

令和 6 年 1 1 月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今治市監査委員

令和7年1月31日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様

今 治 市 議 会 議 長 藤 原 秀 博 様

今治市桜井財産区議会議長 村 上 龍 雄 様

今治市監査委員 木 原 盛 展

同 渡 部 豊

1 1 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和6年11月分の出納検査を、今治市監査基準に準拠して実施したので、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6年12月20日～令和6年12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 検査の着眼点及び実施内容

会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われているかを着眼点とし、11月末現在の計数について、会計管理者等から提出された出納関係諸帳簿等の関係書類と照合することにより実施した。

4 検査結果

検査を実施した結果、会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われていた。

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	791億	1,744万	2,648円
支出済額	667億	5,943万	521円
収支差引残高	123億	5,801万	2,127円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	119億	7,277万	1,830円
支出済額	74億	1,305万	6,526円

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	1,249億	3,864万	6,943円	
収入済額	736億	4,923万	5,068円	〔予算現額に対する 割合 58.9 %〕
支出済額	620億	994万	5,587円	
			(同上 49.6 %)	
収支差引残高	116億	3,928万	9,481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	373億	9,149万	2,061円
支出済額	13億	2,287万	9,831円
収支差引残高	360億	6,861万	2,230円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、預金証書等を確認した。

3 公営企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	469,803,556	7,427,525,867
	支払資金	397,679,335	4,022,641,860
	収支差引	72,124,221	3,404,884,007
簡易水道事業	受入資金	407,016	233,021,440
	支払資金	2,019,890	187,524,037
	収支差引	△ 1,612,874	45,497,403
工業用水道事業	受入資金	23,510,214	2,744,785,489
	支払資金	2,371,569	134,872,743
	収支差引	21,138,645	2,609,912,746
下水道事業	受入資金	201,555,083	4,008,938,274
	支払資金	350,807,632	3,761,871,641
	収支差引	△ 149,252,549	247,066,633

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、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 21億5,461万4,007円、定期預金 12億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金4,549万7,403円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億3,991万2,746円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 2億4,706万6,633円で、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	6億 3,967万 2,161円
------	------------------

支出済額	-円
------	----

収支差引残高	6億 3,967万 2,161円
--------	------------------

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管は全額定期預金で、預金証書等を確認した。

別表（１）

令和６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	
			収 入 済 額			支 出 済 額				
			当 月 分	当月末累計(B)	(B/A)	当 月 分	当月末累計(C)	(C/A)		
会 計		(A)								
(う ち 繰 越 事 業 費)		(2, 103, 158, 943)	(34, 869, 500)	(321, 608, 215)	(15. 3)	(77, 696, 076)	(1, 145, 597, 568)	(54. 5)	(957, 561, 375)	(△ 823, 989, 353)
一 般 会 計		83, 222, 412, 943	8, 172, 955, 411	52, 060, 000, 183	62. 6	3, 625, 019, 192	39, 318, 031, 925	47. 2	43, 904, 381, 018	12, 741, 968, 258
特 別 会 計	用 地 取 得	1, 000, 000	-	-	-	-	-	-	1, 000, 000	-
	墓 園 事 業	50, 000, 000	954, 100	23, 514, 618	47. 0	1, 173, 780	9, 198, 363	18. 4	40, 801, 637	14, 316, 255
	船 舶 交 通	262, 300, 000	8, 210, 441	89, 332, 561	34. 1	11, 716, 078	131, 108, 304	50. 0	131, 191, 696	△ 41, 775, 743
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(17, 334, 000)	(-)	(4, 734, 000)	(27. 3)	(-)	(14, 964, 000)	(86. 3)	(2, 370, 000)	(△ 10, 230, 000)
	港 湾 事 業	350, 334, 000	12, 968, 053	108, 147, 281	30. 9	13, 302, 242	157, 170, 092	44. 9	193, 163, 908	△ 49, 022, 811
	鉱 泉 供 給 事 業	12, 000, 000	1, 191, 590	10, 230, 455	85. 3	262, 112	3, 121, 858	26. 0	8, 878, 142	7, 108, 597
	駐 車 場	11, 600, 000	916, 420	11, 940, 609	102. 9	253, 314	1, 282, 716	11. 1	10, 317, 284	10, 657, 893
	国 民 健 康 保 険	17, 651, 000, 000	1, 306, 440, 148	8, 965, 528, 577	50. 8	1, 005, 632, 044	9, 248, 200, 396	52. 4	8, 402, 799, 604	△ 282, 671, 819
	後 期 高 齢 者 医 療	3, 199, 000, 000	327, 273, 417	1, 367, 834, 561	42. 8	725, 980, 499	1, 748, 191, 254	54. 6	1, 450, 808, 746	△ 380, 356, 693
	介 護 保 険	20, 179, 000, 000	1, 541, 388, 072	11, 012, 706, 223	54. 6	1, 509, 003, 215	11, 393, 640, 679	56. 5	8, 785, 359, 321	△ 380, 934, 456
計		41, 716, 234, 000	3, 199, 342, 241	21, 589, 234, 885	51. 8	3, 267, 323, 284	22, 691, 913, 662	54. 4	19, 024, 320, 338	△ 1, 102, 678, 777
小 計		124, 938, 646, 943	11, 372, 297, 652	73, 649, 235, 068	58. 9	6, 892, 342, 476	62, 009, 945, 587	49. 6	62, 928, 701, 356	11, 639, 289, 481
桜 井 財 産 区 会 計		14, 668, 000	-	14, 650, 585	99. 9	-	872, 640	5. 9	13, 795, 360	13, 777, 945
歳 入 歳 出 外 現 金			600, 474, 178	5, 453, 556, 995		520, 714, 050	4, 748, 612, 294			704, 944, 701
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	11, 972, 771, 830	79, 117, 442, 648	-	7, 413, 056, 526	66, 759, 430, 521	-	-	12, 358, 012, 127

