

令和5年3月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年6月16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

### 3 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3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4月20日～令和5年4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、3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	1,201億	3,914万	9,654円
支出済額	1,128億	5,782万	3,067円
収支差引残高	72億	8,132万	6,587円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	183億	7,734万	879円
支出済額	182億	9,350万	6,556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	1,292億	5,092万	6,136円	
収入済額	1,119億	1,777万	7,914円	〔予算現額に対する〕 割合 86.6 %
支出済額	1,053億	9,125万	3,113円	
収支差引残高	65億	2,652万	4,801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	381億	3,811万	9,924円
支出済額	24億	3,429万	9,773円
収支差引残高	357億	382万	151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	1,056,768,790	14,534,401,489
	支払資金	1,488,375,551	10,851,204,877
	収支差引	△ 431,606,761	3,683,196,612
簡 易 水 道 事 業	受入資金	34,769,597	138,565,279
	支払資金	15,176,144	100,208,662
	収支差引	19,593,453	38,356,617
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	21,724,867	2,642,969,411
	支払資金	43,124,394	144,824,436
	収支差引	△ 21,399,527	2,498,144,975
公 共 下 水 道 事 業	受入資金 (内、繰替運用)	5,361,273,526 (2,200,000,000)	9,273,909,282 (2,200,000,000)
	支払資金 (内、繰替運用)	5,478,283,122 (2,200,000,000)	8,763,338,014 (2,200,000,000)
	収支差引	△ 117,009,596	510,571,268

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 29億8,292万6,612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3,835万6,617円、工業用水道事業会計では、普通預金 9億2,814万4,975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 5億1,057万1,268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 4,813万 1,034円
支出済額	521万 7,178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)	(763,570,748)	(1,739,181,499)	(66.1)	(244,825,542)	(1,729,627,312)	(65.7)	(903,049,824)	(9,554,187)	
一 般 会 計	86,389,848,136	12,419,871,240	76,210,301,391	88.2	14,541,470,800	68,340,282,849	79.1	18,049,565,287	7,870,018,542	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	47,600,000	957,810	28,649,964	60.2	389,412	10,791,355	22.7	36,808,645	17,858,609
	船 舶 交 通	242,300,000	75,621,120	187,409,088	77.3	14,646,558	181,656,732	75.0	60,643,268	5,752,356
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(22,000,000)	(22,000,000)	(100.0)	(-)	(22,000,000)	(100.0)	(-)	(-)
	港 湾 事 業	1,093,000,000	34,354,880	168,841,665	15.4	78,105,184	258,946,453	23.7	834,053,547	△ 90,104,788
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	1,057,162	10,785,454	117.2	5,502,759	7,038,637	76.5	2,161,363	3,746,817
	(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	411,786,905	919,268,829	84.7	277,749,439	846,824,313	78.0	238,731,687	72,444,516
	駐 車 場	5,600,000	579,513	6,824,998	121.9	144,718	1,768,496	31.6	3,831,504	5,056,502
	国 民 健 康 保 険	18,021,439,000	2,273,763,208	16,123,305,517	89.5	1,040,529,463	16,584,929,715	92.0	1,436,509,285	△ 461,624,198
	後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	957,903,777	2,570,090,248	92.1	274,867,138	2,586,771,275	92.7	203,228,725	△ 16,681,027
	介 護 保 険	19,565,383,000	1,587,760,036	15,692,300,760	80.2	1,457,216,744	16,572,243,288	84.7	2,993,139,712	△ 879,942,528
	計	42,861,078,000	5,343,784,411	35,707,476,523	83.3	3,149,151,415	37,050,970,264	86.4	5,810,107,736	△ 1,343,493,741
小 計	129,250,926,136	17,763,655,651	111,917,777,914	86.6	17,690,622,215	105,391,253,113	81.5	23,859,673,023	6,526,524,801	
桜井財産区会計	15,533,000	15,805	15,534,938	100.0	103,050	395,720	2.5	15,137,280	15,139,218	
歳入歳出外現金		613,669,423	8,205,836,802		602,781,291	7,466,174,234			739,662,568	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	18,377,340,879	120,139,149,654	-	18,293,506,556	112,857,823,067	-	-	7,281,326,587	

