

令和 6 年 3 月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今治市監査委員

令和6年5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

3 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和6年3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4月22日～令和6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、3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	1,159億	763万	1,918円
支出済額	1,095億	6,827万	9,802円
収支差引残高	63億	3,935万	2,116円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	170億	6,346万	4,684円
支出済額	150億	4,130万	1,473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。

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	1,272億	9,971万	805円
収入済額	1,076億	1,960万	658円
支出済額	1,019億	5,343万	1,855円
収支差引残高	56億	6,616万	8,803円

予算現額に対する
割合

84.5 %

(同上

80.1 %)

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	410億	7,510万	390円
支出済額	45億	4,353万	90円
収支差引残高	365億	3,157万	300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	1,061,515,556	9,874,060,530
	支払資金	1,016,391,553	6,238,476,217
	収支差引	45,124,003	3,635,584,313
簡易水道事業	受入資金	285,186,815	495,769,247
	支払資金	93,556,595	280,203,725
	収支差引	191,630,220	215,565,522
工業用水道事業	受入資金	21,715,002	2,781,912,380
	支払資金	87,622,142	228,068,132
	収支差引	△ 65,907,140	2,553,844,248
下水道事業	受入資金 (内、繰替運用)	5,870,048,376 (2,700,000,000)	10,622,344,294 (2,700,000,000)
	支払資金 (内、繰替運用)	5,844,123,062 (2,700,000,000)	9,959,825,426 (2,700,000,000)
	収支差引	25,925,314	662,518,868

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 23億8,531万4,313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2億1,556万5,522円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億8,384万4,248円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億6,251万8,868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 4,291万 3,856円
------	------------------

支出済額	324万 1,695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５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)		(1,765,998,805)	(959,285,220)	(1,419,785,470)	(80.4)	(153,112,445)	(1,546,185,279)	(87.6)	(219,813,526)	(△ 126,399,809)
一 般 会 計		85,409,648,805	11,543,727,979	72,516,262,735	84.9	11,270,224,211	65,044,837,487	76.2	20,364,811,318	7,471,425,248
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	49,900,000	6,029	30,557,835	61.2	338,894	18,128,187	36.3	31,771,813	12,429,648
	船 舶 交 通	242,600,000	75,800,959	191,148,675	78.8	20,026,264	221,464,644	91.3	21,135,356	△ 30,315,969
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(27,653,000)	(23,300,000)	(27,653,000)	(100.0)	(-)	(25,630,000)	(92.7)	(2,023,000)	(2,023,000)
	港 湾 事 業	946,773,000	34,164,992	213,181,185	22.5	280,540,700	755,620,536	79.8	191,152,464	△ 542,439,351
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	1,253,409	12,211,904	119.7	6,985,677	7,840,202	76.9	2,359,798	4,371,702
	駐 車 場	23,100,000	818,840	10,583,644	45.8	175,348	15,437,808	66.8	7,662,192	△ 4,854,164
	国 民 健 康 保 険	18,094,404,000	2,247,481,134	15,841,811,542	87.6	1,051,964,965	16,371,472,841	90.5	1,722,931,159	△ 529,661,299
	後 期 高 齢 者 医 療	2,746,866,000	977,162,570	2,668,936,443	97.2	276,023,536	2,708,951,103	98.6	37,914,897	△ 40,014,660
	介 護 保 険	19,775,219,000	1,573,539,935	16,134,906,695	81.6	1,501,763,607	16,809,679,047	85.0	2,965,539,953	△ 674,772,352
計		41,890,062,000	4,910,227,868	35,103,337,923	83.8	3,137,818,991	36,908,594,368	88.1	4,981,467,632	△ 1,805,256,445
小 計		127,299,710,805	16,453,955,847	107,619,600,658	84.5	14,408,043,202	101,953,431,855	80.1	25,346,278,950	5,666,168,803
桜 井 財 産 区 会 計		15,114,000	31,311	15,116,039	100.0	89,200	354,909	2.3	14,759,091	14,761,130
歳 入 歳 出 外 現 金			609,477,526	8,272,915,221		633,169,071	7,614,493,038			658,422,183
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	17,063,464,684	115,907,631,918	-	15,041,301,473	109,568,279,802	-	-	6,339,352,116

