

例月出納検査結果報告書

地方自治法第235条の2第1項の規定により実施した令和5年8月分の例月出納検査の結果について、次のとおり報告する。

なお、本検査は調布市監査基準に準拠して実施した。

1 検査月日 令和5年9月28日

2 検査対象

令和5年8月分

一般会計，各特別会計，下水道事業会計，歳入歳出外現金及び各基金における現金の出納事務

令和5年8月分（令和5年度累計）

※ 調布市一般会計出納状況

歳入合計	40,337,099,863円	歳出合計	34,722,036,319円
		差引残高	5,615,063,544円

※ 調布市国民健康保険事業特別会計出納状況

歳入合計	5,836,764,014円	歳出合計	5,801,904,733円
		差引残高	34,859,281円

※ 調布市用地特別会計出納状況

歳入合計	280,034,191円	歳出合計	280,033,734円
		差引残高	457円

※ 調布市介護保険事業特別会計出納状況

歳入合計	5,809,087,789円	歳出合計	5,612,840,938円
		差引残高	196,246,851円

※ 調布市後期高齢者医療特別会計出納状況

歳入合計	1,610,261,501円	歳出合計	1,610,160,020円
		差引残高	101,481円

※ 調布市下水道事業会計出納状況

収入合計	3,252,062,123円	支出合計	1,726,137,241円
		差引残高	1,525,924,882円

3 検査結果

会計管理者及び市長から提出された収支計算表，出納関係諸帳簿，預金通帳，証拠書類等を照合した結果，検査した限りにおいて，会計管理者等の現金の出納事務は正確に行われているものと認められた。

4 主な個別指摘事項

(1) 令和4年度に執行すべき報償費（謝礼）において，支払事務を失念し，令和5年度に執行しているものが見受けられた。

会計処理の重要性を再認識するとともに，チェック体制を整え，適正な事務執行及び再発防止に努められたい。

（行政経営部）

(2) 報酬において、調布市非常勤職員の報酬、費用弁償及び期末手当に関する条例で定める支給期日を超過し、執行しているものが見受けられた。

事務処理においては常に根拠法令を確認及び遵守し、適正な事務執行に努められたい。

(教育部)