

平成30年12月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 9 号

平成31年2月13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

1 2 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12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31年1月21日～平成31年1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	829億	4,543万	2,114円
支出済額	724億	9,392万	856円
収支差引残高	104億	5,151万	1,258円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	68億	7,278万	9,192円
支出済額	86億	5,218万	5,541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	1,238億	9,247万	2,125円	
収入済額	764億	4,940万	1,907円	〔予算現額に対する 割合 61.7 %〕
支出済額	666億	5,607万	1,024円	
収支差引残高	97億	9,333万	883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	5,752万	4,677円
支出済額	101億	3,634万	6,817円
収支差引残高	304億	2,117万	7,860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	496,339,826	8,268,079,002
	支 払 資 金	494,830,548	5,041,935,982
	収 支 差 引	1,509,278	3,226,143,020
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,724,040	153,834,631
	支 払 資 金	406,008	14,307,570
	収 支 差 引	1,318,032	139,527,061

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 20億4,747万3,020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 6,952万7,061円、定期預金等 7,000万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。

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	142,616,470	3,905,823,851
	支 払 資 金	214,017,244	3,564,681,165
	収 支 差 引	△ 71,400,774	341,142,686

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 3億4,114万2,686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)	(262,016)	(1,217,460,972)	(22,940,862)	(507,371,694)	(27.6)	(710,089,278)	(112,645,861)	(1,027,353,761)	(55.8)	(812,678,364)	(△ 519,982,067)	
一 般 会 計	81,630,179,125	1,726,842,163	61,787,766,568	3,489,466,005	51,533,409,708	63.1	10,254,356,860	4,659,645,134	40,393,748,273	49.5	41,236,430,852	11,139,661,435	
特 別 会 計	用 地 取 得	355,551,000	-	-	-	-	-	-	146,046,441	41.1	209,504,559	△ 146,046,441	
	墓 園 事 業	89,400,000	5,728,524	50,198,342	1,920,524	46,390,342	51.9	3,808,000	298,330	38,118,060	42.6	51,281,940	8,272,282
	船 舶 交 通	249,959,000	7,558,835	97,102,986	7,879,705	90,406,928	36.2	6,696,058	26,404,089	160,539,256	64.2	89,419,744	△ 70,132,328
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(31,500,000)	(-)	(173,000)	(0.2)	(31,327,000)	(49,907,000)	(78,951,950)	(96.3)	(3,048,050)	(△ 78,778,950)
	簡 易 水 道 事 業	163,000,000	3,275,216	40,718,417	3,195,435	8,028,765	4.9	32,689,652	53,422,199	115,588,845	70.9	47,411,155	△ 107,560,080
	港 湾 事 業	443,000,000	12,908,867	128,030,596	13,012,521	120,199,985	27.1	7,830,611	10,921,894	204,227,459	46.1	238,772,541	△ 84,027,474
	鉱 泉 供 給 事 業	18,367,000	730,312	16,114,719	830,996	13,941,355	75.9	2,173,364	691,347	9,343,263	50.9	9,023,737	4,598,092
	小 規 模 下 水 道	1,088,504,000	20,740,674	529,841,000	22,511,465	469,853,988	43.2	59,987,012	34,291,889	495,655,732	45.5	592,848,268	△ 25,801,744
	駐 車 場	11,000,000	764,667	7,493,793	764,667	7,493,793	68.1	-	3,007	7,288,075	66.3	3,711,925	205,718
	計	19,103,664,000	177,998,712	17,234,602,422	1,585,866,423	12,166,801,811	63.7	5,067,800,611	1,186,685,493	12,035,051,674	63.0	7,068,612,326	131,750,137
後 期 高 齢 者 医 療	2,251,000,000	4,700,614	1,562,993,992	63,144,658	1,064,238,774	47.3	498,755,218	394,446,771	1,383,686,702	61.5	867,313,298	△ 319,447,928	
介 護 保 険	18,488,848,000	2,815,938	16,163,182,760	931,748,325	10,928,636,458	59.1	5,234,546,302	1,490,333,842	11,666,777,244	63.1	6,822,070,756	△ 738,140,786	
計	42,262,293,000	237,222,359	35,830,279,027	2,630,874,719	24,915,992,199	59.0	10,914,286,828	3,197,498,861	26,262,322,751	62.1	15,999,970,249	△ 1,346,330,552	
小 計	123,892,472,125	1,964,064,522	97,618,045,595	6,120,340,724	76,449,401,907	61.7	21,168,643,688	7,857,143,995	66,656,071,024	53.8	57,236,401,101	9,793,330,883	
桜 井 財 産 区 会 計	18,249,000	-	18,216,027	17,238	18,164,313	99.5	51,714	-	820,624	4.5	17,428,376	17,343,689	
歳 入 歳 出 外 現 金		752,431,230	6,477,865,894	752,431,230	6,477,865,894			795,041,546	5,837,029,208			640,836,686	
一 時 借 入 金		-	-	-	-			-	-			-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-			-	-			-	
合 計	-	2,716,495,752	104,114,127,516	6,872,789,192	82,945,432,114	-	21,168,695,402	8,652,185,541	72,493,920,856	-	-	10,451,511,258	