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)	
一般会計	財政調整基金	15,998,497,685	-	16,310,996,948	-	312,499,263	15,998,497,685
	減 債 基 金	5,746,258,749	-	6,354,588,417	-	608,329,668	5,746,258,749
	文化施設基金	438,203,027	-	439,767,576	-	1,564,549	438,203,027
	緑のまちづくり基金	79,598,936	-	79,616,780	-	17,844	79,598,936
	地域振興基金	616,509,492	-	616,625,256	-	115,764	616,509,492
	過疎地域持続的発展基金	1,583,766,469	-	1,586,757,127	-	2,990,658	1,583,766,469
	地域福祉基金	1,792,296,709	-	1,792,601,707	-	304,998	1,792,296,709
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,008,970	-	8,970	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	-	10,000,939	-	939	10,000,000
	職員退職手当基金	102,957,971	-	102,985,768	-	27,797	102,957,971
	郷土文化保存基金	53,194,549	-	53,206,476	-	11,927	53,194,549
	お供馬導入事業基金	4,352,601	-	4,353,534	-	933	4,352,601
	大三島美術館基金	5,885,856	-	7,974,463	-	2,088,607	5,885,856
	福祉人材育成基金	102,534,587	-	102,557,579	-	22,992	102,534,587
	教育施設整備基金	19,061,980	-	19,066,203	-	4,223	19,061,980
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,791,749	-	214,749	947,577,000
	森林環境整備基金	123,816,931	-	150,556,946	-	26,740,015	123,816,931
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	-	90,340,257	-	20,256	90,320,001
	雑用水道事業基金	33,793,191	-	33,800,852	-	7,661	33,793,191
	観光振興基金	150,836,002	-	150,869,830	-	33,828	150,836,002
	合併振興基金	898,358,074	-	969,157,286	-	70,799,212	898,358,074
	市民活動推進基金	202,283	-	202,331	-	48	202,283
	スポーツ振興基金	56,161,457	-	337,584,585	-	281,423,128	56,161,457
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	19,398,864	-	19,403,241	-	4,377	19,398,864
	庁舎整備基金	2,000,231,554	-	2,000,353,436	-	121,882	2,000,231,554
	こども未来基金	2,001,793,527	-	2,001,915,470	-	121,943	2,001,793,527
	元気な今治・平林基金	100,920,065	-	102,934,137	-	2,014,072	100,920,065
	奨学金貸付基金	339,591,544	1,650,250	202,926,260	-	4,252,358	198,673,902
	土地開発基金	1,760,788,482	-	592,105,343	-	116,388	591,988,955
特別会計	港湾整備振興基金	51,976,622	-	51,988,277	-	11,655	51,976,622
	駐車場整備運営基金	7,527,952	-	7,529,640	-	1,688	7,527,952
	大谷墓園墓地管理基金	104,566,079	-	113,156,630	-	8,590,551	104,566,079
	国民健康保険 財政調整基金	133,716	-	133,996	-	280	133,716
	介護給付費準備基金	1,930,763,444	-	1,931,142,601	-	379,157	1,930,763,444
	鉱泉供給事業基金	166,454,000	-	166,491,451	-	37,451	166,454,000
計		37,378,329,399	1,650,250	37,391,492,061	-	1,322,879,831	36,068,612,230
水道事業会計	水源の森基金	440,340,577	-	440,340,577	-	-	440,340,577
	水道施設整備基金	199,331,584	-	199,331,584	-	-	199,331,584
	計	639,672,161	-	639,672,161	-	-	639,672,161

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	10,344,759,677	1,925,606,230	
	定期預金等	2,010,000,000	7,547,577,000	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	24,671,429,000	
保 管 現 金		3,243,450 (注)	—	△ 9,000
合 計		12,358,003,127 (注)	36,068,612,230	△ 9,000

（注） 収支差引残高の合計 123億5,801万2,127円に対し、各会計等の残高の合計は、123億5,800万3,127円である。不足額については、つり銭の保管現金 9,000円の紛失によるものである。