

令和7年9月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和8年1月13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

9 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9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10月20日～令和7年10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、9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	626億	8,264万	226円
支出済額	516億	5,562万	5,099円
収支差引残高	110億	2,701万	5,127円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	123億	1,990万	7,462円
支出済額	125億	2,611万	7,775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	578億	5,576万	1,270円	〔予算現額に対する 割合 45.8 %〕
支出済額	475億	6,628万	3,517円	
収支差引残高	102億	8,947万	7,753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	3,218万	7,837円
支出済額	9億	195万	7,274円
収支差引残高	396億	3,023万	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	469,794,883	6,179,158,229
	支払資金	543,644,271	3,068,637,811
	収支差引	△ 73,849,388	3,110,520,418
簡 易 水 道 事 業	受入資金	30,198,783	139,951,301
	支払資金	9,307,633	49,030,886
	収支差引	20,891,150	90,920,415
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	23,285,397	2,781,088,578
	支払資金	7,768,957	149,334,559
	収支差引	15,516,440	2,631,754,019
下 水 道 事 業	受入資金	190,731,594	3,630,029,721
	支払資金	1,473,417,840	2,986,087,983
	収支差引	△ 1,282,686,246	643,941,738

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 18億6,025万418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 2,092万415円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 9億6,175万4,019円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億4,394万1,738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				予算残額
			会 計	(A)	当 月 分	当 月 末 累 計 (B)	(B/A)	当 月 分		
(うち繰越事業費)	(3,608,259,465)	(11,533,488)	(1,053,045,103)	(29.2)	(241,037,339)	(2,193,375,105)	(60.8)	(1,414,884,360)	(△ 1,140,330,002)	
一 般 会 計	86,069,148,465	8,476,645,022	42,430,337,380	49.3	7,602,818,114	32,081,580,057	37.3	53,987,568,408	10,348,757,323	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	2,380,825	14,329,168	27.7	751,979	5,730,213	11.1	45,969,787	8,598,955
	船 舶 交 通	272,500,000	8,341,551	80,977,805	29.7	15,925,807	109,449,934	40.2	163,050,066	△ 28,472,129
	(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	13,985,173	85,920,584	18.7	77,072,152	249,593,408	54.5	208,736,592	△ 163,672,824
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	1,238,886	7,282,366	61.7	451,666	2,367,665	20.1	9,432,335	4,914,701
	駐 車 場	11,500,000	542,112	10,041,998	87.3	1,091,989	1,932,500	16.8	9,567,500	8,109,498
	国 民 健 康 保 険	17,059,000,000	1,284,307,936	6,062,061,480	35.5	2,294,630,559	6,220,727,065	36.5	10,838,272,935	△ 158,665,585
	後 期 高 齢 者 医 療	3,224,000,000	336,551,098	1,117,499,797	34.7	358,577,460	1,096,503,904	34.0	2,127,496,096	20,995,893
介 護 保 険	19,100,000,000	1,549,854,805	8,047,310,692	42.1	1,563,187,770	7,798,398,771	40.8	11,301,601,229	248,911,921	
計	40,189,830,000	3,197,202,386	15,425,423,890	38.4	4,311,689,382	15,484,703,460	38.5	24,705,126,540	△ 59,279,570	
小 計	126,258,978,465	11,673,847,408	57,855,761,270	45.8	11,914,507,496	47,566,283,517	37.7	78,692,694,948	10,289,477,753	
桜 井 財 産 区 会 計	13,497,000	36,664	13,434,583	99.5	78,000	230,380	1.7	13,266,620	13,204,203	
歳 入 歳 出 外 現 金		646,023,390	4,813,444,373		611,532,279	4,089,111,202			724,333,171	
一 時 借 入 金		-	-						-	
繰 替 運 用 金		-	-						-	
合 計	-	12,319,907,462	62,682,640,226	-	12,526,117,775	51,655,625,099	-	-	11,027,015,127	

