

例月現金出納検査報告書

(令和6年12月・令和7年1・2月分)

新居浜市監査委員

目 次

令和6年12月分

例月現金出納検査の結果について	3
一般会計、特別会計、基金及び歳入歳出外現金	4
水道事業会計	7
工業用水道事業会計	9
公共下水道事業会計	11

令和7年1月分

例月現金出納検査の結果について	13
一般会計、特別会計、基金及び歳入歳出外現金	14
水道事業会計	17
工業用水道事業会計	19
公共下水道事業会計	21

令和7年2月分

例月現金出納検査の結果について	23
一般会計、特別会計、基金及び歳入歳出外現金	24
水道事業会計	27
工業用水道事業会計	29
公共下水道事業会計	31

新 監 第 11 号
令和7年3月25日

様

新居浜市監査委員 鴻 上 浩 宣
新居浜市監査委員 杉 本 茂 利
新居浜市監査委員 伊 藤 優 子

令和6年12月分例月現金出納検査の結果について（報告）

新居浜市監査基準に準拠し、地方自治法第235条の2第1項の規定により実施した、令和6年12月分の例月現金出納検査の結果について、同条第3項の規定により、次のとおり報告します。

1 検査の対象及び期間

検査の対象	検査期間
(1) 会計管理者所管に属する一般会計、特別会計、基金及び歳入歳出外現金の令和6年度12月分の現金出納事務	令和7年1月29日から 令和7年2月26日まで
(2) 市長所管に属する水道事業会計、工業用水道事業会計及び公共下水道事業会計の令和6年12月分の現金出納事務	令和7年1月29日から 令和7年2月 5日まで

2 検査執行者 鴻上浩宣・杉本茂利・伊藤優子

3 検査の着眼点

現金の収入や支出の事務が適正に行われているか、保管する現金の在高及び出納関係諸表等の計数が正確かどうかを主眼として実施した。

4 検査の実施内容

検査対象の各会計について、関係帳簿及び証拠書類等の検査資料の提出を求め、両者を照合しながら諸帳簿・諸表の計数確認及び保管現金・預金状況等についての出納状況を確認した。

5 検査の結果

- (1) 提出された検査資料の計数は正確であり、現金残高は指定金融機関及び出納取扱金融機関の残高とも符合しており、誤りのないことを認めた。
- (2) 関係諸帳簿及び各種証拠書類の整理については、おおむね適正に処理されていることを認めた。

令和6年度12月分 一般会計

区分 会計		歳 入					収入未済額 (A-B)	
		調 定 額		収 入 済 額				
		当 月 分	当月末累計(A)	当 月 分	当月末累計(B)	(B/A)		
一 般 会 計		2,027,212,373	38,354,582,911	2,847,978,949	33,861,789,950	88.3	4,492,792,961	
特 別 会 計	渡 海 船 事 業	957,296	55,817,982	1,026,741	55,540,206	99.5	277,776	
	平 尾 墓 園 事 業	1,299,984	21,614,818	1,349,984	21,324,838	98.7	289,980	
	国民健康保険事業	615,928,816	7,137,824,203	781,275,383	6,341,352,530	88.8	796,471,673	
	介護保険事業	722,459,743	8,947,960,320	738,918,211	8,075,582,294	90.3	872,378,026	
	後期高齢者医療事業	60,296,120	1,741,176,600	62,285,810	1,078,019,750	61.9	663,156,850	
	小 計	1,400,941,959	17,904,393,923	1,584,856,129	15,571,819,618	87.0	2,332,574,305	
合 計		3,428,154,332	56,258,976,834	4,432,835,078	49,433,609,568	87.9	6,825,367,266	
歳入歳出外現金		-	-	766,180,738	4,692,135,132	-	-	
一時借入金		-	-	0	0	-	-	
繰替運用金		-	-	300,000,000	3,608,254,103	-	-	

及び特別会計等歳入歳出状況表

令和6年12月30日現在 (単位 円、%)					
予算現額 (C)	歳 出			収 支 差 引 残 高 (B-D)	
	支 出 済 額		予算残額 (C-D)		
	当 月 分	当月末累計(D)	(D/C)		

