

令和 5 年度
令和 6 年度

4 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和6年7月5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

4 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和6年4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5月20日～令和6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、4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)の(イ)に示すとおり、5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	1,193億	2,312万	4,548円
支出済額	1,180億	9,229万	3,448円
収支差引残高	12億	3,083万	1,100円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	34億	1,549万	2,630円
支出済額	85億	2,401万	3,646円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、6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	78億	3,302万	3,836円
支出済額	57億	6,924万	3,655円
収支差引残高	20億	6,378万	181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、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。

5年度分

予算現額	1,272億	9,971万	805円	
収入済額	1,116億	9,351万	5,471円	予算現額に対する 割合 87.7 %
支出済額	1,104億	7,722万	5,501円	
収支差引残高	12億	1,628万	9,970円	(同上 86.8 %)

6 年度分

予算現額	1,215億	1,939万	2,943円	予算現額に対する 割合 5.5 %
収入済額	66億	6,213万	4,887円	
支出済額	51億	9,051万	6,536円（同上	
収支差引残高	14億	7,161万	8,351円	4.3 %)

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	365億	3,338万	6,300円
支出済額	1億	6,100万	7,084円
収支差引残高	363億	7,237万	9,216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	4,081,042,851	4,081,042,851
	支払資金	576,081,110	576,081,110
	収支差引	3,504,961,741	3,504,961,741
簡易水道事業	受入資金	216,654,763	216,654,763
	支払資金	155,508,223	155,508,223
	収支差引	61,146,540	61,146,540
工業用水道事業	受入資金	2,577,420,945	2,577,420,945
	支払資金	62,660,306	62,660,306
	収支差引	2,514,760,639	2,514,760,639
下水道事業	受入資金	2,662,710,491	2,662,710,491
	支払資金	746,542,775	746,542,775
	収支差引	1,916,167,716	1,916,167,716

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 22億5,469万1,741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6,114万6,540円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億4,476万639円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 19億1,616万7,716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）－（イ）

令和５年度 各会計別出納及び予算の執行状況表

区 分 会 計		予算現額 (A)	歳 入			歳 出			収支差引残額 (B-C)	
			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)		
（ う ち 繰 越 事 業 費 ）		(1,765,998,805)	(108,729,760)	(1,710,053,298)	(96.8)	(33,724,986)	(1,579,910,265)	(89.5)	(186,088,540)	(130,143,033)
一 般 会 計		85,409,648,805	2,889,138,661	75,405,349,566	88.3	6,022,957,680	71,063,145,247	83.2	14,346,503,558	4,342,204,319
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	49,900,000	-	30,558,351	61.2	3,206,199	21,334,386	42.8	28,565,614	9,223,965
	船 舶 交 通	242,600,000	5,921,219	197,070,006	81.2	6,871,279	228,335,923	94.1	14,264,077	△ 31,265,917
	（ う ち 繰 越 事 業 費 ）	(27,653,000)	(-)	(27,653,000)	(100.0)	(-)	(25,630,000)	(92.7)	(2,023,000)	(2,023,000)
	港 湾 事 業	946,773,000	9,012,857	222,194,317	23.5	13,072,462	768,692,998	81.2	178,080,002	△ 546,498,681
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	156,065	12,368,291	121.3	2,262	7,868,709	77.1	2,331,291	4,499,582
	駐 車 場	23,100,000	-	10,583,775	45.8	1,489,117	16,926,925	73.3	6,173,075	△ 6,343,150
	国 民 健 康 保 険	18,094,404,000	952,516,663	16,794,336,264	92.8	916,704,206	17,289,054,047	95.5	805,349,953	△ 494,717,783
	後 期 高 齢 者 医 療	2,746,866,000	2,302,588	2,671,241,358	97.2	2,128,768	2,711,526,871	98.7	35,339,129	△ 40,285,513
	介 護 保 険	19,775,219,000	214,868,518	16,349,813,543	82.7	1,557,361,673	18,370,340,395	92.9	1,404,878,605	△ 2,020,526,852
計		41,890,062,000	1,184,777,910	36,288,165,905	86.6	2,500,835,966	39,414,080,254	94.1	2,475,981,746	△ 3,125,914,349
小 計		127,299,710,805	4,073,916,571	111,693,515,471	87.7	8,523,793,646	110,477,225,501	86.8	16,822,485,304	1,216,289,970
桜 井 財 産 区 会 計		15,114,000	-	15,116,039	100.0	220,000	574,909	3.8	14,539,091	14,541,130
歳 入 歳 出 外 現 金			△ 658,423,941	7,614,493,038		-	7,614,493,038			-
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	3,415,492,630	119,323,124,548	-	8,524,013,646	118,092,293,448	-	-	1,230,831,100

