

令和 5 年度
令和 6 年度

5 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和6年8月6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員 村 上 龍 雄 様

今治市監査委員 木 原 盛 展
同 渡 部 豊

5 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5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6月20日～令和6年6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、5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	1,298億	3,876万	2,432円
支出済額	1,240億	4,031万	2,651円
収支差引残高	57億	9,844万	9,781円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	105億	1,565万	6,364円
支出済額	59億	4,801万	9,203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	179億	3,660万	3,496円
支出済額	124億	7,477万	8,102円
収支差引残高	54億	6,182万	5,394円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	101億	356万	1,180円
支出済額	67億	553万	4,447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	〔予算現額に対する〕 割合 96.0 %
収入済額	1,222億	915万	3,355円	
支出済額	1,164億	2,524万	4,704円 (同上	
収支差引残高	57億	8,390万	8,651円	91.5 %)

6 年度分

予算現額	1,232億	2,339万	2,943円	〔予算現額に対する〕 割合 13.1 %
収入済額	161億	9,430万	8,198円	
支出済額	113億	8,469万	6,121円 (同上	
収支差引残高	48億	961万	2,077円	9.2 %)

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	367億	4,267万	4,280円
支出済額	12億	4,925万	8,684円
収支差引残高	354億	9,341万	5,596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	501,621,734	4,582,664,585
	支払資金	303,631,705	879,712,815
	収支差引	197,990,029	3,702,951,770
簡易水道事業	受入資金	323,279	216,978,042
	支払資金	2,308,911	157,817,134
	収支差引	△ 1,985,632	59,160,908
工業用水道事業	受入資金	24,866,015	2,602,286,960
	支払資金	1,031,011	63,691,317
	収支差引	23,835,004	2,538,595,643
下水道事業	受入資金	174,827,120	2,837,537,611
	支払資金	155,626,904	902,169,679
	収支差引	19,200,216	1,935,367,932

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 24億5,268万1,770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5,916万908円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億6,859万5,643円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 19億3,536万7,932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			予算残額	
			当 月 分	当月末累計(B)	(B/A)	当 月 分	当月末累計(C)	(C/A)	(A-C)	
(うち繰越事業費)		(1,765,998,805)	(14,236,000)	(1,724,289,298)	(97.6)	(36,779,000)	(1,616,689,265)	(91.5)	(149,309,540)	(107,600,033)
一 般 会 計		85,409,648,805	5,900,135,300	81,305,466,386	95.2	5,898,014,117	76,955,379,118	90.1	8,454,269,687	4,350,087,268
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	49,900,000	17,040,231	47,598,582	95.4	20,509,198	41,843,584	83.9	8,056,416	5,754,998
	船 舶 交 通	242,600,000	37,651,549	234,721,555	96.8	687,399	234,721,555	96.8	7,878,445	-
	(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	556,000,000	778,194,317	82.2	2,662,368	771,355,366	81.5	175,417,634	6,838,951
	鉱 泉 供 給 事 業	10,200,000	1,062,585	13,430,876	131.7	1,508	7,870,217	77.2	2,329,783	5,560,659
	駐 車 場	23,100,000	13,100,000	23,683,775	102.5	1,337,489	18,264,414	79.1	4,835,586	5,419,361
	国 民 健 康 保 険	18,094,404,000	783,375,645	17,577,711,909	97.1	11,082,272	17,300,218,332	95.6	794,185,668	277,493,577
	後 期 高 齢 者 医 療	2,746,866,000	107,574,920	2,778,816,278	101.2	2,086,351	2,713,613,222	98.8	33,252,778	65,203,056
	介 護 保 険	19,775,219,000	3,099,716,134	19,449,529,677	98.4	11,638,501	18,381,978,896	93.0	1,393,240,104	1,067,550,781
計		41,890,062,000	4,615,521,064	40,903,686,969	97.6	50,005,086	39,469,865,586	94.2	2,420,196,414	1,433,821,383
小 計		127,299,710,805	10,515,656,364	122,209,153,355	96.0	5,948,019,203	116,425,244,704	91.5	10,874,466,101	5,783,908,651
桜 井 財 産 区 会 計		15,114,000	-	15,116,039	100.0	-	574,909	3.8	14,539,091	14,541,130
歳 入 歳 出 外 現 金			-	7,614,493,038		-	7,614,493,038			-
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	10,515,656,364	129,838,762,432	-	5,948,019,203	124,040,312,651	-	-	5,798,449,781

