

令和 6 年 1 2 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和7年3月13日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様

今 治 市 議 会 議 長 越 智 忍 様

今治市桜井財産区議会議員 村 上 龍 雄 様

今治市監査委員 木 原 盛 展

同 永 井 隆 文

1 2 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和6年12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 検査の期間及び検査を実施した監査委員

検査の期間	検査を実施した監査委員
令和7年1月20日～令和7年1月22日	木 原 盛 展・渡 部 豊

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、12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	873億	5,244万	2,957円
支出済額	792億	966万	8,516円
収支差引残高	81億	4,277万	4,441円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	82億	3,500万	309円
支出済額	124億	5,023万	7,995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	1,286億	387万	3,943円	
収入済額	810億	6,112万	581円	〔予算現額に対する〕 割合 63.0 %
支出済額	736億	569万	8,824円	
			(同上	57.2 %)
収支差引残高	74億	5,542万	1,757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	393億	9,950万	5,439円
支出済額	13億	2,854万	5,225円
収支差引残高	380億	7,096万	214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	462,335,000	7,889,860,867
	支払資金	690,006,801	4,712,648,661
	収支差引	△ 227,671,801	3,177,212,206
簡易水道事業	受入資金	1,096,960	234,118,400
	支払資金	949,256	188,473,293
	収支差引	147,704	45,645,107
工業用水道事業	受入資金	22,464,500	2,767,249,989
	支払資金	13,083,132	147,955,875
	収支差引	9,381,368	2,619,294,114
下水道事業	受入資金	269,482,124	4,278,420,398
	支払資金	245,805,907	4,007,677,548
	収支差引	23,676,217	270,742,850

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 19億2,694万2,206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4,564万5,107円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億4,929万4,114円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 2億7,074万2,850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)						予算残額 (A-C)	(B-C)	
(う ち 繰 越 事 業 費)		(2, 103, 158, 943)	(215, 678)	(321, 823, 893)	(15. 3)	(158, 690, 987)	(1, 304, 288, 555)	(62. 0)	(798, 870, 388)	(△ 982, 464, 662)
一 般 会 計		86, 786, 760, 943	4, 962, 330, 331	57, 022, 330, 514	65. 7	8, 252, 124, 836	47, 570, 156, 761	54. 8	39, 216, 604, 182	9, 452, 173, 753
特 別 会 計	用 地 取 得	1, 000, 000	-	-	-	-	-	-	1, 000, 000	-
	墓 園 事 業	50, 000, 000	26, 092	23, 540, 710	47. 1	730, 465	9, 928, 828	19. 9	40, 071, 172	13, 611, 882
	船 舶 交 通	263, 585, 000	6, 247, 676	95, 580, 237	36. 3	31, 560, 391	162, 668, 695	61. 7	100, 916, 305	△ 67, 088, 458
	(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, 350, 899	120, 498, 180	34. 4	18, 328, 430	175, 498, 522	50. 1	174, 835, 478	△ 55, 000, 342
	鉱 泉 供 給 事 業	12, 000, 000	362, 285	10, 592, 740	88. 3	886, 387	4, 008, 245	33. 4	7, 991, 755	6, 584, 495
	駐 車 場	11, 600, 000	705, 684	12, 646, 293	109. 0	166, 989	1, 449, 705	12. 5	10, 150, 295	11, 196, 588
	国 民 健 康 保 険	17, 746, 338, 000	1, 296, 847, 317	10, 262, 375, 894	57. 8	1, 611, 215, 814	10, 859, 416, 210	61. 2	6, 886, 921, 790	△ 597, 040, 316
	後 期 高 齢 者 医 療	3, 199, 000, 000	103, 448, 846	1, 471, 283, 407	46. 0	97, 429, 667	1, 845, 620, 921	57. 7	1, 353, 379, 079	△ 374, 337, 514
	介 護 保 険	20, 183, 256, 000	1, 029, 566, 383	12, 042, 272, 606	59. 7	1, 583, 310, 258	12, 976, 950, 937	64. 3	7, 206, 305, 063	△ 934, 678, 331
計		41, 817, 113, 000	2, 449, 555, 182	24, 038, 790, 067	57. 5	3, 343, 628, 401	26, 035, 542, 063	62. 3	15, 781, 570, 937	△ 1, 996, 751, 996
小 計		128, 603, 873, 943	7, 411, 885, 513	81, 061, 120, 581	63. 0	11, 595, 753, 237	73, 605, 698, 824	57. 2	54, 998, 175, 119	7, 455, 421, 757
桜 井 財 産 区 会 計		14, 668, 000	29, 924	14, 680, 509	100. 1	-	872, 640	5. 9	13, 795, 360	13, 807, 869
歳 入 歳 出 外 現 金			823, 084, 872	6, 276, 641, 867		854, 484, 758	5, 603, 097, 052			673, 544, 815
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	8, 235, 000, 309	87, 352, 442, 957	-	12, 450, 237, 995	79, 209, 668, 516	-	-	8, 142, 774, 441

