

令和4年度  
令和5年度

5月分

# 例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年8月2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

## 5 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5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6月20日～令和5年6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、5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	1,319億	3,068万	2,763円
支出済額	1,253億	4,875万	471円
収支差引残高	65億	8,193万	2,292円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	95億	6,777万	1,729円
支出済額	50億	4,260万	2,799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	186億	5,385万	5,811円
支出済額	127億	3,619万	9,898円
収支差引残高	59億	1,765万	5,913円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	104億	9,423万	63円
支出済額	69億	9,954万	253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	1,244億	4,897万	3,591円	〔予算現額に対する 割合 96.3 %〕
支出済額	1,178億	8,196万	517円	
収支差引残高	65億	6,701万	3,074円	

#### 5年度分

予算現額	1,194億	3,545万	1,805円	
収入済額	168億	946万	2,171円	〔予算現額に対する 割合 14.1 %〕
支出済額	115億	5,965万	9,757円	
収支差引残高	52億	4,980万	2,414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	9,016万	2,174円
支出済額	3億	9,039万	9,764円
収支差引残高	353億	9,976万	2,410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	465,656,889	4,575,086,425
	支払資金	376,257,061	1,064,664,803
	収支差引	89,399,828	3,510,421,622
簡易水道事業	受入資金	80,238,766	119,741,867
	支払資金	88,713,032	91,975,867
	収支差引	△ 8,474,266	27,766,000
工業用水道事業	受入資金	36,619,048	2,547,655,475
	支払資金	820,083	57,396,249
	収支差引	35,798,965	2,490,259,226
下水道事業	受入資金	170,539,916	2,918,118,083
	支払資金	180,746,044	506,647,731
	収支差引	△ 10,206,128	2,411,470,352

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 28億1,015万1,622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2,776万6,000円、工業用水道事業会計では、普通預金 9億2,025万9,226円、定期預金 15億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 24億1,147万352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)	(7,760,400)	(1,878,721,560)	(71.4)	(-)	(1,838,267,222)	(69.8)	(794,409,914)	(40,454,338)	
一 般 会 計	86,389,848,136	4,793,477,512	82,692,184,837	95.7	4,933,683,546	77,612,848,212	89.8	8,776,999,924	5,079,336,625	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	47,600,000	13,970,556	42,620,951	89.5	24,212,975	36,866,469	77.5	10,733,531	5,754,482
	船 舶 交 通	242,300,000	42,851,442	236,422,520	97.6	42,395,187	236,422,520	97.6	5,877,480	-
	(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	841,198,055	1,017,741,114	93.1	5,962,274	1,013,316,834	92.7	79,683,166	4,424,280
	鉱 泉 供 給 事 業	9,200,000	880,975	11,975,678	130.2	999	7,040,059	76.5	2,159,941	4,935,619
	(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	2,088,020	4,186,289	74.8	1,413,711	2,638,709
	国 民 健 康 保 険	18,021,439,000	746,437,845	17,865,216,683	99.1	14,889,530	17,528,086,608	97.3	493,352,392	337,130,075
	後 期 高 齢 者 医 療	2,790,000,000	86,525,553	2,660,264,333	95.3	2,716,706	2,592,122,224	92.9	197,877,776	68,142,109
	介 護 保 険	19,565,383,000	3,042,429,791	18,996,453,648	97.1	16,653,562	18,004,246,989	92.0	1,561,136,011	992,206,659
	計	42,861,078,000	4,774,294,217	41,756,788,754	97.4	108,919,253	40,269,112,305	94.0	2,591,965,695	1,487,676,449
小 計	129,250,926,136	9,567,771,729	124,448,973,591	96.3	5,042,602,799	117,881,960,517	91.2	11,368,965,619	6,567,013,074	
桜井財産区会計	15,533,000	-	15,534,938	100.0	-	615,720	4.0	14,917,280	14,919,218	
歳入歳出外現金		-	7,466,174,234		-	7,466,174,234			-	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	9,567,771,729	131,930,682,763	-	5,042,602,799	125,348,750,471	-	-	6,581,932,292	