別表（１）－（ロ）

令和６年度 各会計別出納及び予算の執行状況表

区 分 会 計		予算現額 (A)	歳 入			歳 出			収支差引残額 (B-C)	
			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)		
（ う ち 繰 越 事 業 費 ）		(2,103,158,943)	(-)	(-)	(-)	(110,435,459)	(110,435,459)	(5.3)	(1,992,723,484)	(△ 110,435,459)
一 般 会 計		79,803,158,943	6,525,938,380	6,525,938,380	8.2	4,920,606,585	4,920,606,585	6.2	74,882,552,358	1,605,331,795
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	50,000,000	2,859,300	2,859,300	5.7	278,070	278,070	0.6	49,721,930	2,581,230
	船 舶 交 通	262,300,000	323,550	323,550	0.1	20,905,817	20,905,817	8.0	241,394,183	△ 20,582,267
	（ う ち 繰 越 事 業 費 ）	(17,334,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(17,334,000)	(-)
	港 湾 事 業	350,334,000	3,117,824	3,117,824	0.9	1,882,335	1,882,335	0.5	348,451,665	1,235,489
	鉱 泉 供 給 事 業	12,000,000	17,000	17,000	0.1	258,235	258,235	2.2	11,741,765	△ 241,235
	駐 車 場	11,600,000	849,640	849,640	7.3	-	-	-	11,600,000	849,640
	国 民 健 康 保 険	17,651,000,000	127,213,498	127,213,498	0.7	143,044,608	143,044,608	0.8	17,507,955,392	△ 15,831,110
	後 期 高 齢 者 医 療	3,199,000,000	1,032,910	1,032,910	0.0	91,866,627	91,866,627	2.9	3,107,133,373	△ 90,833,717
	介 護 保 険	20,179,000,000	782,785	782,785	0.0	11,674,259	11,674,259	0.1	20,167,325,741	△ 10,891,474
計		41,716,234,000	136,196,507	136,196,507	0.3	269,909,951	269,909,951	0.6	41,446,324,049	△ 133,713,444
小 計		121,519,392,943	6,662,134,887	6,662,134,887	5.5	5,190,516,536	5,190,516,536	4.3	116,328,876,407	1,471,618,351
桜 井 財 産 区 会 計		14,668,000	13,844	13,844	0.1	44,210	44,210	0.3	14,623,790	△ 30,366
歳 入 歳 出 外 現 金			1,170,875,105	1,170,875,105		578,682,909	578,682,909			592,192,196
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	7,833,023,836	7,833,023,836	-	5,769,243,655	5,769,243,655	-	-	2,063,780,181

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	16,285,998,422	16,285,998,422	16,285,998,422	-	-	16,285,998,422
	減 債 基 金	6,337,929,081	6,337,929,081	6,337,929,081	-	-	6,337,929,081
	文 化 施 設 基 金	438,104,728	439,570,978	439,570,978	1,466,250	1,466,250	438,104,728
	緑のまちづくり基金	79,196,309	79,196,309	79,196,309	-	-	79,196,309
	地 域 振 興 基 金	616,393,728	616,393,728	616,393,728	-	-	616,393,728
	過疎地域持続的発展基金	1,580,775,811	1,580,775,811	1,580,775,811	-	-	1,580,775,811
	地 域 福 祉 基 金	1,792,296,709	1,792,296,709	1,792,296,709	-	-	1,792,296,709
	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	102,930,174	102,930,174	102,930,174	-	-	102,930,174
	郷土文化保存基金	53,182,622	53,182,622	53,182,622	-	-	53,182,622
	お供馬導入事業基金	4,351,668	4,351,668	4,351,668	-	-	4,351,668
	大 三 島 美 術 館 基 金	5,884,499	7,971,749	7,971,749	2,087,250	2,087,250	5,884,499
	福祉人材育成基金	102,511,595	102,511,595	102,511,595	-	-	102,511,595
	教育施設整備基金	18,566,592	18,566,592	18,566,592	-	-	18,566,592
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000
	森林環境整備基金	79,205,500	105,923,084	105,923,084	26,717,584	26,717,584	79,205,500
	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	33,785,530	33,785,530	33,785,530	-	-	33,785,530
	観 光 振 興 基 金	150,802,174	150,802,174	150,802,174	-	-	150,802,174
	合 併 振 興 基 金	967,070,862	967,070,862	967,070,862	-	-	967,070,862
	市民活動推進基金	202,235	202,235	202,235	-	-	202,235
	ス ポ ー ツ 振 興 基 金	39,404,329	170,140,329	170,140,329	130,736,000	130,736,000	39,404,329
	新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金	19,394,487	19,394,487	19,394,487	-	-	19,394,487
	庁 舎 整 備 基 金	2,000,109,672	2,000,109,672	2,000,109,672	-	-	2,000,109,672
	こ ど も 未 来 基 金	2,001,671,584	2,001,671,584	2,001,671,584	-	-	2,001,671,584
	元気な今治・平林基金	102,888,731	102,888,731	102,888,731	-	-	102,888,731
	奨 学 金 貸 付 基 金	339,591,544	182,477,544	182,477,544	-	-	182,477,544
	土 地 開 発 基 金	1,760,788,482	536,444,718	536,444,718	-	-	536,444,718
特別会計	港湾整備振興基金	51,964,967	51,964,967	51,964,967	-	-	51,964,967
	駐車場整備運営基金	7,526,264	7,526,264	7,526,264	-	-	7,526,264
	大谷墓園墓地管理基金	93,517,957	93,517,957	93,517,957	-	-	93,517,957
	国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金	133,436	133,436	133,436	-	-	133,436
	介護給付費準備基金	1,433,306,287	1,433,306,287	1,433,306,287	-	-	1,433,306,287
	鉱泉供給事業基金	166,454,000	166,454,000	166,454,000	-	-	166,454,000
計		37,753,836,980	36,533,386,300	36,533,386,300	161,007,084	161,007,084	36,372,379,216
水道事業会計	水 源 の 森 基 金	440,340,577	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	-	-	199,331,584
	計	639,672,161	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	3,281,357,831	8,646,802,216	
	定期預金等	10,000,000	3,847,577,000	
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		3,253,450	—	
合 計		3,294,611,281	36,372,379,216	