

令和8年2月分

# 例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和8年5月7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

## 2 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2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3月23日～令和8年3月25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、2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	1,008億	607万	4,602円
支出済額	973億	8,557万	9,464円
収支差引残高	34億	2,049万	5,138円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	53億	821万	8,956円
支出済額	87億	7,988万	4,301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	926億	8,330万	3,768円	〔予算現額に対する 割合 71.7 %〕
支出済額	899億	9,081万	3,756円	
収支差引残高	26億	9,249万	12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	5,898万	9,890円
支出済額	9億	1,472万	1,893円
収支差引残高	407億	4,426万	7,997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	493,783,549	8,684,680,737
	支払資金	592,887,202	5,479,968,895
	収支差引	△ 99,103,653	3,204,711,842
簡 易 水 道 事 業	受入資金	27,275,908	169,862,845
	支払資金	20,819,811	76,531,932
	収支差引	6,456,097	93,330,913
工 業 用 水 道 事 業	受入資金	23,824,829	2,900,493,808
	支払資金	3,207,431	593,444,675
	収支差引	20,617,398	2,307,049,133
下 水 道 事 業	受入資金	163,535,735	4,686,898,746
	支払資金	343,442,414	4,256,512,488
	収支差引	△ 179,906,679	430,386,258

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 14億5,444万1,842円、定期預金 17億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金 2,333万913円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 6億3,704万9,133円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 4億3,038万6,258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)	(2,064,680)	(1,126,041,121)	(31.2)	(243,473,292)	(2,926,268,050)	(81.1)	(681,991,415)	(△1,800,226,929)	
一般会計	88,949,716,465	2,288,689,658	63,914,011,429	71.9	4,940,206,683	58,531,895,882	65.8	30,417,820,583	5,382,115,547	
特別会計	用地取得	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
	墓園事業	51,700,000	1,908,800	23,915,198	46.3	530,955	14,723,574	28.5	36,976,426	9,191,624
	船舶交通	274,309,000	4,846,427	114,807,504	41.9	13,373,640	193,441,933	70.5	80,867,067	△78,634,429
	(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	11,974,241	150,018,862	32.7	8,316,968	327,229,244	71.4	131,100,756	△177,210,382
	鉱泉供給事業	11,800,000	288,712	10,464,024	88.7	272,925	4,412,878	37.4	7,387,122	6,051,146
	駐車場	11,500,000	551,040	12,908,093	112.2	290,315	2,916,633	25.4	8,583,367	9,991,460
	国民健康保険	17,146,343,000	1,323,513,941	12,254,316,272	71.5	1,523,161,757	12,893,511,424	75.2	4,252,831,576	△639,195,152
	後期高齢者医療	3,228,092,000	90,516,453	2,054,446,146	63.6	100,585,913	2,453,724,663	76.0	774,367,337	△399,278,517
介護保険	19,105,360,000	985,630,723	14,148,416,240	74.1	1,564,294,381	15,568,957,525	81.5	3,536,402,475	△1,420,541,285	
計	40,288,434,000	2,419,230,337	28,769,292,339	71.4	3,210,826,854	31,458,917,874	78.1	8,829,516,126	△2,689,625,535	
小計	129,238,150,465	4,707,919,995	92,683,303,768	71.7	8,151,033,537	89,990,813,756	69.6	39,247,336,709	2,692,490,012	
桜井財産区会計	13,497,000	13,844	13,489,959	99.9	-	331,700	2.5	13,165,300	13,158,259	
歳入歳出外現金		600,285,117	8,109,280,875		628,850,764	7,394,434,008			714,846,867	
一時借入金		-	-						-	
繰替運用金		-	-						-	
合計	-	5,308,218,956	100,806,074,602	-	8,779,884,301	97,385,579,464	-	-	3,420,495,138	

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	16,135,597,093	6,371,922	16,169,958,716	3,185,961	34,361,623	16,135,597,093
	減債基金	5,609,601,812	1,228,356	5,925,222,413	614,178	315,620,601	5,609,601,812
	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
	雑用水道事業基金	37,237,985	-	37,298,440	-	60,455	37,237,985
	会	観光振興基金	155,499,822	-	155,753,230	-	253,408
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	-	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		-	-	-	-	-	-
計	奨学金貸付基金	338,331,357	2,924,500	227,065,383	-	7,107,763	219,957,620
	土地開発基金	1,761,288,786	-	598,997,770	-	5,829,132	593,168,638
	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
	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
特別 会計	介護給付費準備基金	1,934,923,134	-	1,938,101,757	-	3,178,623	1,934,923,134
	鉱泉供給事業基金	171,976,000	-	172,258,080	-	282,080	171,976,000
	計	42,030,761,882	10,524,778	41,658,989,890	3,800,139	914,721,893	40,744,267,997
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	3,407,229,288	7,113,861,644	
	定期預金等	10,000,000	3,202,406,353	
他の金融機関等	普通預金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	28,504,000,000	
保 管 現 金		3,233,450 (注)	—	△32,400
合 計		3,420,462,738 (注)	40,744,267,997	△32,400

(注) 収支差引残高の合計 34億2,049万5,138円に対し、各会計等の残高の合計は、34億2,046万2,738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。