

平成30年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 138号

平成30年11月21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

9 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、平成30年9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10月22日～平成30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	599億	6,643万	9,951円
支出済額	436億	5,726万	8,062円
収支差引残高	163億	917万	1,889円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	96億	8,010万	9,417円
支出済額	87億	4,524万	4,900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	553億	8,886万	1,084円	〔予算現額に対する 割合 46.5 %〕
支出済額	398億	4,961万	5,475円	
収支差引残高	155億	3,924万	5,609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	4,701万	9,346円
支出済額	101億	731万	4,338円
収支差引残高	304億	3,970万	5,008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	606,472,083	6,682,515,213
	支 払 資 金	788,854,926	3,584,082,503
	収 支 差 引	△ 182,382,843	3,098,432,710
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,781,508	148,600,633
	支 払 資 金	893,696	11,719,056
	収 支 差 引	887,812	136,881,577

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 18億1,976万2,710円、定期預金等 12億7,840万円、保管現金 27万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,688万1,577円、定期預金等 7,000万円が出納日計報告書、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	166,477,139	3,404,797,270
	支 払 資 金	1,125,249,110	2,434,395,388
	収 支 差 引	△ 958,771,971	970,401,882

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 9億7,040万1,882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			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)	収入未済額 (B-C)	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)	(50,555,479)	(1,216,953,395)	(12,083,541)	(462,964,799)	(25.2)	(753,988,596)	(63,614,677)	(747,915,523)	(40.6)	(1,092,116,602)	(△284,950,724)	
一 般 会 計	76,763,239,125	1,458,218,469	56,539,660,376	5,808,833,951	39,181,474,857	51.0	17,358,185,519	5,066,070,324	24,275,597,787	31.6	52,487,641,338	14,905,877,070	
特 別 会 計	用 地 取 得	355,551,000	-	-	-	-	-	-	-	-	355,551,000	-	
	墓 園 事 業	89,400,000	9,824,272	36,853,818	9,976,272	33,197,818	37.1	3,656,000	231,980	4,252,738	4.8	85,147,262	28,945,080
	船 舶 交 通	248,100,000	6,627,152	71,484,333	8,906,716	65,413,111	26.4	6,071,222	10,951,603	99,115,784	39.9	148,984,216	△33,702,673
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(31,500,000)	(-)	(173,000)	(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	931,440	36,315,912	218,486	2,683,702	1.6	33,632,210	19,068,426	56,417,073	34.6	106,582,927	△53,733,371
	港 湾 事 業	443,000,000	14,022,050	88,725,413	19,458,634	79,203,244	17.9	9,522,169	54,715,622	165,626,295	37.4	277,373,705	△86,423,051
	鉱 泉 供 給 事 業	16,900,000	1,522,667	13,030,730	1,426,025	10,865,066	64.3	2,165,664	3,553,219	7,083,658	41.9	9,816,342	3,781,408
	小 規 模 下 水 道	1,077,000,000	350,147,281	469,981,002	16,791,117	75,363,826	7.0	394,617,176	266,386,816	384,663,461	35.7	692,336,539	△309,299,635
	駐 車 場	11,000,000	873,727	5,192,306	829,910	5,148,489	46.8	43,817	50	4,874,313	44.3	6,125,687	274,176
	計	19,105,770,000	53,506,053	17,046,418,529	1,450,471,931	7,731,720,763	40.5	9,314,697,766	1,137,531,135	6,869,573,276	36.0	12,236,196,724	862,147,487
後 期 高 齢 者 医 療	2,251,000,000	7,275,751	1,548,521,400	215,093,931	706,747,784	31.4	841,773,616	228,150,227	696,842,726	31.0	1,554,157,274	9,905,058	
介 護 保 険	18,484,000,000	220,779,870	16,034,883,672	1,503,801,132	7,497,042,424	40.6	8,537,841,248	1,448,638,462	7,285,568,364	39.4	11,198,431,636	211,474,060	
計	42,244,721,000	665,510,263	35,351,407,115	3,226,974,154	16,207,386,227	38.4	19,144,020,888	3,169,227,540	15,574,017,688	36.9	26,670,703,312	633,368,539	
小 計	119,007,960,125	2,123,728,732	91,891,067,491	9,035,808,105	55,388,861,084	46.5	36,502,206,407	8,235,297,864	39,849,615,475	33.5	79,158,344,650	15,539,245,609	
桜 井 財 産 区 会 計	18,249,000	8	18,216,027	8	18,091,864	99.1	124,163	102,766	817,458	4.5	17,431,542	17,274,406	
歳 入 歳 出 外 現 金		644,301,304	4,559,487,003	644,301,304	4,559,487,003			509,844,270	3,806,835,129			752,651,874	
一 時 借 入 金		-	-	-	-			-	-			-	
繰 替 運 用 金		-	-	-	-			-	-			-	
合 計	-	2,768,030,044	96,468,770,521	9,680,109,417	59,966,439,951	-	36,502,330,570	8,745,244,900	43,657,268,062	-	-	16,309,171,889	

