

1 五 監 第 7 4 0 号
令和 2 年 3 月 2 7 日

五島市議会議長 谷 川 等 様
五島市長 野 口 市太郎 様

五島市監査委員 橋 本 平 馬
五島市監査委員 神之浦 伊佐男

出 納 検 査 結 果 報 告

地方自治法第235条の2第1項の規定により、令和2年1月分の会計管理者所管に係る現金の出納及び保管状況の検査をしたので、その結果を同条第3項の規定により次のとおり報告する。

記

- 1 検査の期日 令和2年2月20日から令和2年3月18日まで
- 2 検査の範囲 一般会計、特別会計、歳入歳出外現金及び基金
- 3 検査の結果
 - (1) 収入支出の状況は表1のとおりで、関係伝票等の計数は証ひょう書類と突き合わせた結果正確であった。
 - (2) 基金の出納状況は、表2のとおりである。
 - (3) 現金の保管状況は、表3のとおりで、収入支出差引残額は金融機関の預金高及び釣銭用資金保管額の合計額と符合した。
 - (4) 一時借入金の状況は、表4のとおりである。

令和元年度各会計収支計算書

令和2年1月末日現在

(表1)

会計別	収 入				支 出				一時繰替金	差 引 残 額	
	予 算 現 額	本 月 分	累 計	執 行 率 当 月 末	科 目	予 算 現 額	本 月 分	累 計			執 行 率 当 月 末
	円	円	円	%		円	円	円	%	円	円
市 税	3,479,924,000	317,057,474	2,835,916,320	81.5	議 会 費	193,336,000	9,849,031	162,136,793	83.9		
地 方 譲 与 税	242,348,000	0	166,013,023	68.5	総 務 費	6,248,321,480	451,235,012	3,348,578,402	53.6		
利 子 割 交 付 金	5,856,000	0	1,545,000	26.4	民 生 費	8,477,396,000	479,852,508	5,318,740,177	62.7		
配 当 割 交 付 金	8,939,000	0	1,864,000	20.9	衛 生 費	6,064,095,320	243,554,468	4,659,266,257	76.8		
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	7,447,000	0	0	0.0	労 働 費	23,679,000	884,504	21,618,106	91.3		
一 地 方 消 費 税 交 付 金	659,652,000	0	466,990,000	70.8	農 林 水 産 業 費	3,630,223,156	133,687,453	1,780,303,557	49.0		
ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	5,332,000	0	3,512,250	65.9	商 工 費	2,577,419,000	80,110,530	1,571,271,524	61.0		
自 動 車 取 得 税 交 付 金	29,562,000	0	24,259,602	82.1	土 木 費	2,051,211,014	160,249,414	908,358,422	44.3		
一 般 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 助 成 交 付 金	19,752,000	0	22,669,000	114.8	消 防 費	1,400,406,640	77,840,481	944,419,822	67.4		
地 方 特 例 交 付 金	117,240,000	0	12,821,000	10.9	教 育 費	4,113,248,134	302,394,079	3,024,964,692	73.5		
地 方 交 付 税	13,300,024,000	0	11,822,549,000	88.9	災 害 復 旧 費	790,552,778	7,710,588	125,459,304	15.9		
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	4,835,000	0	2,094,000	43.3	公 債 費	3,732,578,000	258,212	2,082,439,053	55.8		
分 担 金 及 び 負 担 金	144,333,000	7,857,116	95,858,219	66.4	諸 支 出 金	21,782,000	0	20,272,919	93.1		
使 用 料 及 び 手 数 料	288,903,000	19,885,491	230,918,007	79.9	予 備 費	15,988,982	0	0	0.0		
一 般 会 計 国 庫 支 出 金	5,325,121,904	257,926,816	2,416,856,390	45.4							
県 支 出 金	3,753,235,868	370,918,814	1,271,500,274	33.9							
財 産 収 入	58,768,000	3,783,820	54,306,820	92.4							
寄 附 金	207,621,000	84,776,099	195,556,326	94.2							
繰 入 金	1,060,176,000	0	2,541,805	0.2							
繰 越 金	1,402,999,732	0	1,522,548,173	108.5							
諸 収 入	274,008,000	17,934,625	167,612,066	61.2							
市 債 金	8,938,300,000	0	667,200,000	7.5							
環 境 性 能 割 交 付 金	5,860,000	0	1,573,000	26.8							
一 般 会 計 計	39,340,237,504	1,080,140,255	21,986,704,275	55.9	計	39,340,237,504	1,947,626,280	23,967,829,028	60.9		△ 1,981,124,753
特 別 会 計 国 民 健 康 保 険 事 業 勘 定	5,774,060,000	400,726,071	4,004,053,897	69.3	事 業 勘 定	5,774,060,000	472,652,400	4,275,838,360	74.1		△ 271,784,463
直 診 勘 定	469,778,000	15,664,481	133,033,106	28.3	直 診 勘 定	469,778,000	27,314,752	303,003,153	64.5		△ 169,970,047
介 護 保 険 事 業 勘 定	6,003,189,000	445,749,130	4,033,769,827	67.2	事 業 勘 定	6,003,189,000	464,228,499	4,344,897,653	72.4		△ 311,127,826
介 護 サ ー ビ ス	44,313,000	3,319,470	32,069,210	72.4	介 護 サ ー ビ ス	44,313,000	3,552,039	32,096,828	72.4		△ 27,618
後 期 高 齢 者 医 療	509,616,000	43,116,800	238,011,660	46.7	後 期 高 齢 者 医 療	509,616,000	52,094,151	264,935,961	52.0		△ 26,924,301
診 療 所	66,422,000	1,056,269	9,797,498	14.8	診 療 所	66,422,000	4,049,917	47,411,334	71.4		△ 37,613,836
簡 易 水 道	319,866,000	8,165,132	48,903,414	15.3	簡 易 水 道	319,866,000	5,539,619	128,118,276	40.1		△ 79,214,862
大 浜 財 産 区	11,222,000	0	2,301,228	20.5	大 浜 財 産 区	11,222,000	40,491	7,439,141	66.3		△ 5,137,913
本 山 財 産 区	2,285,000	0	288,420	12.6	本 山 財 産 区	2,285,000	0	1,402,125	61.4		△ 1,113,705
下 水 道	5,884,000	29,820	480,638	8.2	下 水 道	5,884,000	61,177	2,487,741	42.3		△ 2,007,103
公 設 小 売 市 場	2,522,000	84,870	1,355,685	53.8	公 設 小 売 市 場	2,522,000	12,870	639,813	25.4		715,872
港 湾 整 備	26,750,000	230,952	2,185,770	8.2	港 湾 整 備	26,750,000	332,580	14,829,155	55.4		△ 12,643,385
交 通 船	18,509,000	87,569	861,243	4.7	交 通 船	18,509,000	1,522,687	13,578,165	73.4		△ 12,716,922
計 土 地 取 得	31,089,000	0	20,272,919	65.2	土 地 取 得	31,089,000	0	0	0.0		20,272,919
一 般 会 計 計	13,285,505,000	918,230,564	8,527,384,515	64.2	計	13,285,505,000	1,031,401,182	9,436,677,705	71.0		△ 909,293,190
合 計	52,625,742,504	1,998,370,819	30,514,088,790	58.0	合 計	52,625,742,504	2,979,027,462	33,404,506,733	63.5		△ 2,890,417,943
歳 入 歳 出 外 現 金		136,426,174	2,140,273,520		歳 入 歳 出 外		132,356,452	1,877,382,132			262,891,388
当 座 借 越 (一 時 借 入 金)		976,586,921	2,628,257,555								2,628,257,555
一 般 会 計 総 計		3,111,383,914	35,282,619,865		総 計		3,111,383,914	35,281,888,865			731,000