令和6年度12月分 基金に属する現金出納状況表

令和6年12月30日現在(単位 円)

基金	区分	収 入 済 額			支 出 済 額			収支差引残高 (A-B)
		前月末累計	当月分	当月末累計(A)	前月末累計	当月分	当月末累計(B)	
運用基金	特別奨学基金	30,488,639	0	30,488,639	0	0	0	30,488,639
	奨学資金貸付基金	82,262,517	271,000	82,533,517	1,098,000	0	1,098,000	81,435,517
	青野記念奨学金	66,387,729	153,600	66,541,329	288,000	0	288,000	66,253,329
	しらうめ入学準備金貸付基金	50,881,132	69,000	50,950,132	0	0	0	50,950,132
	土地開発基金	0	0	0	0	0	0	0
	美術品購入基金	42,746,791	0	42,746,791	0	0	0	42,746,791
積立基金	財政調整基金	2,007,779,524	0	2,007,779,524	400,000,000	0	400,000,000	1,607,779,524
	体育施設建設基金	266,728,454	0	266,728,454	0	0	0	266,728,454
	平尾墓園管理基金	60,788,396	0	60,788,396	2,802,838	0	2,802,838	57,985,558
	森林環境譲与税基金	37,932,602	0	37,932,602	4,075,822	0	4,075,822	33,856,780
	文化振興基金	808,891,051	0	808,891,051	18,199,537	0	18,199,537	790,691,514
	寺尾音楽教育振興基金	8,923,446	0	8,923,446	0	0	0	8,923,446
	減債基金	1,292,457,283	0	1,292,457,283	350,000,000	0	350,000,000	942,457,283
	図書館図書整備基金	36,093,272	0	36,093,272	0	0	0	36,093,272
	国際交流基金	19,441,658	0	19,441,658	3,000,000	0	3,000,000	16,441,658

令和6年度12月分 現金の保管状況表

令和6年12月30日現在 (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	1,874,097,703	1,015,600	
	定 期 預 金	0	1,500,000,000	
他の金融機関	普 通 預 金	0	-	
	定期及び信託預金	63,000,000	2,290,125,766	
保 管 現 金		1,080,000	-	
合 計		1,938,177,703	3,791,141,366	

新 居 浜 市 水 道

借 方			勘 定 科 目	
残 高	合 計			
	累 計	当 月		
35,152,052,278	35,152,052,278	42,535,771	固定資産	
35,147,019,449	35,147,019,449	42,535,771	有形固定資産	
1,439,315,303	1,439,315,303	42,535,771	(建設仮勘定)	
	0		(減価償却累計額)	
3,838,829	3,838,829		無形固定資産	
1,194,000	1,194,000		投資	
3,032,761,112	7,664,606,743	512,474,310	流動資産	
2,530,099,255	5,318,794,547	309,000,429	現金預金	
36,100,936	1,730,347,055	173,756,958	未収金	
13,918,804	19,609,472	144,610	貯蔵品	
380,961,200	524,174,752	22,447,236	前払金	
71,680,917	71,680,917	7,125,077	その他流動資産	
71,380,917	71,380,917	7,125,077	(仮払消費税及び地方消費税)	
0	0		未収金貸倒引当金	
	0	0	有価証券	
			固定負債	
			引当金	
			企業債	
	2,650,617,417	234,185,851	流動負債	
	1,343,554,311	111,566,672	引当金	
	156,697		未払金	
	1,140,770,548	122,598,624	前受金	
	122,526	20,555	預り金	
	122,526	20,555	その他流動負債	
	166,013,335		(仮受消費税及び地方消費税)	
3,941,194,317	3,941,194,317	0	企業債	
	0		繰延収益	
3,941,194,317	3,941,194,317		長期前受金	
			長期前受金収益化累計額	
		0	資本金	
	0		資本金	
	0			
	0	0	剰余金	
	0		利益剰余金	
	0		資本剰余金	
	1,233,488	205,661	水道事業収益	
	1,229,328	205,661	営業収益	
	4,160		営業外収益	
	0		特別利益	
	0			
533,949,				

