

平成30年10月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 155号

平成30年12月28日

今 治 市 長 菅 良 二 様

今 治 市 議 会 議 長 越 智 豊 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 渡 辺 英 徳

同 野 間 有 造

10月分例月出納検査の結果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、平成30年10月分の出納検査を行ったので、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 平成30年11月20日～平成30年11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 検査結果 次のとおり

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 | 651億 | 2,332万 | 3,499円 |
| 支出済額 | 568億 | 3,037万 | 5,301円 |
| 収支差引残高 | 82億 | 9,294万 | 8,198円 |

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

| | | | |
|------|------|--------|--------|
| 収入済額 | 51億 | 5,688万 | 3,548円 |
| 支出済額 | 131億 | 7,310万 | 7,239円 |

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで指定金融機関発行の公金収支日計表、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 | 1,190億 | 796万 | 125円 | |
| 収入済額 | 600億 | 766万 | 4,966円 | 〔予算現額に対する〕 割合 50.4 % |
| 支出済額 | 523億 | 2,303万 | 1,704円 | |
| 収支差引残高 | 76億 | 8,463万 | 3,262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 | 405億 | 5,000万 | 599円 |
| 支出済額 | 101億 | 1,405万 | 1,265円 |
| 収支差引残高 | 304億 | 3,594万 | 9,334円 |

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで公金収支日計表、預金証書等を確認した。

3 水道事業及び工業用水道事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 | 537,218,438 | 7,219,733,651 |
| | 支 払 資 金 | 551,231,970 | 4,135,314,473 |
| | 収 支 差 引 | △ 14,013,532 | 3,084,419,178 |
| 工 業 用 水 道 事 業 | 受 入 資 金 | 1,726,560 | 150,327,193 |
| | 支 払 資 金 | 1,682,541 | 13,401,597 |
| | 収 支 差 引 | 44,019 | 136,925,596 |

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。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 19億574万9,178円、定期預金等 11億7,840万円、保管現金 27万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,692万5,596円、定期預金等 7,000万円の出納日計報告書、公金出納日計表、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 | 32億 3,907万 9,955円 |
| 支出済額 | -円 |
| 収支差引残高 | 32億 3,907万 9,955円 |

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。収支差引残高の保管は全額定期預金等で、預金証書等を確認した。

5 公共下水道事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 |
| 公 共 下 水 道 事 業 | 受 入 資 金 | 183,399,533 | 3,588,196,803 |
| | 支 払 資 金 | 789,698,350 | 3,224,093,738 |
| | 収 支 差 引 | △ 606,298,817 | 364,103,065 |

当月分の収入済額及び支出済額については、証憑書類、関係諸帳簿等により確認した。収支差引残高の保管内訳は、普通預金 3億6,410万3,065円で出納日計報告書、公金出納日計表、預金証書等を確認した。

別表(1)