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			予算残額	
			当 月 分	当月末累計(B)	(B/A)	当 月 分	当月末累計(C)	(C/A)	(A-C)	
(うち繰越事業費)		(2,103,158,943)	(-)	(-)	(-)	(107,891,217)	(218,326,676)	(10.4)	(1,884,832,267)	(△ 218,326,676)
一 般 会 計		81,507,158,943	6,693,236,595	13,219,193,455	16.2	3,450,259,984	8,370,866,569	10.3	73,136,292,374	4,848,326,886
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	50,000,000	1,908,200	4,767,500	9.5	309,086	587,156	1.2	49,412,844	4,180,344
	船 舶 交 通	262,300,000	45,552,482	45,876,032	17.5	12,652,175	33,557,992	12.8	228,742,008	12,318,040
	(うち繰越事業費)	(17,334,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(17,334,000)	(-)
	港 湾 事 業	350,334,000	12,186,821	15,304,645	4.4	10,679,547	12,561,882	3.6	337,772,118	2,742,763
	鉱 泉 供 給 事 業	12,000,000	222,400	239,400	2.0	258,235	516,470	4.3	11,483,530	△ 277,070
	駐 車 場	11,600,000	907,740	1,757,380	15.1	60,643	60,643	0.5	11,539,357	1,696,737
	国 民 健 康 保 険	17,651,000,000	1,021,397,639	1,148,611,137	6.5	989,110,512	1,132,155,120	6.4	16,518,844,880	16,456,017
	後 期 高 齢 者 医 療	3,199,000,000	192,395,160	193,428,070	6.0	196,319,830	288,186,457	9.0	2,910,813,543	△ 94,758,387
	介 護 保 険	20,179,000,000	1,564,347,794	1,565,130,579	7.8	1,534,529,573	1,546,203,832	7.7	18,632,796,168	18,926,747
計		41,716,234,000	2,838,918,236	2,975,114,743	7.1	2,743,919,601	3,013,829,552	7.2	38,702,404,448	△ 38,714,809
小 計		123,223,392,943	9,532,154,831	16,194,308,198	13.1	6,194,179,585	11,384,696,121	9.2	111,838,696,822	4,809,612,077
桜 井 財 産 区 会 計		14,668,000	23,446	37,290	0.3	122,000	166,210	1.1	14,501,790	△ 128,920
歳 入 歳 出 外 現 金			571,382,903	1,742,258,008		511,232,862	1,089,915,771			652,342,237
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	10,103,561,180	17,936,603,496	-	6,705,534,447	12,474,778,102	-	-	5,461,825,394

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	15,985,998,422	-	16,285,998,422	300,000,000	300,000,000	15,985,998,422
	減 債 基 金	5,737,929,081	-	6,337,929,081	600,000,000	600,000,000	5,737,929,081
	文 化 施 設 基 金	438,104,728	-	439,570,978	-	1,466,250	438,104,728
	緑のまちづくり基金	79,598,936	402,627	79,598,936	-	-	79,598,936
	地 域 振 興 基 金	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
	地 域 福 祉 基 金	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
	文 化 振 興 基 金	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
	郷土文化保存基金	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
	大三島美術館基金	5,884,499	-	7,971,749	-	2,087,250	5,884,499
	福祉人材育成基金	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
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000
	森林環境整備基金	98,742,500	19,537,000	125,460,084	-	26,717,584	98,742,500
	ふるさと・水と土保全基金	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
	観 光 振 興 基 金	150,802,174	-	150,802,174	-	-	150,802,174
	合 併 振 興 基 金	897,314,862	-	967,070,862	69,756,000	69,756,000	897,314,862
	市民活動推進基金	202,235	-	202,235	-	-	202,235
	ス ポ ー ツ 振 興 基 金	98,879,329	167,412,000	337,552,329	107,937,000	238,673,000	98,879,329
	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
	庁 舎 整 備 基 金	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
	元気な今治・平林基金	100,897,362	-	102,888,731	1,991,369	1,991,369	100,897,362
	奨 学 金 貸 付 基 金	339,591,544	2,321,000	184,798,544	-	-	184,798,544
	土 地 開 発 基 金	1,760,788,482	-	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
	駐車場整備運営基金	7,526,264	-	7,526,264	-	-	7,526,264
	大谷墓園墓地管理基金	104,566,079	19,615,353	113,133,310	8,567,231	8,567,231	104,566,079
	国民健康保険 財政調整基金	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
	鉱泉供給事業基金	166,454,000	-	166,454,000	-	-	166,454,000
計		36,872,552,360	209,287,980	36,742,674,280	1,088,251,600	1,249,258,684	35,493,415,596
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	11,247,031,725	7,767,838,596	
	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		3,243,450	—	
合 計		11,260,275,175	35,493,415,596	