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	財政調整基金	16,129,245,652	15,655,604	16,157,255,834	7,827,802	28,010,182	16,129,245,652
	減債基金	5,608,400,346	3,228,626	5,922,819,481	1,614,313	314,419,135	5,608,400,346
	文化施設基金	436,639,864	491,432	437,162,800	245,716	522,936	436,639,864
	緑のまちづくり基金	79,747,670	46,451	79,844,505	46,451	96,835	79,747,670
	地域振興基金	617,393,411	623,108	618,018,419	311,554	625,008	617,393,411
	過疎地域持続的発展基金	1,614,132,978	45,118	1,618,944,955	22,559	4,811,977	1,614,132,978
	地域福祉基金	1,726,669,662	621,213	1,728,328,884	621,213	1,659,222	1,726,669,662
	河野美術館運営基金	40,000,000	23,153	40,048,600	23,153	48,600	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	-	10,008,664	-	8,664	10,000,000
	職員退職手当基金	141,774,904	196,664	141,922,371	98,332	147,467	141,774,904
	郷土文化保存基金	53,285,873	61,650	53,350,546	30,825	64,673	53,285,873
	お供馬導入事業基金	4,159,733	5,320	4,164,685	2,660	4,952	4,159,733
	大三島美術館基金	5,015,896	7,762	5,022,962	3,881	7,066	5,015,896
	医療福祉人材確保基金	102,710,620	118,836	102,835,282	59,418	124,662	102,710,620
	教育施設整備基金	19,094,718	22,092	19,117,893	11,046	23,175	19,094,718
	ふるさと振興基金	947,577,000	522,448	948,724,589	522,448	1,147,589	947,577,000
	森林環境整備基金	95,724,396	178,790	148,202,643	89,395	52,478,247	95,724,396
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	52,279	90,429,738	52,279	109,737	90,320,001
	雑用水道事業基金	37,221,989	44,294	37,266,448	22,147	44,459	37,221,989
	会	観光振興基金	155,433,024	181,264	155,619,634	90,632	186,610
合併振興基金		736,420,348	378,440	902,827,848	189,220	166,407,500	736,420,348
市民活動推進基金		2,053,116	3,030	2,054,631	1,515	1,515	2,053,116
スポーツ振興基金		86,938,549	323,492	379,117,198	161,746	292,178,649	86,938,549
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		18,927,808	22,042	18,950,830	11,021	23,022	18,927,808
庁舎整備基金		3,007,169,479	115,844	3,014,107,344	57,922	6,937,865	3,007,169,479
こども未来基金		2,509,520,555	78,188	2,516,206,527	39,094	6,685,972	2,509,520,555
元気な今治・平林基金		99,243,205	116,722	101,213,201	58,361	1,969,996	99,243,205
海事都市今治未来基金		2,161,745,905	215,016	2,162,855,372	107,508	1,109,467	2,161,745,905
教育応援基金		-	-	-	-	-	-
奨学金貸付基金		338,331,357	2,444,610	217,270,383	2,408,305	4,775,263	212,495,120
土地開発基金		1,761,288,786	787,120	598,610,770	393,560	5,635,632	592,975,138
計特別		港湾整備振興基金	52,065,856	60,240	52,129,049	30,120	63,193
	駐車場整備運営基金	12,646,319	14,744	12,660,914	7,372	14,595	12,646,319
	大谷墓園墓地管理基金	117,279,329	75,325	126,336,736	75,325	9,057,407	117,279,329
	国民健康保険 財政調整基金	134,143	-	134,570	-	427	134,143
	介護給付費準備基金	1,934,091,956	2,237,774	1,936,439,401	1,118,887	2,347,445	1,934,091,956
	鉾泉供給事業基金	171,976,000	99,603	172,184,130	99,603	208,130	171,976,000
計	40,924,380,448	29,098,294	40,532,187,837	16,455,383	901,957,274	39,630,230,563	
水道事業会計	水源の森基金	432,983,701	-	432,983,701	-	-	432,983,701
	水道施設整備基金	298,186,699	-	298,186,699	-	-	298,186,699
計	731,170,400	-	731,170,400	-	-	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	8,013,697,977	1,824,302,893	
	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)	—	△13,700
合 計		11,027,001,427 (注)	39,630,230,563	△13,700

(注) 収支差引残高の合計 110億2,701万5,127円に対し、各会計等の残高の合計は、110億2,700万1,427円である。不足額については、つり銭の保管現金 1万3,700円の紛失によるものである。