

令和 6 年度
令和 7 年度

5 月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今治市監査委員

令和7年8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

5 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5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6月20日～令和7年6月24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、5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	1,325億	8,384万	120円
支出済額	1,273億	4,228万	2,852円
収支差引残高	52億	4,155万	7,268円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	103億	3,622万	1,152円
支出済額	63億	9,682万	5,219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	182億	8,963万	2,763円
支出済額	135億	1,841万	7,771円
収支差引残高	47億	7,121万	4,992円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	99億	9,241万	7,800円
支出済額	68億	4,507万	7,288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	1,251億	4,546万	606円	予算現額に対する 割合 94.0 %
支出済額	1,199億	1,721万	6,398円	
収支差引残高	52億	2,824万	4,208円	(同上 90.0 %)

7 年度分

予算現額	1,256億	3,898万	9,465円	
収入済額	165億	6,974万	8,412円	予算現額に対する 割合 13.2 %
支出済額	124億	4,656万	6,043円	
収支差引残高	41億	2,318万	2,369円	(同上 9.9 %)

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	403億	7,386万	5,199円
支出済額	5億	3,233万	7,214円
収支差引残高	398億	4,152万	7,985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	441,723,993	4,276,987,016
	支払資金	428,017,455	985,823,747
	収支差引	13,706,538	3,291,163,269
簡易水道事業	受入資金	252,505	107,535,562
	支払資金	2,843,215	16,598,031
	収支差引	△ 2,590,710	90,937,531
工業用水道事業	受入資金	26,133,368	2,687,908,431
	支払資金	3,506,037	95,144,111
	収支差引	22,627,331	2,592,764,320
下水道事業	受入資金	374,991,845	2,918,277,546
	支払資金	112,813,149	591,874,984
	収支差引	262,178,696	2,326,402,562

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 20億4,089万3,269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2,093万7,531円、定期預金7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億2,276万4,320円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 23億2,640万2,562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)	(215,826,784)	(1,784,774,591)	(84.9)	(8,575,200)	(1,753,719,132)	(83.4)	(349,439,811)	(31,055,459)
一 般 会 計		91,202,257,943	6,106,160,655	84,990,602,023	93.2	6,300,874,401	80,758,773,849	88.5	10,443,484,094	4,231,828,174
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	50,000,000	17,825,351	45,223,674	90.4	22,039,298	39,463,262	78.9	10,536,738	5,760,412
	船 舶 交 通	263,585,000	70,658,103	258,421,248	98.0	50,570,804	258,421,248	98.0	5,163,752	-
	(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	151,900,000	333,144,988	95.1	842,403	316,370,947	90.3	33,963,053	16,774,041
	鉱 泉 供 給 事 業	12,000,000	850,695	14,543,324	121.2	1,540	10,494,634	87.5	1,505,366	4,048,690
	駐 車 場	11,600,000	-	15,781,578	136.0	86,890	10,428,295	89.9	1,171,705	5,353,283
	国 民 健 康 保 険	17,746,338,000	756,965,342	16,666,756,655	93.9	10,340,208	16,355,091,222	92.2	1,391,246,778	311,665,433
	後 期 高 齢 者 医 療	3,199,000,000	102,605,835	3,088,213,607	96.5	224,913	3,007,654,138	94.0	191,345,862	80,559,469
	介 護 保 険	20,348,687,000	3,129,255,171	19,732,773,509	97.0	11,844,762	19,160,518,803	94.2	1,188,168,197	572,254,706
	計	41,982,544,000	4,230,060,497	40,154,858,583	95.6	95,950,818	39,158,442,549	93.3	2,824,101,451	996,416,034
小 計		133,184,801,943	10,336,221,152	125,145,460,606	94.0	6,396,825,219	119,917,216,398	90.0	13,267,585,545	5,228,244,208
桜 井 財 産 区 会 計		14,668,000	-	14,726,700	100.4	-	1,413,640	9.6	13,254,360	13,313,060
歳 入 歳 出 外 現 金			-	7,423,652,814		-	7,423,652,814			-
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	10,336,221,152	132,583,840,120	-	6,396,825,219	127,342,282,852	-	-	5,241,557,268

