

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2月24日～令和3年2月26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3年1月分 (令和2年度)
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71.3%で、前年度に比較して2.8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95.3%で、前年度に比較して1.5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69.0%で、前年度に比較して2.9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。

◎ 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67.6%で、前年度に比較して5.4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85.0%で、前年度に比較して0.5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76.5%で、前年度に比較して3.2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79.9%で、前年度に比較して0.6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、前年度と同様である。予算現額に対する支出済額の比率（執行率）は80.2%で、前年度に比較して7.2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。

◎ 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85.4%で、前年度に比較して0.1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82.9%で、前年度に比較して0.3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74.0%で、前年度に比較して0.2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。

◎ 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58.9%で、前年度に比較して0.9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84.0%で、前年度に比較して0.1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63.4%で、前年度に比較して3.9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1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1月31日現在）

※ 1月分会計別振替通知表

※ 基金積立金調書（令和3年1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1月末日）