

令和8年1月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和8年3月19日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様

今 治 市 議 会 議 長 達 川 雄 一 郎 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 近 藤 博

1 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8年1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 検査の期間及び検査を実施した監査委員

検査の期間	検査を実施した監査委員
令和8年2月20日	木原 盛展・永井 隆文
令和8年2月20日～令和8年2月25日	木原 盛展・近藤 博

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、1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	954億	9,785万	5,646円
支出済額	886億	569万	5,163円
収支差引残高	68億	9,216万	483円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	75億	4,490万	7,448円
支出済額	87億	495万	885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	1,292億	3,815万	465円	
収入済額	879億	7,538万	3,773円	〔予算現額に対する 割合 68.1 %〕
支出済額	818億	3,978万	219円	
収支差引残高	61億	3,560万	3,554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	416億	4,846万	5,112円
支出済額	9億	1,092万	1,754円
収支差引残高	407億	3,754万	3,358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	456,574,934	8,190,897,188
	支 払 資 金	467,073,937	4,887,081,693
	収 支 差 引	△ 10,499,003	3,303,815,495
簡 易 水 道 事 業	受 入 資 金	287,572	142,586,937
	支 払 資 金	2,090,544	55,712,121
	収 支 差 引	△ 1,802,972	86,874,816
工 業 用 水 道 事 業	受 入 資 金	23,666,866	2,876,668,979
	支 払 資 金	32,774,632	590,237,244
	収 支 差 引	△ 9,107,766	2,286,431,735
下 水 道 事 業	受 入 資 金	193,049,428	4,523,363,011
	支 払 資 金	206,929,967	3,913,070,074
	収 支 差 引	△ 13,880,539	610,292,937

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 20億5,354万5,495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1,687万4,816円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億1,643万1,735円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 6億1,029万2,937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)	(28,835,648)	(1,123,976,441)	(31.2)	(102,566,328)	(2,682,794,758)	(74.4)	(925,464,707)	(△1,558,818,317)	
一 般 会 計	88,949,716,465	3,785,757,574	61,625,321,771	69.3	4,862,727,904	53,591,689,199	60.2	35,358,027,266	8,033,632,572	
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	1,907,000	22,006,398	42.6	2,889,109	14,192,619	27.5	37,507,381	7,813,779
	船 舶 交 通	274,309,000	6,261,702	109,961,077	40.1	12,591,102	180,068,293	65.6	94,240,707	△70,107,216
	(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	13,000,966	138,044,621	30.1	16,975,788	318,912,276	69.6	139,417,724	△180,867,655
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	1,084,559	10,175,312	86.2	269,403	4,139,953	35.1	7,660,047	6,035,359
	駐 車 場	11,500,000	555,780	12,357,053	107.5	157,519	2,626,318	22.8	8,873,682	9,730,735
	国 民 健 康 保 険	17,146,343,000	1,280,189,143	10,930,802,331	63.8	1,411,487,740	11,370,349,667	66.3	5,775,993,333	△439,547,336
	後 期 高 齢 者 医 療	3,228,092,000	320,414,143	1,963,929,693	60.8	320,335,266	2,353,138,750	72.9	874,953,250	△389,209,057
介 護 保 険	19,105,360,000	1,547,858,085	13,162,785,517	68.9	1,532,403,203	14,004,663,144	73.3	5,100,696,856	△841,877,627	
計	40,288,434,000	3,171,271,378	26,350,062,002	65.4	3,297,109,130	28,248,091,020	70.1	12,040,342,980	△1,898,029,018	
小 計	129,238,150,465	6,957,028,952	87,975,383,773	68.1	8,159,837,034	81,839,780,219	63.3	47,398,370,246	6,135,603,554	
桜井財産区会計	13,497,000	13,844	13,476,115	99.8	-	331,700	2.5	13,165,300	13,144,415	
歳入歳出外現金		587,864,652	7,508,995,758		545,113,851	6,765,583,244			743,412,514	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合 計	-	7,544,907,448	95,497,855,646	-	8,704,950,885	88,605,695,163	-	-	6,892,160,483	

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	-	16,163,586,794	-	31,175,662	16,132,411,132	
	減債基金	5,608,987,634	-	5,923,994,057	-	315,006,423	5,608,987,634	
	文化施設基金	436,827,513	-	437,538,098	-	710,585	436,827,513	
	緑のまちづくり基金	79,747,670	-	79,878,796	-	131,126	79,747,670	
	地域振興基金	617,615,326	-	618,462,249	-	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	-	1,728,763,902	-	2,094,240	1,726,669,662	
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,065,800	-	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	-	142,044,213	-	208,388	141,835,825	
	郷土文化保存基金	53,308,773	-	53,396,346	-	87,573	53,308,773	
	お供馬導入事業基金	4,161,198	-	4,167,615	-	6,417	4,161,198	
	大三島美術館基金	5,018,051	-	5,027,272	-	9,221	5,018,051	
	医療福祉人材確保基金	102,754,760	-	102,923,562	-	168,802	102,754,760	
	教育施設整備基金	19,102,924	-	19,134,305	-	31,381	19,102,924	
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	949,132,047	-	1,555,047	947,577,000	
	森林環境整備基金	120,145,519	-	172,664,889	-	52,519,370	120,145,519	
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,468,576	-	148,575	90,320,001	
	会	雑用水道事業基金	37,237,985	-	37,298,440	-	60,455	37,237,985
		観光振興基金	155,499,822	-	155,753,230	-	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	-	2,056,395	-	2,397	2,053,998	
スポーツ振興基金		138,776,923	51,820,000	430,973,946	-	292,197,023	138,776,923	
新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金		18,935,942	-	18,967,098	-	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	-	101,298,501	-	2,012,646	99,285,855	
海事都市今治未来基金		3,182,772,136	-	3,183,907,834	-	1,135,698	3,182,772,136	
教育応援基金		-	-	-	-	-	-	
奨学金貸付基金		338,331,357	1,532,000	224,140,883	-	7,107,763	217,033,120	
計		土地開発基金	1,761,288,786	-	598,997,770	-	5,829,132	593,168,638
	特別	港湾整備振興基金	52,088,231	-	52,173,799	-	85,568	52,088,231
		駐車場整備運営基金	12,651,754	-	12,671,784	-	20,030	12,651,754
	会	大谷墓園墓地管理基金	117,279,329	-	126,387,166	-	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	-	1,938,101,757	-	3,178,623	1,934,923,134
	計	鉦泉供給事業基金	171,976,000	-	172,258,080	-	282,080	171,976,000
	計	42,026,961,743	53,352,000	41,648,465,112	-	910,921,754	40,737,543,358	
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	6,878,894,633	1,913,137,005	
	定期預金等	10,000,000	7,621,406,353	
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		3,233,450 (注)	—	△32,400
合 計		6,892,128,083 (注)	40,737,543,358	△32,400

(注) 収支差引残高の合計 68億9,216万483円に対し、各会計等の残高の合計は、68億9,212万8,083円である。不足額については、つり銭の保管現金 3万2,400円の紛失によるものである。