



西監 第 18050801 号

平成 30 年 5 月 8 日

西 和 賀 町 長 細 井 洋 行 様

西和賀町会計管理者 佐藤 幸弘 様

西和賀町病院事業企業出納員 様

西和賀町水道事業企業出納員 様

西和賀町監査委員 高橋 政芳

西和賀町監査委員 児玉 正彦

例月現金出納検査の結果について(平成 30 年3月分の報告)

地方自治法第 235 条の 2 第1項及び西和賀町監査委員条例第7条の規定により、平成 30 年3月分の例月出納検査を行ったのでその結果を別紙のとおり報告します。



西監 第 18050801 号

平成 30 年 5 月 8 日

西和賀町議会議長 深澤 重勝 様

西和賀町監査委員 高橋 政芳

西和賀町監査委員 児玉 正彦

例月現金出納検査の結果について(平成 30 年3月分の報告)

地方自治法第 235 条の 2 第1項及び西和賀町監査委員条例第7条の規定により、平成 30 年3月分の例月出納検査を行ったのでその結果を別紙のとおり報告します。

別紙

平成 30 年 3 月分例月現金出納検査結果報告

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項及び西和賀町監査委員条例第 7 条の規定による標記の検査の結果は、次のとおりである。

1. 検査の対象

西和賀町一般会計、西和賀町特別会計及び病院事業会計（平成 30 年 3 月分）

西和賀町水道事業会計（平成 30 年 4 月からの財務関係進捗状況）

2. 検査の時期

平成 30 年 4 月 25 日（木）

No.	時 間	対象とした会計	監査会場
(1)	午後 1 時 20 分から 午後 2 時 15 分まで	病院事業会計	西和賀さわうち病院
(2)	午後 2 時 45 分から 午後 3 時 36 分まで	水道事業会計	湯田庁舎
(3)	午後 3 時 40 分から 午後 4 時 40 分まで	一般会計及び特別会計 (病院事業会計を除く)	

3. 検査の場所

(1) 西和賀さわうち病院 カンファレンス室

(2) と (3) 湯田庁舎 庁議室

4. 検査した監査委員

高橋 政芳、児玉 正彦

5. 検査に立ち会った職員

(1) 病院事業会計

西和賀さわうち病院事務室 事務長 高橋光世、主査 刈田明宏

監査委員事務局 事務局長 泉川道浩、書記 加藤信彦

(2) 水道事業会計

上下水道課

課長 高橋三智昭、主任 高橋竜也

監査委員事務局

事務局長 泉川道浩、書記 加藤信彦

(2) 一般会計及び特別会計（病院事業会計を除く）

会計課

参事兼会計管理者 佐藤幸弘、主任 内記 杏

監査委員事務局

事務局長 泉川道浩、書記 加藤信彦

6. 実施した検査手続

- ① 検査の対象となった現金等の出納について、会計管理者と病院事務長から提出された資料と各金融機関の預金及び借入金の残高証明書、関係帳簿、証拠書類等との照合その他通常実施すべき検査手続きを実施した。
- ② 一般会計、特別会計及び町立西和賀さわうち病院会計において、当座勘定照合票と小切手帳の照合を行った。
- ③ 一般会計、特別会計（町立西和賀さわうち病院会計を除く）で、金融機関残高証明書と定期預金証書現物の照合を行った。
- ④ 水道事業会計においては、給水条例、代決先決規程、会計規程、契約規程の制定状況の確認や出納取扱機関及び収納取扱機関の契約状況等を聴取した。

7. 検査の結果

(1) 収支の計数について

検査対象月末日における歳入歳出の状況は別添資料のとおりで、現金、預金等の金額並びに会計管理者から提出された収支計算書とその他の資料に記載されたこれらの金額は証書類と符合し、計数等に誤りは認められなかった。

(2) 指摘事項

【一般会計及び特別会計（病院事業会計を除く）】

特になし

【病院事業会計】

特になし

【水道事業会計】

特になし

8. その他

特になし

9. 過去に指摘・指導等を行った案件の改善等状況

特になし