

平成30年度 4月分
平成31年度

例月出納検査報告書

今治市監査委員

監 第 144号

令和元年9月10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

4 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4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 令和元年5月20日～令和元年5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)の(イ)に示すとおり、30年度分の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	1,156億	1,001万	9,113円
支出済額	1,167億	4,027万	8,975円
収支差引残高	△ 11億	3,025万	9,862円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	28億	237万	9,050円
支出済額	105億	1,673万	3,482円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、31年度分の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	77億	87万	7,623円
支出済額	39億	8,208万	3,241円
収支差引残高	37億	1,879万	4,382円

両会計年度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。

30年度分

予算現額	1,257億	8,640万	4,125円	
収入済額	1,079億	8,368万	1,893円	〔予算現額に対する〕 割合 85.8 %
支出済額	1,091億	3,093万	5,221円	
収支差引残高	△ 11億	4,725万	3,328円	

31年度分

予算現額	1,193億	2,722万	7,305円	
収入済額	65億	7,752万	4,313円	〔予算現額に対する 割合 5.5 %〕
支出済額	34億	4,430万	5,915円	
収支差引残高	31億	3,321万	8,398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	309億	2,446万	4,581円
支出済額			-円
収支差引残高	309億	2,446万	4,581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	5,051,358,910	5,051,358,910
	支 払 資 金	1,780,512,782	1,780,512,782
	収 支 差 引	3,270,846,128	3,270,846,128
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	136,613,712	136,613,712
	支 払 資 金	7,562,840	7,562,840
	収 支 差 引	129,050,872	129,050,872

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 25億6,057万6,128円、定期預金 7億1,000万円、保管現金 27万円、工業用水道事業会計では、普通預金 5,905万872円、定期預金 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	35億 1,116万 6,723円
支出済額	-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	1,089,393,928	1,089,393,928
	支払資金	497,864,023	497,864,023
	収支差引	591,529,905	591,529,905

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 5億9,152万9,905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)-(イ)

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)	(△6,420,048)	(1,786,053,407)	(121,905,875)	(1,730,738,559)	(94.1)		(55,314,848)	(191,959,266)	(1,667,687,874)	(90.6)	(172,344,251)	(63,050,685)	
一般会計	83,017,101,125	1,861,358,770	79,090,020,788	1,453,855,538	70,361,533,873	84.8	84,888,489	8,643,598,426	7,680,977,920	68,160,955,989	82.1	14,856,145,136	2,200,577,884	
特別会計	用地取得	355,551,000	63,750,633	355,452,823	291,702,190	291,702,190	82.0	-	63,750,633	145,655,749	291,702,190	82.0	63,848,810	-
	墓園事業	91,870,000	37,947,215	91,006,985	778	53,060,548	57.8	-	37,946,437	37,529,498	79,619,786	86.7	12,250,214	△26,559,238
	船舶交通	249,959,000	73,574,037	243,112,915	7,989,328	169,399,838	67.8	-	73,713,077	10,071,524	238,276,156	95.3	11,682,844	△68,876,318
	(うち繰越事業費)	(82,000,000)	(-)	(79,000,000)	(-)	(79,000,000)	(96.3)		(-)	(-)	(78,951,950)	(96.3)	(3,048,050)	(48,050)
	簡易水道事業	163,000,000	61,289,488	150,719,228	973,973	89,258,249	54.8	-	61,460,979	6,827,594	149,383,129	91.6	13,616,871	△60,124,880
	港湾事業	456,000,000	97,903,051	263,644,871	7,398,006	165,655,045	36.3	89,826	97,900,000	93,015,559	390,605,489	85.7	65,394,511	△224,950,444
	鉱泉供給事業	18,367,000	7,524	19,988,097	651,524	18,554,531	101.0	-	1,433,566	2,174	15,062,475	82.0	3,304,525	3,492,056
	小規模下水道	1,088,504,000	243,797,746	967,787,594	21,568,288	676,222,481	62.1	1,182,514	290,382,599	70,307,056	936,762,250	86.1	151,741,750	△260,539,769
	駐車場	11,000,000	68	10,488,582	917,928	10,488,582	95.4	-	-	-	9,699,571	88.2	1,300,429	789,011
	国民健康保険	19,445,040,000	△3,140,996	19,008,723,063	1,055,811,801	18,312,648,477	94.2	97,660,370	598,414,216	1,019,986,483	18,840,970,893	96.9	604,069,107	△528,322,416
後期高齢者医療	2,251,000,000	93,332,560	2,284,604,616	3,056,488	2,183,822,169	97.0	266,710	100,515,737	6,765,812	2,222,108,717	98.7	28,891,283	△38,286,548	
介護保険	18,639,012,000	5,230,682	15,975,278,219	571,039,850	15,651,335,910	84.0	20,664,022	303,278,287	1,445,294,113	17,795,788,576	95.5	843,223,424	△2,144,452,666	
計	42,769,303,000	673,692,008	39,370,806,993	1,961,110,154	37,622,148,020	88.0	119,863,442	1,628,795,531	2,835,455,562	40,969,979,232	95.8	1,799,323,768	△3,347,831,212	
小計	125,786,404,125	2,535,050,778	118,460,827,781	3,414,965,692	107,983,681,893	85.8	204,751,931	10,272,393,957	10,516,433,482	109,130,935,221	86.8	16,655,468,904	△1,147,253,328	
桜井財産区会計	18,249,000	-	18,220,022	-	18,220,022	99.8	-	-	300,000	1,226,556	6.7	17,022,444	16,993,466	
歳入歳出外現金		△612,586,642	7,608,117,198	△612,586,642	7,608,117,198		-	-	-	7,608,117,198			-	
一時借入金		-	-	-	-		-	-					-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-					-	
合計	-	1,922,464,136	126,087,165,001	2,802,379,050	115,610,019,113	-	204,751,931	10,272,393,957	10,516,733,482	116,740,278,975	-	-	△1,130,259,862	

