

一般会計・特別会計 例月出納検査結果報告書

1. 検査の実施 令和6年1月22日～令和6年1月24日

2. 検査を実施した監査委員 中野渡進
馬場騎一

3. 検査の対象 一般会計・特別会計 令和5年12月分

4. 検査の基準 三沢市監査基準に基づき実施した。

5. 検査の結果

(1) 一般会計及び特別会計

- ① 提出された収支現計書等を参考に、歳入及び歳出月計表と保管現金の現在高を照合した結果、符合することを確認した。
- ② 証拠書類により検査をしたところ、予算執行状況及び事務処理については次のとおりである。

◎ 一般会計

1. 予算執行状況について

予算現額に対する収入済額の比率（対予算収入率）は66.1%で、前年度に比較して3.0ポイント上回っている。調定額に対する収入済額の比率（対調定収入率）は93.7%で、前年度に比較して0.7ポイント下回っている。予算現額に対する支出済額の比率（執行率）は58.0%で、前年度に比較して5.2ポイント上回っている。

2. 事務処理について

特記事項は認められなかった。

◎ 国民健康保険特別会計

1. 予算執行状況について

予算現額に対する収入済額の比率（対予算収入率）は61.7%で、前年度に比較して2.7ポイント上回っている。調定額に対する収入済額の比率（対調定収入率）は85.0%で、前年度に比較して1.3ポイント上回っている。予算現額に対する支出済額の比率（執行率）65.1%で、前年度に比較して2.2ポイント上回っている。

2. 事務処理について

特記事項は認められなかった。

◎ 食肉処理センター特別会計

1. 予算執行状況について

予算現額に対する収入済額の比率（対予算収入率）は 63.7% で、前年度に比較して 7.3 ポイント下回っている。調定額に対する収入済額の比率（対調定収入率）は 100.0% で、前年度と同率である。予算現額に対する支出済額の比率（執行率）は 80.6% で、前年度に比較して 6.9 ポイント上回っている。

2. 事務処理について

特記事項は認められなかった。

◎ 介護保険特別会計

1. 予算執行状況について

予算現額に対する収入済額の比率（対予算収入率）は 63.6% で、前年度に比較して 1.7 ポイント上回っている。調定額に対する収入済額の比率（対調定収入率）は 69.6% で、前年度に比較して 0.1 ポイント下回っている。予算現額に対する支出済額の比率（執行率）は 66.5% で、前年度に比較して 1.3 ポイント上回っている。

2. 事務処理について

特記事項は認められなかった。

◎ 後期高齢者医療特別会計

1. 予算執行状況について

予算現額に対する収入済額の比率（対予算収入率）は 59.2% で、前年度に比較して 5.2 ポイント上回っている。調定額に対する収入済額の比率（対調定収入率）は 78.1% で、前年度に比較して 3.8 ポイント上回っている。予算現額に対する支出済額の比率（執行率）は 60.2% で、前年度に比較して 0.6 ポイント上回っている。

2. 事務処理について

特記事項は認められなかった。

(添付書類)

令和 5 年 1 2 月末日現在

- 収支現計書 一般会計歳入・歳出現況書 国民健康保険特別会計
 歳入・歳出現況書 市税歳入現況書

※ 指定金融機関有高表（令和 5 年 1 2 月 31 日現在）

※ 1 2 月分会計別振替通知表

※ 基金積立金調書（令和 5 年 1 2 月分）

※ 繰替運用金、一時借入金及び運用金・貸付金調書（令和 5 年 1 2 月末日）