※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)	(1,765,998,805)	(8,767,000)	(8,767,000)	(0.5)	(124,948,272)	(169,894,272)	(9.6)	(1,596,104,533)	(△ 161,127,272)
一 般 会 計	78,092,998,805	6,994,541,551	13,722,736,310	17.6	3,638,904,604	8,429,850,026	10.8	69,663,148,779	5,292,886,284
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	49,900,000	2,859,900	3,813,100	7.6	210,750	408,466	49,491,534	3,404,634
	船 舶 交 通	242,600,000	7,746,756	8,136,746	3.4	6,310,334	25,901,345	216,698,655	△ 17,764,599
	(うち繰越事業費)	(27,653,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(27,653,000)	(-)
	港 湾 事 業	719,653,000	12,295,571	16,263,348	2.3	4,934,593	7,624,848	712,028,152	8,638,500
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	213,550	235,450	2.3	-	-	10,200,000	235,450
	駐 車 場	23,100,000	683,700	1,254,420	5.4	163,648	163,648	22,936,352	1,090,772
	国 民 健 康 保 険	17,974,000,000	1,167,735,698	1,294,867,072	7.2	1,119,197,402	1,265,425,002	16,708,574,998	29,442,070
	後 期 高 齢 者 医 療	2,749,000,000	199,476,870	200,235,876	7.3	202,365,820	293,272,248	2,455,727,752	△ 93,036,372
	介 護 保 険	19,573,000,000	1,560,601,716	1,561,919,849	8.0	1,525,307,258	1,537,014,174	18,035,985,826	24,905,675
計	41,342,453,000	2,951,613,761	3,086,725,861	7.5	2,858,489,805	3,129,809,731	38,212,643,269	△ 43,083,870	
小 計	119,435,451,805	9,946,155,312	16,809,462,171	14.1	6,497,394,409	11,559,659,757	107,875,792,048	5,249,802,414	
桜井財産区会計	15,114,000	25,100	40,598	0.3	3,450	147,660	14,966,340	△ 107,062	
歳入歳出外現金		548,049,651	1,844,353,042		502,142,394	1,176,392,481		667,960,561	
一時借入金		-	-					-	
繰替運用金		-	-					-	
合 計	-	10,494,230,063	18,653,855,811	-	6,999,540,253	12,736,199,898	-	5,917,655,913	

※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	-	17,252,451,489	-	-	17,252,451,489
	減債基金	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
	緑のまちづくり基金	79,450,574	-	79,450,574	-	-	79,450,574
	地域振興基金	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
	地域福祉基金	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
	文化振興基金	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
	国際人育成基金	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
	お供馬導入事業基金	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
	福祉人材育成基金	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
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000
	森林環境整備基金	86,376,023	-	104,375,113	17,999,090	17,999,090	86,376,023
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,320,001	-	-	90,320,001
	会	雑用水道事業基金	32,191,530	-	32,191,530	-	-
観光振興基金		171,445,804	-	171,445,804	-	-	171,445,804
合併振興基金		965,027,483	-	965,027,483	-	-	965,027,483
市民活動推進基金		402,202	-	402,202	-	-	402,202
スポーツ振興基金		137,104,161	40,110,000	500,963,299	363,859,138	363,859,138	137,104,161
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
庁舎整備基金		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
元気な今治・平林基金		102,877,470	-	103,941,450	1,063,980	1,063,980	102,877,470
奨学金貸付基金		339,576,170	1,996,250	162,362,670	-	-	162,362,670
計特別	土地開発基金	1,760,718,319	-	528,470,782	-	-	528,470,782
	港湾整備振興基金	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
	大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	22,893,523	100,995,513	7,477,556	7,477,556	93,517,957
	国民健康保険財政調整基金	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
	鉾泉供給事業基金	163,634,000	-	163,634,000	-	-	163,634,000
計	36,809,223,447	64,999,773	35,790,162,174	390,399,764	390,399,764	35,399,762,410	
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	12,346,631,445	5,330,458,410	
	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		12,359,952,965	35,399,762,410	