

令和 6 年度
令和 7 年度

4 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和7年7月9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

4 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4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5月20日～令和7年5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、4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)の(イ)に示すとおり、6年度分の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	1,222億	4,761万	8,968円
支出済額	1,209億	4,545万	7,633円
収支差引残高	13億	216万	1,335円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	24億	6,999万	5,575円
支出済額	68億	3,138万	2,309円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、7年度分の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	82億	9,721万	4,963円
支出済額	66億	7,334万	483円
収支差引残高	16億	2,387万	4,480円

両会計年度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。

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。

6年度分

予算現額	1,331億	8,480万	1,943円	
収入済額	1,148億	923万	9,454円	予算現額に対する 割合 86.2 %
支出済額	1,135億	2,039万	1,179円	
収支差引残高	12億	8,884万	8,275円	

7 年度分

予算現額	1,245億	5,435万	132円	
収入済額	71億	5,298万	4,743円	予算現額に対する 割合 5.7 %
支出済額	61億	832万	1,730円	
収支差引残高	10億	4,466万	3,013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	396億	2,671万	5,671円
支出済額		494万	5,196円
収支差引残高	396億	2,177万	475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	3,835,263,023	3,835,263,023
	支払資金	557,806,292	557,806,292
	収支差引	3,277,456,731	3,277,456,731
簡易水道事業	受入資金	107,283,057	107,283,057
	支払資金	13,754,816	13,754,816
	収支差引	93,528,241	93,528,241
工業用水道事業	受入資金	2,661,775,063	2,661,775,063
	支払資金	91,638,074	91,638,074
	収支差引	2,570,136,989	2,570,136,989
下水道事業	受入資金	2,543,285,701	2,543,285,701
	支払資金	479,061,835	479,061,835
	収支差引	2,064,223,866	2,064,223,866

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 20億2,718万6,731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9,352万8,241円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億13万6,989円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 20億6,422万3,866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）－（イ）

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)	(96,103,868)	(1,568,947,807)	(74.6)	(59,005,000)	(1,745,143,932)	(83.0)	(358,015,011)	(△ 176,196,125)
一 般 会 計		91,202,257,943	2,027,601,704	78,884,441,368	86.5	4,468,457,524	74,457,899,448	81.6	16,744,358,495	4,426,541,920
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	50,000,000	300	27,398,323	54.8	3,865,033	17,423,964	34.8	32,576,036	9,974,359
	船 舶 交 通	263,585,000	6,560,878	187,763,145	71.2	14,547,513	207,850,444	78.9	55,734,556	△ 20,087,299
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(17,334,000)	(-)	(17,334,000)	(100.0)	(-)	(14,964,000)	(86.3)	(2,370,000)	(2,370,000)
	港 湾 事 業	350,334,000	7,907,714	181,244,988	51.7	33,431,623	315,528,544	90.1	34,805,456	△ 134,283,556
	鉱 泉 供 給 事 業	12,000,000	1,026,060	13,692,629	114.1	3,043	10,493,094	87.4	1,506,906	3,199,535
	駐 車 場	11,600,000	-	15,781,578	136.0	3,179,479	10,341,405	89.2	1,258,595	5,440,173
	国 民 健 康 保 険	17,746,338,000	823,487,285	15,909,791,313	89.7	791,540,856	16,344,751,014	92.1	1,401,586,986	△ 434,959,701
	後 期 高 齢 者 医 療	3,199,000,000	2,231,558	2,985,607,772	93.3	3,970,596	3,007,429,225	94.0	191,570,775	△ 21,821,453
	介 護 保 険	20,348,687,000	239,820,138	16,603,518,338	81.6	1,512,166,642	19,148,674,041	94.1	1,200,012,959	△ 2,545,155,703
計		41,982,544,000	1,081,033,933	35,924,798,086	85.6	2,362,704,785	39,062,491,731	93.0	2,920,052,269	△ 3,137,693,645
小 計		133,184,801,943	3,108,635,637	114,809,239,454	86.2	6,831,162,309	113,520,391,179	85.2	19,664,410,764	1,288,848,275
桜 井 財 産 区 会 計		14,668,000	-	14,726,700	100.4	220,000	1,413,640	9.6	13,254,360	13,313,060
歳 入 歳 出 外 現 金			△ 638,640,062	7,423,652,814		-	7,423,652,814			-
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	2,469,995,575	122,247,618,968	-	6,831,382,309	120,945,457,633	-	-	1,302,161,335