別表(1) - (ロ)

平成31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)		
		会 計	(A)	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)
(うち繰越事業費)	(4,514,027,305)	(8,847,160)	(8,847,160)	(-)	(-)	(-)	(8,847,160)	(20,482,000)	(20,482,000)	(0.5)	(4,493,545,305)	(△ 20,482,000)	
一 般 会 計	77,784,027,305	18,105,456,700	18,105,456,700	6,419,329,662	6,419,329,662	8.3	11,686,127,038	3,168,392,478	3,168,392,478	4.1	74,615,634,827	3,250,937,184	
特 別 会 計	用 地 取 得	273,300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	273,300,000	-
	墓 園 事 業	54,200,000	952,600	952,600	952,600	952,600	1.8	-	185,815	185,815	0.3	54,014,185	766,785
	船 舶 交 通	257,900,000	9,228,568	9,228,568	476,030	476,030	0.2	8,752,538	20,438,811	20,438,811	7.9	237,461,189	△ 19,962,781
	簡 易 水 道 事 業	82,400,000	1,119,786	1,119,786	560	560	0.0	1,119,226	496,763	496,763	0.6	81,903,237	△ 496,203
	(うち繰越事業費)	(31,750,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(31,750,000)	(-)
	港 湾 事 業	332,750,000	12,097,706	12,097,706	4,199,622	4,199,622	1.3	7,898,084	2,187,168	2,187,168	0.7	330,562,832	2,012,454
	鉱 泉 供 給 事 業	16,400,000	681,730	681,730	24,000	24,000	0.1	657,730	489,311	489,311	3.0	15,910,689	△ 465,311
	(うち繰越事業費)	(49,150,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(3,320,000)	(3,320,000)	(6.8)	(45,830,000)	(△ 3,320,000)
	小 規 模 下 水 道	1,178,150,000	20,513,529	20,513,529	78,528	78,528	0.0	20,435,001	6,086,333	6,086,333	0.5	1,172,063,667	△ 6,007,805
	駐 車 場	11,100,000	-	-	-	-	-	-	2,465,419	2,465,419	22.2	8,634,581	△ 2,465,419
	国 民 健 康 保 険	18,825,000,000	12,388,549,224	12,388,549,224	149,714,525	149,714,525	0.8	12,238,834,699	154,399,033	154,399,033	0.8	18,670,600,967	△ 4,684,508
	後 期 高 齢 者 医 療	2,284,000,000	496,846,814	496,846,814	776,566	776,566	0.0	496,070,248	72,010,934	72,010,934	3.2	2,211,989,066	△ 71,234,368
介 護 保 険	18,228,000,000	4,229,738,657	4,229,738,657	1,972,220	1,972,220	0.0	4,227,766,437	17,153,850	17,153,850	0.1	18,210,846,150	△ 15,181,630	
計	41,543,200,000	17,159,728,614	17,159,728,614	158,194,651	158,194,651	0.4	17,001,533,963	275,913,437	275,913,437	0.7	41,267,286,563	△ 117,718,786	
小 計	119,327,227,305	35,265,185,314	35,265,185,314	6,577,524,313	6,577,524,313	5.5	28,687,661,001	3,444,305,915	3,444,305,915	2.9	115,882,921,390	3,133,218,398	
桜井財産区会計	17,364,000	563,523	563,523	356,667	356,667	2.1	206,856	31,440	31,440	0.2	17,332,560	325,227	
歳入歳出外現金		1,122,996,643	1,122,996,643	1,122,996,643	1,122,996,643		-	537,745,886	537,745,886			585,250,757	
一時借入金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
繰替運用金		-	-	-	-		-	-	-		-	-	
合 計	-	36,388,745,480	36,388,745,480	7,700,877,623	7,700,877,623	-	28,687,867,857	3,982,083,241	3,982,083,241	-	-	3,718,794,382	

