

令和 7 年度
令和 8 年度

5 月分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今治市監査委員

令和8年8月26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

5 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5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6月22日～令和8年6月24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、5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	1,355億	9,796万	4,729円
支出済額	1,303億	9,573万	898円
収支差引残高	52億	223万	3,831円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	115億	4,056万	2,188円
支出済額	78億	3,573万	7,692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	190億	754万	6,986円
支出済額	139億	8,872万	1,100円
収支差引残高	50億	1,882万	5,886円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	105億	2,538万	1,678円
支出済額	95億	6,210万	4,205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	〔予算現額に対する 割合 95.5 %〕
収入済額	1,275億	1,390万	9,003円	

支出済額	1,223億	2,456万	7,946円（同上	91.6	%）
収支差引残高	51億	8,934万	1,057円		

8年度分

予算現額	1,278億	3,303万	4,726円		
収入済額	171億	3,524万	1,877円	予算現額に対する 割合 13.4 %	
支出済額	128億	2,343万	2,995円（同上	10.0	%）
収支差引残高	43億	1,180万	8,882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	444億	9,252万	7,738円
支出済額	2億	3,255万	7,227円
収支差引残高	442億	5,997万	511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	583,232,691	4,519,172,976
	支払資金	406,462,829	1,161,980,793
	収支差引	176,769,862	3,357,192,183
簡易水道事業	受入資金	43,699,041	124,036,858
	支払資金	4,528,804	13,490,348
	収支差引	39,170,237	110,546,510
工業用水道事業	受入資金	24,641,116	2,291,376,776
	支払資金	201,035,702	249,213,084
	収支差引	△ 176,394,586	2,042,163,692
下水道事業	受入資金	2,437,692,531	3,682,664,550
	支払資金	380,557,592	816,428,710
	収支差引	2,057,134,939	2,866,235,840

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 16億692万2,183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 4,054万6,510円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 3億7,216万3,692円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 28億6,623万5,840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)	(25,119,600)	(3,687,095,340)	(102.2)	(65,485,000)	(3,154,945,010)	(87.4)	(453,314,455)	(532,150,330)
一 般 会 計		93,103,083,465	7,272,278,100	88,288,921,747	94.8	7,655,053,699	84,429,215,456	90.7	8,673,868,009	3,859,706,291
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	51,700,000	19,111,237	45,012,299	87.1	15,771,506	39,233,433	75.9	12,466,567	5,778,866
	船 舶 交 通	284,109,000	78,582,916	280,137,432	98.6	60,229,401	280,137,432	98.6	3,971,568	-
	(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	266,805,490	439,157,656	95.8	3,351,171	422,241,057	92.1	36,088,943	16,916,599
	鉱 泉 供 給 事 業	11,800,000	834,735	12,513,034	106.0	2,183	10,257,122	86.9	1,542,878	2,255,912
	駐 車 場	11,500,000	-	13,700,295	119.1	87,976	9,732,582	84.6	1,767,418	3,967,713
	国 民 健 康 保 険	17,146,343,000	702,145,311	15,916,459,930	92.8	15,923,678	15,229,482,751	88.8	1,916,860,249	686,977,179
	後 期 高 齢 者 医 療	3,228,092,000	110,385,855	3,261,547,818	101.0	91,153	3,175,485,776	98.4	52,606,224	86,062,042
	介 護 保 険	19,208,522,000	3,090,418,544	19,256,458,792	100.2	85,226,925	18,728,782,337	97.5	479,739,663	527,676,455
計	40,401,396,000	4,268,284,088	39,224,987,256	97.1	180,711,993	37,895,352,490	93.8	2,506,043,510	1,329,634,766	
小 計		133,504,479,465	11,540,562,188	127,513,909,003	95.5	7,835,737,692	122,324,567,946	91.6	11,179,911,519	5,189,341,057
桜 井 財 産 区 会 計		13,497,000	-	13,519,474	100.2	-	626,700	4.6	12,870,300	12,892,774
歳 入 歳 出 外 現 金			-	8,070,536,252		-	8,070,536,252			-
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	11,540,562,188	135,597,964,729	-	7,835,737,692	130,395,730,898	-	-	5,202,233,831