水道事業会計

区 分	前月末累計	12月実績	12月末累計
収 入	2,528,302,597	309,000,429	2,837,303,026
事業収益	1,381,697,970	179,687,682	1,561,385,652
分担金	23,000,000	0	23,000,000
企業債	0	0	0
固定資産売却代金	0	0	0
補助金	0	0	0
前受金	0	0	0
預り金	1,015,127,253	129,265,691	1,144,392,944
その他受入現金	123,660	0	123,660
繰越未収金	108,353,714	47,056	108,400,770
支 出	2,532,082,760	256,612,532	2,788,695,292
事業費用	481,029,563	82,338,272	563,367,835
建設改良費	324,425,327	44,811,365	369,236,692
建設改良費(繰越)	190,128,000	0	190,128,000
企業債償還金	166,013,335	0	166,013,335
貯蔵品	4,633,189	159,071	4,792,260
その他支払現金	1,051,693,605	129,303,824	1,180,997,429
繰越未払金	314,159,741	0	314,159,741
差 引	△ 3,780,163	52,387,897	48,607,734
繰越現金	2,481,491,521	2,477,711,358	2,481,491,521
翌月繰越現金	2,477,711,358	2,530,099,255	2,530,099,255
資金残高		2,530,099,255	

水道事業会計 現金保管状況表

令和6年12月31日現在(単位:円)			
預 金 先	預 金 種 別	残 高	備 考
出納取扱金融機関	普通預金	1,430,099,255	
	譲渡性預金	1,100,000,000	
他の金融機関	普通預金	0	
	譲渡性預金	0	
保管現金			
合 計		2,530,099,255	

資金予算表

令和6年12月31日現在(単位:円)		
区 分	1月予定額	2月予定額
収 入	299,023,656	303,969,443
事業収益	173,654,585	177,161,829
分担金	0	0
企業債</		

工業用水道事業会計

区 分	前月末累計	12月実績	12月末累計
収 入	233,132,999	22,123,990	255,256,989
事業収益	149,062,547	22,028,775	171,091,322
分担金	0	0	0
企業債	0	0	0
固定資産売却代金	0	0	0
補助金	0	0	0
前受金	0	0	0
預り金	0	95,215	95,215
その他受入現金	0	0	0
繰越未収金	84,070,452	0	84,070,452
支 出	267,808,590	18,274,931	286,083,521
事業費用	30,196,897	16,967,131	47,164,028
建設改良費	71,464,784	1,212,585	72,677,369
建設改良費(繰越)	0	0	0
企業債償還金	7,687,090	0	7,687,090
長期貸付金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0
その他支払現金	0	95,215	95,215
繰越未払金	158,459,819	0	158,459,819
差 引	△ 34,675,591	3,849,059	△ 30,826,532
繰越現金	907,096,432	872,420,841	907,096,432
翌月繰越現金	872,420,841	876,269,900	876,269,900
資金残高		876,269,900	

工業用水道事業会計現金保管状況表

令和6年12月31日現在(単位:円)			
預 金 先	預 金 種 別	残 高	備 考
出納取扱金融機関	普通預金	575,568,547	
	定期預金	300,000	
他の金融機関	普通預金	401,353	
	譲渡性預金	300,000,000	
保管現金			
合 計		876,269,900	

資金予算表

令和6年12月31日現在(単位:円)		
区 分	1月予定額	2月予定額
収 入	22,761,858	21,548,428
事業収益	22,761,858	21,548,428
分担金	0	0
企業債	0	0
固定資産売却代金	0	0
補助金	0	0
前受金	0	0
預り金	0	0
その他受入現金	0	0
繰越		

