | お供馬導入事業基金 | 4,351,460 | - | 4,351,687 | - | 227 | 4,351,460 |
| | 大三島美術館基金 | 7,971,297 | - | 7,971,722 | - | 425 | 7,971,297 |
| | 福祉人材育成基金 | 102,505,765 | - | 102,512,120 | - | 6,355 | 102,505,765 |
| | 教育施設整備基金 | 18,384,110 | - | 18,385,090 | - | 980 | 18,384,110 |
| | ふるさと振興基金 | 947,577,000 | - | 947,640,240 | - | 63,240 | 947,577,000 |
| | 森林環境整備基金 | 105,917,631 | 19,537,000 | 123,921,329 | - | 18,003,698 | 105,917,631 |
| | ふるさと・水と土保全基金 | 90,320,001 | - | 90,325,601 | - | 5,600 | 90,320,001 |
| | 会 | 雑用水道事業基金 | 32,193,525 | - | 32,195,520 | - | 1,995 |
| 観光振興基金 | | 171,456,434 | - | 171,467,064 | - | 10,630 | 171,456,434 |
| 合併振興基金 | | 966,475,646 | - | 967,923,809 | - | 1,448,163 | 966,475,646 |
| 市民活動推進基金 | | 402,213 | - | 402,224 | - | 11 | 402,213 |
| スポーツ振興基金 | | 170,130,882 | - | 533,996,741 | - | 363,865,859 | 170,130,882 |
| 新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金 | | 26,149,758 | - | 26,151,154 | - | 1,396 | 26,149,758 |
| 庁舎整備基金 | | 1,000,052,794 | - | 1,000,105,588 | - | 52,794 | 1,000,052,794 |
| こども未来基金 | | 1,001,593,091 | - | 1,001,645,967 | - | 52,876 | 1,001,593,091 |
| 元気な今治・平林基金 | | 102,882,882 | - | 103,952,274 | - | 1,069,392 | 102,882,882 |
| 奨学金貸付基金 | | 339,576,170 | 2,116,250 | 180,468,758 | - | 4,939,419 | 175,529,339 |
| 計特別 | 土地開発基金 | 1,760,718,319 | - | 528,528,802 | - | 29,010 | 528,499,792 |
| | 港湾整備振興基金 | 51,962,012 | - | 51,965,233 | - | 3,221 | 51,962,012 |
| | 駐車場整備運営基金 | 7,525,836 | - | 7,526,286 | - | 450 | 7,525,836 |
| | 大谷墓園墓地管理基金 | 93,517,957 | - | 101,000,463 | - | 7,482,506 | 93,517,957 |
| | 国民健康保険財政調整基金 | 133,436 | - | 133,635 | - | 199 | 133,436 |
| | 介護給付費準備基金 | 1,433,225,141 | - | 1,433,305,702 | - | 80,561 | 1,433,225,141 |
| | 鉾泉供給事業基金 | 163,634,000 | - | 163,644,132 | - | 10,132 | 163,634,000 |
| 計 | 35,536,494,067 | 21,653,250 | 35,891,391,210 | - | 1,751,162,501 | 34,140,228,709 | |
| 水道事業会計 | 水源の森基金 | 443,137,921 | - | 443,137,921 | - | - | 443,137,921 |
| | 水道施設整備基金 | 99,775,935 | - | 99,775,935 | - | - | 99,775,935 |
| | 計 | 542,913,856 | - | 542,913,856 | - | - | 542,913,856 |

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 | 1,813,295,293 | 1,002,651,709 | |
| | 定期預金等 | 7,510,000,000 | 9,259,577,000 | |
| 他の金融機関等 | 普通預金 | — | 1,924,000,000 | |
| | 定期預金等 | — | 21,954,000,000 | |
| 保 管 現 金 | | 3,421,520 | — | |
| 合 計 | | 9,326,716,813 | 34,140,228,709 | |