

令和 7 年度
令和 8 年度

4 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和 8 年 7 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

4 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4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5月20日～令和8年5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、4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)の(イ)に示すとおり、7年度分の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	1,240億	5,523万	4,541円
支出済額	1,225億	5,999万	3,206円
収支差引残高	14億	9,524万	1,335円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	48億	5,161万	8,219円
支出済額	81億	4,111万	1,968円

別表(1)の(ロ)に示すとおり、8年度分の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	84億	8,433万	3,308円
支出済額	44億	2,661万	6,895円
収支差引残高	40億	5,771万	6,413円

両会計年度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。

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。

7年度分

予算現額	1,335億	447万	9,465円	
収入済額	1,159億	7,117万	8,815円	〔予算現額に対する 割合 86.9 %〕
支出済額	1,144億	8,883万	254円 (同上	
収支差引残高	14億	8,234万	8,561円	85.8 %)

8年度分

予算現額	1,270億	6,608万	9,069円	
収入済額	72億	2,183万	8,786円	予算現額に対する 割合 5.7 %
支出済額	38億	96万	3,954円	(同上 3.0 %)
収支差引残高	34億	2,087万	4,832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	427億	8,443万	7,117円
支出済額		37万	2,000円
収支差引残高	427億	8,406万	5,117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	3,935,940,285	3,935,940,285
	支払資金	755,517,964	755,517,964
	収支差引	3,180,422,321	3,180,422,321
簡易水道事業	受入資金	80,337,817	80,337,817
	支払資金	8,961,544	8,961,544
	収支差引	71,376,273	71,376,273
工業用水道事業	受入資金	2,266,735,660	2,266,735,660
	支払資金	48,177,382	48,177,382
	収支差引	2,218,558,278	2,218,558,278
下水道事業	受入資金	1,244,972,019	1,244,972,019
	支払資金	435,871,118	435,871,118
	収支差引	809,100,901	809,100,901

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 14億3,015万2,321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 137万6,273円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 5億4,855万8,278円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 8億910万901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 2,774万	62円
支出済額		―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）－ イ

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)	(890,544,941)	(3,661,975,740)	(101.5)	(52,915,160)	(3,089,460,010)	(85.6)	(518,799,455)	(572,515,730)
一 般 会 計		93,103,083,465	3,110,667,899	81,014,475,647	87.0	5,761,531,738	76,774,274,116	82.5	16,328,809,349	4,240,201,531
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	300	25,901,062	50.1	8,347,282	23,461,927	45.4	28,238,073	2,439,135
	船 舶 交 通	284,109,000	6,194,985	201,554,516	70.9	12,930,162	219,908,031	77.4	64,200,969	△ 18,353,515
	(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	8,549,911	172,352,166	37.6	9,710,792	418,889,886	91.4	39,440,114	△ 246,537,720
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	238,552	11,678,299	99.0	2,800	10,254,939	86.9	1,545,061	1,423,360
	駐 車 場	11,500,000	-	13,700,295	119.1	2,972,838	9,644,606	83.9	1,855,394	4,055,689
	国 民 健 康 保 険	17,146,343,000	855,405,130	15,214,314,619	88.7	820,173,281	15,213,477,873	88.7	1,932,865,127	836,746
	後 期 高 齢 者 医 療	3,228,092,000	788,402,183	3,151,161,963	97.6	8,811,163	3,175,363,464	98.4	52,728,536	△ 24,201,501
	介 護 保 険	19,208,522,000	805,646,267	16,166,040,248	84.2	1,516,411,912	18,643,555,412	97.1	564,966,588	△ 2,477,515,164
	計	40,401,396,000	2,464,437,328	34,956,703,168	86.5	2,379,360,230	37,714,556,138	93.3	2,686,839,862	△ 2,757,852,970
小 計		133,504,479,465	5,575,105,227	115,971,178,815	86.9	8,140,891,968	114,488,830,254	85.8	19,015,649,211	1,482,348,561
桜 井 財 産 区 会 計		13,497,000	-	13,519,474	100.2	220,000	626,700	4.6	12,870,300	12,892,774
歳 入 歳 出 外 現 金			△ 723,487,008	8,070,536,252		-	8,070,536,252			-
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	4,851,618,219	124,055,234,541	-	8,141,111,968	122,559,993,206	-	-	1,495,241,335