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	14,089,080,562	14,089,080,562	-	-	14,089,080,562	
	減債基金	7,015,850,446	7,015,850,446	7,015,850,446	-	-	7,015,850,446	
	文化施設基金	472,554,422	472,554,422	472,554,422	-	-	472,554,422	
	緑のまちづくり基金	79,501,055	79,501,055	79,501,055	-	-	79,501,055	
	地域振興基金	615,978,113	615,978,113	615,978,113	-	-	615,978,113	
	過疎地域自立促進基金	1,398,829,702	1,398,829,702	1,398,829,702	-	-	1,398,829,702	
	地域福祉基金	2,009,741,646	2,009,741,646	2,009,741,646	-	-	2,009,741,646	
	河野美術館運営基金	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000	
	文化振興基金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,847,810	102,847,810	102,847,810	-	-	102,847,810	
	国際人育成基金	15,411,535	15,411,535	15,411,535	-	-	15,411,535	
	郷土文化保存基金	53,139,631	53,139,631	53,139,631	-	-	53,139,631	
	お供馬導入事業基金	4,648,548	4,648,548	4,648,548	-	-	4,648,548	
	大三島美術館基金	12,043,558	12,043,558	12,043,558	-	-	12,043,558	
	福祉人材育成基金	102,428,727	102,428,727	102,428,727	-	-	102,428,727	
	教育施設整備基金	26,151,428	26,151,428	26,151,428	-	-	26,151,428	
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000	
	歌仙ダム 農業用水施設整備基金	-	-	-	-	-	-	-
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	90,320,001	90,320,001	-	-	90,320,001	
雑用水道事業基金	32,169,532	32,169,532	32,169,532	-	-	32,169,532		
観光振興基金	142,210,801	142,210,801	142,210,801	-	-	142,210,801		
合併振興基金	1,343,225,165	1,343,225,165	1,343,225,165	-	-	1,343,225,165		
市民活動推進基金	901,659	901,659	901,659	-	-	901,659		
奨学金貸付基金	339,263,326	94,348,826	94,348,826	-	-	94,348,826		
土地開発基金	2,107,311,949	495,845,177	495,845,177	-	-	495,845,177		
特別	港湾整備振興基金	75,322,912	75,322,912	75,322,912	-	-	75,322,912	
	駐車場整備運営基金	17,142,980	17,142,980	17,142,980	-	-	17,142,980	
	大谷墓園墓地管理基金	90,741,367	90,741,367	90,741,367	-	-	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	412,314,552	412,314,552	-	-	412,314,552	
	介護給付費準備基金	982,384,426	982,384,426	982,384,426	-	-	982,384,426	
	鉾泉供給事業基金	151,753,000	151,753,000	151,753,000	-	-	151,753,000	
計		32,780,845,853	30,924,464,581	30,924,464,581	-	-	30,924,464,581	
水道事業会計	水源の森基金	458,329,118	458,329,118	458,329,118	-	-	458,329,118	
	水道施設整備基金	3,052,837,605	3,052,837,605	3,052,837,605	-	-	3,052,837,605	
	計		3,511,166,723	3,511,166,723	-	-	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	2,570,336,020	6,407,004,273	
	定期預金等	15,000,000	12,624,957,308	
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		2,588,534,520	30,924,464,581	