

令和5年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和5年12月14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

9 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9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10月20日～令和5年10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、9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	622億	7,937万	4,803円
支出済額	466億	8,375万	5,496円
収支差引残高	155億	9,561万	9,307円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	129億	112万	3,655円
支出済額	95億	841万	8,830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	1,212億	6,655万	5,805円	
収入済額	576億	2,888万	3,367円	〔予算現額に対する 割合 47.5 %〕
支出済額	427億	6,128万	2,201円	
収支差引残高	148億	6,760万	1,166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	6,973万	7,960円
支出済額	17億	5,116万	2,501円
収支差引残高	341億	1,857万	5,459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	470,498,933	6,367,827,047
	支払資金	512,144,696	2,901,100,694
	収支差引	△ 41,645,763	3,466,726,353
簡易水道事業	受入資金	241,602	170,958,560
	支払資金	8,961,937	119,838,403
	収支差引	△ 8,720,335	51,120,157
工業用水道事業	受入資金	23,211,556	2,639,803,991
	支払資金	5,771,847	86,082,790
	収支差引	17,439,709	2,553,721,201
下水道事業	受入資金	204,818,434	3,688,003,880
	支払資金	1,495,593,925	2,660,272,158
	収支差引	△ 1,290,775,491	1,027,731,722

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 22億1,645万6,353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5,112万157円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億8,372万1,201円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 10億2,773万1,722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 (B-C)		
		収 入 済 額			支 出 済 額				予算残額 (A-C)	
		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)									
(うち繰越事業費)	(1,765,998,805)	(-)	(421,154,250)	(23.8)	(45,921,707)	(931,054,654)	(52.7)	(834,944,151)	(△ 509,900,404)	
一 般 会 計	79,924,102,805	9,067,492,694	41,436,355,248	51.8	5,711,751,425	27,192,677,882	34.0	52,731,424,923	14,243,677,366	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓 園 事 業	49,900,000	958,288	18,152,532	36.4	257,406	4,257,173	8.5	45,642,827	13,895,359
	船 舶 交 通	242,600,000	7,717,786	79,139,635	32.6	12,991,594	93,555,152	38.6	149,044,848	△ 14,415,517
	(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	10,857,869	65,101,258	9.0	354,352,714	388,593,218	54.0	331,059,782	△ 323,491,960
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	851,480	7,806,551	76.5	459,052	610,572	6.0	9,589,428	7,195,979
	駐 車 場	23,100,000	409,011	6,304,239	27.3	394,396	2,208,191	9.6	20,891,809	4,096,048
	国 民 健 康 保 険	17,974,000,000	1,398,239,453	6,745,428,018	37.5	1,105,262,069	6,523,208,689	36.3	11,450,791,311	222,219,329
	後 期 高 齢 者 医 療	2,749,000,000	284,873,005	930,734,763	33.9	311,755,042	908,567,619	33.1	1,840,432,381	22,167,144
	介 護 保 険	19,573,000,000	1,516,685,796	8,339,861,123	42.6	1,494,928,825	7,647,603,705	39.1	11,925,396,295	692,257,418
計	41,342,453,000	3,220,592,688	16,192,528,119	39.2	3,280,401,098	15,568,604,319	37.7	25,773,848,681	623,923,800	
小 計	121,266,555,805	12,288,085,382	57,628,883,367	47.5	8,992,152,523	42,761,282,201	35.3	78,505,273,604	14,867,601,166	
桜井財産区会計	15,114,000	15,772	15,022,460	99.4	91,658	245,768	1.6	14,868,232	14,776,692	
歳入歳出外現金		613,022,501	4,635,468,976		516,174,649	3,922,227,527			713,241,449	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	12,901,123,655	62,279,374,803	-	9,508,418,830	46,683,755,496	-	-	15,595,619,307	

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	15,918,722,362	388,936	17,265,875,235	1,340,635,468	1,347,152,873	15,918,722,362	
	減債基金	6,337,799,071	92,206	6,342,487,621	46,103	4,688,550	6,337,799,071	
	文化施設基金	439,545,982	22,138	439,573,213	11,069	27,231	439,545,982	
	緑のまちづくり基金	79,450,574	2,002	79,455,483	2,002	4,909	79,450,574	
	地域振興基金	616,364,430	25,960	616,396,305	12,980	31,875	616,364,430	
	過疎地域持続的発展基金	1,506,270,149	5,174	1,508,277,929	2,587	2,007,780	1,506,270,149	
	地域福祉基金	1,823,802,909	43,642	1,823,910,286	43,642	107,377	1,823,802,909	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,007	40,002,480	1,007	2,480	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	102,924,461	5,190	102,930,845	2,595	6,384	102,924,461	
	国際人育成基金	9,777,172	492	9,777,778	246	606	9,777,172	
	郷土文化保存基金	53,179,597	2,678	53,182,894	1,339	3,297	53,179,597	
	お供馬導入事業基金	4,351,460	188	4,351,687	94	227	4,351,460	
	大三島美術館基金	7,971,297	410	7,971,722	205	425	7,971,297	
	福祉人材育成基金	102,505,765	5,162	102,512,120	2,581	6,355	102,505,765	
	教育施設整備基金	18,384,110	944	18,385,090	472	980	18,384,110	
	ふるさと振興基金	947,577,000	27,414	947,640,240	27,414	63,240	947,577,000	
	会	森林環境整備基金	86,380,631	4,512	104,384,329	2,256	18,003,698	86,380,631
		ふるさと・水と土保 全基金	90,320,001	2,274	90,325,601	2,274	5,600	90,320,001
		雑用水道事業基金	32,193,525	1,620	32,195,520	810	1,995	32,193,525
観光振興基金		171,456,434	8,634	171,467,064	4,317	10,630	171,456,434	
合併振興基金		966,475,646	3,006	967,923,809	1,503	1,448,163	966,475,646	
市民活動推進基金		402,213	22	402,224	11	11	402,213	
スポーツ振興基金		170,130,882	8,656	533,996,741	4,328	363,865,859	170,130,882	
新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金		26,149,758	1,348	26,151,154	674	1,396	26,149,758	
庁舎整備基金		1,000,052,794	50,356	1,000,105,588	25,178	52,794	1,000,052,794	
こども未来基金		1,001,593,091	50,434	1,001,645,967	25,217	52,876	1,001,593,091	
計 特 別 会 計	元気な今治・平林基金	102,882,882	5,300	103,952,274	2,650	1,069,392	102,882,882	
	奨学金貸付基金	339,576,170	3,620,096	178,352,508	2,469,298	4,939,419	173,413,089	
	土地開発基金	1,760,718,319	23,314	528,528,802	11,657	29,010	528,499,792	
	港湾整備振興基金	51,962,012	2,616	51,965,233	1,308	3,221	51,962,012	
	駐車場整備運営基金	7,525,836	382	7,526,286	191	450	7,525,836	
	大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	2,388	101,000,463	2,388	7,482,506	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	1,433,225,141	73,544	1,433,305,702	36,772	80,561	1,433,225,141	
	鉾泉供給事業基金	163,634,000	4,120	163,644,132	4,120	10,132	163,634,000	
	計	35,516,957,067	4,486,165	35,869,737,960	1,343,384,756	1,751,162,501	34,118,575,459	
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	8,082,227,787	980,998,459	
	定期預金等	7,510,000,000	9,259,577,000	
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		3,391,520	－	
合 計		15,595,619,307	34,118,575,459	