別表（１）－ ロ

令和８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)		(1,607,189,069)	(-)	(-)	(-)	(41,581,953)	(41,581,953)	(2.6)	(1,565,607,116)	(△ 41,581,953)
一 般 会 計		86,907,189,069	7,092,949,419	7,092,949,419	8.2	3,516,254,374	3,516,254,374	4.0	83,390,934,695	3,576,695,045
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	47,200,000	5,400	5,400	0.0	272,208	272,208	0.6	46,927,792	△ 266,808
	船 舶 交 通	293,700,000	340,230	340,230	0.1	23,322,472	23,322,472	7.9	270,377,528	△ 22,982,242
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(-)	(-)	(-)		(-)	(-)		(-)	(-)
	港 湾 事 業	417,000,000	4,487,150	4,487,150	1.1	3,264,919	3,264,919	0.8	413,735,081	1,222,231
	鉱 泉 供 給 事 業	11,900,000	12,930	12,930	0.1	267,892	267,892	2.3	11,632,108	△ 254,962
	駐 車 場	11,100,000	1,638,060	1,638,060	14.8	-	-	-	11,100,000	1,638,060
	国 民 健 康 保 険	16,064,000,000	119,762,054	119,762,054	0.7	131,429,632	131,429,632	0.8	15,932,570,368	△ 11,667,578
	後 期 高 齢 者 医 療	3,818,000,000	1,202,442	1,202,442	0.0	113,808,080	113,808,080	3.0	3,704,191,920	△ 112,605,638
	介 護 保 険	19,495,000,000	1,441,101	1,441,101	0.0	12,344,377	12,344,377	0.1	19,482,655,623	△ 10,903,276
計		40,158,900,000	128,889,367	128,889,367	0.3	284,709,580	284,709,580	0.7	39,874,190,420	△ 155,820,213
小 計		127,066,089,069	7,221,838,786	7,221,838,786	5.7	3,800,963,954	3,800,963,954	3.0	123,265,125,115	3,420,874,832
桜 井 財 産 区 会 計		13,069,000	-	-	-	-	-	-	13,069,000	-
歳 入 歳 出 外 現 金			1,262,494,522	1,262,494,522		625,652,941	625,652,941			636,841,581
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	8,484,333,308	8,484,333,308	-	4,426,616,895	4,426,616,895	-	-	4,057,716,413

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	16,140,099,788	-	16,140,099,788	-	-	16,140,099,788
	減 債 基 金	5,609,872,487	-	5,609,872,487	-	-	5,609,872,487
	文化施設基金	424,368,715	-	424,368,715	-	-	424,368,715
	緑のまちづくり基金	79,976,630	-	79,976,630	-	-	79,976,630
	地域振興基金	617,878,512	-	617,878,512	-	-	617,878,512
	過疎地域持続的発展基金	1,614,138,273	-	1,614,138,273	-	-	1,614,138,273
	地域福祉基金	1,696,042,676	-	1,696,042,676	-	-	1,696,042,676
	河野美術館運営基金	40,000,000	-	40,000,000	-	-	40,000,000
	文化振興基金	10,000,000	-	10,000,000	-	-	10,000,000
	職員退職手当基金	391,923,787	-	391,923,787	-	-	391,923,787
	郷土文化保存基金	53,335,796	-	53,335,796	-	-	53,335,796
	お供馬導入事業基金	4,163,752	-	4,163,752	-	-	4,163,752
	大三島美術館基金	4,140,695	-	4,140,695	-	-	4,140,695
	医療福祉人材確保基金	103,008,201	-	103,008,201	-	-	103,008,201
	教育施設整備基金	19,436,793	-	19,436,793	-	-	19,436,793
	ふるさと振興基金	947,577,000	-	947,577,000	-	-	947,577,000
	森林環境整備基金	120,222,108	-	120,222,108	-	-	120,222,108
	ふるさと・水と土保全基金	90,320,001	-	90,320,001	-	-	90,320,001
	雑用水道事業基金	35,296,083	-	35,296,083	-	-	35,296,083
	観光振興基金	143,700,095	-	143,700,095	-	-	143,700,095
	合併振興基金	736,607,869	-	736,607,869	-	-	736,607,869
	市民活動推進基金	2,055,271	-	2,055,271	-	-	2,055,271
	スポーツ振興基金	381,194,356	254,710,000	381,566,356	372,000	372,000	381,194,356
	新型コロナウイルス感染症対策利子補給基金	141,931	-	141,931	-	-	141,931
	庁舎整備基金	4,007,177,114	-	4,007,177,114	-	-	4,007,177,114
	こども未来基金	3,009,596,998	-	3,009,596,998	-	-	3,009,596,998
	元気な今治・平林基金	99,336,421	-	99,336,421	-	-	99,336,421
	海事都市今治未来基金	3,284,032,383	-	3,284,032,383	-	-	3,284,032,383
	教育応援基金	4,200,000	3,200,000	4,200,000	-	-	4,200,000
	奨学金貸付基金	338,787,438	2,817,500	222,165,438	-	-	222,165,438
	土地開発基金	1,762,572,212	-	593,565,973	-	-	593,565,973
特別会計	港湾整備振興基金	52,114,635	-	52,114,635	-	-	52,114,635
	駐車場整備運営基金	15,508,166	-	15,508,166	-	-	15,508,166
	大谷墓園墓地管理基金	117,279,329	-	117,279,329	-	-	117,279,329
	国民健康保険 財政調整基金	134,143	-	134,143	-	-	134,143
	介護給付費準備基金	1,935,925,698	-	1,935,925,698	-	-	1,935,925,698
	鉱泉供給事業基金	177,528,000	-	177,528,000	-	-	177,528,000
計		44,069,693,356	260,727,500	42,784,437,117	372,000	372,000	42,784,065,117
水道事業会計	水源の森基金	432,061,014	-	432,061,014	-	-	432,061,014
	水道施設整備基金	395,679,048	-	395,679,048	-	-	395,679,048
計		827,740,062	-	827,740,062	-	-	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	5,549,542,298	7,681,308,668	
	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		3,415,450	－	
合 計		5,552,957,748	42,784,065,117	