

令和7年12月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和8年2月17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

12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12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8年1月20日～令和8年1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、12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	879億	5,294万	8,198円
支出済額	799億	74万	4,278円
収支差引残高	80億	5,220万	3,920円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	85億	5,438万	8,881円
支出済額	114億	9,445万	3,879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	1,291億	6,095万	465円	
収入済額	810億	1,835万	4,821円	〔予算現額に対する 割合 62.7 %〕
支出済額	736億	7,994万	3,185円	
収支差引残高	73億	3,841万	1,636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	415億	9,511万	3,112円
支出済額	9億	1,092万	1,754円
収支差引残高	406億	8,419万	1,358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	582,676,479	7,734,322,254
	支払資金	433,215,194	4,420,007,756
	収支差引	149,461,285	3,314,314,498
簡 易 水 道 事 業	受入資金	1,020,508	142,299,365
	支払資金	1,182,446	53,621,577
	収支差引	△ 161,938	88,677,788
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	22,462,900	2,853,002,113
	支払資金	3,083,025	557,462,612
	収支差引	19,379,875	2,295,539,501
下 水 道 事 業	受入資金	325,848,097	4,330,313,583
	支払資金	202,566,231	3,706,140,107
	収支差引	123,281,866	624,173,476

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 20億6,404万4,498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1,867万7,788円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億2,553万9,501円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億2,417万3,476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
			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)	(28,657,766)	(1,095,140,793)	(30.4)	(186,945,472)	(2,580,228,430)	(71.5)	(1,028,031,035)	(△1,485,087,637)
一般会計		88,872,516,465	5,408,628,000	57,839,564,197	65.1	6,996,552,089	48,728,961,295	54.8	40,143,555,170	9,110,602,902
特別会計	用地取得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓園事業	51,700,000	2,908,530	20,099,398	38.9	870,352	11,303,510	21.9	40,396,490	8,795,888
	船舶交通	274,309,000	7,412,304	103,699,375	37.8	39,105,767	167,477,191	61.1	106,831,809	△63,777,816
	(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	12,976,223	125,043,655	27.3	11,024,642	301,936,488	65.9	156,393,512	△176,892,833
	鉱泉供給事業	11,800,000	409,114	9,090,753	77.0	946,316	3,870,550	32.8	7,929,450	5,220,203
	駐車場	11,500,000	505,835	11,801,273	102.6	213,710	2,468,799	21.5	9,031,201	9,332,474
	国民健康保険	17,146,343,000	1,192,420,589	9,650,613,188	56.3	1,442,341,628	9,958,861,927	58.1	7,187,481,073	△308,248,739
	後期高齢者医療	3,228,092,000	102,497,475	1,643,515,550	50.9	495,858,017	2,032,803,484	63.0	1,195,288,516	△389,287,934
介護保険	19,105,360,000	992,456,700	11,614,927,432	60.8	1,588,252,434	12,472,259,941	65.3	6,633,100,059	△857,332,509	
計		40,288,434,000	2,311,586,770	23,178,790,624	57.5	3,578,612,866	24,950,981,890	61.9	15,337,452,110	△1,772,191,266
小計		129,160,950,465	7,720,214,770	81,018,354,821	62.7	10,575,164,955	73,679,943,185	57.0	55,481,007,280	7,338,411,636
桜井財産区会計		13,497,000	13,844	13,462,271	99.7	73,800	331,700	2.5	13,165,300	13,130,571
歳入歳出外現金			834,160,267	6,921,131,106		919,215,124	6,220,469,393			700,661,713
一時借入金			-	-						-
繰替運用金			-	-						-
合計		-	8,554,388,881	87,952,948,198	-	11,494,453,879	79,900,744,278	-	-	8,052,203,920

