

平成31年3月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 1 2 1 号

令和元年 6 月 20 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

### 3 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3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4月22日～平成31年4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	1,128億	764万	63円
支出済額	1,062億	2,354万	5,493円
収支差引残高	65億	8,409万	4,570円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	183億	7,517万	3,660円
支出済額	165億	9,727万	619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	1,257億	5,276万	2,125円	
収入済額	1,045億	6,871万	6,201円	〔予算現額に対する 割合 83.2 %〕
支出済額	986億	1,450万	1,739円	
収支差引残高	59億	5,421万	4,462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	434億	1,314万	9,112円
支出済額	124億	8,870万	2,431円
収支差引残高	309億	2,446万	6,681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	2,187,737,083	11,533,830,909
	支 払 資 金	1,188,354,386	7,456,095,029
	収 支 差 引	999,382,697	4,077,735,880
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	7,209,104	164,611,161
	支 払 資 金	4,328,036	29,781,422
	収 支 差 引	2,881,068	134,829,739

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 31億2,906万5,880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 6,482万9,739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	35億	1,657万	5,026円
支出済額		540万	8,303円
収支差引残高	35億	1,116万	6,723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)	2,379,547,684 (-)	8,480,615,913 (1,900,000,000)
	支 払 資 金 (内、繰替運用)	3,603,486,372 (1,900,000,000)	7,554,724,852 (1,900,000,000)
	収 支 差 引	△1,223,938,688	925,891,061

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。収支差引残高の保管内訳は、普通預金 9億2,589万1,061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			不納欠損額(D)	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-D)	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)	(574,909,505)	(1,792,473,455)	(1,048,904,844)	(1,608,832,684)	(87.4)		(183,640,771)	(168,151,423)	(1,475,728,608)	(80.2)	(364,303,517)	(133,104,076)	
一般会計	82,983,459,125	11,233,553,194	77,228,662,018	12,663,590,078	68,907,678,335	83.0	81,830,628	8,239,153,055	11,840,399,947	60,479,978,069	72.9	22,503,481,056	8,427,700,266	
特別会計	用地取得	355,551,000	291,702,190	291,702,190	-	-	-	291,702,190	-	146,046,441	41.1	209,504,559	△ 146,046,441	
	墓園事業	91,870,000	4,528	53,059,770	956,528	53,059,770	57.8	-	318,032	42,090,288	45.8	49,779,712	10,969,482	
	船舶交通	249,959,000	59,994,992	169,538,878	57,409,462	161,410,510	64.6	-	8,128,368	40,080,466	228,204,632	91.3	21,754,368	△ 66,794,122
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(47,500,000)	(79,000,000)	(47,500,000)	(79,000,000)	(96.3)		(-)	(-)	(78,951,950)	(96.3)	(3,048,050)	(48,050)
	簡易水道事業	163,000,000	47,506,947	89,429,740	47,730,871	88,284,276	54.2	-	1,145,464	23,046,611	142,555,535	87.5	20,444,465	△ 54,271,259
	港湾事業	456,000,000	11,911,826	165,741,820	12,179,907	158,257,039	34.7	89,826	7,394,955	54,999,256	297,589,930	65.3	158,410,070	△ 139,332,891
	鉱泉供給事業	18,367,000	2,180,088	19,980,573	1,734,049	17,903,007	97.5	-	2,077,566	4,729,165	15,060,301	82.0	3,306,699	2,842,706
	小規模下水道	1,088,504,000	157,096,676	723,989,848	147,294,342	654,654,193	60.1	1,182,514	68,153,141	295,588,432	866,455,194	79.6	222,048,806	△ 211,801,001
	駐車場	11,000,000	1,620,981	10,488,514	703,121	9,570,654	87.0	-	917,860	741	9,699,571	88.2	1,300,429	△ 128,917
	国民健康保険	19,445,040,000	1,684,607,131	19,011,864,059	2,299,897,190	17,256,836,676	88.7	89,923,470	1,665,103,913	1,744,391,787	17,820,984,410	91.6	1,624,055,590	△ 564,147,734
後期高齢者医療	2,251,000,000	620,938,477	2,191,272,056	833,049,199	2,180,765,681	96.9	266,710	10,239,665	544,254,571	2,215,342,905	98.4	35,657,095	△ 34,577,224	
介護保険	18,639,012,000	△ 204,738,600	15,970,047,537	1,706,314,539	15,080,296,060	80.9	20,664,022	869,087,455	1,424,493,739	16,350,494,463	87.7	2,288,517,537	△ 1,270,198,403	
計	42,769,303,000	2,672,825,236	38,697,114,985	5,107,269,208	35,661,037,866	83.4	112,126,542	2,923,950,577	4,131,902,800	38,134,523,670	89.2	4,634,779,330	△ 2,473,485,804	
小計	125,752,762,125	13,906,378,430	115,925,777,003	17,770,859,286	104,568,716,201	83.2	193,957,170	11,163,103,632	15,972,302,747	98,614,501,739	78.4	27,138,260,386	5,954,214,462	
桜井財産区会計	18,249,000	3,995	18,220,022	21,233	18,220,022	99.8	-	-	102,766	926,556	5.1	17,322,444	17,293,466	
歳入歳出外現金		604,293,141	8,220,703,840	604,293,141	8,220,703,840		-	-	624,865,106	7,608,117,198			612,586,642	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	14,510,675,566	124,164,700,865	18,375,173,660	112,807,640,063	-	193,957,170	11,163,103,632	16,597,270,619	106,223,545,493	-	-	6,584,094,570	