下水道事業会計

区 分	前月末累計	12月実績	12月末累計
収 入	3,020,689,287	125,132,671	3,145,821,958
事業収益	2,418,166,982	122,313,942	2,540,480,924
分担金	0	0	0
企業債	350,000,000	0	350,000,000
出資金	0	0	0
固定資産売却代金	0	0	0
負担金	40,017,520	245,980	40,263,500
補助金	0	0	0
他会計借入金	0	0	0
前受金	0	0	0
預り金	7,706,925	2,420,615	10,127,540
その他受入現金	87,610	0	87,610
繰越未収金	204,710,250	152,134	204,862,384
支 出	3,057,713,212	316,938,890	3,374,652,102
事業費用	729,228,610	96,049,125	825,277,735
建設改良費	101,370,422	42,299,278	143,669,700
建設改良費(繰越)	260,044,008	0	260,044,008
企業債償還金	1,312,738,730	92,149,000	1,404,887,730
貯蔵品	0	0	0
その他支払現金	△ 1,616,166	86,441,487	84,825,321
繰越未払金	655,947,608	0	655,947,608
差 引	△ 37,023,925	△ 191,806,219	△ 228,830,144
繰越現金	1,401,028,010	1,364,004,085	1,401,028,010
翌月繰越現金	1,364,004,085	1,172,197,866	1,172,197,866

資金残高 1,172,197,866

下水道事業会計 現金保管状況表

令和6年12月31日現在(単位:円)

預金先	預金種別	残 高	備 考
出納取扱金融機関	普通預金	572,197,866	
	譲渡性預金	600,000,000	
他の金融機関	普通預金	0	
	定期預金	0	
保管現金		0	
合 計		1,172,197,866	

資金予算表

様

新居浜市監査委員 鴻 上 浩 宣
新居浜市監査委員 杉 本 茂 利
新居浜市監査委員 伊 藤 優 子

令和 7 年 1 月分例月現金出納検査の結果について（報告）

新居浜市監査基準に準拠し、地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により実施した、令和 7 年 1 月分の例月現金出納検査の結果について、同条第 3 項の規定により、次のとおり報告します。

1 検査の対象及び期間

検査の対象	検査期間
(1) 会計管理者所管に属する一般会計、特別会計、基金及び歳入歳出外現金の令和 6 年度 1 月分の現金出納事務	令和 7 年 2 月 27 日から 令和 7 年 3 月 24 日まで
(2) 市長所管に属する水道事業会計、工業用水道事業会計及び公共下水道事業会計の令和 7 年 1 月分の現金出納事務	令和 7 年 2 月 25 日から 令和 7 年 3 月 4 日まで

2 検査執行者 鴻上浩宣・杉本茂利・伊藤優子

3 検査の着眼点

現金の収入や支出の事務が適正に行われているか、保管する現金の在高及び出納関係諸表等の計数が正確かどうかを主眼として実施した。

4 検査の実施内容

検査対象の各会計について、関係帳簿及び証拠書類等の検査資料の提出を求め、両者を照合しながら諸帳簿・諸表の計数確認及び保管現金・預金状況等についての出納状況を確認した。

5 検査の結果

- (1) 提出された検査資料の計数は正確であり、現金残高は指定金融機関及び出納取扱金融機関の残高とも符合しており、誤りのないことを認めた。
- (2) 関係諸帳簿及び各種証拠書類の整理については、おおむね適正に処理されていることを認めた。

令和6年度1月分 一般会計

区分 会計		歳 入				
		調 定 額		収 入 済 額		収入未済額 (A-B)
		当 月 分	当月末累計(A)	当 月 分	当月末累計(B) (B/A)	
一 般 会 計		1,278,868,253	39,633,451,164	3,642,589,702	37,504,379,652 94.6	2,129,071,512
特 別 会 計	渡 海 船 事 業	1,088,206	56,906,188	1,185,616	56,725,822 99.7	180,366
	平 尾 墓 園 事 業	1,799,410	23,414,228	1,856,910	23,181,748 99.0	232,480
	国民健康保険事業	706,001,896	7,843,826,099	883,720,567	7,225,073,097 92.1	618,753,002
	介護保険事業	692,411,622	9,640,371,942	1,108,074,257	9,183,656,551 95.3	456,715,391
	後期高齢者医療 事業	△54,826,390	1,686,350,210	244,864,330	1,322,884,080 78.4	363,466,130
	小 計	1,346,474,744	19,250,868,667	2,239,701,680	17,811,521,298 92.5	1,439,347,369
合 計		2,625,342,997	58,884,319,831	5,882,291,382	55,315,900,950 93.9	3,568,418,881
歳入歳出外現金		-	-	441,457,407	5,133,592,539 -	-
一 時 借 入 金		-	-	0	0 -	-
繰 替 運 用 金		-	-	700,000,000	4,308,254,103 -	-

