

令和5年8月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年10月20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

8 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8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9月20日～令和5年9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、8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	493億	7,825万	1,148円
支出済額	371億	7,533万	6,666円
収支差引残高	122億	291万	4,482円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	61億	2,163万	3,173円
支出済額	79億	5,450万	7,460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	453億	4,079万	7,985円	〔予算現額に対する 割合 37.7 %〕
支出済額	337億	6,912万	9,678円	
収支差引残高	115億	7,166万	8,307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	6,525万	1,795円
支出済額	4億	777万	7,745円
収支差引残高	354億	5,747万	4,050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	430,754,065	5,897,328,114
	支払資金	463,577,994	2,388,955,998
	収支差引	△ 32,823,929	3,508,372,116
簡易水道事業	受入資金	47,335,041	170,716,958
	支払資金	15,356,492	110,876,466
	収支差引	31,978,549	59,840,492
工業用水道事業	受入資金	23,242,709	2,616,592,435
	支払資金	1,648,670	80,310,943
	収支差引	21,594,039	2,536,281,492
下水道事業	受入資金	168,156,151	3,483,185,446
	支払資金	253,236,482	1,164,678,233
	収支差引	△ 85,080,331	2,318,507,213

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 22億5,810万2,116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5,984万492円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億6,628万1,492円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 23億1,850万7,213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)	(3,027,900)	(421,154,250)	(23.8)	(71,543,399)	(885,132,947)	(50.1)	(880,865,858)	(△ 463,978,697)	
一 般 会 計	78,958,303,805	3,114,580,977	32,368,862,554	41.0	3,501,274,239	21,480,926,457	27.2	57,477,377,348	10,887,936,097	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	49,900,000	3,810,400	17,194,244	34.5	342,186	3,999,767	8.0	45,900,233	13,194,477
	船 舶 交 通	242,600,000	6,892,746	71,421,849	29.4	25,161,068	80,563,558	33.2	162,036,442	△ 9,141,709
	(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	11,315,746	54,243,389	7.5	5,962,150	34,240,504	4.8	685,412,496	20,002,885
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	369,395	6,955,071	68.2	4,279	151,520	1.5	10,048,480	6,803,551
	駐 車 場	23,100,000	802,300	5,895,228	25.5	1,269,431	1,813,795	7.9	21,286,205	4,081,433
	国 民 健 康 保 険	17,974,000,000	1,344,481,935	5,347,188,565	29.7	2,046,197,521	5,417,946,620	30.1	12,556,053,380	△ 70,758,055
	後 期 高 齢 者 医 療	2,749,000,000	104,591,504	645,861,758	23.5	96,525,036	596,812,577	21.7	2,152,187,423	49,049,181
	介 護 保 険	19,573,000,000	980,395,055	6,823,175,327	34.9	1,559,288,255	6,152,674,880	31.4	13,420,325,120	670,500,447
計	41,342,453,000	2,452,659,081	12,971,935,431	31.4	3,734,749,926	12,288,203,221	29.7	29,054,249,779	683,732,210	
小 計	120,300,756,805	5,567,240,058	45,340,797,985	37.7	7,236,024,165	33,769,129,678	28.1	86,531,627,127	11,571,668,307	
桜井財産区会計	15,114,000	15,498	15,006,688	99.3	-	154,110	1.0	14,959,890	14,852,578	
歳入歳出外現金		554,377,617	4,022,446,475		718,483,295	3,406,052,878			616,393,597	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	6,121,633,173	49,378,251,148	-	7,954,507,460	37,175,336,666	-	-	12,202,914,482	

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	17,258,968,894	52,882	17,265,486,299	26,441	6,517,405	17,258,968,894	
	減債基金	6,337,752,968	-	6,342,395,415	-	4,642,447	6,337,752,968	
	文化施設基金	439,534,913	-	439,551,075	-	16,162	439,534,913	
	緑のまちづくり基金	79,450,574	-	79,453,481	-	2,907	79,450,574	
	地域振興基金	616,351,450	-	616,370,345	-	18,895	616,351,450	
	過疎地域持続的発展基金	1,506,267,562	-	1,508,272,755	-	2,005,193	1,506,267,562	
	地域福祉基金	1,823,802,909	-	1,823,866,644	-	63,735	1,823,802,909	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,001,473	-	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	-	102,925,655	-	3,789	102,921,866	
	国際人育成基金	9,776,926	-	9,777,286	-	360	9,776,926	
	郷土文化保存基金	53,178,258	-	53,180,216	-	1,958	53,178,258	
	お供馬導入事業基金	4,351,366	-	4,351,499	-	133	4,351,366	
	大三島美術館基金	7,971,092	-	7,971,312	-	220	7,971,092	
	福祉人材育成基金	102,503,184	-	102,506,958	-	3,774	102,503,184	
	教育施設整備基金	18,383,638	-	18,384,146	-	508	18,383,638	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,612,826	-	35,826	947,577,000	
	森林環境整備基金	86,378,375	-	104,379,817	-	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	90,320,001	
	会	雑用水道事業基金	32,192,715	-	32,193,900	-	1,185	32,192,715
		観光振興基金	171,452,117	-	171,458,430	-	6,313	171,452,117
		合併振興基金	966,474,143	-	967,920,803	-	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	170,126,554	33,020,000	533,988,085	-	363,861,531	170,126,554
		新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	26,149,084	-	26,149,806	-	722	26,149,084
		庁舎整備基金	1,000,027,616	-	1,000,055,232	-	27,616	1,000,027,616
こども未来基金		1,001,567,874	-	1,001,595,533	-	27,659	1,001,567,874	
元気な今治・平林基金		102,880,232	-	103,946,974	-	1,066,742	102,880,232	
奨学金貸付基金		339,576,170	7,209,500	174,732,412	-	2,470,121	172,262,291	
計 特 別 会 計		土地開発基金	1,760,718,319	-	528,505,488	-	17,353	528,488,135
		港湾整備振興基金	51,960,704	-	51,962,617	-	1,913	51,960,704
	駐車場整備運営基金	7,525,645	-	7,525,904	-	259	7,525,645	
	大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	-	100,998,075	-	7,480,118	93,517,957	
	国民健康保険 財政調整基金	133,436	-	133,635	-	199	133,436	
	介護給付費準備基金	1,433,188,369	-	1,433,232,158	-	43,789	1,433,188,369	
	鉾泉供給事業基金	163,634,000	-	163,640,012	-	6,012	163,634,000	
計	36,857,018,113	40,282,382	35,865,251,795	26,441	407,777,745	35,457,474,050		
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	4,689,602,962	2,919,919,050	
	定期預金等	7,510,000,000	8,659,555,000	
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		12,202,914,482	35,457,474,050	