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)								
(うち繰越事業費)		(3,608,259,465)	(345,000,000)	(345,000,000)	(9.6)	(187,286,391)	(685,034,914)	(19.0)	(2,923,224,551)	(△ 340,034,914)
一 般 会 計		85,449,159,465	6,575,175,797	13,610,788,327	15.9	3,584,717,668	9,423,097,656	11.0	76,026,061,809	4,187,690,671
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	4,500	959,800	1.9	303,092	533,137	1.0	51,166,863	426,663
	船 舶 交 通	272,500,000	7,738,060	8,176,610	3.0	12,180,100	34,649,529	12.7	237,850,471	△ 26,472,919
	(うち繰越事業費)	(14,330,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(14,330,000)	(-)
	港 湾 事 業	458,330,000	16,061,276	16,943,145	3.7	12,948,414	14,839,099	3.2	443,490,901	2,104,046
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	173,984	187,764	1.6	267,498	530,246	4.5	11,269,754	△ 342,482
	駐 車 場	11,500,000	778,180	1,403,600	12.2	132,260	132,260	1.2	11,367,740	1,271,340
	国 民 健 康 保 険	17,059,000,000	1,001,109,303	1,113,691,691	6.5	963,577,743	1,087,416,893	6.4	15,971,583,107	26,274,798
	後 期 高 齢 者 医 療	3,224,000,000	232,814,200	234,144,350	7.3	237,279,051	348,311,600	10.8	2,875,688,400	△ 114,167,250
	介 護 保 険	19,100,000,000	1,582,908,369	1,583,453,125	8.3	1,526,838,487	1,537,055,623	8.0	17,562,944,377	46,397,502
計	40,189,830,000	2,841,587,872	2,958,960,085	7.4	2,753,526,645	3,023,468,387	7.5	37,166,361,613	△ 64,508,302	
小 計		125,638,989,465	9,416,763,669	16,569,748,412	13.2	6,338,244,313	12,446,566,043	9.9	113,192,423,422	4,123,182,369
桜 井 財 産 区 会 計		13,497,000	13,844	27,688	0.2	100,000	149,380	1.1	13,347,620	△ 121,692
歳 入 歳 出 外 現 金			575,640,287	1,719,856,663		506,732,975	1,071,702,348			648,154,315
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	9,992,417,800	18,289,632,763	-	6,845,077,288	13,518,417,771	-	-	4,771,214,992

(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	16,101,235,470	98,279,322	16,101,235,470	-	-	16,101,235,470	
	減 債 基 金	5,593,981,211	146,930,000	5,893,981,211	300,000,000	300,000,000	5,593,981,211	
	文 化 施 設 基 金	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	
	地 域 振 興 基 金	616,768,403	-	616,768,403	-	-	616,768,403	
	過疎地域持続的発展基金	1,609,321,001	25,500,000	1,609,321,001	-	-	1,609,321,001	
	地 域 福 祉 基 金	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	
	文 化 振 興 基 金	10,000,000	-	10,000,000	-	-	10,000,000	
	職員退職手当基金	141,627,437	38,615,040	141,627,437	-	-	141,627,437	
	郷土文化保存基金	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	
	大 三 島 美 術 館 基 金	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	
	教育施設整備基金	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	
	森 林 環 境 整 備 基 金	95,611,078	24,107,000	147,976,007	52,364,929	52,364,929	95,611,078	
	ふるさと・水と土保全基金	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	
	観 光 振 興 基 金	155,246,414	4,334,854	155,246,414	-	-	155,246,414	
	特別会計	合 併 振 興 基 金	734,268,848	-	898,524,848	164,256,000	164,256,000	734,268,848
		市民活動推進基金	2,051,601	1,849,211	2,051,601	-	-	2,051,601
		ス ポ ー ツ 振 興 基 金	378,741,900	324,435,000	378,741,900	-	-	378,741,900
		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
		庁 舎 整 備 基 金	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	
元気な今治・平林基金		99,121,947	-	100,970,685	1,848,738	1,848,738	99,121,947	
海事都市今治未来基金		2,160,636,438	60,000,000	2,160,636,438	-	-	2,160,636,438	
教 育 応 援 基 金		-	-	-	-	-	-	
奨 学 金 貸 付 基 金		338,331,357	1,463,500	206,188,857	-	-	206,188,857	
特別会計	土 地 開 発 基 金	1,761,288,786	-	592,282,547	-	4,945,196	587,337,351	
	港湾整備振興基金	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	
	大谷墓園墓地管理基金	117,279,329	21,635,601	126,201,680	8,922,351	8,922,351	117,279,329	
	国 民 健 康 保 険 財 政 調 整 基 金	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	
計	鉱泉供給事業基金	171,976,000	-	171,976,000	-	-	171,976,000	
計		41,147,621,920	747,149,528	40,373,865,199	527,392,018	532,337,214	39,841,527,985	
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	9,999,568,810	7,718,851,229	
	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		10,012,772,260	39,841,527,985	