

令和5年11月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和 6 年 1 月 30 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

1 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11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12月20日～令和5年12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、11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	775億	3,861万	5,736円
支出済額	665億	5,275万	1,006円
収支差引残高	109億	8,586万	4,730円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	93億	7,699万	950円
支出済額	77億	1,784万	3,033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	717億	3,749万	9,110円	〔予算現額に対する 割合 59.2 %〕
支出済額	614億	7,432万	7,102円	
収支差引残高	102億	6,317万	2,008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	9,314万	5,960円
支出済額	17億	6,777万	26円
収支差引残高	341億	2,537万	5,934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	581,691,315	7,425,784,911
	支払資金	372,431,440	3,843,964,066
	収支差引	209,259,875	3,581,820,845
簡易水道事業	受入資金	5,352,448	177,395,073
	支払資金	1,844,498	125,229,931
	収支差引	3,507,950	52,165,142
工業用水道事業	受入資金	23,242,709	2,687,728,600
	支払資金	712,048	118,831,960
	収支差引	22,530,661	2,568,896,640
下水道事業	受入資金	192,660,815	4,054,670,665
	支払資金	396,226,264	3,442,641,907
	収支差引	△ 203,565,449	612,028,758

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 23億3,155万845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 5,216万5,142円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億9,889万6,640円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億1,202万8,758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 (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)	(1,765,998,805)	(-)	(431,011,250)	(24.4)	(96,676,784)	(1,045,741,093)	(59.2)	(720,257,712)	(△ 614,729,843)	
一 般 会 計	79,924,102,805	5,550,451,220	49,693,573,797	62.2	3,352,812,071	38,170,042,618	47.8	41,754,060,187	11,523,531,179	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	49,900,000	3,810,400	21,967,132	44.0	3,027,207	9,820,523	19.7	40,079,477	12,146,609
	船 舶 交 通	242,600,000	9,189,933	96,983,215	40.0	49,513,971	149,487,118	61.6	93,112,882	△ 52,503,903
	(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	11,368,001	153,732,120	21.4	5,524,658	408,292,539	56.7	311,360,461	△ 254,560,419
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	1,074,570	9,390,771	92.1	664	612,313	6.0	9,587,687	8,778,458
	駐 車 場	23,100,000	770,200	7,398,479	32.0	2,136,497	4,574,434	19.8	18,525,566	2,824,045
	国 民 健 康 保 険	17,974,000,000	1,366,656,759	9,486,930,087	52.8	1,637,737,448	10,367,068,085	57.7	7,606,931,915	△ 880,137,998
	後 期 高 齢 者 医 療	2,749,000,000	271,254,257	1,281,925,843	46.6	643,038,345	1,638,059,457	59.6	1,110,940,543	△ 356,133,614
	介 護 保 険	19,573,000,000	1,560,908,337	10,985,597,666	56.1	1,492,665,527	10,726,370,015	54.8	8,846,629,985	259,227,651
計	41,342,453,000	3,225,032,457	22,043,925,313	53.3	3,833,644,317	23,304,284,484	56.4	18,038,168,516	△ 1,260,359,171	
小 計	121,266,555,805	8,775,483,677	71,737,499,110	59.2	7,186,456,388	61,474,327,102	50.7	59,792,228,703	10,263,172,008	
桜井財産区会計	15,114,000	15,498	15,053,456	99.6	3,692	261,094	1.7	14,852,906	14,792,362	
歳入歳出外現金		601,491,775	5,786,063,170		531,382,953	5,078,162,810			707,900,360	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	9,376,990,950	77,538,615,736	-	7,717,843,033	66,552,751,006	-	-	10,985,864,730	

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)	
一般会計	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	-	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
	雑用水道事業基金	32,193,525	-	32,195,520	-	1,995	32,193,525
	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	1,754,750	182,223,508	-	4,939,419	177,284,089	
計	土地開発基金	1,760,718,319	-	528,528,802	16,607,525	16,636,535	511,892,267
特別会計	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
	計	鉦泉供給事業基金	163,634,000	-	163,644,132	-	10,132
計	計	35,536,494,067	1,754,750	35,893,145,960	16,607,525	1,767,770,026	34,125,375,934
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	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	4,972,473,210	987,798,934	
	定期預金等	6,010,000,000	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		3,391,520	—	
合 計		10,985,864,730	34,125,375,934	