平成30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 (C-E) | |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | | 調 定 額 | | 収 入 済 額 | | | 収入未済額 (B-C) | 支 出 済 額 | | | 予算残額 (A-E) | | |
| | | 当 月 分 | 当月末累計(B) | 当 月 分 | 当月末累計(C) | (C/A) | | 当 月 分 | 当月末累計(E) | (E/A) | | | |
| 会 計 | (A) | | | | | | | | | | | | |
| (うち繰越事業費) | (1,840,032,125) | (△ 12,000) | (1,216,941,395) | (16,977,932) | (479,942,731) | (26.1) | (736,998,664) | (28,109,387) | (776,024,910) | (42.2) | (1,064,007,215) | (△ 296,082,179) | |
| 一 般 会 計 | 76,763,239,125 | 1,196,343,492 | 57,736,003,868 | 1,704,323,885 | 40,885,798,742 | 53.3 | 16,850,205,126 | 8,353,266,577 | 32,628,864,364 | 42.5 | 44,134,374,761 | 8,256,934,378 | |
| 特 別 会 計 | 用 地 取 得 | 355,551,000 | - | - | - | - | - | 146,046,441 | 146,046,441 | 41.1 | 209,504,559 | △ 146,046,441 | |
| | 墓 園 事 業 | 89,400,000 | 7,616,000 | 44,469,818 | 9,368,000 | 47.6 | 1,904,000 | 30,271,744 | 34,524,482 | 38.6 | 54,875,518 | 8,041,336 | |
| | 船 舶 交 通 | 248,100,000 | 10,463,860 | 81,948,193 | 6,673,712 | 29.1 | 9,861,370 | 22,042,703 | 121,158,487 | 48.8 | 126,941,513 | △ 49,071,664 | |
| | (うち繰越事業費) | (82,000,000) | (-) | (31,500,000) | (-) | (0.2) | (31,327,000) | (-) | (29,044,950) | (35.4) | (52,955,050) | (△ 28,871,950) | |
| | 簡 易 水 道 事 業 | 163,000,000 | 1,121,749 | 37,437,661 | 1,930,261 | 4.6 | 32,823,698 | 3,550,472 | 59,967,545 | 36.8 | 103,032,455 | △ 55,353,582 | |
| | 港 湾 事 業 | 443,000,000 | 13,347,452 | 102,072,865 | 14,480,553 | 93,683,797 | 21.1 | 8,389,068 | 18,992,458 | 184,618,753 | 41.7 | 258,381,247 | △ 90,934,956 |
| | 鉱 泉 供 給 事 業 | 16,900,000 | 782,890 | 13,813,620 | 814,584 | 11,679,650 | 69.1 | 2,133,970 | 1,080,488 | 8,164,146 | 48.3 | 8,735,854 | 3,515,504 |
| | 小 規 模 下 水 道 | 1,077,000,000 | 21,412,061 | 491,393,063 | 353,552,196 | 428,916,022 | 39.8 | 62,477,041 | 42,730,535 | 427,393,996 | 39.7 | 649,606,004 | 1,522,026 |
| | 駐 車 場 | 11,000,000 | 784,260 | 5,976,566 | 828,077 | 5,976,566 | 54.3 | - | 2,410,755 | 7,285,068 | 66.2 | 3,714,932 | △ 1,308,502 |
| | 計 | 19,105,770,000 | 5,296,764 | 17,051,715,293 | 1,467,780,769 | 9,199,501,532 | 48.2 | 7,852,213,761 | 2,333,822,738 | 9,203,396,014 | 48.2 | 9,902,373,986 | △ 3,894,482 |
| 後 期 高 齢 者 医 療 | 2,251,000,000 | 7,894,305 | 1,556,415,705 | 64,987,698 | 771,735,482 | 34.3 | 784,680,223 | 60,627,471 | 757,470,197 | 33.7 | 1,493,529,803 | 14,265,285 | |
| 介 護 保 険 | 18,484,000,000 | 3,586,952 | 16,038,470,624 | 994,064,147 | 8,491,106,571 | 45.9 | 7,547,364,053 | 1,458,573,847 | 8,744,142,211 | 47.3 | 9,739,857,789 | △ 253,035,640 | |
| 計 | 42,244,721,000 | 72,306,293 | 35,423,713,408 | 2,914,479,997 | 19,121,866,224 | 45.3 | 16,301,847,184 | 4,120,149,652 | 19,694,167,340 | 46.6 | 22,550,553,660 | △ 572,301,116 | |
| 小 計 | 119,007,960,125 | 1,268,649,785 | 93,159,717,276 | 4,618,803,882 | 60,007,664,966 | 50.4 | 33,152,052,310 | 12,473,416,229 | 52,323,031,704 | 44.0 | 66,684,928,421 | 7,684,633,262 | |
| 桜 井 財 産 区 会 計 | 18,249,000 | - | 18,216,027 | 34,476 | 18,126,340 | 99.3 | 89,687 | - | 817,458 | 4.5 | 17,431,542 | 17,308,882 | |
| 歳 入 歳 出 外 現 金 | | 538,045,190 | 5,097,532,193 | 538,045,190 | 5,097,532,193 | | | 699,691,010 | 4,506,526,139 | | | 591,006,054 | |
| 一 時 借 入 金 | | - | - | - | - | | | - | - | | | - | |
| 繰 替 運 用 金 | | - | - | - | - | | | - | - | | | - | |
| 合 計 | - | 1,806,694,975 | 98,275,465,496 | 5,156,883,548 | 65,123,323,499 | - | 33,152,141,997 | 13,173,107,239 | 56,830,375,301 | - | - | 8,292,948,198 | |

