

令和 6 年 6 月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今治市監査委員

令和6年9月9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

6 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6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7月22日～令和6年7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、6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	353億	9,675万	8,722円
支出済額	216億	5,487万	5,991円
収支差引残高	137億	4,188万	2,731円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	174億	6,015万	5,226円
支出済額	91億	8,009万	7,889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	1,243億	759万	8,943円	
収入済額	327億	3,503万	4,003円	〔予算現額に対する割合 26.3 %〕
支出済額	197億	8,016万	2,752円	(同上 15.9 %)
収支差引残高	129億	5,487万	1,251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	367億	9,244万	6,783円
支出済額	12億	7,447万	8,710円
収支差引残高	355億	1,796万	8,073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	461,305,384	5,043,969,969
	支払資金	462,977,162	1,342,689,977
	収支差引	△ 1,671,778	3,701,279,992
簡易水道事業	受入資金	1,027,577	218,005,619
	支払資金	1,368,723	159,185,857
	収支差引	△ 341,146	58,819,762
工業用水道事業	受入資金	23,780,118	2,626,067,078
	支払資金	3,195,714	66,887,031
	収支差引	20,584,404	2,559,180,047
下水道事業	受入資金	167,593,540	3,005,131,151
	支払資金	219,689,631	1,121,859,310
	収支差引	△ 52,096,091	1,883,271,841

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 24億5,100万9,992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5,881万9,762円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億8,918万47円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 18億8,327万1,841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 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)	(257,380,526)	(257,380,526)	(12.2)	(190,449,016)	(408,775,692)	(19.4)	(1,694,383,251)	(△ 151,395,166)
一 般 会 計		82,591,364,943	13,082,908,636	26,302,102,091	31.8	5,780,540,900	14,151,407,469	17.1	68,439,957,474	12,150,694,622
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	50,000,000	5,760,043	10,527,543	21.1	469,826	1,056,982	2.1	48,943,018	9,470,561
	船 舶 交 通	262,300,000	7,802,581	53,678,613	20.5	20,615,790	54,173,782	20.7	208,126,218	△ 495,169
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(17,334,000)	(4,734,000)	(4,734,000)	(27.3)	(-)	(-)	(-)	(17,334,000)	(4,734,000)
	港 湾 事 業	350,334,000	19,594,272	34,898,917	10.0	11,816,966	24,378,848	7.0	325,955,152	10,520,069
	鉱 泉 供 給 事 業	12,000,000	5,918,979	6,158,379	51.3	826,305	1,342,775	11.2	10,657,225	4,815,604
	駐 車 場	11,600,000	6,003,188	7,760,568	66.9	95,520	156,163	1.3	11,443,837	7,604,405
	国 民 健 康 保 険	17,651,000,000	1,317,680,216	2,466,291,353	14.0	1,054,401,438	2,186,556,558	12.4	15,464,443,442	279,734,795
	後 期 高 齢 者 医 療	3,199,000,000	66,168,557	259,596,627	8.1	6,772,890	294,959,347	9.2	2,904,040,653	△ 35,362,720
	介 護 保 険	20,179,000,000	2,028,889,333	3,594,019,912	17.8	1,519,926,996	3,066,130,828	15.2	17,112,869,172	527,889,084
計		41,716,234,000	3,457,817,169	6,432,931,912	15.4	2,614,925,731	5,628,755,283	13.5	36,087,478,717	804,176,629
小 計		124,307,598,943	16,540,725,805	32,735,034,003	26.3	8,395,466,631	19,780,162,752	15.9	104,527,436,191	12,954,871,251
桜 井 財 産 区 会 計		14,668,000	14,555,338	14,592,628	99.5	92,400	258,610	1.8	14,409,390	14,334,018
歳 入 歳 出 外 現 金			904,874,083	2,647,132,091		784,538,858	1,874,454,629			772,677,462
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	17,460,155,226	35,396,758,722	-	9,180,097,889	21,654,875,991	-	-	13,741,882,731

別表 (2)