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	14,087,711,079	23,002	21,591,934,724	11,501	7,504,223,645	14,087,711,079	
	減債基金	7,015,359,305	14,020	9,518,696,014	7,010	2,503,336,709	7,015,359,305	
	文化施設基金	477,347,316	364	477,379,253	182	31,937	477,347,316	
	緑のまちづくり基金	79,572,401	466	79,572,634	233	233	79,572,401	
	地域振興基金	615,865,479	324	615,900,359	162	34,880	615,865,479	
	過疎地域自立促進基金	1,248,556,559	7,146	1,248,560,132	3,573	3,573	1,248,556,559	
	地域福祉基金	2,025,987,876	2,383	2,026,074,992	2,383	87,116	2,025,987,876	
	河野美術館運営基金	40,000,000	117	40,000,117	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	600	102,828,954	300	300	102,828,654	
	国際人育成基金	21,515,693	132	21,515,759	66	66	21,515,693	
	郷土文化保存基金	53,128,009	312	53,128,165	156	156	53,128,009	
	お供馬導入事業基金	4,647,603	28	4,863,617	14	216,014	4,647,603	
	大三島美術館基金	12,040,925	70	12,040,960	35	35	12,040,925	
	会	福祉人材育成基金	102,406,323	600	102,406,623	300	300	102,406,323
		教育施設整備基金	47,201,115	276	47,201,253	138	138	47,201,115
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	40	3,837,960	20	20	3,837,940	
ふるさと・水と土 保全基金		90,320,001	265	90,320,266	265	265	90,320,001	
雑用水道事業基金		32,162,497	188	32,162,591	94	94	32,162,497	
観光振興基金		142,184,313	834	142,184,730	417	417	142,184,313	
合併振興基金		1,722,956,341	4,770	1,723,058,183	2,385	101,842	1,722,956,341	
市民活動推進基金		1,101,419	6	1,101,422	3	3	1,101,419	
奨学金貸付基金		336,303,859	2,558,064	102,368,811	282	6,390,282	95,978,529	
土地開発基金		2,107,196,263	1,070	541,841,622	535	66,609,538	475,232,084	
特別	港湾整備振興基金	75,306,437	522	93,306,698	261	18,000,261	75,306,437	
	駐車場整備運営基金	17,139,232	100	17,139,282	50	50	17,139,232	
	大谷墓園墓地管理基金	90,741,367	272	99,015,368	272	8,274,001	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	52,303,021	306	52,303,174	153	153	52,303,021
		介護給付費準備基金	600,272,490	3,520	600,274,250	1,760	1,760	600,272,490
		鉾泉供給事業基金	148,424,000	433	148,424,433	433	433	148,424,000
計		32,311,994,517	2,620,230	40,547,019,346	33,100	10,107,314,338	30,439,705,008	
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	10,498,629,389	100,852,962	
	定期預金等	4,016,000,000	12,433,769,046	
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		3,198,500	—	
合 計		16,309,171,889	30,439,705,008	