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			
			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)		(2,358,304,726)	(9,596,000)	(9,596,000)	(0.4)	(57,164,149)	(98,746,102)	(4.2)	(2,259,558,624)
一般会計		87,658,304,726	7,101,371,004	14,192,152,423	16.2	6,294,971,755	9,811,226,129	11.2	77,847,078,597
特別会計	用地取得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000
	墓園事業	47,200,000	954,100	959,500	2.0	397,648	669,856	1.4	46,530,144
	船舶交通	293,700,000	6,740,777	7,081,007	2.4	11,221,189	34,543,661	11.8	259,156,339
	(うち繰越事業費)	(15,830,000)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	港湾事業	432,830,000	13,287,186	17,774,336	4.1	5,622,835	8,887,754	2.1	423,942,246
	鉱泉供給事業	11,900,000	115,252	128,182	1.1	267,892	535,784	4.5	11,364,216
	駐車場	11,100,000	682,520	2,320,580	20.9	135,606	135,606	1.2	10,964,394
	国民健康保険	16,064,000,000	969,696,442	1,089,458,496	6.8	939,712,666	1,071,142,298	6.7	14,992,857,702
	後期高齢者医療	3,818,000,000	224,055,831	225,258,273	5.9	227,766,330	341,574,410	8.9	3,476,425,590
	介護保険	19,495,000,000	1,598,667,979	1,600,109,080	8.2	1,542,373,120	1,554,717,497	8.0	17,940,282,503
	計	40,174,730,000	2,814,200,087	2,943,089,454	7.3	2,727,497,286	3,012,206,866	7.5	37,162,523,134
小計		127,833,034,726	9,915,571,091	17,135,241,877	13.4	9,022,469,041	12,823,432,995	10.0	115,009,601,731
桜井財産区会計		13,069,000	27,688	27,688	0.2	100,000	100,000	0.8	12,969,000
歳入歳出外現金			609,782,899	1,872,277,421		539,535,164	1,165,188,105		707,089,316
一時借入金			-	-					-
繰替運用金			-	-					-
合 計		-	10,525,381,678	19,007,546,986	-	9,562,104,205	13,988,721,100	-	5,018,825,886

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	17,540,350,966	1,400,251,178	17,540,350,966	-	-	17,540,350,966
	減 債 基 金	5,767,686,487	157,814,000	5,767,686,487	-	-	5,767,686,487
	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	396,740,587	4,816,800	396,740,587	-	-	396,740,587
	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	99,292,501	-	103,008,201	3,715,700	3,715,700	99,292,501
	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	82,852,198	27,422,000	147,644,108	64,791,910	64,791,910	82,852,198
	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	37,410,530	2,114,447	37,410,530	-	-	37,410,530
	観 光 振 興 基 金	143,700,095	-	143,700,095	-	-	143,700,095
	合 併 振 興 基 金	584,247,869	-	736,607,869	152,360,000	152,360,000	584,247,869
	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	438,194,356	57,000,000	438,566,356	-	372,000	438,194,356
	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	97,754,041	-	99,336,421	1,582,380	1,582,380	97,754,041
	海事都市今治未来基金	3,325,232,383	41,200,000	3,325,232,383	-	-	3,325,232,383
	教 育 応 援 基 金	4,200,000	-	4,200,000	-	-	4,200,000
	奨 学 金 貸 付 基 金	338,787,438	1,750,000	223,915,438	-	-	223,915,438
特別会計	土 地 開 発 基 金	1,762,572,212	-	593,565,973	-	-	593,565,973
	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	123,266,288	15,722,196	133,001,525	9,735,237	9,735,237	123,266,288
	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
	鉾泉供給事業基金	177,528,000	-	177,528,000	-	-	177,528,000
計		45,543,848,750	1,708,090,621	44,492,527,738	232,185,227	232,557,227	44,259,970,511
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	10,217,634,267	9,157,214,062	
	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		3,425,450	－	
合 計		10,221,059,717	44,259,970,511	