

令和5年2月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年4月28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

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2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3月20日～令和5年3月23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、2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	1,017億	6,180万	8,775円
支出済額	945億	6,431万	6,511円
収支差引残高	71億	9,749万	2,264円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	46億	1,502万	5,321円
支出済額	88億	2,203万	2,099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	941億	5,412万	2,263円	〔予算現額に対する〕 割合 73.3 %
支出済額	877億	63万	898円	
収支差引残高	64億	5,349万	1,365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	7,326万	7,501円
支出済額		9,655万	3,745円
収支差引残高	336億	7,671万	3,756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	446,094,237	13,477,632,699
	支払資金	565,627,995	9,362,829,326
	収支差引	△ 119,533,758	4,114,803,373
簡 易 水 道 事 業	受入資金	13,757,431	103,795,682
	支払資金	15,041,162	85,032,518
	収支差引	△ 1,283,731	18,763,164
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	16,568,023	2,621,244,544
	支払資金	3,136,966	101,700,042
	収支差引	13,431,057	2,519,544,502
公 共 下 水 道 事 業	受入資金	143,572,077	3,912,635,756
	支払資金	159,874,266	3,285,054,892
	収支差引	△ 16,302,189	627,580,864

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 34億1,453万3,373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1,876万3,164円、工業用水道事業会計では、普通預金 9億4,954万4,502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 6億2,758万864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)	(154,403,000)	(975,610,751)	(37.1)	(73,640,096)	(1,484,801,770)	(56.4)	(1,147,875,366)	(△ 509,191,019)	
一 般 会 計	85,663,478,136	1,675,785,469	63,790,430,151	74.5	4,699,941,769	53,798,812,049	62.8	31,864,666,087	9,991,618,102	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	47,600,000	955,600	27,692,154	58.2	419,438	10,401,943	21.9	37,198,057	17,290,211
	船 舶 交 通	242,300,000	5,023,622	111,787,968	46.1	8,249,634	167,010,174	68.9	75,289,826	△ 55,222,206
	(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	11,998,249	134,486,785	12.3	13,789,901	180,841,269	16.5	912,158,731	△ 46,354,484
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	355,650	9,728,292	105.7	18,086	1,535,878	16.7	7,664,122	8,192,414
	(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	19,876,532	507,481,924	46.7	39,120,826	569,074,874	52.4	516,481,126	△ 61,592,950
	駐 車 場	5,600,000	553,660	6,245,485	111.5	149,311	1,623,778	29.0	3,976,222	4,621,707
	国 民 健 康 保 険	18,019,731,000	1,318,584,308	13,849,542,309	76.9	1,643,111,353	15,544,400,252	86.3	2,475,330,748	△ 1,694,857,943
	後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	69,740,876	1,612,186,471	57.8	374,170,084	2,311,904,137	82.9	478,095,863	△ 699,717,666
	介 護 保 険	19,438,177,000	955,816,724	14,104,540,724	72.6	1,511,624,673	15,115,026,544	77.8	4,323,150,456	△ 1,010,485,820
	計	42,732,164,000	2,382,905,221	30,363,692,112	71.1	3,590,653,306	33,901,818,849	79.3	8,830,345,151	△ 3,538,126,737
小 計	128,395,642,136	4,058,690,690	94,154,122,263	73.3	8,290,595,075	87,700,630,898	68.3	40,695,011,238	6,453,491,365	
桜井財産区会計	15,533,000	15,498	15,519,133	99.9	-	292,670	1.9	15,240,330	15,226,463	
歳入歳出外現金		556,319,133	7,592,167,379		531,437,024	6,863,392,943			728,774,436	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	4,615,025,321	101,761,808,775	-	8,822,032,099	94,564,316,511	-	-	7,197,492,264	

※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	15,000	166,081,067	-	9,747,455	156,333,612
計 別 会 計	土地開発基金	1,760,655,569	-	582,540,658	-	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	15,000	33,773,267,501	-	96,553,745	33,676,713,756	
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	7,184,240,744	3,607,409,756	
	定期預金等	10,000,000	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		3,251,520	—	
合 計		7,197,492,264	33,676,713,756	