

令和4年度
令和5年度

4月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年7月3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

4 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4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5月22日～令和5年5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、4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)の(イ)に示すとおり、4年度分の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	1,223億	6,291万	5,154円
支出済額	1,203億	614万	7,672円
収支差引残高	20億	5,676万	7,482円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	22億	2,376万	5,500円
支出済額	74億	4,832万	4,605円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、5年度分の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	81億	5,962万	1,628円
支出済額	57億	3,665万	9,645円
収支差引残高	24億	2,296万	1,983円

両会計年度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。

4年度分

予算現額	1,292億	5,092万	6,136円	
収入済額	1,148億	8,120万	5,982円	〔予算現額に対する〕 割合 88.9 %
支出済額	1,128億	3,935万	7,718円	
収支差引残高	20億	4,184万	8,264円	

5年度分

予算現額	1,194億	3,521万	628円	
収入済額	68億	6,330万	6,859円	〔予算現額に対する 割合 5.7 %〕
支出済額	50億	6,226万	5,348円	
収支差引残高	18億	104万	1,511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	357億	2,516万	2,401円
支出済額			-円
収支差引残高	357億	2,516万	2,401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

小規模下水道事業において、地方公営企業法の財務規定を適用することとなったため、当月より下水道事業会計で経理されている。

当月末における資金の執行状況は次表のとおりである。なお、受入資金には、小規模下水道特別会計から下水道事業会計に引き継いだ収支差引残高 7,244万4,516円を含んでいる。

(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	4,109,429,536	4,109,429,536
	支払資金	688,407,742	688,407,742
	収支差引	3,421,021,794	3,421,021,794
簡 易 水 道 事 業	受入資金	39,503,101	39,503,101
	支払資金	3,262,835	3,262,835
	収支差引	36,240,266	36,240,266
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	2,511,036,427	2,511,036,427
	支払資金	56,576,166	56,576,166
	収支差引	2,454,460,261	2,454,460,261
下 水 道 事 業	受入資金	2,747,578,167	2,747,578,167
	支払資金	325,901,687	325,901,687
	収支差引	2,421,676,480	2,421,676,480

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、下水道事業会計では、普通預金 27億2,075万1,794円、定期預金 7億円、保管現金 27万円、簡易下水道事業会計では、普通預金3,624万266円、工業用水道事業会計では、普通預金 8億8,446万261円、定期預金 15億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 24億2,167万6,480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。

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		
		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)	(2,632,677,136)	(130,969,456)	(1,870,150,955)	(71.0)	(108,639,910)	(1,838,267,222)	(69.8)	(794,409,914)	(31,883,733)	
一 般 会 計	86,389,848,136	1,688,454,352	77,898,711,445	90.2	4,343,210,153	72,679,164,666	84.1	13,710,683,470	5,219,546,779	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	47,600,000	-	28,650,395	60.2	1,862,139	12,653,494	26.6	34,946,506	15,996,901
	船 舶 交 通	242,300,000	6,161,866	193,571,078	79.9	12,370,601	194,027,333	80.1	48,272,667	△ 456,255
	(うち繰越事業費)	(22,000,000)	(-)	(22,000,000)	(100.0)	(-)	(22,000,000)	(100.0)	(-)	(-)
	港 湾 事 業	1,093,000,000	7,701,394	176,543,059	16.2	748,408,107	1,007,354,560	92.2	85,645,440	△ 830,811,501
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	309,055	11,094,703	120.6	423	7,039,060	76.5	2,160,940	4,055,643
	(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	-	919,268,829	84.7	-	846,824,313	78.0	238,731,687	72,444,516
	駐 車 場	5,600,000	-	6,824,998	121.9	329,773	2,098,269	37.5	3,501,731	4,726,729
	国 民 健 康 保 険	18,021,439,000	995,467,798	17,118,778,838	95.0	928,174,211	17,513,197,078	97.2	508,241,922	△ 394,418,240
	後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	3,646,545	2,573,738,780	92.2	2,634,243	2,589,405,518	92.8	200,594,482	△ 15,666,738
	介 護 保 険	19,565,383,000	261,701,860	15,954,023,857	81.5	1,411,114,955	17,987,593,427	91.9	1,577,789,573	△ 2,033,569,570
	計	42,861,078,000	1,274,988,518	36,982,494,537	86.3	3,104,894,452	40,160,193,052	93.7	2,700,884,948	△ 3,177,698,515
小 計	129,250,926,136	2,963,442,870	114,881,205,982	88.9	7,448,104,605	112,839,357,718	87.3	16,411,568,418	2,041,848,264	
桜井財産区会計	15,533,000	-	15,534,938	100.0	220,000	615,720	4.0	14,917,280	14,919,218	
歳入歳出外現金		△ 739,677,370	7,466,174,234		-	7,466,174,234			-	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	2,223,765,500	122,362,915,154	-	7,448,324,605	120,306,147,672	-	-	2,056,767,482	

※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(1) - (ロ)