及び特別会計等歳入歳出状況表

令和7年1月31日現在 (単位 円、%)					
予算現額 (C)	歳 出			収 支 差 引 残 高 (B-D)	
	支 出 済 額		予算残額 (C-D)		

令和6年度1月分 基金に属する現金出納状況表

令和7年1月31日現在(単位 円)

基金	区分	収 入 済 額			支 出 済 額			収支差引残高 (A-B)
		前月末累計	当月分	当月末累計(A)	前月末累計	当月分	当月末累計(B)	
運用基金	特別奨学基金	30,488,639	120,000	30,608,639	0	0	0	30,608,639
	奨学資金貸付基金	82,533,517	361,000	82,894,517	1,098,000	366,000	1,464,000	81,430,517
	青野記念奨学基金	66,541,329	51,200	66,592,529	288,000	96,000	384,000	66,208,529
	しらうめ入学準備金貸付基金	50,950,132	40,000	50,990,132	0	0	0	50,990,132
	土地開発基金	0	0	0	0	0	0	0
	美術品購入基金	42,746,791	0	42,746,791	0	0	0	42,746,791
	財政調整基金	2,007,779,524	0	2,007,779,524	400,000,000	0	400,000,000	1,607,779,524
積立基金	体育施設建設基金	266,728,454	0	266,728,454	0	0	0	266,728,454
	平尾墓園管理基金	60,788,396	0	60,788,396	2,802,838	0	2,802,838	57,985,558
	森林環境譲与税基金	37,932,602	0	37,932,602	4,075,822	0	4,075,822	33,856,780
	文化振興基金	808,891,051	0	808,891,051	18,199,537	0	18,199,537	790,691,514
	寺尾音楽教育振興基金	8,923,446	0	8,923,446	0	0	0	8,923,446
	減債基金	1,292,457,283	0	1,292,457,283	350,000,000	0	350,000,000	942,457,283
	図書館図書整備基金	36,093,272	0	36,093,272	0	0	0	36,093,272
	国際交流基金	19,441,658	0	19,441,658	3,000,000	0		

令和6年度1月分 現金の保管状況表

令和7年1月31日現在 (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	2,745,034,264	1,125,800	
	定 期 預 金	0	1,500,000,000	
他の金融機関	普 通 預 金	0	-	
	定期及び信託預金	63,000,000	1,590,125,766	
保 管 現 金		1,060,000	-	
合 計		2,809,094,264	3,091,251,566	

新 監 第 17 号
令和7年4月30日

様

新居浜市監査委員 鴻 上 浩 宣
新居浜市監査委員 杉 本 茂 利
新居浜市監査委員 伊 藤 優 子

令和7年2月分例月現金出納検査の結果について（報告）

新居浜市監査基準に準拠し、地方自治法第235条の2第1項の規定により実施した、令和7年2月分の例月現金出納検査の結果について、同条第3項の規定により、次のとおり報告します。

1 検査の対象及び期間

検査の対象	検査期間
(1) 会計管理者所管に属する一般会計、特別会計、基金及び歳入歳出外現金の令和6年度2月分の現金出納事務	令和7年 3月26日から 令和7年 4月25日まで
(2) 市長所管に属する水道事業会計、工業用水道事業会計及び公共下水道事業会計の令和7年2月分の現金出納事務	令和7年 3月27日から 令和7年 4月 4日まで

2 検査執行者 鴻上浩宣・杉本茂利・伊藤優子

3 検査の着眼点

現金の収入や支出の事務が適正に行われているか、保管する現金の在高及び出納関係諸表等の計数が正確かどうかを主眼として実施した。

4 検査の実施内容

検査対象の各会計について、関係帳簿及び証拠書類等の検査資料の提出を求め、両者を照合しながら諸帳簿・諸表の計数確認及び保管現金・預金状況等についての出納状況を確認した。

