

令和 7 年 3 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和7年6月12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

3 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3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4月21日～令和7年4月23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、3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	1,197億	7,762万	3,393円
支出済額	1,141億	1,407万	5,324円
収支差引残高	56億	6,354万	8,069円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	197億	7,880万	1,541円
支出済額	169億	8,924万	8,815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	1,331億	8,480万	1,943円	
収入済額	1,117億	62万	2,534円	〔予算現額に対する〕 割合 83.9 %
支出済額	1,066億	8,922万	8,870円	
			(同上	80.1 %)
収支差引残高	50億	1,139万	3,664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	427億	6,503万	6,638円
支出済額	31億	4,019万	7,467円
収支差引残高	396億	2,483万	9,171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	1,516,234,572	10,332,423,283
	支払資金	1,255,567,734	7,002,794,336
	収支差引	260,666,838	3,329,628,947
簡易水道事業	受入資金	86,379,789	321,741,212
	支払資金	9,737,922	215,482,489
	収支差引	76,641,867	106,258,723
工業用水道事業	受入資金	21,007,667	2,835,238,340
	支払資金	41,556,055	207,657,775
	収支差引	△20,548,388	2,627,580,565
下水道事業	受入資金	4,140,000,944	8,773,118,039
	支払資金	3,678,065,849	8,092,573,044
	収支差引	461,935,095	680,544,995

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 20億7,935万8,947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1億625万8,723円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億5,758万565円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億8,054万4,995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	7億 3,967万 2,161円
------	------------------

支出済額	850万 1,761円
------	-------------

収支差引残高	7億 3,117万 400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)	(1,143,070,696)	(1,472,843,939)	(70.0)	(172,557,577)	(1,686,138,932)	(80.2)	(417,020,011)	(△ 213,294,993)
一 般 会 計		91,202,257,943	14,041,335,999	76,857,549,453	84.3	12,996,749,782	69,991,127,809	76.7	21,211,130,134	6,866,421,644
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	50,000,000	984,889	27,390,299	54.8	283,371	13,558,821	27.1	36,441,179	13,831,478
	船 舶 交 通	263,585,000	74,596,268	181,201,658	68.7	11,290,765	193,301,721	73.3	70,283,279	△ 12,100,063
	(うち繰越事業費)	(17,334,000)	(12,600,000)	(17,334,000)	(100.0)	(-)	(14,964,000)	(86.3)	(2,370,000)	(2,370,000)
	港 湾 事 業	350,334,000	25,609,712	173,325,376	49.5	72,139,701	282,094,611	80.5	68,239,389	△ 108,769,235
	鉱 泉 供 給 事 業	12,000,000	210,905	12,661,886	105.5	5,959,924	10,489,941	87.4	1,510,059	2,171,945
	駐 車 場	11,600,000	750,348	15,776,078	136.0	5,286,458	7,118,945	61.4	4,481,055	8,657,133
	国 民 健 康 保 険	17,746,338,000	2,127,934,089	15,086,182,447	85.0	992,321,183	15,552,957,638	87.6	2,193,380,362	△ 466,775,191
	後 期 高 齢 者 医 療	3,199,000,000	1,093,739,551	2,983,339,291	93.3	726,007,992	3,003,437,619	93.9	195,562,381	△ 20,098,328
	介 護 保 険	20,348,687,000	1,787,899,037	16,363,196,046	80.4	1,527,813,250	17,635,141,765	86.7	2,713,545,235	△ 1,271,945,719
	計	41,982,544,000	5,111,724,799	34,843,073,081	83.0	3,341,102,644	36,698,101,061	87.4	5,284,442,939	△ 1,855,027,980
小 計		133,184,801,943	19,153,060,798	111,700,622,534	83.9	16,337,852,426	106,689,228,870	80.1	26,495,573,073	5,011,393,664
桜 井 財 産 区 会 計		14,668,000	18,503	14,726,700	100.4	321,000	1,193,640	8.1	13,474,360	13,533,060
歳 入 歳 出 外 現 金			625,722,240	8,062,274,159		651,075,389	7,423,652,814			638,621,345
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	19,778,801,541	119,777,623,393	-	16,989,248,815	114,114,075,324	-	-	5,663,548,069