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	14,089,080,562	1,900,683,383	23,494,930,539	470,116	9,405,849,977	14,089,080,562	
	減債基金	7,015,850,446	262,740	9,519,763,912	174,178	2,503,913,466	7,015,850,446	
	文化施設基金	472,554,422	41,326	477,588,107	4,917,984	5,033,685	472,554,422	
	緑のまちづくり基金	79,500,655	41,274	79,976,445	461,593	475,790	79,500,655	
	地域振興基金	615,978,113	44,574	616,125,627	22,287	147,514	615,978,113	
	過疎地域自立促進基金	1,398,829,702	150,108,094	1,399,106,418	54,047	276,716	1,398,829,702	
	地域福祉基金	2,009,741,646	117,935	2,026,437,570	16,364,165	16,695,924	2,009,741,646	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,731	40,008,867	1,731	8,867	40,000,000	
	文化振興基金	10,000,000	4,000	10,004,000	4,000	4,000	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,847,810	12,676	102,867,266	6,338	19,456	102,847,810	
	国際人育成基金	15,411,535	1,862	21,525,171	6,109,795	6,113,636	15,411,535	
	郷土文化保存基金	53,139,631	4,600	53,151,409	2,300	11,778	53,139,631	
	お供馬導入事業基金	4,648,548	360	4,865,507	180	216,959	4,648,548	
	大三島美術館基金	12,043,558	1,042	12,046,226	521	2,668	12,043,558	
	会	福祉人材育成基金	102,428,727	8,866	102,451,431	4,433	22,704	102,428,727
		教育施設整備基金	26,151,428	544,074	47,761,891	21,602,043	21,610,463	26,151,428
ふるさと振興基金		947,577,000	236,894	947,813,894	236,894	236,894	947,577,000	
歌仙ダム 農業用水施設整備基金		-	38	3,837,998	3,837,978	3,837,998	-	
ふるさと・水と土 保全基金		90,320,001	3,910	90,340,026	3,910	20,025	90,320,001	
雑用水道事業基金		32,169,532	2,784	32,176,661	1,392	7,129	32,169,532	
観光振興基金		142,210,801	17,528	142,237,706	8,764	26,905	142,210,801	
合併振興基金		1,343,225,165	214,776	1,723,595,831	380,107,388	380,370,666	1,343,225,165	
市民活動推進基金		901,659	94	1,101,902	200,047	200,243	901,659	
奨学金貸付基金		339,263,326	5,803,844	119,904,405	6,402,797	25,573,079	94,331,326	
土地開発基金		2,107,311,949	218,497	587,403,214	7,295,376	91,558,037	495,845,177	
特別		港湾整備振興基金	75,322,912	6,520	93,339,648	3,260	18,016,736	75,322,912
	駐車場整備運営基金	17,142,980	1,482	17,146,778	741	3,798	17,142,980	
	大谷墓園墓地管理基金	90,741,367	3,928	99,035,220	3,928	8,293,853	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	412,314,552	360,004,706	412,326,236	2,353	11,684	412,314,552	
	介護給付費準備基金	982,384,426	74,216	982,498,122	37,108	113,696	982,384,426	
	鉾泉供給事業基金	151,753,000	3,338,150	151,781,085	9,150	28,085	151,753,000	
計	32,780,845,453	2,421,805,904	43,413,149,112	448,346,797	12,488,702,431	30,924,446,681		
水道事業会計	水源の森基金	458,329,118	403,036	463,737,421	5,408,303	5,408,303	458,329,118	
	水道施設整備基金	3,052,837,605	277,092,035	3,052,837,605	-	-	3,052,837,605	
	計	3,511,166,723	277,495,071	3,516,575,026	5,408,303	5,408,303	3,511,166,723	

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	6,565,896,070	12,556,986,373	
	定期預金等	15,000,000	6,474,957,308	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	9,968,503,000	
保 管 現 金		3,198,500	—	
合 計		6,584,094,570	30,924,446,681	