

大 監 第 2 5 号
令和6年1月30日

大 河 原 町 長 齋 清 志 殿
大河原町議会議長 岡 崎 隆 殿

大河原町監査委員 永井 昌利
大河原町監査委員 佐藤 貴久

例月現金出納検査結果報告書

例月現金出納検査を大河原町監査基準に準拠して実施したので、地方自治法第235条の2第3項の規定により下記のとおり報告します。

記

1. 検査対象

令和5年度 令和5年12月分（一般・特別・企業会計）

2. 検査期日

令和6年1月26日(金)、1月30日(火)

3. 検査の着眼点及び実施内容

現金の出納事務が正確に行われているかを着眼点とし、12月末現在の保管する現金の残高及び係数について、提出された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

検査の対象となった各会計共に、関係諸帳簿及び日報残高と符合しており、現金出納事務が正確に行われ、現金の保管状況も良好に管理されている。

なお、事務処理等の軽易な事項については担当課に口頭指導したほか、是正又は改善が必要である事項は〔別紙〕のとおりである。大河原町監査基準第18条第2項に基づき、措置状況について報告を求める。

5. その他

現金の出納、保管状況は別表参照。

《是正又は改善が必要である事項》（大河原町監査基準第15条第4項）

是正・改善事項（勧告）

- ① 公共下水道事業会計支出調書添付資料（協定書）について
- ・舗装復旧工事の施工に関する協定書の第4条（受託工事費等の負担費用の上限）について、記載されている文言を確認し、再検討のこと。
- なお、確認の結果、誤りである場合には訂正されたい。

意見

なし

1. 一般・特別会計及び基金の出納状況並びに現金保管状況

令和5年度（令和5年12月末現在）

〔単位：円〕

会計・基金名	歳入			歳出			差引残高 (A-B)=C	一時運用額 D	定期預金等 E	日報残高 (C-D-E)=F	備考
	前月までの累計	当月	合計 A	前月までの累計	当月	合計 B					
一般会計	6,853,436,691	930,696,838	7,784,133,529	5,906,482,808	1,204,046,109	7,110,528,917	673,604,612	1,137,000		672,467,612	窓口釣銭 137,000 会計管理者保管現金 1,000,000
特別会計	国民健康保険特別会計	1,189,319,618	181,568,684	1,370,888,302	1,295,683,435	189,860,352	1,485,543,787	▲ 114,655,485	0	0	▲ 114,655,485
	後期高齢者医療特別会計	161,591,770	7,255,200	168,846,970	158,827,522	6,972,752	165,800,274	3,046,696	0	0	3,046,696
	地方卸売市場事業特別会計	2,098,269	0	2,098,269	125,117	225,500	350,617	1,747,652	0	0	1,747,652
	仙南夜間初期急患センター事業特別会計	11,839,044	997,746	12,836,790	22,253,350	3,244,508	25,497,858	▲ 12,661,068	0	0	▲ 12,661,068
	介護保険特別会計	830,959,862	72,689,370	903,649,232	860,430,633	127,445,106	987,875,739	▲ 84,226,507	0	0	▲ 84,226,507
	小計	2,195,808,563	262,511,000	2,458,319,563	2,337,320,057	327,748,218	2,665,068,275	▲ 206,748,712	0	0	▲ 206,748,712
歳入歳出外現金会計	183,258,072	50,542,354	233,800,426	162,791,015	45,979,113	208,770,128	25,030,298	0	2,000,000	23,030,298	
歳入歳出外現金(住民税)会計	1,485,491,790	147,025,643	1,632,517,433	1,293,053,897	192,582,193	1,485,636,090	146,881,343	0	0	146,881,343	県税未納分 58,928,592
基金会計	高額療養費貸付基金	5,000,000	0	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000
	財政調整基金	2,892,464,035	0	2,892,464,035	0	0	0	2,892,464,035	0	1,347,299,643	1,545,164,392
	減債基金	27,198,000	0	27,198,000	0	0	0	27,198,000	0	27,198,000	0
	土地開発基金	501,285,714	0	501,285,714	0	0	0	501,285,714	254,058,160	158,185,824	89,041,730
	長寿社会対策基金	58,268,000	0	58,268,000	0	0	0	58,268,000	0	58,213,000	55,000
	田園文化創造基金	10,133,000	0	10,133,000	0	0	0	10,133,000	0	10,133,000	0
	文化振興基金	4,790,000	0	4,790,000	0	0	0	4,790,000	0	0	4,790,000
	スポーツ振興基金	101,732,000	0	101,732,000	0	0	0	101,732,000	0	100,000,000	1,732,000
	国民健康保険財政調整基金	517,636,000	0	517,636,000	0	0	0	517,636,000	0	400,000,000	117,636,000
	介護給付費準備基金	505,116,000	0	505,116,000	0	0	0	505,116,000	0	400,000,000	105,116,000
	国保出産資金貸付基金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
	公共施設等整備基金	595,956,000	0	595,956,000	0	0	0	595,956,000	0	500,000,000	95,956,000
	教育振興慈愛基金	19,539,000	0	19,539,000	0	0	0	19,539,000	0	19,539,000	0
	都市計画事業基金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	森林環境譲与税基金	13,065,000	0	13,065,000	0	0	0	13,065,000	0	0	13,065,000
小計	5,253,182,749	0	5,253,182,749	0	0	0	5,253,182,749	254,058,160	3,020,568,467	1,978,556,122	
全会計合計	15,971,177,865	1,390,775,835	17,361,953,700	9,699,647,777	1,770,355,633	11,470,003,410	5,891,950,290	255,195,160	3,022,568,467	2,614,186,663	

(注) ①基金会計の「歳入、前月までの累計」欄は、前年度末現在の差引残高(4,636,896,543円)を含めた金額となっている。 ②基金会計の「差引残高」欄の数字は、基金現在高である。

2. 企業会計出納状況並びに現金保管状況

会計名	歳入			歳出			差引残高 (A-B)=C	一時運用額 D	定期預金等 E	日報残高 (C-D-E)=F	備考
	前月までの累計	当月	合計 A	前月までの累計	当月	合計 B					
上水道会計							1,236,372,368		700,000,000	536,372,368	

(注) 企業会計収支は現金勘定のみ。

会計名	歳入			歳出			差引残高 (A-B)=C	一時運用額 D	定期預金等 E	日報残高 (C-D-E)=F	備考
	前月までの累計	当月	合計 A	前月までの累計	当月	合計 B					
下水道会計							144,506,826			144,506,826	

(注) 企業会計収支は現金勘定のみ。