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	16,002,956,148	1,704,196,876	18,019,913,874	1,702,098,438	2,016,957,726	16,002,956,148
	（繰 替 運 用）		(1,700,000,000)	(1,700,000,000)	(1,700,000,000)	(1,700,000,000)	
	減 債 基 金	5,747,051,211	200,726	6,356,173,341	100,363	609,122,130	5,747,051,211
	文 化 施 設 基 金	436,116,928	244,006	440,206,702	2,427,665	4,089,774	436,116,928
	緑のまちづくり基金	79,747,670	411,607	80,046,193	262,873	298,523	79,747,670
	地 域 振 興 基 金	616,768,403	287,228	617,143,078	143,614	374,675	616,768,403
	過疎地域持続的発展基金	1,583,821,001	62,996	1,586,866,191	31,498	3,045,190	1,583,821,001
	地 域 福 祉 基 金	1,726,669,662	473,621	1,793,455,682	66,100,668	66,786,020	1,726,669,662
	河野美術館運営基金	40,000,000	11,091	40,029,009	11,091	29,009	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	103,012,397	62,798	103,094,620	31,399	82,223	103,012,397
	郷土文化保存基金	53,221,200	29,508	53,259,778	14,754	38,578	53,221,200
	お供馬導入事業基金	4,154,781	2,748	4,357,894	201,374	203,113	4,154,781
	大 三 島 美 術 館 基 金	5,008,830	3,314	7,980,411	881,657	2,971,581	5,008,830
	医 療 福 祉 人 材 確 保 基 金	102,585,958	56,878	102,660,321	28,439	74,363	102,585,958
	教育施設整備基金	19,071,543	10,600	19,085,329	5,300	13,786	19,071,543
	ふるさと振興基金	947,577,000	262,746	948,266,466	262,746	689,466	947,577,000
	森 林 環 境 整 備 基 金	123,869,007	59,974	150,661,098	29,987	26,792,091	123,869,007
	ふるさと・水と土 保 全 基 金	90,320,001	25,044	90,385,505	25,044	65,504	90,320,001
	雑用水道事業基金	37,177,530	3,386,293	37,202,261	9,512	24,731	37,177,530
	観 光 振 興 基 金	150,911,560	83,646	151,020,946	41,823	109,386	150,911,560
	合 併 振 興 基 金	898,524,848	200,082	969,490,834	100,041	70,965,986	898,524,848
	市民活動推進基金	202,390	124	202,545	62	155	202,390
	ス ポ ー ツ 振 興 基 金	54,306,900	35,366	369,075,071	5,045,483	314,768,171	54,306,900
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	18,904,786	10,790	19,422,707	509,206	517,921	18,904,786
	庁 舎 整 備 基 金	3,000,231,614	1,000,000,120	3,000,353,556	60	121,942	3,000,231,614
	こ ど も 未 来 基 金	2,502,834,583	501,041,117	2,502,956,587	61	122,004	2,502,834,583
	元気な今治・平林基金	100,970,685	56,098	103,035,377	28,049	2,064,692	100,970,685
	海事都市今治未来基金	2,100,636,438	101,272,876	2,101,272,876	636,438	636,438	2,100,636,438
	奨 学 金 貸 付 基 金	339,591,544	2,476,052	211,412,170	2,171,401	8,563,313	202,848,857
	土 地 開 発 基 金	1,760,788,482	476,180	592,782,851	283,252	500,304	592,282,547
	港湾整備振興基金	52,002,663	28,832	52,040,359	14,416	37,696	52,002,663
	駐車場整備運営基金	12,631,724	5,104,176	12,637,184	2,088	5,460	12,631,724
	大谷墓園墓地管理基金	104,566,079	29,289	113,209,311	29,289	8,643,232	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	1,931,744,511	1,098,466	1,933,104,735	549,233	1,360,224	1,931,744,511
	鉾泉供給事業基金	171,976,000	5,568,155	172,096,841	46,155	120,841	171,976,000
計		40,930,087,793	3,327,269,423	42,765,036,638	1,782,123,479	3,140,197,467	39,624,839,171
水道事業会計	水 源 の 森 基 金	432,983,701	1,144,885	441,485,462	8,501,761	8,501,761	432,983,701
	水道施設整備基金	298,186,699	98,855,115	298,186,699	-	-	298,186,699
	計	731,170,400	100,000,000	739,672,161	8,501,761	8,501,761	731,170,400

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	5,650,344,619	7,502,162,415	
	定期預金等	10,000,000	5,527,247,756	
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		3,203,450	—	
合 計		5,663,548,069	39,624,839,171	