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 | 14,087,961,634 | 501,110 | 21,592,435,834 | 250,555 | 7,504,474,200 | 14,087,961,634 | |
| | 減債基金 | 7,015,455,677 | 192,744 | 9,518,888,758 | 96,372 | 2,503,433,081 | 7,015,455,677 | |
| | 文化施設基金 | 477,347,316 | - | 477,379,253 | - | 31,937 | 477,347,316 | |
| | 緑のまちづくり基金 | 79,895,300 | 322,899 | 79,895,533 | - | 233 | 79,895,300 | |
| | 地域振興基金 | 615,865,479 | - | 615,900,359 | - | 34,880 | 615,865,479 | |
| | 過疎地域自立促進基金 | 1,248,556,559 | - | 1,248,560,132 | - | 3,573 | 1,248,556,559 | |
| | 地域福祉基金 | 2,025,987,876 | - | 2,026,074,992 | - | 87,116 | 2,025,987,876 | |
| | 河野美術館運営基金 | 40,000,000 | - | 40,000,117 | - | 117 | 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 | 102,828,654 | - | 102,828,954 | - | 300 | 102,828,654 | |
| | 国際人育成基金 | 21,515,693 | - | 21,515,759 | - | 66 | 21,515,693 | |
| | 郷土文化保存基金 | 53,128,009 | - | 53,128,165 | - | 156 | 53,128,009 | |
| | お供馬導入事業基金 | 4,647,603 | - | 4,863,617 | - | 216,014 | 4,647,603 | |
| | 大三島美術館基金 | 12,040,925 | - | 12,040,960 | - | 35 | 12,040,925 | |
| | 福祉人材育成基金 | 102,406,323 | - | 102,406,623 | - | 300 | 102,406,323 | |
| | 教育施設整備基金 | 47,201,115 | - | 47,201,253 | - | 138 | 47,201,115 | |
| | ふるさと振興基金 | 947,577,000 | - | 947,577,000 | - | - | 947,577,000 | |
| | 会計 | 歌仙ダム農業用水施設整備基金 | 3,837,940 | - | 3,837,960 | - | 20 | 3,837,940 |
| | | ふるさと・水と土保全基金 | 90,320,001 | - | 90,320,266 | - | 265 | 90,320,001 |
| 雑用水道事業基金 | | 32,162,497 | - | 32,162,591 | - | 94 | 32,162,497 | |
| 観光振興基金 | | 142,184,313 | - | 142,184,730 | - | 417 | 142,184,313 | |
| 合併振興基金 | | 1,722,956,341 | - | 1,723,058,183 | - | 101,842 | 1,722,956,341 | |
| 市民活動推進基金 | | 1,101,419 | - | 1,101,422 | - | 3 | 1,101,419 | |
| 奨学金貸付基金 | | 336,303,859 | 1,964,500 | 104,333,311 | 6,390,000 | 12,780,282 | 91,553,029 | |
| 土地開発基金 | | 2,107,196,263 | - | 541,841,622 | - | 66,609,538 | 475,232,084 | |
| 特別 | | 港湾整備振興基金 | 75,306,437 | - | 93,306,698 | - | 18,000,261 | 75,306,437 |
| | | 駐車場整備運営基金 | 17,139,232 | - | 17,139,282 | - | 50 | 17,139,232 |
| | 大谷墓園墓地管理基金 | 90,741,367 | - | 99,015,368 | - | 8,274,001 | 90,741,367 | |
| | 簡易水道財政調整基金 | - | - | - | - | - | - | |
| | 会計 | 国民健康保険財政調整基金 | 52,303,021 | - | 52,303,174 | - | 153 | 52,303,021 |
| | | 介護給付費準備基金 | 600,272,490 | - | 600,274,250 | - | 1,760 | 600,272,490 |
| | | 鉾泉供給事業基金 | 148,424,000 | - | 148,424,433 | - | 433 | 148,424,000 |
| 計 | | 32,312,664,343 | 2,981,253 | 40,550,000,599 | 6,736,927 | 10,114,051,265 | 30,435,949,334 | |
| 水道事業会計 | 水源の森基金 | 463,334,385 | - | 463,334,385 | - | - | 463,334,385 | |
| | 水道施設整備基金 | 2,775,745,570 | - | 2,775,745,570 | - | - | 2,775,745,570 | |
| | 計 | | 3,239,079,955 | - | 3,239,079,955 | - | - | 3,239,079,955 |

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 | 2,482,425,698 | 96,634,091 | |
| | 定期預金等 | 4,016,000,000 | 12,434,232,243 | |
| 他の金融機関等 | 普通預金 | 731,344,000 | 1,924,000,000 | |
| | 定期預金等 | 1,060,000,000 | 15,981,083,000 | |
| 保 管 現 金 | | 3,178,500 | — | |
| 合 計 | | 8,292,948,198 | 30,435,949,334 | |