

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3年10月20日～令和3年10月22日

2. 検査を実施した監査委員 中野 渡 進
馬場 駒一

3. 検査の対象 一般会計・特別会計 令和3年9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36.7%で、前年度に比較して11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82.3%で、前年度に比較して4.5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38.2%で、前年度に比較して9.6ポイント下回っている。

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39.7%で、前年度に比較して0.3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68.1%で、前年度に比較して0.7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37.4%で、前年度に比較して0.1ポイント下回っている。

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 57.8% で、前年度に比較して 4.4 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 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 71.4% で、前年度に比較して 0.8 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 51.1% で、前年度に比較して 1.3 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 49.1% で、前年度に比較して 0.2 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 43.3% で、前年度に比較して 1.5 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 39.2% で、前年度に比較して 0.6 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 55.2% で、前年度に比較して 3.9 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 22.0% で、前年度に比較して 0.8 ポイント下回っている。

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 3 年 9 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 3 年 9 月 30 日現在）
- ※ 9 月分会計別振替通知表
- ※ 基金積立金調書（令和 3 年 9 月分）
- ※ 繰替運用金、一時借入金及び運用金・貸付金調書（令和 3 年 9 月末日）