

平成31年2月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 76 号

平成31年 4月15日

今 治 市 長 菅 良 二 様

今 治 市 議 会 議 長 森 京 典 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 重 松 眞 司

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31年2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3月20日～平成31年3月25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	944億	3,246万	6,403円
支出済額	896億	2,627万	4,874円
収支差引残高	48億	619万	1,529円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	44億	3,995万	6,698円
支出済額	86億	8,056万	9,482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	867億	9,785万	6,915円	〔予算現額に対する 割合 70.1 %〕
支出済額	826億	4,219万	8,992円	
収支差引残高	41億	5,565万	7,923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	409億	9,134万	3,208円
支出済額	120億	4,035万	5,634円
収支差引残高	289億	5,098万	7,574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	514,042,475	9,346,093,826
	支 払 資 金	781,976,460	6,267,740,643
	収 支 差 引	△267,933,985	3,078,353,183
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	1,783,398	157,402,057
	支 払 資 金	10,948,400	25,453,386
	収 支 差 引	△9,165,002	131,948,671

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 21億2,968万3,183円、定期預金等 9億4,840万円、保管現金 27万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6,194万8,671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 (内、繰替運用)	2,043,273,294 (1,900,000,000)	6,101,068,229 (1,900,000,000)
	支払資金	270,691,930	3,951,238,480
	収支差引	1,772,581,364	2,149,829,749

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 21億4,982万9,749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
		調 定 額		収 入 済 額			収入未済額	支 出 済 額			予算残額	
		当 月 分	当月末累計(B)	当 月 分	当月末累計(C)	(C/A)		(B-C)	当 月 分	当月末累計(E)		
(うち繰越事業費)	(1,840,032,125)	(148,427)	(1,217,563,950)	(25,402,125)	(559,927,840)	(30.4)	(657,636,110)	(108,413,534)	(1,307,577,185)	(71.1)	(532,454,940)	(△ 747,649,345)
一 般 会 計	81,630,179,125	1,981,622,064	65,995,108,824	1,522,282,889	56,244,088,257	68.9	9,751,020,567	4,443,082,230	48,639,578,122	59.6	32,990,601,003	7,604,510,135
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	2,856,300	53,055,242	1,904,300	58.3	952,000	692,203	41,772,256	46.7	47,627,744	10,330,986
	船 舶 交 通	249,959,000	5,932,338	109,543,886	6,333,242	41.6	5,542,838	13,631,762	188,124,166	75.3	61,834,834	△ 84,123,118
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(31,500,000)	(-)	(38.4)	(-)	(-)	(78,951,950)	(96.3)	(3,048,050)	(△ 47,451,950)
	簡 易 水 道 事 業	163,000,000	1,198,654	41,922,793	956,751	24.9	1,369,388	2,105,670	119,508,924	73.3	43,491,076	△ 78,955,519
	港 湾 事 業	443,000,000	12,384,555	153,829,994	13,058,195	33.0	7,752,862	22,886,290	242,590,674	54.8	200,409,326	△ 96,513,542
	鉱 泉 供 給 事 業	18,367,000	41,300	17,800,485	750,016	88.0	1,631,527	494,906	10,331,136	56.2	8,035,864	5,837,822
	小 規 模 下 水 道	1,088,504,000	19,113,292	566,893,172	21,138,565	46.6	59,533,321	40,895,306	570,866,762	52.4	517,637,238	△ 63,506,911
	駐 車 場	11,000,000	623,700	8,867,533	623,700	80.6	-	-	9,698,830	88.2	1,301,170	△ 831,297
	計	19,103,664,000	87,066,664	17,327,256,928	1,343,870,971	14,956,939,486	78.3	2,370,317,442	1,705,435,351	16,076,592,623	84.2	3,027,071,377
後 期 高 齢 者 医 療	2,251,000,000	2,265,942	1,570,333,579	61,378,313	1,347,716,482	59.9	222,617,097	59,935,476	1,671,088,334	74.2	579,911,666	△ 323,371,852
介 護 保 険	18,488,848,000	9,956,680	16,174,786,137	890,663,455	13,373,981,521	72.3	2,800,804,616	1,808,186,052	14,926,000,724	80.7	3,562,847,276	△ 1,552,019,203
計	42,262,293,000	141,439,425	36,024,289,749	2,340,677,508	30,553,768,658	72.3	5,470,521,091	3,654,263,016	34,002,620,870	80.5	8,259,672,130	△ 3,448,852,212
小 計	123,892,472,125	2,123,061,489	102,019,398,573	3,862,960,397	86,797,856,915	70.1	15,221,541,658	8,097,345,246	82,642,198,992	66.7	41,250,273,133	4,155,657,923
桜 井 財 産 区 会 計	18,249,000	-	18,216,027	17,238	18,198,789	99.7	17,238	-	823,790	4.5	17,425,210	17,374,999
歳 入 歳 出 外 現 金		576,979,063	7,616,410,699	576,979,063	7,616,410,699		-	583,224,236	6,983,252,092			633,158,607
一 時 借 入 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-
繰 替 運 用 金		-	-	-	-		-	-	-		-	-
合 計	-	2,700,040,552	109,654,025,299	4,439,956,698	94,432,466,403	-	15,221,558,896	8,680,569,482	89,626,274,874	-	-	4,806,191,529