(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	財 政 調 整 基 金 (繰 替 運 用)	16,285,998,422	3,067,072,624 (2,700,000,000)	20,333,559,925 (2,700,000,000)	2,700,102,597 (2,700,000,000)	4,047,561,503 (2,700,000,000)	16,285,998,422	
	減 債 基 金	6,337,929,081	36,354	6,342,747,641	18,177	4,818,560	6,337,929,081	
般	文 化 施 設 基 金	439,570,978	25,582	439,623,205	12,791	52,227	439,570,978	
	緑のまちづくり基金	79,196,309	2,313	79,460,001	256,578	263,692	79,196,309	
	地 域 振 興 基 金	616,393,728	29,572	616,454,901	14,786	61,173	616,393,728	
	過疎地域持続的発展基金	1,580,775,811	74,500,056	1,582,789,253	28	2,013,442	1,580,775,811	
	地 域 福 祉 基 金	1,792,296,709	49,485	1,824,008,728	31,555,685	31,712,019	1,792,296,709	
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,171	40,004,756	1,171	4,756	40,000,000	
	文 化 振 興 基 金	10,000,000	3,490	10,003,490	3,490	3,490	10,000,000	
	職員退職手当基金	102,930,174	56	102,942,271	28	12,097	102,930,174	
	国 際 人 育 成 基 金	-	12	9,778,330	466,929	9,778,330	-	
	郷土文化保存基金	53,182,622	3,112	53,188,944	1,556	6,322	53,182,622	
	お供馬導入事業基金	4,351,668	218	4,352,103	109	435	4,351,668	
	大三島美術館基金	7,971,749	346	7,972,626	173	877	7,971,749	
	福祉人材育成基金	102,511,595	5,998	102,523,780	2,999	12,185	102,511,595	
	教育施設整備基金	18,566,592	182,512	18,568,618	538	2,026	18,566,592	
	ふるさと振興基金	947,577,000	27,726	947,691,642	27,726	114,642	947,577,000	
	森 林 環 境 整 備 基 金	105,923,084	4,068	123,932,235	2,034	18,009,151	105,923,084	
	ふるさと・水と土保 全 基 金	90,320,001	2,643	90,330,738	2,643	10,737	90,320,001	
	会	雑用水道事業基金	33,785,530	1,592,058	33,789,356	942	3,826	33,785,530
		観 光 振 興 基 金	150,802,174	9,458	171,486,544	20,668,729	20,684,370	150,802,174
		合 併 振 興 基 金	967,070,862	92	969,114,241	46	2,043,379	967,070,862
市民活動推進基金		202,235	-	402,268	200,000	200,033	202,235	
ス ポ ー ツ 振 興 基 金		170,140,329	100	534,015,635	50	363,875,306	170,140,329	
新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金		19,394,487	1,104	26,154,110	6,757,301	6,759,623	19,394,487	
庁 舎 整 備 基 金		2,000,109,672	1,000,058,522	2,000,219,344	29,261	109,672	2,000,109,672	
こ ど も 未 来 基 金		2,001,671,584	1,000,080,140	2,001,781,427	29,307	109,843	2,001,671,584	
元気な今治・平林基金		102,888,731	5,900	103,963,972	2,950	1,075,241	102,888,731	
奨 学 金 貸 付 基 金		339,591,544	1,660,422	190,540,918	2,470,586	9,879,374	180,661,544	
計	土 地 開 発 基 金	1,760,788,482	42,264	553,122,406	28,726	16,677,688	536,444,718	
	港湾整備振興基金	51,964,967	3,040	51,971,143	1,520	6,176	51,964,967	
別	駐車場整備運営基金	7,526,264	440	7,527,142	220	878	7,526,264	
	大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	292	101,003,629	292	7,485,672	93,517,957	
会	国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金	133,436	-	133,635	-	199	133,436	
	介護給付費準備基金	1,433,306,287	68,250	1,433,467,994	34,125	161,707	1,433,306,287	
計	鉱泉供給事業基金	166,454,000	2,824,788	166,473,439	4,788	19,439	166,454,000	
計		37,914,844,064	5,148,294,208	41,075,100,390	2,762,698,881	4,543,530,090	36,531,570,300	

水道事業会計	水 源 の 森 基 金	440,340,577	444,351	443,582,272	3,241,695	3,241,695	440,340,577
	水道施設整備基金	199,331,584	99,555,649	199,331,584	-	-	199,331,584
	計	639,672,161	100,000,000	642,913,856	3,241,695	3,241,695	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	6,326,021,666	11,105,993,300	
	定期預金等	10,000,000	1,547,577,000	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	21,954,000,000	
保 管 現 金		3,330,450	—	
合 計		6,339,352,116	36,531,570,300	