5 検査の結果

- (1) 提出された検査資料の計数は正確であり、現金残高は指定金融機関及び出納取扱金融機関の残高とも符合しており、誤りのないことを認めた。
- (2) 関係諸帳簿及び各種証拠書類の整理については、おおむね適正に処理されていることを認めた。

令和6年度2月分 一般会計

区分 会計		歳 入				
		調 定 額		収 入 済 額		収入未済額 (A-B)
		当 月 分	当月末累計(A)	当 月 分	当月末累計(B) (B/A)	
一 般 会 計		468,631,603	40,102,082,767	1,082,194,401	38,586,574,053 96.2	1,515,508,714
特 別 会 計	渡 海 船 事 業	876,830	57,783,018	799,366	57,525,188 99.6	257,830
	平 尾 墓 園 事 業	1,322,808	24,737,036	1,302,788	24,484,536 99.0	252,500
	国民健康保険事業	651,218,180	8,495,044,279	793,338,354	8,018,411,451 94.4	476,632,828
	介護保険事業	690,236,617	10,330,608,559	706,167,278	9,889,823,829 95.7	440,784,730
	後期高齢者医療事業	1,557,290	1,687,907,500	59,326,970	1,382,211,050 81.9	305,696,450
	小 計	1,345,211,725	20,596,080,392	1,560,934,756	19,372,456,054 94.1	1,223,624,338
合 計		1,813,843,328	60,698,163,159	2,643,129,157	57,959,030,107 95.5	2,739,133,052
歳入歳出外現金		-	-	499,662,253	5,633,254,792 -	-
一時借入金		-	-	0	0 -	-
繰替運用金		-	-	2,800,000,000	7,108,254,103 -	-

及び特別会計等歳入歳出状況表

令和7年2月28日現在 (単位 円、%)						
予算現額 (C)	歳 出			予算残額 (C-D)	収 支 差 引 残 高 (B-D)	
	支 出 済 額					
	当 月 分	当月末累計(D)	(D/C)			
58,528,613,46						

令和6年度2月分 基金に属する現金出納状況表

令和7年2月28日現在(単位 円)

基金	区分	収 入 済 額			支 出 済 額			収支差引残高 (A-B)
		前月末累計	当月分	当月末累計(A)	前月末累計	当月分	当月末累計(B)	
運用基金	特別奨学基金	30,608,639	0	30,608,639	0	0	0	30,608,639
	奨学資金貸付基金	82,894,517	136,000	83,030,517	1,464,000	0	1,464,000	81,566,517
	青野記念奨学基金	66,592,529	0	66,592,529	384,000	0	384,000	66,208,529
	しらうめ入学準備金貸付基金	50,990,132	58,000	51,048,132	0	0	0	51,048,132
	土地開発基金	0	0	0	0	0	0	0
	美術品購入基金	42,746,791	0	42,746,791	0	0	0	42,746,791
積立基金	財政調整基金	2,007,779,524	0	2,007,779,524	400,000,000	0	400,000,000	1,607,779,524
	体育施設建設基金	266,728,454	0	266,728,454	0	0	0	266,728,454
	平尾墓園管理基金	60,788,396	0	60,788,396	2,802,838	0	2,802,838	57,985,558
	森林環境譲与税基金	37,932,602	0	37,932,602	4,075,822	0	4,075,822	33,856,780
	文化振興基金	808,891,051	0	808,891,051	18,199,537	0	18,199,537	790,691,514
	寺尾音楽教育振興基金	8,923,446	0	8,923,446	0	0	0	8,923,446
	減債基金	1,292,457,283	0	1,292,457,283	350,000,000	0	350,000,000	942,457,283
	図書館図書整備基金	36,093,272	0	36,093,272	0	0	0	36,093,272
	国際交流基金	19,441,658	0	19,441,658	3,000,000	0	3,000,000	16,441,658

令和6年度2月分 現金の保管状況表

令和7年2月28日現在 (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	2,445,222,156	1,775,800	
	定 期 預 金	0	0	
他の金融機関	普 通 預 金	0	-	
	定期及び信託預金	63,000,000	289,669,766	
保 管 現 金		1,060,000	-	
合 計		2,509,282,156	291,445,566	

