

写

所監第119号  
令和7年10月31日

所沢市長 小野塙 勝俊様

所沢市監査委員 石其政則

同 市川博章

同 島田一隆

同 松本明信

## 現金出納検査報告書

令和7年9月分の現金出納検査を所沢市監査基準に準拠して実施したので、その結果を地方自治法第235条の2第3項の規定により下記のとおり報告します。  
記

### 1 検査の種類

例月現金出納検査

### 2 検査の対象

一般会計・各特別会計・歳入歳出外現金・基金・水道事業会計・  
下水道事業会計・病院事業会計

### 3 検査の主な着眼点

- (1) 現金出納に係る諸帳簿と証拠書類及び検査資料は符合しているか。
- (2) 現金預金残高は諸帳票と一致しているか。

### 4 検査の実施内容

- (1) 実施日 令和7年10月31日
- (2) 実施方法 着眼点等に基づき、現金の収納、支払いについて、1か月分を精査

### 5 検査の結果

会計管理者等の現金の出納事務は正確に行われていると認められた。

なお、歳計現金・歳入歳出外現金における「現金出納簿」と「現金預金照合表」の計数および基金における「基金現在表」と「基金預金照合表」の計数に差異がみられた。これは、公金振替命令書による9月30日付の歳計現

金と基金間の資金移動の未処理によるものであり、当該資金移動は10月3日に行われた。

出納事務においては、再発防止を期し厳正に対処されたい。

なお、病院事業会計について、地方自治法第199条の2の規定に基づき市川博章委員は除斥した。