

令和 8 年 6 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和8年9月14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

6 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6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7月21日～令和8年7月23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、6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	369億	4,337万	4,703円
支出済額	233億	5,542万	3,714円
収支差引残高	135億	8,795万	989円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	179億	3,582万	7,717円
支出済額	93億	6,670万	2,614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	1,288億	572万	726円	
収入済額	339億	4,499万	1,702円	〔予算現額に対する 割合 26.4 %〕
支出済額	213億	3,890万	8,590円	
			(同上	16.6 %)
収支差引残高	126億	608万	3,112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	446億	5,185万	4,182円
支出済額	3億	9,084万	8,619円
収支差引残高	442億	6,100万	5,563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	473,647,485	4,992,820,461
	支払資金	494,920,375	1,656,901,168
	収支差引	△ 21,272,890	3,335,919,293
簡易水道事業	受入資金	899,236	124,936,094
	支払資金	2,994,997	16,485,345
	収支差引	△ 2,095,761	108,450,749
工業用水道事業	受入資金	27,860,521	2,319,237,297
	支払資金	7,912,381	257,125,465
	収支差引	19,948,140	2,062,111,832
下水道事業	受入資金	177,236,092	3,859,900,642
	支払資金	239,976,616	1,056,405,326
	収支差引	△ 62,740,524	2,803,495,316

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 15億8,564万9,293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 3,845万749円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 3億9,211万1,832円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 28億349万5,316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）

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)							(A-C)	(B-C)
(うち繰越事業費)		(2,358,304,726)	(449,196,800)	(458,792,800)	(19.5)	(307,600,428)	(406,346,530)	(17.2)	(1,951,958,196)	(52,446,270)
一 般 会 計		88,630,990,726	13,469,235,560	27,661,387,983	31.2	5,855,897,421	15,667,123,550	17.7	72,963,867,176	11,994,264,433
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	47,200,000	8,637,266	9,596,766	20.3	942,997	1,612,853	3.4	45,587,147	7,983,913
	船 舶 交 通	293,700,000	53,730,669	60,811,676	20.7	18,483,479	53,027,140	18.1	240,672,860	7,784,536
	(うち繰越事業費)	(15,830,000)	(15,830,000)	(15,830,000)	(100.0)	(15,829,220)	(15,829,220)	(100.0)	(780)	(780)
	港 湾 事 業	432,830,000	29,086,696	46,861,032	10.8	26,900,235	35,787,989	8.3	397,042,011	11,073,043
	鉱 泉 供 給 事 業	11,900,000	2,547,488	2,675,670	22.5	878,993	1,414,777	11.9	10,485,223	1,260,893
	駐 車 場	11,100,000	4,420,613	6,741,193	60.7	165,603	301,209	2.7	10,798,791	6,439,984
	国 民 健 康 保 険	16,064,000,000	1,651,885,416	2,741,343,912	17.1	994,299,498	2,065,441,796	12.9	13,998,558,204	675,902,116
	後 期 高 齢 者 医 療	3,818,000,000	86,756,842	312,015,115	8.2	8,618,223	350,192,633	9.2	3,467,807,367	△ 38,177,518
	介 護 保 険	19,495,000,000	1,503,449,275	3,103,558,355	15.9	1,609,289,146	3,164,006,643	16.2	16,330,993,357	△ 60,448,288
計		40,174,730,000	3,340,514,265	6,283,603,719	15.6	2,659,578,174	5,671,785,040	14.1	34,502,944,960	611,818,679
小 計		128,805,720,726	16,809,749,825	33,944,991,702	26.4	8,515,475,595	21,338,908,590	16.6	107,466,812,136	12,606,083,112
桜井財産区会計		13,069,000	12,906,618	12,934,306	99.0	-	100,000	0.8	12,969,000	12,834,306
歳入歳出外現金			1,113,171,274	2,985,448,695		851,227,019	2,016,415,124			969,033,571
一時借入金			-	-						-
繰替運用金			-	-						-
合 計		-	17,935,827,717	36,943,374,703	-	9,366,702,614	23,355,423,714	-	-	13,587,950,989

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	156,565,461	17,696,916,427	156,565,461	156,565,461	17,540,350,966
	減 債 基 金	5,767,686,487	-	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	-	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	99,292,501
	教育施設整備基金	19,480,776	43,983	19,480,776	-	-	19,480,776
	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	-	147,644,108	-	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	-	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	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	-	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	97,754,041
	海事都市今治未来基金	3,325,232,383	-	3,325,232,383	-	-	3,325,232,383
	教 育 応 援 基 金	5,200,000	1,000,000	5,200,000	-	-	5,200,000
	奨 学 金 貸 付 基 金	338,787,438	1,717,000	225,632,438	1,584,000	1,584,000	224,048,438
	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	-	133,001,525	-	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
	鉱泉供給事業基金	177,528,000	-	177,528,000	-	-	177,528,000
	計	45,544,750,802	159,326,444	44,651,854,182	158,291,392	390,848,619	44,261,005,563
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	3,584,525,539	2,642,351,703	
	定 期 預 金 等	10,000,000,000	11,190,653,860	
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		13,587,950,989	44,261,005,563	