

令和 6 年 7 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和6年10月4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

7 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7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8月20日～令和6年8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、7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	413億	3,879万	9,024円
支出済額	303億	9,508万	700円
収支差引残高	109億	4,371万	8,324円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	59億	4,204万	302円
支出済額	87億	4,020万	4,709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	381億	6,922万	3,195円	〔予算現額に対する〕 割合 30.7 %
支出済額	278億	2,278万	9,247円	
			(同上	22.4 %)
収支差引残高	103億	4,643万	3,948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	372億	9,107万	8,533円
支出済額	13億	1,721万	2,710円
収支差引残高	359億	7,386万	5,823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	468,480,655	5,512,450,624
	支払資金	430,822,741	1,773,512,718
	収支差引	37,657,914	3,738,937,906
簡易水道事業	受入資金	12,260,263	230,265,882
	支払資金	1,056,177	160,242,034
	収支差引	11,204,086	70,023,848
工業用水道事業	受入資金	23,403,998	2,649,471,076
	支払資金	1,230,174	68,117,205
	収支差引	22,173,824	2,581,353,871
下水道事業	受入資金	246,410,728	3,251,541,879
	支払資金	303,872,862	1,425,732,172
	収支差引	△ 57,462,134	1,825,809,707

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 24億8,866万7,906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7,002万3,848円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億1,135万3,871円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 18億2,580万9,707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			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)	(12, 420, 241)	(269, 800, 767)	(12. 8)	(229, 081, 928)	(637, 857, 620)	(30. 3)	(1, 465, 301, 323)	(△ 368, 056, 853)
一 般 会 計		82, 591, 364, 943	1, 478, 444, 620	27, 780, 546, 711	33. 6	4, 690, 019, 291	18, 841, 426, 760	22. 8	63, 749, 938, 183	8, 939, 119, 951
特 別 会 計	用 地 取 得	1, 000, 000	-	-	-	-	-	-	1, 000, 000	-
	墓 園 事 業	50, 000, 000	5, 714, 400	16, 241, 943	32. 5	2, 642, 762	3, 699, 744	7. 4	46, 300, 256	12, 542, 199
	船 舶 交 通	262, 300, 000	6, 345, 316	60, 023, 929	22. 9	13, 019, 808	67, 193, 590	25. 6	195, 106, 410	△ 7, 169, 661
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(17, 334, 000)	(-)	(4, 734, 000)	(27. 3)	(-)	(-)	(-)	(17, 334, 000)	(4, 734, 000)
	港 湾 事 業	350, 334, 000	12, 102, 757	47, 001, 674	13. 4	19, 943, 898	44, 322, 746	12. 7	306, 011, 254	2, 678, 928
	鉱 泉 供 給 事 業	12, 000, 000	1, 137, 270	7, 295, 649	60. 8	258, 297	1, 601, 072	13. 3	10, 398, 928	5, 694, 577
	駐 車 場	11, 600, 000	754, 320	8, 514, 888	73. 4	345, 326	501, 489	4. 3	11, 098, 511	8, 013, 399
	国 民 健 康 保 険	17, 651, 000, 000	1, 289, 810, 500	3, 756, 101, 853	21. 3	988, 573, 852	3, 175, 130, 410	18. 0	14, 475, 869, 590	580, 971, 443
	後 期 高 齢 者 医 療	3, 199, 000, 000	283, 366, 975	542, 963, 602	17. 0	194, 969, 862	489, 929, 209	15. 3	2, 709, 070, 791	53, 034, 393
	介 護 保 険	20, 179, 000, 000	2, 356, 513, 034	5, 950, 532, 946	29. 5	2, 132, 853, 399	5, 198, 984, 227	25. 8	14, 980, 015, 773	751, 548, 719
計		41, 716, 234, 000	3, 955, 744, 572	10, 388, 676, 484	24. 9	3, 352, 607, 204	8, 981, 362, 487	21. 5	32, 734, 871, 513	1, 407, 313, 997
小 計		124, 307, 598, 943	5, 434, 189, 192	38, 169, 223, 195	30. 7	8, 042, 626, 495	27, 822, 789, 247	22. 4	96, 484, 809, 696	10, 346, 433, 948
桜 井 財 産 区 会 計		14, 668, 000	13, 844	14, 606, 472	99. 6	505, 880	764, 490	5. 2	13, 903, 510	13, 841, 982
歳 入 歳 出 外 現 金			507, 837, 266	3, 154, 969, 357		697, 072, 334	2, 571, 526, 963			583, 442, 394
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	5, 942, 040, 302	41, 338, 799, 024	-	8, 740, 204, 709	30, 395, 080, 700	-	-	10, 943, 718, 324

