

令和8年3月分

例月出納検査報告書

今治市監査委員

令和8年6月17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

3 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3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4月20日～令和8年4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、3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	1,192億	361万	6,322円
支出済額	1,144億	1,888万	1,238円
収支差引残高	47億	8,473万	5,084円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	183億	9,754万	1,720円
支出済額	170億	3,330万	1,774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	1,335億	447万	9,465円	
収入済額	1,103億	9,607万	3,588円	〔予算現額に対する 割合 82.7 %〕
支出済額	1,063億	4,793万	8,286円	
			(同上 79.7 %)	
収支差引残高	40億	4,813万	5,302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	445億	3,944万	1,207円
支出済額	20億	1,573万	1,590円
収支差引残高	425億	2,370万	9,617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	1,090,488,593	9,775,169,330
	支払資金	844,022,618	6,323,991,513
	収支差引	246,465,975	3,451,177,817
簡易水道事業	受入資金	302,177	170,165,022
	支払資金	14,306,779	90,838,711
	収支差引	△ 14,004,602	79,326,311
工業用水道事業	受入資金	22,348,151	2,922,841,959
	支払資金	87,917,972	681,362,647
	収支差引	△ 65,569,821	2,241,479,312
下水道事業	受入資金 (内、繰替運用)	3,466,929,731 (1,000,000,000)	8,153,828,477 (1,000,000,000)
	支払資金 (内、繰替運用)	2,844,383,460 (1,000,000,000)	7,100,895,948 (1,000,000,000)
	収支差引	622,546,271	1,052,932,529

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 17億90万7,817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 932万6,311円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 5億7,147万9,312円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 10億5,293万2,529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	8億 3,117万	400円
支出済額	343万	338円
収支差引残高	8億 2,774万	62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				
			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)	(1,645,389,678)	(2,771,430,799)	(76.8)	(110,276,800)	(3,036,544,850)	(84.2)	(571,714,615)	(△ 265,114,051)
一 般 会 計		93,103,083,465	13,991,370,194	77,905,381,623	83.7	12,482,829,906	71,014,725,788	76.3	22,088,357,677	6,890,655,835
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	1,967,110	25,882,308	50.1	391,071	15,114,645	29.2	36,585,355	10,767,663
	船 舶 交 通	284,109,000	80,550,016	195,357,520	68.8	13,535,936	206,977,869	72.9	77,131,131	△ 11,620,349
	(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	13,772,204	163,791,066	35.7	81,949,850	409,179,094	89.3	49,150,906	△ 245,388,028
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	964,676	11,428,700	96.9	5,839,261	10,252,139	86.9	1,547,861	1,176,561
	駐 車 場	11,500,000	774,672	13,682,765	119.0	3,755,135	6,671,768	58.0	4,828,232	7,010,997
	国 民 健 康 保 険	17,146,343,000	2,104,181,794	14,358,498,066	83.7	1,499,793,168	14,393,304,592	83.9	2,753,038,408	△ 34,806,526
	後 期 高 齢 者 医 療	3,228,092,000	308,131,740	2,362,577,886	73.2	712,827,638	3,166,552,301	98.1	61,539,699	△ 803,974,415
	介 護 保 険	19,208,522,000	1,211,057,414	15,359,473,654	80.0	1,556,202,565	17,125,160,090	89.2	2,083,361,910	△ 1,765,686,436
	計	40,401,396,000	3,721,399,626	32,490,691,965	80.4	3,874,294,624	35,333,212,498	87.5	5,068,183,502	△ 2,842,520,533
小 計		133,504,479,465	17,712,769,820	110,396,073,588	82.7	16,357,124,530	106,347,938,286	79.7	27,156,541,179	4,048,135,302
桜 井 財 産 区 会 計		13,497,000	29,515	13,519,474	100.2	75,000	406,700	3.0	13,090,300	13,112,774
歳 入 歳 出 外 現 金			684,742,385	8,794,023,260		676,102,244	8,070,536,252			723,487,008
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	18,397,541,720	119,203,616,322	-	17,033,301,774	114,418,881,238	-	-	4,784,735,084

