

鶴 監 第 9 0 号

令和5年6月26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5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5月31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 庁議室

日程：令和5年6月26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	基金からの繰替運用額(再掲)	当月末現金現在高	
	A	B	C	D	A + B - C	
一般会計	1,567,039,629	1,760,807,804	1,653,540,128	0	1,674,307,305	
特別会計	国民健康保険	469,833,965	442,079,125	406,419,388	0	505,493,702
	後期高齢者療 医	10,820,272	100,078,823	106,105,963	0	4,793,132
	介護保険	409,940,281	1,011,232,600	360,119,253	0	1,061,053,628
	一本松土地 区画整理事業	23,230,970	0	85,264	0	23,145,706
	若葉駅西口土地 区画整理事業	4,587,548	0	20,041	0	4,567,507
歳入歳出外現金	27,792,155	440,816,668	237,507,319	0	231,101,504	
合計	2,513,244,820	3,755,015,020	2,763,797,356	0	3,504,462,484	

#### 内訳【令和4年度分】

(単位：円)

区分	前月末残高	収入額	支出額	基金からの繰替運用額(再掲)	当月末現金現在高	
	A	B	C	D	A + B - C	
一般会計	1,921,740,300	185,906,064	356,709,341	0	1,750,937,023	
特別会計	国民健康保険	109,264,328	5,611,793	673,824	0	114,202,297
	後期高齢者療 医	10,327,397	△ 93,500	8,156,168	0	2,077,729
	介護保険	301,780,790	172,900	54,599	0	301,899,091
	一本松土地 区画整理事業	7,930,970	0	0	0	7,930,970
	若葉駅西口土地 区画整理事業	4,587,548	0	0	0	4,587,548
歳入歳出外現金	0	0	0	0	0	
合計	2,355,631,333	191,597,257	365,593,932	0	2,181,634,658	

#### 内訳【令和5年度分】

(単位：円)

区分	前月末残高	収入額	支出額	基金からの繰替運用額(再掲)	当月末現金現在高	
	A	B	C	D	A + B - C	
一般会計	△ 354,700,671	1,574,901,740	1,296,830,787	0	△ 76,629,718	
特別会計	国民健康保険	360,569,637	436,467,332	405,745,564	0	391,291,405
	後期高齢者療 医	492,875	100,172,323	97,949,795	0	2,715,403
	介護保険	108,159,491	1,011,059,700	360,064,654	0	759,154,537
	一本松土地 区画整理事業	15,300,000	0	85,264	0	15,214,736
	若葉駅西口土地 区画整理事業	0	0	20,041	0	△ 20,041
歳入歳出外現金	27,792,155	440,816,668	237,507,319	0	231,101,504	
合計	157,613,487	3,563,417,763	2,398,203,424	0	1,322,827,826	

## 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	1,535,000	0	1,535,000	317,737,531
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	1,535,000	0	1,535,000	6,057,815,440
国民健康保険特別会計 財政調整基金	18,993,000	0	0	0	18,993,000
介護保険 給付費準備基金	830,751,215	0	227,767,000	△ 227,767,000	602,984,215
特別会計小計	849,744,215	0	227,767,000	△ 227,767,000	621,977,215
合計	6,906,024,655	1,535,000	227,767,000	△ 226,232,000	6,679,792,655