

鶴 監 第 59 号

令和5年5月25日

鶴ヶ島市長 齊 藤 芳 久 様

鶴ヶ島市監査委員 瀧 嶋 邦 夫

鶴ヶ島市監査委員 高 橋 剣 二

例月出納検査の結果について（報告）

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、例月出納検査を実施したので、同条第3項の規定により、その結果を次のとおり報告します。

例月出納検査結果報告書

1 監査基準に準拠している旨

監査委員は、鶴ヶ島市監査基準（令和2年鶴ヶ島市監査委員告示第6号）に準拠して検査を行った。

2 検査の種類

例月出納検査（地方自治法（昭和22年法律第67号）第235条の2第1項の規定による検査）

3 検査の対象

次の各号に掲げるそれぞれの令和5年4月分の出納及び保管状況

- (1) 一般会計及び各特別会計の現金
- (2) 基金に属する現金
- (3) 歳入歳出外現金

4 検査の着眼点

検査の対象となった各会計及び各基金の現金並びに歳入歳出外現金に係る出納事務について、それぞれの計数は正確か、現金及び預金の管理状況は適正かに主眼をおいた。

5 検査の主な実施内容

検査の対象となった各会計及び各基金の現金並びに歳入歳出外現金に係る出納事務について、それぞれの関係帳票類、証書類に基づく計数確認、令和5年4月30日現在における現金及び預金残高との照合、その他通常実施すべき検査手続きを実施した。

6 検査の実施場所及び日程

実施場所：鶴ヶ島市役所 502会議室

日程：令和5年5月25日

7 検査の結果

1から6までの記載事項のとおり検査した限りにおいて、各会計及び各基金の現金並びに歳入歳出外現金に係る出納事務について、計数上の誤りはなく、現金及び預金の管理も適正に行われていると認められた。

8 現金現在高表

別添のとおり

例月出納検査《現金現在高表》

1 歳計現金及び歳入歳出外現金

(単位：円)

| 区 分 | 前 月 末 残 高 | 収 入 額 | 支 出 額 | 基 金 替 換 (再 掲) | か ら の 額 (運 用) | 当 月 末 |
|---------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | A | B | C | | | 現 金 現 在 高 (A + B - C) |
| 一 般 会 計 | 2,711,622,499 | 1,561,292,173 | 2,705,875,043 | | 0 | 1,567,039,629 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 10,134,477 | 1,134,350,323 | 674,650,835 | 0 | 469,833,965 |
| | 後期高齢者療 医 | 40,241,165 | 541,705 | 29,962,598 | 0 | 10,820,272 |
| | 介護保険 | 593,635,882 | 174,821,539 | 358,517,140 | 0 | 409,940,281 |
| | 一本松土地 区画整理事業 | 39,340,005 | 15,300,000 | 31,409,035 | 0 | 23,230,970 |
| | 若葉駅西口土地 区画整理事業 | 22,057,153 | 0 | 17,469,605 | 0 | 4,587,548 |
| 歳入歳出外現金 | 14,883,446 | 285,878,533 | 272,969,824 | | 0 | 27,792,155 |
| 合 計 | 3,431,914,627 | 3,172,184,273 | 4,090,854,080 | | 0 | 2,513,244,820 |

内訳【令和4年度分】

(単位：円)

| 区 分 | 前 月 末 残 高 | 収 入 額 | 支 出 額 | 基 金 替 換 (再 掲) | か ら の 額 (運 用) | 当 月 末 |
|---------|-------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | A | B | C | | | 現 金 現 在 高 (A + B - C) |
| 一 般 会 計 | 2,711,622,499 | 742,104,534 | 1,531,986,733 | | 0 | 1,921,740,300 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 10,134,477 | 141,779,109 | 42,649,258 | 0 | 109,264,328 |
| | 後期高齢者療 医 | 40,241,165 | 48,830 | 29,962,598 | 0 | 10,327,397 |
| | 介護保険 | 593,635,882 | 52,130,065 | 343,985,157 | 0 | 301,780,790 |
| | 一本松土地 区画整理事業 | 39,340,005 | 0 | 31,409,035 | 0 | 7,930,970 |
| | 若葉駅西口土地 区画整理事業 | 22,057,153 | 0 | 17,469,605 | 0 | 4,587,548 |
| 歳入歳出外現金 | 14,883,446 | 7,200 | 14,890,646 | | 0 | 0 |
| 合 計 | 3,431,914,627 | 936,069,738 | 2,012,353,032 | | 0 | 2,355,631,333 |

内訳【令和5年度分】

(単位：円)

| 区 分 | 前 月 末 残 高 | 収 入 額 | 支 出 額 | 基 金 替 換 (再 掲) | か ら の 額 (運 用) | 当 月 末 |
|---------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | A | B | C | | | 現 金 現 在 高 (A + B - C) |
| 一 般 会 計 | 0 | 819,187,639 | 1,173,888,310 | | 0 | △ 354,700,671 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険 | 0 | 992,571,214 | 632,001,577 | 0 | 360,569,637 |
| | 後期高齢者療 医 | 0 | 492,875 | 0 | 0 | 492,875 |
| | 介護保険 | 0 | 122,691,474 | 14,531,983 | 0 | 108,159,491 |
| | 一本松土地 区画整理事業 | 0 | 15,300,000 | 0 | 0 | 15,300,000 |
| | 若葉駅西口土地 区画整理事業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 歳入歳出外現金 | 0 | 285,871,333 | 258,079,178 | | 0 | 27,792,155 |
| 合 計 | 0 | 2,236,114,535 | 2,078,501,048 | | 0 | 157,613,487 |

例月出納検査《現金現在高表》

2 基金に属する現金(令和5年度分)

(単位：円)

| 基金の名称 | 前月末残高 A | 積立・戻入額 B | 取崩・貸付額 C | 増減額 D = B - C | 当月末現在高 A + D |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|------------------|-----------------|
| 土地開発基金 | 1,004,225,741 | 0 | 0 | 0 | 1,004,225,741 |
| 財政調整基金 | 2,024,944,000 | 0 | 0 | 0 | 2,024,944,000 |
| 都市施設整備基金 | 1,130,649,291 | 0 | 0 | 0 | 1,130,649,291 |
| 福祉基金 | 56,303,580 | 0 | 0 | 0 | 56,303,580 |
| 寄附による まちづくり基金 | 316,202,531 | 0 | 0 | 0 | 316,202,531 |
| 公共施設保全基金 | 1,482,765,934 | 0 | 0 | 0 | 1,482,765,934 |
| 水土里の基金 | 31,029,783 | 0 | 0 | 0 | 31,029,783 |
| 森林環境基金 | 10,159,580 | 0 | 0 | 0 | 10,159,580 |
| 一般会計小計 | 6,056,280,440 | 0 | 0 | 0 | 6,056,280,440 |
| 国民健康保険特別会計 財政調整基金 | 308,076,000 | 0 | 289,083,000 | △ 289,083,000 | 18,993,000 |
| 介護保険 給付費準備基金 | 830,751,215 | 0 | 0 | 0 | 830,751,215 |
| 特別会計小計 | 1,138,827,215 | 0 | 289,083,000 | △ 289,083,000 | 849,744,215 |
| 合計 | 7,195,107,655 | 0 | 289,083,000 | △ 289,083,000 | 6,906,024,655 |