

令和 7 年10月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今治市監査委員

令和8年1月16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 長 井 裕 様

今治市監査委員 木 原 盛 展

同 永 井 隆 文

10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10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11月20日～令和7年11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、10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	681億	5,853万	3,115円
支出済額	610億	3,632万	4,352円
収支差引残高	71億	2,220万	8,763円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	54億	7,589万	2,889円
支出済額	93億	8,069万	9,253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	1,262億	5,897万	8,465円	
収入済額	627億	1,646万	605円	〔予算現額に対する〕 割合 49.7 %
支出済額	562億	8,946万	7,158円	(同上 44.6 %)
収支差引残高	64億	2,699万	3,447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	405億	5,869万	3,837円
支出済額	9億	195万	7,274円
収支差引残高	396億	5,673万	6,563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	493,239,988	6,672,398,217
	支払資金	480,742,064	3,549,379,875
	収支差引	12,497,924	3,123,018,342
簡易水道事業	受入資金	1,010,890	140,962,191
	支払資金	2,178,321	51,209,207
	収支差引	△ 1,167,431	89,752,984
工業用水道事業	受入資金	25,789,088	2,806,877,666
	支払資金	203,952,363	353,286,922
	収支差引	△ 178,163,275	2,453,590,744
下水道事業	受入資金	180,454,279	3,810,484,000
	支払資金	325,420,218	3,311,508,201
	収支差引	△ 144,965,939	498,975,799

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 18億7,274万8,342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1,975万2,984円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億8,359万744円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 4億9,897万5,799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 3,117万 400円
支出済額	-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 7 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)							(A-C)	(B-C)
(うち繰越事業費)		(3,608,259,465)	(8,250,924)	(1,061,296,027)	(29.4)	(137,838,163)	(2,331,213,268)	(64.6)	(1,277,046,197)	(△ 1,269,917,241)
一 般 会 計		86,069,148,465	2,558,014,702	44,988,352,082	52.3	5,610,348,984	37,691,929,041	43.8	48,377,219,424	7,296,423,041
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	2,858,700	17,187,868	33.2	4,308,950	10,039,163	19.4	41,660,837	7,148,705
	船 舶 交 通	272,500,000	6,666,313	87,644,118	32.2	12,767,026	122,216,960	44.9	150,283,040	△ 34,572,842
	(うち繰越事業費)	(14,330,000)	(-)	(14,330,000)	(100.0)	(-)	(13,310,000)	(92.9)	(1,020,000)	(1,020,000)
	港 湾 事 業	458,330,000	12,895,162	98,815,746	21.6	33,607,096	283,200,504	61.8	175,129,496	△ 184,384,758
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	365,723	7,648,089	64.8	293,028	2,660,693	22.5	9,139,307	4,987,396
	駐 車 場	11,500,000	664,920	10,706,918	93.1	165,080	2,097,580	18.2	9,402,420	8,609,338
	国 民 健 康 保 険	17,059,000,000	1,176,796,815	7,238,858,295	42.4	1,411,057,214	7,631,784,279	44.7	9,427,215,721	△ 392,925,984
	後 期 高 齢 者 医 療	3,224,000,000	106,932,750	1,224,432,547	38.0	102,584,651	1,199,088,555	37.2	2,024,911,445	25,343,992
	介 護 保 険	19,100,000,000	995,504,250	9,042,814,942	47.3	1,548,051,612	9,346,450,383	48.9	9,753,549,617	△ 303,635,441
計	40,189,830,000	2,302,684,633	17,728,108,523	44.1	3,112,834,657	18,597,538,117	46.3	21,592,291,883	△ 869,429,594	
小 計		126,258,978,465	4,860,699,335	62,716,460,605	49.7	8,723,183,641	56,289,467,158	44.6	69,969,511,307	6,426,993,447
桜 井 財 産 区 会 計		13,497,000	-	13,434,583	99.5	27,520	257,900	1.9	13,239,100	13,176,683
歳 入 歳 出 外 現 金			615,193,554	5,428,637,927		657,488,092	4,746,599,294			682,038,633
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	5,475,892,889	68,158,533,115	-	9,380,699,253	61,036,324,352	-	-	7,122,208,763

(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	4,108,881,613	1,850,808,893	
	定期預金等	3,010,000,000	6,600,000,000	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	29,281,927,670	
保 管 現 金		3,303,450 (注)	—	△23,700
合 計		7,122,185,063 (注)	39,656,736,563	△23,700

（注） 収支差引残高の合計 71億2,220万8,763円に対し、各会計等の残高の合計は、71億2,218万5,063円である。不足額については、つり銭の保管現金 2万3,700円の紛失によるものである。