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	15,999,971,408	2,947,446	16,313,944,394	1,473,723	313,972,986	15,999,971,408
	減 債 基 金	5,746,595,387	673,276	6,355,261,693	336,638	608,666,306	5,746,595,387
	文化施設基金	438,300,587	195,120	439,962,696	97,560	1,662,109	438,300,587
	緑のまちづくり基金	79,598,936	17,806	79,634,586	17,806	35,650	79,598,936
	地域振興基金	616,624,789	230,594	616,855,850	115,297	231,061	616,624,789
	過疎地域持続的発展基金	1,583,789,503	46,068	1,586,803,195	23,034	3,013,692	1,583,789,503
	地域福祉基金	1,792,296,709	380,354	1,792,982,061	380,354	685,352	1,792,296,709
	河野美術館運営基金	40,000,000	8,948	40,017,918	8,948	17,918	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	102,980,998	46,054	103,031,822	23,027	50,824	102,980,998
	郷土文化保存基金	53,206,446	23,794	53,230,270	11,897	23,824	53,206,446
	お供馬導入事業基金	4,353,407	1,612	4,355,146	806	1,739	4,353,407
	大三島美術館基金	5,887,173	2,634	7,977,097	1,317	2,089,924	5,887,173
	福祉人材育成基金	102,557,519	45,864	102,603,443	22,932	45,924	102,557,519
	教育施設整備基金	19,066,243	8,526	19,074,729	4,263	8,486	19,066,243
	ふるさと振興基金	947,577,000	211,971	948,003,720	211,971	426,720	947,577,000
	森林環境整備基金	123,839,020	44,178	150,601,124	22,089	26,762,104	123,839,020
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	20,204	90,360,461	20,204	40,460	90,320,001
	雑用水道事業基金	33,800,749	15,116	33,815,968	7,558	15,219	33,800,749
	観光振興基金	150,869,737	67,470	150,937,300	33,735	67,563	150,869,737
	合併振興基金	898,424,807	133,466	969,290,752	66,733	70,865,945	898,424,807
	市民活動推進基金	202,328	90	202,421	45	93	202,328
	スポーツ振興基金	56,174,017	25,120	337,609,705	12,560	281,435,688	56,174,017
	新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金	19,403,202	8,676	19,411,917	4,338	8,715	19,403,202
	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	100,942,636	45,142	102,979,279	22,571	2,036,643	100,942,636
	海事都市今治未来基金	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
	奨学金貸付基金	339,591,544	1,661,608	204,587,868	2,139,554	6,391,912	198,195,956
特別会計	土地開発基金	1,760,788,482	201,328	592,306,671	100,664	217,052	592,089,619
	港湾整備振興基金	51,988,247	23,250	52,011,527	11,625	23,280	51,988,247
	駐車場整備運営基金	7,529,636	3,368	7,533,008	1,684	3,372	7,529,636
	大谷墓園墓地管理基金	104,566,079	23,392	113,180,022	23,392	8,613,943	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	1,931,195,278	863,668	1,932,006,269	431,834	810,991	1,931,195,278
	鉾泉供給事業基金	166,454,000	37,235	166,528,686	37,235	74,686	166,454,000
計		39,381,054,665	2,008,013,378	39,399,505,439	5,665,394	1,328,545,225	38,070,960,214
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	6,129,721,991	1,927,473,257	
	定期預金等	2,010,000,000	9,548,057,957	
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		3,043,450 (注)	—	△ 9,000
合 計		8,142,765,441 (注)	38,070,960,214	△ 9,000

（注） 収支差引残高の合計81億4,277万4,441円に対し、各会計等の残高の合計は、81億4,276万5,441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。なお、保険金が当月中に入金されたが、財務会計上の処理については手続き中である。