別表（１）－（ロ）

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)							予算残額	(A-C)
									(A-C)	(B-C)
(うち繰越事業費)		(2,995,620,132)	(-)	(-)	(-)	(497,748,523)	(497,748,523)	(16.6)	(2,497,871,609)	(△ 497,748,523)
一 般 会 計		84,364,520,132	7,035,612,530	7,035,612,530	8.3	5,838,379,988	5,838,379,988	6.9	78,526,140,144	1,197,232,542
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	955,300	955,300	1.8	230,045	230,045	0.4	51,469,955	725,255
	船 舶 交 通	272,500,000	438,550	438,550	0.2	22,469,429	22,469,429	8.2	250,030,571	△ 22,030,879
	(うち繰越事業費)	(14,330,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(14,330,000)	(-)
	港 湾 事 業	458,330,000	881,869	881,869	0.2	1,890,685	1,890,685	0.4	456,439,315	△ 1,008,816
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	13,780	13,780	0.1	262,748	262,748	2.2	11,537,252	△ 248,968
	駐 車 場	11,500,000	625,420	625,420	5.4	-	-	-	11,500,000	625,420
	国 民 健 康 保 険	17,059,000,000	112,582,388	112,582,388	0.7	123,839,150	123,839,150	0.7	16,935,160,850	△ 11,256,762
	後 期 高 齢 者 医 療	3,224,000,000	1,330,150	1,330,150	0.0	111,032,549	111,032,549	3.4	3,112,967,451	△ 109,702,399
	介 護 保 険	19,100,000,000	544,756	544,756	0.0	10,217,136	10,217,136	0.1	19,089,782,864	△ 9,672,380
計	40,189,830,000	117,372,213	117,372,213	0.3	269,941,742	269,941,742	0.7	39,919,888,258	△ 152,569,529	
小 計		124,554,350,132	7,152,984,743	7,152,984,743	5.7	6,108,321,730	6,108,321,730	4.9	118,446,028,402	1,044,663,013
桜 井 財 産 区 会 計		13,497,000	13,844	13,844	0.1	49,380	49,380	0.4	13,447,620	△ 35,536
歳 入 歳 出 外 現 金			1,144,216,376	1,144,216,376		564,969,373	564,969,373			579,247,003
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	8,297,214,963	8,297,214,963	-	6,673,340,483	6,673,340,483	-	-	1,623,874,480

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	16,002,956,148	16,002,956,148	-	-	16,002,956,148
	減 債 基 金	5,747,051,211	5,747,051,211	5,747,051,211	-	-	5,747,051,211
	文 化 施 設 基 金	436,116,928	436,116,928	436,116,928	-	-	436,116,928
	緑のまちづくり基金	79,747,670	79,747,670	79,747,670	-	-	79,747,670
	地 域 振 興 基 金	616,768,403	616,768,403	616,768,403	-	-	616,768,403
	過疎地域持続的発展基金	1,583,821,001	1,583,821,001	1,583,821,001	-	-	1,583,821,001
	地 域 福 祉 基 金	1,726,669,662	1,726,669,662	1,726,669,662	-	-	1,726,669,662
	河野美術館運営基金	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000
	文 化 振 興 基 金	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
	職員退職手当基金	103,012,397	103,012,397	103,012,397	-	-	103,012,397
	郷土文化保存基金	53,221,200	53,221,200	53,221,200	-	-	53,221,200
	お供馬導入事業基金	4,154,781	4,154,781	4,154,781	-	-	4,154,781
	大三島美術館基金	5,008,830	5,008,830	5,008,830	-	-	5,008,830
	医療福祉人材確保基金	102,585,958	102,585,958	102,585,958	-	-	102,585,958
	教育施設整備基金	19,071,543	19,071,543	19,071,543	-	-	19,071,543
	ふるさと振興基金	947,577,000	947,577,000	947,577,000	-	-	947,577,000
	森林環境整備基金	123,869,007	123,869,007	123,869,007	-	-	123,869,007
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	90,320,001	90,320,001	-	-	90,320,001
	雑用水道事業基金	37,177,530	37,177,530	37,177,530	-	-	37,177,530
	観 光 振 興 基 金	150,911,560	150,911,560	150,911,560	-	-	150,911,560
	合 併 振 興 基 金	898,524,848	898,524,848	898,524,848	-	-	898,524,848
	市民活動推進基金	202,390	202,390	202,390	-	-	202,390
	ス ポ ー ツ 振 興 基 金	54,306,900	54,306,900	54,306,900	-	-	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	18,904,786	18,904,786	-	-	18,904,786
	庁 舎 整 備 基 金	3,000,231,614	3,000,231,614	3,000,231,614	-	-	3,000,231,614
	こ ど も 未 来 基 金	2,502,834,583	2,502,834,583	2,502,834,583	-	-	2,502,834,583
	元気な今治・平林基金	100,970,685	100,970,685	100,970,685	-	-	100,970,685
	海事都市今治未来基金	2,100,636,438	2,100,636,438	2,100,636,438	-	-	2,100,636,438
	教 育 応 援 基 金	-	-	-	-	-	-
	奨 学 金 貸 付 基 金	339,591,544	204,725,357	204,725,357	-	-	204,725,357
	土 地 開 発 基 金	1,760,788,482	592,282,547	592,282,547	4,945,196	4,945,196	587,337,351
特別会計	港湾整備振興基金	52,002,663	52,002,663	52,002,663	-	-	52,002,663
	駐車場整備運営基金	12,631,724	12,631,724	12,631,724	-	-	12,631,724
	大谷墓園墓地管理基金	104,566,079	104,566,079	104,566,079	-	-	104,566,079
	国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金	133,716	133,716	133,716	-	-	133,716
	介護給付費準備基金	1,931,744,511	1,931,744,511	1,931,744,511	-	-	1,931,744,511
	鉾泉供給事業基金	171,976,000	171,976,000	171,976,000	-	-	171,976,000
計		40,930,087,793	39,626,715,671	39,626,715,671	4,945,196	4,945,196	39,621,770,475
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	2,912,832,365	7,499,093,719	
	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		2,926,035,815	39,621,770,475	