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	16,132,411,132	6,330,960	16,163,586,794	3,165,480	31,175,662	16,132,411,132	
	減債基金	5,608,987,634	1,174,576	5,923,994,057	587,288	315,006,423	5,608,987,634	
	文化施設基金	436,827,513	375,298	437,538,098	187,649	710,585	436,827,513	
	緑のまちづくり基金	79,747,670	34,291	79,878,796	34,291	131,126	79,747,670	
	地域振興基金	617,615,326	443,830	618,462,249	221,915	846,923	617,615,326	
	過疎地域持続的発展基金	1,614,132,978	-	1,618,944,955	-	4,811,977	1,614,132,978	
	地域福祉基金	1,726,669,662	435,018	1,728,763,902	435,018	2,094,240	1,726,669,662	
	河野美術館運営基金	40,000,000	17,200	40,065,800	17,200	65,800	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	141,835,825	121,842	142,044,213	60,921	208,388	141,835,825	
	郷土文化保存基金	53,308,773	45,800	53,396,346	22,900	87,573	53,308,773	
	お供馬導入事業基金	4,161,198	2,930	4,167,615	1,465	6,417	4,161,198	
	大三島美術館基金	5,018,051	4,310	5,027,272	2,155	9,221	5,018,051	
	医療福祉人材確保基金	102,754,760	88,280	102,923,562	44,140	168,802	102,754,760	
	教育施設整備基金	19,102,924	16,412	19,134,305	8,206	31,381	19,102,924	
	ふるさと振興基金	947,577,000	407,458	949,132,047	407,458	1,555,047	947,577,000	
	森林環境整備基金	120,145,519	82,246	172,664,889	41,123	52,519,370	120,145,519	
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	38,838	90,468,576	38,838	148,575	90,320,001	
	会	雑用水道事業基金	37,237,985	31,992	37,298,440	15,996	60,455	37,237,985
		観光振興基金	155,499,822	133,596	155,753,230	66,798	253,408	155,499,822
合併振興基金		736,420,348	-	902,827,848	-	166,407,500	736,420,348	
市民活動推進基金		2,053,998	1,764	2,056,395	882	2,397	2,053,998	
スポーツ振興基金		86,956,923	36,748	379,153,946	18,374	292,197,023	86,956,923	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		18,935,942	16,268	18,967,098	8,134	31,156	18,935,942	
庁舎整備基金		3,007,169,479	-	3,014,107,344	-	6,937,865	3,007,169,479	
こども未来基金		2,509,520,555	-	2,516,206,527	-	6,685,972	2,509,520,555	
元気な今治・平林基金		99,285,855	85,300	101,298,501	42,650	2,012,646	99,285,855	
海事都市今治未来基金		3,182,772,136	1,021,052,462	3,183,907,834	26,231	1,135,698	3,182,772,136	
教育応援基金		-	-	-	-	-	-	
奨学金貸付基金		338,331,357	1,645,500	222,608,883	2,332,500	7,107,763	215,501,120	
土地開発基金		1,761,288,786	387,000	598,997,770	193,500	5,829,132	593,168,638	
特別	港湾整備振興基金	52,088,231	44,750	52,173,799	22,375	85,568	52,088,231	
	駐車場整備運営基金	12,651,754	10,870	12,671,784	5,435	20,030	12,651,754	
	大谷墓園墓地管理基金	117,279,329	50,430	126,387,166	50,430	9,107,837	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	1,934,923,134	1,662,356	1,938,101,757	831,178	3,178,623	1,934,923,134	
	鉾泉供給事業基金	171,976,000	73,950	172,258,080	73,950	282,080	171,976,000	
計		41,975,141,743	1,034,852,275	41,595,113,112	8,964,480	910,921,754	40,684,191,358	
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	6,039,076,770	2,880,811,236	
	定期預金等	2,010,000,000	6,600,380,122	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	29,279,000,000	
保 管 現 金		3,103,450 (注)	—	△23,700
合 計		8,052,180,220 (注)	40,684,191,358	△23,700

（注） 収支差引残高の合計 80億5,220万3,920円に対し、各会計等の残高の合計は、80億5,218万220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。