

大 監 第 3 1 号
令和7年2月27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 佐久間 克 明

例月現金出納検査結果報告書

例月現金出納検査を実施したので、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6年度 令和7年1月分（一般・特別・企業会計）

2. 検査期日

令和7年2月25日(火)・27日（木）

3. 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、
現金出納に誤りがなく、現金の保管状況も良好に管理されている。

なお、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。

4. 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）

指摘事項

① 障害者日中一時支援事業委託料等における支払遅延について

・日中一時支援事業委託料等について、各受託事業者からの請求書が届いていたにもかかわらず事務処理を怠ったことで、町に対し長期間にわたり多額の未払状態を発生させた。その結果、事業者の経営に多大な迷惑を与えたことは否めず、町政に対する信頼を大きく損なうこととなった。

二度とこのような事態を生じさせないために、支払事務の重要性を組織として再認識するとともに、当該組織が処理すべき支払事務を組織として把握することができるよう検討されたい。

意見

な し

（永井監査委員・佐久間監査委員）

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6年度（令和7年1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		8,185,937,340	1,856,238,700	10,042,176,040	6,947,166,220	800,523,984	7,747,690,204	2,294,485,836	1,137,000	0	2,293,348,836	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	1,308,093,306	164,191,525	1,472,284,831	1,428,869,227	203,006,996	1,631,876,223	▲ 159,591,392	0	0	▲ 159,591,392	
	後期高齢者医療特別会計	180,771,351	106,983,980	287,755,331	171,749,614	97,368,968	269,118,582	18,636,749	0	0	18,636,749	
	地方卸売市場事業特別会計	2,415,812	257,288	2,673,100	492,592	37,360	529,952	2,143,148	0	0	2,143,148	
	仙南夜間初期急患センター 事 業 特 別 会 計	9,048,717	756,520	9,805,237	27,978,405	4,421,554	32,399,959	▲ 22,594,722	0	0	▲ 22,594,722	
	介護保険特別会計	914,505,398	126,505,565	1,041,010,963	1,081,556,491	131,349,012	1,212,905,503	▲ 171,894,540	0	0	▲ 171,894,540	
	小 計	2,414,834,584	398,694,878	2,813,529,462	2,710,646,329	436,183,890	3,146,830,219	▲ 333,300,757	0	0	▲ 333,300,757	
歳入歳出外現金会計		235,305,103	26,882,667	262,187,770	208,950,120	20,762,451	229,712,571	32,475,199	0	2,000,000	30,475,199	
歳入歳出外現金(住民税)会計		1,526,762,818	197,867,704	1,724,630,522	1,376,393,556	150,883,762	1,527,277,318	197,353,204	0	0	197,353,204	県税未納分 79,820,416
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	3,299,110,829	0	3,299,110,829	0	0	0	3,299,110,829	0	1,546,542,382	1,752,568,447	
	減 債 基 金	74,327,000	33,510,000	107,837,000	0	0	0	107,837,000	0	74,327,000	33,510,000	
	土 地 開 発 基 金	501,302,714	0	501,302,714	0	0	0	501,302,714	254,058,160	200,000,000	47,244,554	
	長 寿 社 会 対 策 基 金	55,869,000	0	55,869,000	0	0	0	55,869,000	0	55,869,000	0	
	田 園 文 化 創 造 基 金	10,134,000	0	10,134,000	0	0	0	10,134,000	0	10,134,000	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	100,727,000	0	100,727,000	0	0	0	100,727,000	0	100,000,000	727,000	
	国民健康保険財政調整基金	448,353,000	0	448,353,000	0	0	0	448,353,000	0	400,000,000	48,353,000	
	介護給付費準備基金	480,750,000	0	480,750,000	0	0	0	480,750,000	0	400,000,000	80,750,000	
	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	428,642,000	0	428,642,000	0	0	0	428,642,000	0	400,000,000	28,642,000	
	教育振興慈愛基金	16,981,000	0	16,981,000	0	0	0	16,981,000	0	16,981,000	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	17,504,000	0	17,504,000	0	0	0	17,504,000	0	0	17,504,000	
	小 計	5,444,490,543	33,510,000	5,478,000,543	0	0	0	5,478,000,543	254,058,160	3,203,853,382	2,020,089,001	
全 会 計 合 計		17,807,330,388	2,513,193,949	20,320,524,337	11,243,156,225	1,408,354,087	12,651,510,312	7,669,014,025	255,195,160	3,205,853,382	4,207,965,483	

(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(5,010,556,543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							1,283,401,786		700,000,000	583,401,786	

(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							461,973,738			461,973,738	

(注) 企業会計収支は現金勘定のみ。