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	15,996,728,592	-	16,307,458,762	-	310,730,170	15,996,728,592
	減 債 基 金	5,745,873,188	-	6,353,817,295	-	607,944,107	5,745,873,188
	文 化 施 設 基 金	438,120,248	-	439,602,018	-	1,481,770	438,120,248
	緑のまちづくり基金	79,598,936	-	79,601,743	-	2,807	79,598,936
	地 域 振 興 基 金	616,411,667	-	616,429,606	-	17,939	616,411,667
	過疎地域持続的発展基金	1,583,746,551	-	1,586,717,291	-	2,970,740	1,583,746,551
	地 域 福 祉 基 金	1,792,296,709	-	1,792,356,745	-	60,036	1,792,296,709
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,001,420	-	1,420	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	102,938,168	-	102,946,162	-	7,994	102,938,168
	郷土文化保存基金	53,184,510	-	53,186,398	-	1,888	53,184,510
	お供馬導入事業基金	4,351,796	-	4,351,924	-	128	4,351,796
	大三島美術館基金	5,884,708	-	7,972,167	-	2,087,459	5,884,708
	福祉人材育成基金	102,515,235	-	102,518,875	-	3,640	102,515,235
	教育施設整備基金	19,058,410	-	19,059,063	-	653	19,058,410
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,611,580	-	34,580	947,577,000
	森林環境整備基金	98,744,933	-	125,464,950	-	26,720,017	98,744,933
	ふるさと・水と土 保 全 基 金	90,320,001	-	90,323,208	-	3,207	90,320,001
	雑用水道事業基金	33,786,797	-	33,788,064	-	1,267	33,786,797
	観 光 振 興 基 金	150,807,517	-	150,812,860	-	5,343	150,807,517
	合 併 振 興 基 金	898,318,575	-	969,078,288	-	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	56,145,329	-	337,552,329	42,734,000	281,407,000	56,145,329
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	19,395,200	-	19,395,913	-	713	19,395,200
	庁 舎 整 備 基 金	2,000,222,854	-	2,000,336,036	-	113,182	2,000,222,854
	こ ど も 未 来 基 金	2,001,784,820	-	2,001,898,056	-	113,236	2,001,784,820
	元気な今治・平林基金	100,900,940	-	102,895,887	-	1,994,947	100,900,940
	奨 学 金 貸 付 基 金	339,591,544	1,553,750	189,528,490	-	2,111,473	187,417,017
	土 地 開 発 基 金	1,760,788,482	-	536,477,560	-	16,421	536,461,139
特別会計	港湾整備振興基金	51,966,812	-	51,968,657	-	1,845	51,966,812
	駐車場整備運営基金	7,526,531	-	7,526,798	-	267	7,526,531
	大谷墓園墓地管理基金	104,566,079	-	113,136,255	-	8,570,176	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	1,930,425,610	497,078,000	1,930,466,933	-	41,323	1,930,425,610
	鉱泉供給事業基金	166,454,000	-	166,460,030	-	6,030	166,454,000
計		37,350,367,693	498,631,750	37,291,078,533	42,734,000	1,317,212,710	35,973,865,823
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	5,930,474,874	1,826,859,823	
	定期預金等	5,010,000,000	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		10,943,718,324	35,973,865,823	