

令和 8 年 7 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和8年10月16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

7 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7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8月20日～令和8年8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、7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	445億	1,883万	8,176円
支出済額	313億	9,910万	6,385円
収支差引残高	131億	1,973万	1,791円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	75億	7,546万	3,473円
支出済額	80億	4,368万	2,671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	406億	8,107万	7,197円	〔予算現額に対する 割合 31.6 %〕
支出済額	285億	5,298万	4,805円	
			(同上	22.2 %)
収支差引残高	121億	2,809万	2,392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	6,480万	5,739円
支出済額	4億	236万	676円
収支差引残高	442億	6,244万	5,063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	499,495,005	5,492,315,466
	支払資金	431,107,541	2,088,008,709
	収支差引	68,387,464	3,404,306,757
簡易水道事業	受入資金	168,566	125,104,660
	支払資金	1,364,632	17,849,977
	収支差引	△ 1,196,066	107,254,683
工業用水道事業	受入資金	23,164,672	2,342,401,969
	支払資金	3,428,447	260,553,912
	収支差引	19,736,225	2,081,848,057
下水道事業	受入資金	187,145,277	4,047,045,919
	支払資金	379,092,316	1,435,497,642
	収支差引	△ 191,947,039	2,611,548,277

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 16億5,403万6,757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 3,725万4,683円、定期預金 7,000万円、工業用水道事業会計では、普通預金 4億1,184万8,057円、定期預金 16億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 26億1,154万8,277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)								
(う ち 繰 越 事 業 費)		(2,358,304,726)	(4,073,500)	(462,866,300)	(19.6)	(220,415,683)	(626,762,213)	(26.6)	(1,731,542,513)	(△ 163,895,913)
一 般 会 計		88,630,990,726	2,816,490,453	30,477,878,436	34.4	4,377,024,621	20,044,148,171	22.6	68,586,842,555	10,433,730,265
特 別 会 計	用 地 取 得	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
	墓 園 事 業	47,200,000	3,300	9,600,066	20.3	2,866,466	4,479,319	9.5	42,720,681	5,120,747
	船 舶 交 通	293,700,000	4,268,696	65,080,372	22.2	18,161,845	71,188,985	24.2	222,511,015	△ 6,108,613
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(15,830,000)	(-)	(15,830,000)	(100.0)	(-)	(15,829,220)	(100.0)	(780)	(780)
	港 湾 事 業	432,830,000	12,611,465	59,472,497	13.7	124,224,768	160,012,757	37.0	272,817,243	△ 100,540,260
	鉱 泉 供 給 事 業	11,900,000	1,050,031	3,725,701	31.3	267,950	1,682,727	14.1	10,217,273	2,042,974
	駐 車 場	11,100,000	564,420	7,305,613	65.8	171,914	473,123	4.3	10,626,877	6,832,490
	国 民 健 康 保 険	16,064,000,000	1,147,867,255	3,889,211,167	24.2	905,485,138	2,970,926,934	18.5	13,093,073,066	918,284,233
	後 期 高 齢 者 医 療	3,818,000,000	347,887,795	659,902,910	17.3	228,040,721	578,233,354	15.1	3,239,766,646	81,669,556
	介 護 保 険	19,495,000,000	2,405,342,080	5,508,900,435	28.3	1,557,832,792	4,721,839,435	24.2	14,773,160,565	787,061,000
	計	40,174,730,000	3,919,595,042	10,203,198,761	25.4	2,837,051,594	8,508,836,634	21.2	31,665,893,366	1,694,362,127
小 計		128,805,720,726	6,736,085,495	40,681,077,197	31.6	7,214,076,215	28,552,984,805	22.2	100,252,735,921	12,128,092,392
桜 井 財 産 区 会 計		13,069,000	18,704	12,953,010	99.1	3,000	103,000	0.8	12,966,000	12,850,010
歳 入 歳 出 外 現 金			839,359,274	3,824,807,969		829,603,456	2,846,018,580			978,789,389
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	7,575,463,473	44,518,838,176	-	8,043,682,671	31,399,106,385	-	-	13,119,731,791

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	11,512,057	17,708,428,484	11,512,057	168,077,518	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	-	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	-
	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	-	5,200,000	-	-	5,200,000
	奨 学 金 貸 付 基 金	338,787,438	1,439,500	227,071,938	-	1,584,000	225,487,938
	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	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	12,951,557	44,664,805,739	11,512,057	402,360,676	44,262,445,063
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	2,116,306,341	1,471,688,614	
	定期預金等	11,000,000,000	11,629,756,449	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	29,237,000,000	
保 管 現 金		3,425,450	—	
合 計		13,119,731,791	44,262,445,063	