※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	17,252,451,489	2,217,801,388	19,456,267,975	2,200,260,549	2,203,816,486	17,252,451,489	
	減債基金	6,333,110,521	149,136	6,336,421,715	74,568	3,311,194	6,333,110,521	
	文化施設基金	439,518,751	25,150	444,769,710	5,213,263	5,250,959	439,518,751	
	緑のまちづくり基金	79,450,574	379,983	79,763,088	305,789	312,514	79,450,574	
	地域振興基金	616,332,555	29,144	616,390,422	14,572	57,867	616,332,555	
	過疎地域持続的発展基金	1,504,262,369	69,205,784	1,505,670,872	2,892	1,408,503	1,504,262,369	
	地域福祉基金	1,823,802,909	52,078	1,933,135,747	109,176,728	109,332,838	1,823,802,909	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,131	40,004,526	1,131	4,526	40,000,000	
	文化振興基金	10,000,000	3,490	10,003,490	3,490	3,490	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,918,077	5,820	102,929,720	2,910	11,643	102,918,077	
	国際人育成基金	9,776,566	552	9,777,672	276	1,106	9,776,566	
	郷土文化保存基金	53,176,300	3,006	53,182,315	1,503	6,015	53,176,300	
	お供馬導入事業基金	4,351,233	212	4,351,649	106	416	4,351,233	
	大三島美術館基金	7,970,872	688	12,053,241	4,081,344	4,082,369	7,970,872	
	福祉人材育成基金	102,499,410	5,796	102,511,006	2,898	11,596	102,499,410	
	教育施設整備基金	18,383,130	464,757	18,385,156	512	2,026	18,383,130	
	ふるさと振興基金	947,577,000	26,791	947,683,853	26,791	106,853	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	84,838,113	4,858	95,770,184	2,429	10,932,071	84,838,113
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	2,554	90,330,221	2,554	10,220	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,191,530	1,820	32,194,973	910	3,443	32,191,530
観光振興基金		171,445,804	9,694	171,465,201	4,847	19,397	171,445,804	
合併振興基金		965,027,483	34	965,625,627	17	598,144	965,027,483	
市民活動推進基金		402,202	22	402,235	11	33	402,202	
スポーツ振興基金		460,853,299	66,962,060	460,882,986	11,030	29,687	460,853,299	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		26,148,362	1,302,296	41,531,934	15,380,191	15,383,572	26,148,362	
庁舎整備基金		1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	
こども未来基金		1,001,540,215	1,001,540,215	1,001,540,215	-	-	1,001,540,215	
計	元気な今治・平林基金	103,941,450	6,202	103,944,551	3,101	3,101	103,941,450	
	奨学金貸付基金	339,576,170	5,326,866	171,407,933	3,099,308	12,846,763	158,561,170	
	土地開発基金	1,760,718,319	36,579	582,577,237	23,251	54,106,455	528,470,782	
	特別	港湾整備振興基金	51,958,791	2,938	51,964,670	1,469	5,879	51,958,791
		駐車場整備運営基金	7,525,386	426	11,832,216	213	4,306,830	7,525,386
		大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	2,210	86,255,002	2,210	8,153,012	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	1,433,144,580	81,156	1,433,306,865	40,578	162,285	1,433,144,580
	計	163,634,000	1,417,587	163,652,347	4,587	18,347	163,634,000	
	計	37,117,082,688	4,364,852,423	38,138,119,924	2,337,746,028	2,434,299,773	35,703,820,151	
水道事業会計	水源の森基金	443,137,921	224,065	448,355,099	5,217,178	5,217,178	443,137,921	
	水道施設整備基金	99,775,935	99,775,935	99,775,935	-	-	99,775,935	
	計	542,913,856	100,000,000	548,131,034	5,217,178	5,217,178	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	7,268,005,067	5,634,516,151	
	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		3,321,520	—	
合 計		7,281,326,587	35,703,820,151	