

令和5年6月分

# 例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年9月7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

## 6 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6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7月20日～令和5年7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、6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	369億	5,456万	4,527円
支出済額	211億	8,787万	5,159円
収支差引残高	157億	6,668万	9,368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	6,789万	9,440円
支出済額	84億	5,167万	5,261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	1,203億	75万	6,805円	
収入済額	341億	8,425万	8,779円	〔予算現額に対する 割合 28.4 %〕
支出済額	192億	6,249万	3,431円	
収支差引残高	149億	2,176万	5,348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	676万	1,964円
支出済額	3億	9,286万	5,764円
収支差引残高	354億	1,389万	6,200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	451,669,460	5,026,755,885
	支払資金	415,044,888	1,479,709,691
	収支差引	36,624,572	3,547,046,194
簡易水道事業	受入資金	1,006,790	120,748,657
	支払資金	2,068,114	94,043,981
	収支差引	△ 1,061,324	26,704,676
工業用水道事業	受入資金	23,211,556	2,570,867,031
	支払資金	13,387,144	70,783,393
	収支差引	9,824,412	2,500,083,638
下水道事業	受入資金	169,500,602	3,087,618,685
	支払資金	203,666,004	710,313,735
	収支差引	△ 34,165,402	2,377,304,950

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 28億4,677万6,194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2,670万4,676円、工業用水道事業会計では、普通預金 9億3,008万3,638円、定期預金 15億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 23億7,730万4,950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)	(404,056,090)	(412,823,090)	(23.4)	(350,141,902)	(520,036,174)	(29.4)	(1,245,962,631)	(△ 107,213,084)	
一 般 会 計	78,958,303,805	13,885,434,737	27,608,171,047	35.0	5,049,071,864	13,478,921,890	17.1	65,479,381,915	14,129,249,157	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	49,900,000	9,565,482	13,378,582	26.8	731,772	1,140,238	2.3	48,759,762	12,238,344
	船 舶 交 通	242,600,000	50,480,120	58,616,866	24.2	18,245,787	44,147,132	18.2	198,452,868	14,469,734
	(うち繰越事業費)	(27,653,000)	(4,353,000)	(4,353,000)	(15.7)	(-)	(-)	(-)	(27,653,000)	(4,353,000)
	港 湾 事 業	719,653,000	15,086,355	31,349,703	4.4	7,374,085	14,998,933	2.1	704,654,067	16,350,770
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	5,299,434	5,534,884	54.3	700	700	0.0	10,199,300	5,534,184
	駐 車 場	23,100,000	3,219,469	4,473,889	19.4	220,542	384,190	1.7	22,715,810	4,089,699
	国 民 健 康 保 険	17,974,000,000	1,395,276,327	2,690,143,399	15.0	1,079,537,091	2,344,962,093	13.0	15,629,037,907	345,181,306
	後 期 高 齢 者 医 療	2,749,000,000	68,614,255	268,850,131	9.8	4,192,506	297,464,754	10.8	2,451,535,246	△ 28,614,623
	介 護 保 険	19,573,000,000	1,941,820,429	3,503,740,278	17.9	1,543,459,327	3,080,473,501	15.7	16,492,526,499	423,266,777
計	41,342,453,000	3,489,361,871	6,576,087,732	15.9	2,653,761,810	5,783,571,541	14.0	35,558,881,459	792,516,191	
小 計	120,300,756,805	17,374,796,608	34,184,258,779	28.4	7,702,833,674	19,262,493,431	16.0	101,038,263,374	14,921,765,348	
桜井財産区会計	15,114,000	14,935,094	14,975,692	99.1	-	147,660	1.0	14,966,340	14,828,032	
歳入歳出外現金		978,167,738	2,755,330,056		748,841,587	1,925,234,068			830,095,988	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	18,367,899,440	36,954,564,527	-	8,451,675,261	21,187,875,159	-	-	15,766,689,368	

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	6,490,964	17,258,942,453	-	-	17,258,942,453	
	減債基金	6,333,110,521	4,642,447	6,337,752,968	-	-	6,337,752,968	
	文化施設基金	439,518,751	16,162	439,534,913	-	-	439,534,913	
	緑のまちづくり基金	79,450,574	2,907	79,453,481	-	-	79,453,481	
	地域振興基金	616,332,555	18,895	616,351,450	-	-	616,351,450	
	過疎地域持続的発展基金	1,504,262,369	2,005,193	1,506,267,562	-	-	1,506,267,562	
	地域福祉基金	1,823,802,909	63,735	1,823,866,644	-	-	1,823,866,644	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,473	40,001,473	-	-	40,001,473	
	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	3,789	102,921,866	-	-	102,921,866	
	国際人育成基金	9,776,566	360	9,776,926	-	-	9,776,926	
	郷土文化保存基金	53,176,300	1,958	53,178,258	-	-	53,178,258	
	お供馬導入事業基金	4,351,233	133	4,351,366	-	-	4,351,366	
	大三島美術館基金	7,970,872	220	7,971,092	-	-	7,971,092	
	福祉人材育成基金	102,499,410	3,774	102,503,184	-	-	102,503,184	
	教育施設整備基金	18,383,130	508	18,383,638	-	-	18,383,638	
	ふるさと振興基金	947,577,000	35,826	947,612,826	-	-	947,612,826	
	会	森林環境整備基金	86,376,023	2,352	104,377,465	-	17,999,090	86,378,375
		ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	3,326	90,323,327	-	-	90,323,327
		雑用水道事業基金	32,191,530	1,185	32,192,715	-	-	32,192,715
観光振興基金		171,445,804	6,313	171,452,117	-	-	171,452,117	
合併振興基金		965,027,483	1,446,660	966,474,143	-	-	966,474,143	
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	2,393	500,965,692	-	363,859,138	137,106,554	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		26,148,362	722	26,149,084	-	-	26,149,084	
庁舎整備基金		1,000,000,000	27,616	1,000,027,616	-	-	1,000,027,616	
こども未来基金		1,001,540,215	27,659	1,001,567,874	-	-	1,001,567,874	
計	元気な今治・平林基金	102,877,470	2,762	103,944,212	-	1,063,980	102,880,232	
	奨学金貸付基金	339,576,170	1,718,371	164,081,041	2,466,000	2,466,000	161,615,041	
	土地開発基金	1,760,718,319	17,353	528,488,135	-	-	528,488,135	
	特別	港湾整備振興基金	51,958,791	1,913	51,960,704	-	-	51,960,704
		駐車場整備運営基金	7,525,386	259	7,525,645	-	-	7,525,645
		大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	2,562	100,998,075	-	7,477,556	93,520,519
		国民健康保険財政調整基金	133,237	199	133,436	-	-	133,436
		介護給付費準備基金	1,433,144,580	43,789	1,433,188,369	-	-	1,433,188,369
	計	163,634,000	6,012	163,640,012	-	-	163,640,012	
	計	36,809,223,447	16,599,790	35,806,761,964	2,466,000	392,865,764	35,413,896,200	
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	15,753,367,848	1,535,896,200	
	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	—	21,954,000,000	
保 管 現 金		3,321,520	—	
合 計		15,766,689,368	35,413,896,200	