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	14,088,867,295	359,542	21,594,247,156	1,900,179,771	9,405,379,861	12,188,867,295	
	減債基金	7,015,761,884	138,292	9,519,501,172	69,146	2,503,739,288	7,015,761,884	
	文化施設基金	477,431,080	-	477,546,781	-	115,701	477,431,080	
	緑のまちづくり基金	79,920,974	11,710	79,935,171	-	14,197	79,920,974	
	地域振興基金	615,955,826	-	616,081,053	-	125,227	615,955,826	
	過疎地域自立促進基金	1,248,775,655	-	1,248,998,324	-	222,669	1,248,775,655	
	地域福祉基金	2,025,987,876	-	2,026,319,635	-	331,759	2,025,987,876	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,007,136	-	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	-	102,854,590	-	13,118	102,841,472	
	国際人育成基金	21,519,468	-	21,523,309	-	3,841	21,519,468	
	郷土文化保存基金	53,137,331	-	53,146,809	-	9,478	53,137,331	
	お供馬導入事業基金	4,648,368	-	4,865,147	-	216,779	4,648,368	
	大三島美術館基金	12,043,037	-	12,045,184	-	2,147	12,043,037	
	福祉人材育成基金	102,424,294	-	102,442,565	-	18,271	102,424,294	
	教育施設整備基金	47,209,397	-	47,217,817	-	8,420	47,209,397	
	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・水と土保基金	90,320,001	-	90,336,116	-	16,115	90,320,001
雑用水道事業基金		32,168,140	-	32,173,877	-	5,737	32,168,140	
観光振興基金		142,202,037	-	142,220,178	-	18,141	142,202,037	
合併振興基金		1,723,117,777	-	1,723,381,055	-	263,278	1,723,117,777	
市民活動推進基金		1,101,612	-	1,101,808	-	196	1,101,612	
奨学金貸付基金		336,303,859	3,628,250	114,100,561	-	19,170,282	94,930,279	
土地開発基金		2,107,196,263	45,343,095	587,184,717	3,020,399	84,262,661	502,922,056	
特別		港湾整備振興基金	75,319,652	-	93,333,128	-	18,013,476	75,319,652
		駐車場整備運営基金	17,142,239	-	17,145,296	-	3,057	17,142,239
	大谷墓園墓地管理基金	90,741,367	-	99,031,292	-	8,289,925	90,741,367	
	簡易水道財政調整基金	-	-	-	-	-	-	
	国民健康保険財政調整基金	52,312,199	-	52,321,530	-	9,331	52,312,199	
	介護給付費準備基金	982,347,318	382,000,000	982,423,906	-	76,588	982,347,318	
会計	鉱泉供給事業基金	148,424,000	-	148,442,935	-	18,935	148,424,000	
	計	32,696,635,361	431,480,889	40,991,343,208	1,903,269,316	12,040,355,634	28,950,987,574	
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	4,787,213,029	494,362,453	
	定期預金等	16,000,000	12,277,197,121	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	14,255,428,000	
保 管 現 金		2,978,500	—	
合 計		4,806,191,529	28,950,987,574	