

令和5年7月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年9月21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

7 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7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8月21日～令和5年8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、7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	432億	5,661万	7,975円
支出済額	292億	2,082万	9,206円
収支差引残高	140億	3,578万	8,769円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	63億	205万	3,448円
支出済額	80億	3,295万	4,047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	85万	6,805円	
収入済額	397億	7,355万	7,927円	〔予算現額に対する 割合 33.1 %〕
支出済額	265億	3,310万	5,513円	
収支差引残高	132億	4,045万	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	358億	2,496万	9,413円
支出済額	4億	775万	1,304円
収支差引残高	354億	1,721万	8,109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	439,818,164	5,466,574,049
	支払資金	445,668,313	1,925,378,004
	収支差引	△ 5,850,149	3,541,196,045
簡易水道事業	受入資金	2,633,260	123,381,917
	支払資金	1,475,993	95,519,974
	収支差引	1,157,267	27,861,943
工業用水道事業	受入資金	22,482,695	2,593,349,726
	支払資金	7,878,880	78,662,273
	収支差引	14,603,815	2,514,687,453
下水道事業	受入資金	227,410,610	3,315,029,295
	支払資金	201,128,016	911,441,751
	収支差引	26,282,594	2,403,587,544

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 22億9,092万6,045円、定期預金 12億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金2,786万1,943円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億4,468万7,453円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 24億358万7,544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)	(1,766,098,805)	(5,303,260)	(418,126,350)	(23.7)	(293,553,374)	(813,589,548)	(46.1)	(952,509,257)	(△ 395,463,198)	
一 般 会 計	78,958,403,805	1,646,110,530	29,254,281,577	37.1	4,500,730,328	17,979,652,218	22.8	60,978,751,587	11,274,629,359	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	49,900,000	5,262	13,383,844	26.8	2,517,343	3,657,581	7.3	46,242,419	9,726,263
	船 舶 交 通	242,600,000	5,912,237	64,529,103	26.6	11,255,358	55,402,490	22.8	187,197,510	9,126,613
	(うち繰越事業費)	(27,653,000)	(-)	(4,353,000)	(15.7)	(-)	(-)	(-)	(27,653,000)	(4,353,000)
	港 湾 事 業	719,653,000	11,577,940	42,927,643	6.0	13,279,421	28,278,354	3.9	691,374,646	14,649,289
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	1,050,792	6,585,676	64.6	146,541	147,241	1.4	10,052,759	6,438,435
	駐 車 場	23,100,000	619,039	5,092,928	22.0	160,174	544,364	2.4	22,555,636	4,548,564
	国 民 健 康 保 険	17,974,000,000	1,312,563,231	4,002,706,630	22.3	1,026,787,006	3,371,749,099	18.8	14,602,250,901	630,957,531
	後 期 高 齢 者 医 療	2,749,000,000	272,420,123	541,270,254	19.7	202,822,787	500,287,541	18.2	2,248,712,459	40,982,713
	介 護 保 険	19,573,000,000	2,339,039,994	5,842,780,272	29.9	1,512,913,124	4,593,386,625	23.5	14,979,613,375	1,249,393,647
計	41,342,453,000	3,943,188,618	10,519,276,350	25.4	2,769,881,754	8,553,453,295	20.7	32,788,999,705	1,965,823,055	
小 計	120,300,856,805	5,589,299,148	39,773,557,927	33.1	7,270,612,082	26,533,105,513	22.1	93,767,751,292	13,240,452,414	
桜井財産区会計	15,114,000	15,498	14,991,190	99.2	6,450	154,110	1.0	14,959,890	14,837,080	
歳入歳出外現金		712,738,802	3,468,068,858		762,335,515	2,687,569,583			780,499,275	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	6,302,053,448	43,256,617,975	-	8,032,954,047	29,220,829,206	-	-	14,035,788,769	

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	17,258,942,453	6,490,964	17,265,433,417	6,490,964	6,490,964	17,258,942,453	
	減債基金	6,337,752,968	4,642,447	6,342,395,415	4,642,447	4,642,447	6,337,752,968	
	文化施設基金	439,534,913	16,162	439,551,075	16,162	16,162	439,534,913	
	緑のまちづくり基金	79,450,574	-	79,453,481	2,907	2,907	79,450,574	
	地域振興基金	616,351,450	18,895	616,370,345	18,895	18,895	616,351,450	
	過疎地域持続的発展基金	1,506,267,562	2,005,193	1,508,272,755	2,005,193	2,005,193	1,506,267,562	
	地域福祉基金	1,823,802,909	-	1,823,866,644	63,735	63,735	1,823,802,909	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,001,473	1,473	1,473	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	102,921,866	3,789	102,925,655	3,789	3,789	102,921,866	
	国際人育成基金	9,776,926	360	9,777,286	360	360	9,776,926	
	郷土文化保存基金	53,178,258	1,958	53,180,216	1,958	1,958	53,178,258	
	お供馬導入事業基金	4,351,366	133	4,351,499	133	133	4,351,366	
	大三島美術館基金	7,971,092	220	7,971,312	220	220	7,971,092	
	福祉人材育成基金	102,503,184	3,774	102,506,958	3,774	3,774	102,503,184	
	教育施設整備基金	18,383,638	508	18,384,146	508	508	18,383,638	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,612,826	35,826	35,826	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	86,378,375	2,352	104,379,817	2,352	18,001,442	86,378,375
		ふるさと・水と土保 全基金	90,320,001	-	90,323,327	3,326	3,326	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,192,715	1,185	32,193,900	1,185	1,185	32,192,715
観光振興基金		171,452,117	6,313	171,458,430	6,313	6,313	171,452,117	
合併振興基金		966,474,143	1,446,660	967,920,803	1,446,660	1,446,660	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		137,106,554	2,393	500,968,085	2,393	363,861,531	137,106,554	
新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金		26,149,084	722	26,149,806	722	722	26,149,084	
庁舎整備基金		1,000,027,616	27,616	1,000,055,232	27,616	27,616	1,000,027,616	
こども未来基金		1,001,567,874	27,659	1,001,595,533	27,659	27,659	1,001,567,874	
計 特 別 会 計	元気な今治・平林基金	102,880,232	2,762	103,946,974	2,762	1,066,742	102,880,232	
	奨学金貸付基金	339,576,170	3,441,871	167,522,912	4,121	2,470,121	165,052,791	
	土地開発基金	1,760,718,319	17,353	528,505,488	17,353	17,353	528,488,135	
	港湾整備振興基金	51,960,704	1,913	51,962,617	1,913	1,913	51,960,704	
	駐車場整備運営基金	7,525,645	259	7,525,904	259	259	7,525,645	
	大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	-	100,998,075	2,562	7,480,118	93,517,957	
	国民健康保険 財政調整基金	133,436	199	133,635	199	199	133,436	
	介護給付費準備基金	1,433,188,369	43,789	1,433,232,158	43,789	43,789	1,433,188,369	
	鉾泉供給事業基金	163,634,000	-	163,640,012	6,012	6,012	163,634,000	
	計	36,823,971,672	18,207,449	35,824,969,413	14,885,540	407,751,304	35,417,218,109	
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	4,022,477,249	1,539,218,109	
	定期預金等	10,010,000,000	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		3,311,520	—	
合 計		14,035,788,769	35,417,218,109	