

令和5年12月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和6年2月14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 2 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12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6年1月22日～令和6年1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、12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	856億	1,505万	6,909円
支出済額	747億	6,195万	324円
収支差引残高	108億	5,310万	6,585円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	80億	7,644万	1,173円
支出済額	82億	919万	9,318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	1,239億	9,066万	5,805円	
収入済額	790億	6,860万	2,032円	〔予算現額に対する 割合 63.8 %〕
支出済額	688億	7,641万	772円	
収支差引残高	101億	9,219万	1,260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	9,700万	1,242円
支出済額	17億	7,133万	6,740円
収支差引残高	341億	2,566万	4,502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	473,700,078	7,899,484,989
	支払資金	447,689,797	4,291,653,863
	収支差引	26,010,281	3,607,831,126
簡易水道事業	受入資金	1,115,861	178,510,934
	支払資金	2,337,815	127,567,746
	収支差引	△ 1,221,954	50,943,188
工業用水道事業	受入資金	25,993,800	2,713,722,400
	支払資金	4,537,363	123,369,323
	収支差引	21,456,437	2,590,353,077
下水道事業	受入資金	344,953,756	4,399,624,421
	支払資金	258,684,632	3,701,326,539
	収支差引	86,269,124	698,297,882

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 23億5,756万1,126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5,094万3,188円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億2,035万3,077円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億9,829万7,882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)	(500,000)	(431,511,250)	(24.4)	(52,377,625)	(1,098,118,718)	(62.2)	(667,880,087)	(△ 666,607,468)	
一 般 会 計	82,531,017,805	4,788,173,472	54,481,747,269	66.0	4,660,997,874	42,831,040,492	51.9	39,699,977,313	11,650,706,777	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	49,900,000	3,812,682	25,779,814	51.7	1,419,773	11,240,296	22.5	38,659,704	14,539,518
	船 舶 交 通	242,600,000	7,080,833	104,064,048	42.9	27,639,524	177,126,642	73.0	65,473,358	△ 73,062,594
	(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	4,164,923	157,897,043	21.9	10,398,831	418,691,370	58.2	300,961,630	△ 260,794,327
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	365,779	9,756,550	95.7	209,919	822,232	8.1	9,377,768	8,934,318
	駐 車 場	23,100,000	728,805	8,127,284	35.2	10,338,909	14,913,343	64.6	8,186,657	△ 6,786,059
	国 民 健 康 保 険	18,094,404,000	1,429,900,283	10,916,830,370	60.3	1,058,134,543	11,425,202,628	63.1	6,669,201,372	△ 508,372,258
	後 期 高 齢 者 医 療	2,746,866,000	117,821,865	1,399,747,708	51.0	93,471,757	1,731,531,214	63.0	1,015,334,786	△ 331,783,506
	介 護 保 険	19,571,925,000	979,054,280	11,964,651,946	61.1	1,539,472,540	12,265,842,555	62.7	7,306,082,445	△ 301,190,609
計	41,459,648,000	2,542,929,450	24,586,854,763	59.3	2,741,085,796	26,045,370,280	62.8	15,414,277,720	△ 1,458,515,517	
小 計	123,990,665,805	7,331,102,922	79,068,602,032	63.8	7,402,083,670	68,876,410,772	55.5	55,114,255,033	10,192,191,260	
桜井財産区会計	15,114,000	15,774	15,069,230	99.7	-	261,094	1.7	14,852,906	14,808,136	
歳入歳出外現金		745,322,477	6,531,385,647		807,115,648	5,885,278,458			646,107,189	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	8,076,441,173	85,615,056,909	-	8,209,199,318	74,761,950,324	-	-	10,853,106,585	

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	15,918,916,214	387,704	17,266,262,939	193,852	1,347,346,725	15,918,916,214	
	減債基金	6,337,863,272	128,402	6,342,616,023	64,201	4,752,751	6,337,863,272	
	文化施設基金	439,558,120	24,276	439,597,489	12,138	39,369	439,558,120	
	緑のまちづくり基金	79,450,574	2,194	79,457,677	2,194	7,103	79,450,574	
	地域振興基金	616,378,662	28,464	616,424,769	14,232	46,107	616,378,662	
	過疎地域持続的発展基金	1,506,272,966	5,634	1,508,283,563	2,817	2,010,597	1,506,272,966	
	地域福祉基金	1,823,802,909	47,826	1,823,958,112	47,826	155,203	1,823,802,909	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,105	40,003,585	1,105	3,585	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	102,927,303	5,684	102,936,529	2,842	9,226	102,927,303	
	国際人育成基金	9,777,442	540	9,778,318	270	876	9,777,442	
	郷土文化保存基金	53,181,066	2,938	53,185,832	1,469	4,766	53,181,066	
	お供馬導入事業基金	4,351,559	198	4,351,885	99	326	4,351,559	
	大三島美術館基金	7,971,518	442	7,972,164	221	646	7,971,518	
	福祉人材育成基金	102,508,596	5,662	102,517,782	2,831	9,186	102,508,596	
	教育施設整備基金	18,384,618	1,016	18,386,106	508	1,488	18,384,618	
	ふるさと振興基金	947,577,000	23,676	947,663,916	23,676	86,916	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	105,920,017	4,772	123,926,101	2,386	18,006,084	105,920,017
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	2,494	90,328,095	2,494	8,094	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,194,414	1,778	32,197,298	889	2,884	32,194,414
観光振興基金		171,461,169	9,470	171,476,534	4,735	15,365	171,461,169	
合併振興基金		967,067,907	1,184,522	969,108,331	592,261	2,040,424	967,067,907	
市民活動推進基金		402,224	22	402,246	11	22	402,224	
スポーツ振興基金		170,135,580	9,396	534,006,137	4,698	363,870,557	170,135,580	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		26,150,480	1,444	26,152,598	722	2,118	26,150,480	
庁舎整備基金		1,000,080,411	55,234	1,000,160,822	27,617	80,411	1,000,080,411	
こども未来基金		1,001,620,751	55,320	1,001,701,287	27,660	80,536	1,001,620,751	
計	元気な今治・平林基金	102,885,723	5,682	103,957,956	2,841	1,072,233	102,885,723	
	奨学金貸付基金	339,576,170	1,744,988	183,968,496	2,469,369	7,408,788	176,559,708	
	土地開発基金	1,760,718,319	24,854	528,553,656	12,427	16,648,962	511,904,694	
	特別	港湾整備振興基金	51,963,447	2,870	51,968,103	1,435	4,656	51,963,447
		駐車場整備運営基金	7,526,044	416	7,526,702	208	658	7,526,044
		大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	2,582	101,003,045	2,582	7,485,088	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	1,433,264,720	79,158	1,433,384,860	39,579	120,140	1,433,264,720
	計	163,634,000	4,519	163,648,651	4,519	14,651	163,634,000	
	計	35,537,494,589	3,855,282	35,897,001,242	3,566,714	1,771,336,740	34,125,664,502	
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	4,839,915,065	897,664,502	
	定期預金等	6,010,000,000	9,350,000,000	
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		3,191,520	－	
合 計		10,853,106,585	34,125,664,502	