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)	(1,765,757,628)	(-)	(-)	(-)	(44,946,000)	(44,946,000)	(2.5)	(1,720,811,628)	(△ 44,946,000)
一 般 会 計	78,092,757,628	6,728,194,759	6,728,194,759	8.6	4,790,945,422	4,790,945,422	6.1	73,301,812,206	1,937,249,337
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	49,900,000	953,200	953,200	1.9	197,716	197,716	49,702,284	755,484
	船 舶 交 通	242,600,000	389,990	389,990	0.2	19,591,011	19,591,011	223,008,989	△ 19,201,021
	(うち繰越事業費)	(27,653,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(27,653,000)	(-)
	港 湾 事 業	719,653,000	3,967,777	3,967,777	0.6	2,690,255	2,690,255	716,962,745	1,277,522
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	21,900	21,900	0.2	-	-	10,200,000	21,900
	駐 車 場	23,100,000	570,720	570,720	2.5	-	-	23,100,000	570,720
	国 民 健 康 保 険	17,974,000,000	127,131,374	127,131,374	0.7	146,227,600	146,227,600	17,827,772,400	△ 19,096,226
	後 期 高 齢 者 医 療	2,749,000,000	759,006	759,006	0.0	90,906,428	90,906,428	2,658,093,572	△ 90,147,422
	介 護 保 険	19,573,000,000	1,318,133	1,318,133	0.0	11,706,916	11,706,916	19,561,293,084	△ 10,388,783
計	41,342,453,000	135,112,100	135,112,100	0.3	271,319,926	271,319,926	41,071,133,074	△ 136,207,826	
小 計	119,435,210,628	6,863,306,859	6,863,306,859	5.7	5,062,265,348	5,062,265,348	114,372,945,280	1,801,041,511	
桜井財産区会計	15,114,000	15,498	15,498	0.1	144,210	144,210	14,969,790	△ 128,712	
歳入歳出外現金		1,296,299,271	1,296,299,271		674,250,087	674,250,087		622,049,184	
一時借入金		-	-					-	
繰替運用金		-	-					-	
合 計	-	8,159,621,628	8,159,621,628	-	5,736,659,645	5,736,659,645	-	2,422,961,983	

※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)	
一般会計	財政調整基金	17,252,451,489	17,252,451,489	17,252,451,489	-	-	17,252,451,489
	減債基金	6,333,110,521	6,333,110,521	6,333,110,521	-	-	6,333,110,521
	文化施設基金	439,518,751	439,518,751	439,518,751	-	-	439,518,751
	緑のまちづくり基金	79,450,574	79,450,574	79,450,574	-	-	79,450,574
	地域振興基金	616,332,555	616,332,555	616,332,555	-	-	616,332,555
	過疎地域持続的発展基金	1,504,262,369	1,504,262,369	1,504,262,369	-	-	1,504,262,369
	地域福祉基金	1,823,802,909	1,823,802,909	1,823,802,909	-	-	1,823,802,909
	河野美術館運営基金	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
	職員退職手当基金	102,918,077	102,918,077	102,918,077	-	-	102,918,077
	国際人育成基金	9,776,566	9,776,566	9,776,566	-	-	9,776,566
	郷土文化保存基金	53,176,300	53,176,300	53,176,300	-	-	53,176,300
	お供馬導入事業基金	4,351,233	4,351,233	4,351,233	-	-	4,351,233
	大三島美術館基金	7,970,872	7,970,872	7,970,872	-	-	7,970,872
	福祉人材育成基金	102,499,410	102,499,410	102,499,410	-	-	102,499,410
	教育施設整備基金	18,383,130	18,383,130	18,383,130	-	-	18,383,130
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000
	森林環境整備基金	104,375,113	104,375,113	104,375,113	-	-	104,375,113
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	90,320,001	90,320,001	-	-	90,320,001
	雑用水道事業基金	32,191,530	32,191,530	32,191,530	-	-	32,191,530
	観光振興基金	171,445,804	171,445,804	171,445,804	-	-	171,445,804
	合併振興基金	965,027,483	965,027,483	965,027,483	-	-	965,027,483
	市民活動推進基金	402,202	402,202	402,202	-	-	402,202
	スポーツ振興基金	460,853,299	460,853,299	460,853,299	-	-	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	26,148,362	26,148,362	-	-	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	
元気な今治・平林基金	103,941,450	103,941,450	103,941,450	-	-	103,941,450	
奨学金貸付基金	339,576,170	160,366,420	160,366,420	-	-	160,366,420	
土地開発基金	1,760,718,319	528,470,782	528,470,782	-	-	528,470,782	
特別会計	港湾整備振興基金	51,958,791	51,958,791	51,958,791	-	-	51,958,791
	駐車場整備運営基金	7,525,386	7,525,386	7,525,386	-	-	7,525,386
	大谷墓園墓地管理基金	78,101,990	78,101,990	78,101,990	-	-	78,101,990
	国民健康保険 財政調整基金	133,237	133,237	133,237	-	-	133,237
	介護給付費準備基金	1,433,144,580	1,433,144,580	1,433,144,580	-	-	1,433,144,580
	鉾泉供給事業基金	163,634,000	163,634,000	163,634,000	-	-	163,634,000
計		37,136,619,688	35,725,162,401	35,725,162,401	-	-	35,725,162,401
水道事業会計	水源の森基金	443,137,921	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	-	-	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	4,326,772,705	5,655,858,401	
	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		4,340,094,225	35,725,162,401	