

令和6年5月15日

大和市長 古谷田 力 様

大和市監査委員 佐藤 光 徳

大和市監査委員 中村 一 夫

例月出納検査結果の報告について（提出）

このことについて、地方自治法第235条の2第1項の規定により検査を実施したので、同条第3項の規定によりその結果に関する報告を提出する。

- 1 監査等の種類 地方自治法第235条の2第1項の規定による検査
- 2 検査対象 一般会計・特別会計及び公営企業会計
令和6年3月分
- 3 検査の方法 この検査は、大和市監査基準に従い、会計管理者及び企業出納員から提出された検査資料の計数の確認並びに当該計数と金融機関発行の残高証明書及び現金出納関係帳簿類との照合を行った。
- 4 主な着眼点
 - ・計数は正確か。他の係数と一致しているか
 - ・現金等の保管状況は適正か
 - ・以前の検査における指導事項が改善されているか
- 5 検査結果 令和6年3月分の出納について検査を実施したところ、公営企業会計のうち病院事業会計の3月19日の出納において、退職手当からの預り金について、歳計現金の口座から歳計外現金の口座への払出がなされていないものがあった。

なお、令和6年3月末日現在の収支状況は別表のとおりである。

令和 5 年度

令和 6 年 3 月

1 一般会計・特別会計に属する現金

区 分	前月からの繰越額	当月収入済額	繰替運用・一時借入額	当月支出済額	当月末残高	
一 般 会 計	906,052,668	14,974,779,137	-1,600,000,000	13,825,723,103	455,108,702	
特 別 会 計	国民健康保険事業	62,233,623	3,198,930,199	-1,300,000,000	1,948,434,319	12,729,503
	介護保険事業	508,812,070	2,421,903,274	0	1,500,193,650	1,430,521,694
	後期高齢者医療事業	63,741,165	680,124,155	-100,000,000	514,506,188	129,359,132
	合 計	634,786,858	6,300,957,628	-1,400,000,000	3,963,134,157	1,572,610,329
一般会計・特別会計合計	1,540,839,526	21,275,736,765	-3,000,000,000	17,788,857,260	2,027,719,031	
歳入歳出外現金(※)	1,157,564,508	1,073,407,803	0	1,290,416,554	940,555,757	

※下水道事業会計分（「2 公営企業会計に属する現金」の同欄に記載の金額）を含む。

2 公営企業会計に属する現金

区 分	前月からの繰越額	当月収入済額	当月支出済額	当月末残高
病 院 事 業 会 計	919,204,532	1,823,424,142	1,104,443,668	1,638,185,006
同・歳入歳出外現金	43,752,321	111,605,622	113,848,086	41,509,857
下 水 道 事 業 会 計	567,653,020	3,582,094,914	1,463,460,866	2,686,287,068
同・歳入歳出外現金	3,732,790	4,287,095	6,246,435	1,773,450