基金に属する現金の出納状況表

(単位 円)

平成 17							
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	15,996,728,592	21,460,340	16,307,458,762	10,730,170	310,730,170	15,996,728,592
	減 債 基 金	5,745,873,188	15,888,214	6,353,817,295	7,944,107	607,944,107	5,745,873,188
	文 化 施 設 基 金	438,120,248	31,040	439,602,018	15,520	1,481,770	438,120,248
	緑のまちづくり基金	79,598,936	2,807	79,601,743	2,807	2,807	79,598,936
	地 域 振 興 基 金	616,411,667	35,878	616,429,606	17,939	17,939	616,411,667
	過疎地域持続的発展基金	1,583,746,551	5,941,480	1,586,717,291	2,970,740	2,970,740	1,583,746,551
般	地 域 福 祉 基 金	1,792,296,709	60,036	1,792,356,745	60,036	60,036	1,792,296,709
	河野美術館運営基金	40,000,000	1,420	40,001,420	1,420	1,420	40,000,000
	文 化 振 興 基 金	10,000,000	939	10,000,939	939	939	10,000,000
	職員退職手当基金	102,938,168	15,988	102,946,162	7,994	7,994	102,938,168
	郷土文化保存基金	53,184,510	3,776	53,186,398	1,888	1,888	53,184,510
	お供馬導入事業基金	4,351,796	256	4,351,924	128	128	4,351,796
	大三島美術館基金	5,884,708	418	7,972,167	209	2,087,459	5,884,708
	福祉人材育成基金	102,515,235	7,280	102,518,875	3,640	3,640	102,515,235
	教育施設整備基金	19,058,410	492,471	19,059,063	653	653	19,058,410
	ふるさと振興基金	947,577,000	34,580	947,611,580	34,580	34,580	947,577,000
	森林環境整備基金	98,744,933	4,866	125,464,950	2,433	26,720,017	98,744,933
	ふ る さ と ・ 水 と 土 保 全 基 金	90,320,001	3,207	90,323,208	3,207	3,207	90,320,001
	雑用水道事業基金	33,786,797	2,534	33,788,064	1,267	1,267	33,786,797
	観 光 振 興 基 金	150,807,517	10,686	150,812,860	5,343	5,343	150,807,517
	合 併 振 興 基 金	898,318,575	2,007,426	969,078,288	1,003,713	70,759,713	898,318,575
	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	-	337,552,329	-	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	19,395,200	1,426	19,395,913	713	713	19,395,200
	庁 舎 整 備 基 金	2,000,222,854	226,364	2,000,336,036	113,182	113,182	2,000,222,854
	こ ど も 未 来 基 金	2,001,784,820	226,472	2,001,898,056	113,236	113,236	2,001,784,820
計	元気な今治・平林基金	100,900,940	7,156	102,895,887	3,578	1,994,947	100,900,940
	奨学金貸付基金	339,591,544	3,176,196	187,974,740	2,111,473	2,111,473	185,863,267
	土 地 開 発 基 金	1,760,788,482	32,842	536,477,560	16,421	16,421	536,461,139
	港湾整備振興基金	51,966,812	3,690	51,968,657	1,845	1,845	51,966,812
	駐車場整備運営基金	7,526,531	534	7,526,798	267	267	7,526,531
	大谷墓園墓地管理基金	104,566,079	2,945	113,136,255	2,945	8,570,176	104,566,079
	国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金	133,716	560	133,996	280	280	133,716
	介護給付費準備基金	1,433,347,610	82,646	1,433,388,933	41,323	41,323	1,433,347,610
	鉱泉供給事業基金	166,454,000	6,030	166,460,030	6,030	6,030	166,454,000
	計	36,896,023,693	49,772,503	36,792,446,783	25,220,026	1,274,478,710	35,517,968,073
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	13,728,639,281	1,370,962,073	
	定期預金等	10,000,000	7,547,577,000	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	24,675,429,000	
保 管 現 金		3,243,450	—	
合 計		13,741,882,731	35,517,968,073	