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)	
一般会計	財政調整基金 (繰替運用)	16,140,099,788	1,009,005,390 (1,000,000,000)	17,178,964,106 (1,000,000,000)	1,004,502,695 (1,000,000,000)	1,038,864,318 (1,000,000,000)	16,140,099,788
	減債基金	5,609,872,487	541,350	5,925,763,763	270,675	315,891,276	5,609,872,487
	文化施設基金	424,368,715	445,744	437,983,842	12,904,542	13,615,127	424,368,715
	緑のまちづくり基金	79,976,630	434,830	80,313,626	205,870	336,996	79,976,630
	地域振興基金	617,878,512	526,372	618,988,621	263,186	1,110,109	617,878,512
	過疎地域持続的発展基金	1,614,138,273	10,590	1,618,955,545	5,295	4,817,272	1,614,138,273
	地域福祉基金	1,696,042,676	517,488	1,729,281,390	31,144,474	33,238,714	1,696,042,676
	河野美術館運営基金	40,000,000	20,267	40,086,067	20,267	86,067	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	391,923,787	250,175,924	392,220,137	87,962	296,350	391,923,787
	郷土文化保存基金	53,335,796	54,046	53,450,392	27,023	114,596	53,335,796
	お供馬導入事業基金	4,163,752	5,108	4,172,723	2,554	8,971	4,163,752
	大三島美術館基金	4,140,695	5,288	5,032,560	882,644	891,865	4,140,695
	医療福祉人材確保基金	103,008,201	306,882	103,230,444	53,441	222,243	103,008,201
	教育施設整備基金	19,436,793	343,553	19,477,858	9,684	41,065	19,436,793
	ふるさと振興基金	947,577,000	502,444	949,634,491	502,444	2,057,491	947,577,000
	森林環境整備基金	120,222,108	153,178	172,818,067	76,589	52,595,959	120,222,108
	ふるさと・水と土 保全基金	90,320,001	45,764	90,514,340	45,764	194,339	90,320,001
	雑用水道事業基金	35,296,083	38,196	37,336,636	1,980,098	2,040,553	35,296,083
	観光振興基金	143,700,095	160,546	155,913,776	11,960,273	12,213,681	143,700,095
	合併振興基金	736,607,869	375,042	903,202,890	187,521	166,595,021	736,607,869
	市民活動推進基金	2,055,271	2,546	2,058,941	1,273	3,670	2,055,271
	スポーツ振興基金	126,856,356	186,508	431,160,454	12,107,075	304,304,098	126,856,356
	新型コロナウイルス感染症 対策利子補給基金	141,931	23,486	18,990,584	18,817,497	18,848,653	141,931
	庁舎整備基金	4,007,177,114	1,000,015,270	4,014,122,614	7,635	6,945,500	4,007,177,114
	こども未来基金	3,009,596,998	500,105,811	3,016,312,338	29,368	6,715,340	3,009,596,998
	元気な今治・平林基金	99,336,421	101,132	101,399,633	50,566	2,063,212	99,336,421
	海事都市今治未来基金	3,284,032,383	102,120,494	3,286,028,328	860,247	1,995,945	3,284,032,383
	教育応援基金	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-	1,000,000
	奨学金貸付基金	338,787,438	1,810,636	228,876,019	2,420,318	9,528,081	219,347,938
	土地開発基金	1,762,572,212	796,825	599,794,595	399,490	6,228,622	593,565,973
特別会計	港湾整備振興基金	52,114,635	52,808	52,226,607	26,404	111,972	52,114,635
	駐車場整備運営基金	15,508,166	2,862,824	15,534,608	6,412	26,442	15,508,166
	大谷墓園墓地管理基金	117,279,329	60,710	126,447,876	60,710	9,168,547	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	1,935,925,698	2,005,128	1,940,106,885	1,002,564	4,181,187	1,935,925,698
	鉾泉供給事業基金	177,528,000	5,639,137	177,897,217	87,137	369,217	177,528,000
計		43,812,155,356	2,880,451,317	44,539,441,207	1,101,009,697	2,015,731,590	42,523,709,617
水道事業会計	水源の森基金	432,061,014	2,507,651	435,491,352	3,430,338	3,430,338	432,061,014
	水道施設整備基金	395,679,048	97,492,349	395,679,048	-	-	395,679,048
	計	731,170,400	100,000,000	831,170,400	3,430,338	3,430,338	827,740,062

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	4,781,301,634	7,420,953,168	
	定期預金等	－	4,674,756,449	
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		3,433,450	－	
合 計		4,784,735,084	42,523,709,617	