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	14,088,518,656	776,324	21,593,549,878	388,162	7,505,031,222	14,088,518,656	
	減債基金	7,015,627,785	214,318	9,519,232,974	107,159	2,503,605,189	7,015,627,785	
	文化施設基金	477,431,080	167,528	477,546,781	83,764	115,701	477,431,080	
	緑のまちづくり基金	79,909,264	27,928	79,923,461	13,964	14,197	79,909,264	
	地域振興基金	615,955,826	180,694	616,081,053	90,347	125,227	615,955,826	
	過疎地域自立促進基金	1,248,775,655	438,192	1,248,998,324	219,096	222,669	1,248,775,655	
	地域福祉基金	2,025,987,876	244,643	2,026,319,635	244,643	331,759	2,025,987,876	
	河野美術館運営基金	40,000,000	7,019	40,007,136	7,019	7,136	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	102,841,472	25,636	102,854,590	12,818	13,118	102,841,472	
	国際人育成基金	21,519,468	7,550	21,523,309	3,775	3,841	21,519,468	
	郷土文化保存基金	53,137,331	18,644	53,146,809	9,322	9,478	53,137,331	
	お供馬導入事業基金	4,648,368	1,530	4,865,147	765	216,779	4,648,368	
	大三島美術館基金	12,043,037	4,224	12,045,184	2,112	2,147	12,043,037	
	福祉人材育成基金	102,424,294	35,942	102,442,565	17,971	18,271	102,424,294	
	教育施設整備基金	47,209,397	16,564	47,217,817	8,282	8,420	47,209,397	
	会	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000
		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・水と土保基金	90,320,001	15,850	90,336,116	15,850	16,115	90,320,001
雑用水道事業基金		32,168,140	11,286	32,173,877	5,643	5,737	32,168,140	
観光振興基金		142,202,037	35,448	142,220,178	17,724	18,141	142,202,037	
合併振興基金		1,723,117,777	322,872	1,723,381,055	161,436	263,278	1,723,117,777	
市民活動推進基金		1,101,612	386	1,101,808	193	196	1,101,612	
奨学金貸付基金		336,303,859	1,903,000	108,602,311	6,390,000	19,170,282	89,432,029	
計		土地開発基金	2,107,196,263	-	541,841,622	9,637,758	80,736,582	461,105,040
		特別	港湾整備振興基金	75,319,652	26,430	93,333,128	13,215	18,013,476
	駐車場整備運営基金		17,142,239	6,014	17,145,296	3,007	3,057	17,142,239
	大谷墓園墓地管理基金		90,741,367	15,924	99,031,292	15,924	8,289,925	90,741,367
	簡易水道財政調整基金		-	-	-	-	-	-
	会	国民健康保険財政調整基金	52,312,199	18,356	52,321,530	9,178	9,331	52,312,199
		介護給付費準備基金	600,347,318	149,656	600,423,906	74,828	76,588	600,347,318
計	飲泉供給事業基金	148,424,000	18,502	148,442,935	18,502	18,935	148,424,000	
計		32,314,140,913	4,690,460	40,557,524,677	17,572,457	10,136,346,817	30,421,177,860	
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	6,641,188,758	65,281,881	
	定期預金等	2,016,000,000	14,176,467,979	
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	14,255,428,000	
保 管 現 金		2,978,500	—	
合 計		10,451,511,258	30,421,177,860	