基金出納状況

(表2)

令和2年1月末日現在(単位:円)

基金別	前月末現在高	当月中増減			当月末現在高	管理別計
		受入額	払出額	差引増減額		
一括管理	財政調整基金	4,813,710,141			0	4,813,710,141
	減債基金	2,099,625,590			0	2,099,625,590
	まちづくり基金	1,013,105,456			0	1,013,105,456
	地域福祉基金	732,608,379			0	732,608,379
	土地開発基金	509,088,501			0	509,088,501
	合併市町村振興基金	3,405,426,428			0	3,405,426,428
	庁舎等整備基金	1,800,374,615			0	1,800,374,615
個別管理	ふるさと振興基金	82,741,520			0	82,741,520
	海興水産研修基金	4,269,749			0	4,269,749
	ふるさとづくり基金	321,797,396			0	321,797,396
	家畜導入事業基金	37,490,242			0	37,490,242
	花いっぱい運動基金	19,665,793			0	19,665,793
	五島沿岸航路整備基金	39,164,744			0	39,164,744
	児童健全育成基金	42,983,348			0	42,983,348
	奨学基金	91,697,486			0	91,697,486
	学校施設整備基金	21,166,860			0	21,166,860
	森林整備基金	0			0	0
	国民健康保険財政調整基金	305,729,000			0	305,729,000
	介護給付費準備基金	42,414,742			0	42,414,742
	大浜財産区基金	139,497,219			0	139,497,219
本山財産区基金	11,532,424			0	11,532,424	
計	15,534,089,633	0	0	0	15,534,089,633	15,534,089,633

現金保管状況

(表3)

令和2年1月末日現在(単位:円)

会計・基金別	金額	内 訳			
		普通預金	定期預金	債券	手持現金
一括管理	財政調整基金	14,373,939,110		11,373,939,110	3,000,000,000
	減債基金				
	まちづくり基金				
	地域福祉基金				
	土地開発基金				
	合併市町村振興基金				
	庁舎等整備基金				
個別管理	ふるさと振興基金	82,741,520		82,741,520	
	海興水産研修基金	4,269,749		4,269,749	
	ふるさとづくり基金	321,797,396		321,797,396	
	家畜導入事業基金	37,490,242		37,490,242	
	花いっぱい運動基金	19,665,793		19,665,793	
	五島沿岸航路整備基金	39,164,744		39,164,744	
	児童健全育成基金	42,983,348		42,983,348	
	奨学基金	91,697,486		91,697,486	
	学校施設整備基金	21,166,860		21,166,860	
	森林整備基金	0		0	
	国民健康保険財政調整基金	305,729,000		305,729,000	
	介護給付費準備基金	42,414,742		42,414,742	
	大浜財産区基金	139,497,219		139,497,219	
	本山財産区基金	11,532,424		11,532,424	
計	15,534,089,633	0	12,534,089,633	3,000,000,000	0
一般会計・特別会計・歳入歳出外現金 計	731,000	0	0	0	731,000
合計	15,534,820,633	0	12,534,089,633	3,000,000,000	731,000

一時借入金明細表

(表4)

令和2年1月末日現在

借入会計	借入先	利率	金額	備考
一般会計	十八銀行	0.510%	1,314,128,777 ^円	
		計	1,314,128,777	
	親和銀行	0.510	1,314,128,778	
		計	1,314,128,778	
	合計		2,628,257,555	