

令和 7 年 2 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和7年4月28日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様

今 治 市 議 会 議 長 越 智 忍 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 永 井 隆 文

2 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7年2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7年3月21日～令和7年3月25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、2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	999億	9,882万	1,852円
支出済額	971億	2,482万	6,509円
収支差引残高	28億	7,399万	5,343円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	49億	7,596万	6,764円
支出済額	82億	3,250万	4,010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	1,286億	387万	3,943円	
収入済額	925億	4,756万	1,736円	〔予算現額に対する〕 割合 72.0 %
支出済額	903億	5,137万	6,444円	
			(同上	70.3 %)
収支差引残高	21億	9,618万	5,292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	394億	3,776万	7,215円
支出済額	13億	5,807万	3,988円
収支差引残高	380億	7,969万	3,227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	463,656,412	8,816,188,711
	支払資金	626,327,188	5,747,226,602
	収支差引	△ 162,670,776	3,068,962,109
簡易水道事業	受入資金	982,358	235,361,423
	支払資金	15,958,831	205,744,567
	収支差引	△ 14,976,473	29,616,856
工業用水道事業	受入資金	23,519,850	2,814,230,673
	支払資金	10,531,618	166,101,720
	収支差引	12,988,232	2,648,128,953
下水道事業	受入資金	168,776,957	4,633,117,095
	支払資金	176,774,096	4,414,507,195
	収支差引	△ 7,997,139	218,609,900

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 18億1,869万2,109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2,961万6,856円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億7,812万8,953円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 2億1,860万9,900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		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)		(2,103,158,943)	(7,949,350)	(329,773,243)	(15.7)	(114,263,800)	(1,513,581,355)	(72.0)	(589,577,588)	(△ 1,183,808,112)
一 般 会 計		86,786,760,943	1,906,991,435	62,816,213,454	72.4	4,356,017,548	56,994,378,027	65.7	29,792,382,916	5,821,835,427
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	50,000,000	955,600	26,405,410	52.8	410,110	13,275,450	26.6	36,724,550	13,129,960
	船 舶 交 通	263,585,000	4,998,956	106,605,390	40.4	8,253,229	182,010,956	69.1	81,574,044	△ 75,405,566
	(うち繰越事業費)	(17,334,000)	(-)	(4,734,000)	(27.3)	(-)	(14,964,000)	(86.3)	(2,370,000)	(△ 10,230,000)
	港 湾 事 業	350,334,000	12,924,471	147,715,664	42.2	11,986,986	209,954,910	59.9	140,379,090	△ 62,239,246
	鉱 泉 供 給 事 業	12,000,000	452,760	12,450,981	103.8	257,242	4,530,017	37.8	7,469,983	7,920,964
	駐 車 場	11,600,000	1,577,017	15,025,730	129.5	172,859	1,832,487	15.8	9,767,513	13,193,243
	国 民 健 康 保 険	17,746,338,000	1,379,539,890	12,958,248,358	73.0	1,648,625,481	14,560,636,455	82.0	3,185,701,545	△ 1,602,388,097
	後 期 高 齢 者 医 療	3,199,000,000	92,064,095	1,889,599,740	59.1	94,391,586	2,277,429,627	71.2	921,570,373	△ 387,829,887
	介 護 保 険	20,183,256,000	991,533,436	14,575,297,009	72.2	1,535,420,780	16,107,328,515	79.8	4,075,927,485	△ 1,532,031,506
	計	41,817,113,000	2,484,046,225	29,731,348,282	71.1	3,299,518,273	33,356,998,417	79.8	8,460,114,583	△ 3,625,650,135
小 計		128,603,873,943	4,391,037,660	92,547,561,736	72.0	7,655,535,821	90,351,376,444	70.3	38,252,497,499	2,196,185,292
桜 井 財 産 区 会 計		14,668,000	13,844	14,708,197	100.3	-	872,640	5.9	13,795,360	13,835,557
歳 入 歳 出 外 現 金			584,915,260	7,436,551,919		576,968,189	6,772,577,425			663,974,494
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	4,975,966,764	99,998,821,852	-	8,232,504,010	97,124,826,509	-	-	2,873,995,343

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 							

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	2,860,942,893	7,191,206,270	
	定 期 預 金 等	10,000,000	4,293,057,957	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定 期 預 金 等	—	24,671,429,000	
保 管 現 金		3,043,450 (注)	—	△ 9,000
合 計		2,873,986,343 (注)	38,079,693,227	△ 9,000

（注） 収支差引残高の合計28億7,399万5,343円に対し、各会計等の残高の合計は、28億7,398万6,343円である。不足額については、つり銭の保管現金9,000円の紛失によるものである。なお、保険金が令和6年12月中に入金されたが、財務会計上の処理については手続き中である。