

令和5年2月6日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員 中 川 清 彦

常総市監査委員 風 野 芳 之

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和4年度10月分の出納検査を行ったので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により提出します。

記

- 1 検査の期日 令和4年11月29日
- 2 検査執行者 監査委員 中 川 清 彦  
監査委員 風 野 芳 之
- 3 検査の対象 会計管理者保管の一般会計及び特別会計並びに企業出納員保管の水道事業会計及び下水道事業会計に属する10月分の出納状況
- 4 検査の結果

(1) 収支の状況

各会計諸帳簿を照合検査した結果、収支の計数及び予算執行並びに市税収入状況等については、会計課より提出のあった歳入月計表、歳出月計表及び試算表（水道事業会計及び下水道事業会計）のとおりであることを認めた。

(2) 現金の保管状況

10月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金現在高並びにその保管状況については、別紙現金調書のとおり、いずれも正確かつ適正であることを認めた。

(3) 経理の状況

収入票及び支出票等証書類並びに日計表及びその他の関係諸帳簿について、相互に照合のうえ検査した結果、経理の状況は良好であることを認めた。

# 令和4年10月 例月現金出納検査結果

令和4年11月29日執行

## 1 収支の状況

令和4年10月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。

区分	収入 済 額	対予算 執行率	支出 済 額	対予算 執行率	収 入 支 出 差 引 残 額	収 支 日 計 表 等 残 額	
	円	%	円	%	円	円	
歳計 現金	一般会計	14,746,169,168	50.5	12,612,331,992	43.2	2,133,837,176	2,133,837,176
	特別会計	5,784,587,548	42.1	6,143,901,247	44.8	△ 359,313,699	△ 359,313,699
	企業会計 (水道事業)	2,289,700,893	124.9	1,155,036,586	53.8	1,134,664,307	1,134,664,307
	企業会計 (下水道事業)	1,492,875,621	49.7	1,190,187,357	35.7	302,688,264	302,688,264
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	24,313,333,230		21,101,457,182		3,211,876,048	3,211,876,048
歳入歳出外現金	2,242,118,073		2,047,666,380		194,451,693	194,451,693	
計	26,555,451,303		23,149,123,562		3,406,327,741	3,406,327,741	

## 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 2,612,918,815

令和4年10月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、3,406,327,741円である。また、令和4年10月末日現在の基金等は、運用基金91,382,162円、積立基金7,257,479,009円、預託金6,000,026円、合計7,354,861,197円である。よって、現金の総額は、10,761,188,938円となる。

この内訳は、普通預金3,528,101,043円、定期預金7,230,587,895円、当座預金2,000,000円、現金500,000円であり、それぞれ適正に管理されている。

これらは法令に従って、預金及び現金として全額保管されているものであり良好であることを認めた。

## 3 予算の執行状況

一般会計及び特別会計の予算執行状況並びに市税収入状況等については、資料に示すとおりである。

## 4 経理の状況

収入票、支出票、収支日計表、現金出納状況調、歳入計算書、地方税収入状況、歳出計算書、歳入歳出外現金内訳表、月次試算表、執行管理システムのデータ等について、相互に照合のうえ検査した結果、良好に整理されていることを認めた。

## 5 現金総額保管状況等（令和4年10月末現在）

区分	普通預金	普通預金 決済専用型	定期預金	当座預金	通知 預金	現金	計
常陽銀行	22,620,423	0	515,000,000	1,500,000	0		539,120,423
筑波銀行	3,503,179,611	0	1,119,410,170	500,000	0		4,623,089,781
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	300,000	0	10,000,000	0	0		10,300,000
結城信用金庫	2,000,009	0	50,000,000	0	0		52,000,009
中央労働金庫	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
常総ひかり 農業協同組合	1,000	0	5,376,177,725	0	0		5,376,178,725
会計管理者保管 (つり銭)						500,000	500,000
合 計	3,528,101,043	0	7,230,587,895	2,000,000	0	500,000	10,761,188,938
前年同月	2,986,599,058	0	5,159,171,065	2,000,000		500,000	8,148,270,123
前年同月比	541,501,985		2,071,416,830	0		0	2,612,918,815

令和5年2月6日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員 中 川 清 彦

常総市監査委員 風 野 芳 之

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和4年度11月分の出納検査を行ったので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により提出します。

記

- 1 検査の期日 令和4年12月22日
- 2 検査執行者 監査委員 中 川 清 彦  
監査委員 風 野 芳 之
- 3 検査の対象 会計管理者保管の一般会計及び特別会計並びに企業出納員保管の水道事業会計及び下水道事業会計に属する11月分の出納状況
- 4 検査の結果

(1) 収支の状況

各会計諸帳簿を照合検査した結果、収支の計数及び予算執行状況並びに市税収入状況等については、会計課より提出のあった歳入月計表、歳出月計表及び試算表（水道事業会計及び下水道事業会計）のとおりであることを認めた。

(2) 現金の保管状況

11月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金現在高並びにその保管状況については、別紙現金調書のとおりであることを認めた。

(3) 経理の状況

収入票及び支出票等証書類並びに日計表及びその他の関係諸帳簿について、相互に照合のうえ検査した結果、経理の状況は良好であることを認めた。

# 令和4年11月 例月現金出納検査結果

令和4年12月22日執行

## 1 収支の状況

令和4年11月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。

区分	収入 済 額	対予算 執行率	支出 済 額	対予算 執行率	収入 支出 差 引 残 額	収支日計表等 残 額	
	円	%	円	%	円	円	
歳計現金	一般会計	17,402,140,933	59.6	14,151,623,503	48.4	3,250,517,430	3,250,517,430
	特別会計	6,880,352,720	50.1	7,221,112,156	52.6	△ 340,759,436	△ 340,759,436
	企業会計 (水道事業)	2,436,016,568	132.9	1,279,914,345	59.6	1,156,102,223	1,156,102,223
	企業会計 (下水道事業)	1,522,645,171	50.7	1,331,264,811	39.9	191,380,360	191,380,360
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	28,241,155,392		23,983,914,815		4,257,240,577	4,257,240,577
歳入歳出外現金	2,510,539,979		2,263,181,663		247,358,316	247,358,316	
計	30,751,695,371		26,247,096,478		4,504,598,893	4,504,598,893	

## 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 1,896,725,690

令和4年11月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、4,504,598,893円である。また、令和4年11月末日現在の基金等は、運用基金89,866,034円、積立基金7,257,479,009円、預託金6,000,026円、合計7,353,345,069円である。よって、現金の総額は、11,857,943,962円となる。

この内訳は、普通預金4,624,874,217円、定期預金7,230,587,895円、当座預金2,000,000円である。、現金については、市会計規則でつり銭等のために、500,000円を限度に歳計現金として保管している。令和4年11月末日現在は481,850円であり18,150円不足している。これらは暮らしの窓口課で手数料の二重納付をしたためであり検査日には解消していることを認めた。

## 3 予算の執行状況

一般会計及び特別会計の予算執行状況並びに市税収入状況等については、資料に示すとおりである。

## 4 経理の状況

収入票、支出票、収支日計表、現金出納状況調、歳入計算書、地方税収入状況、歳出計算書、歳入歳出外現金内訳表、月次試算表、執行管理システムのデータ等について、相互に照合のうえ検査した結果、良好に整理されていることを認めた。

## 5 現金総額保管状況等（令和4年11月末現在）

区分	普通預金	普通預金 決済専用型	定期預金	当座預金	通知 預金	現金	計
常陽銀行	22,620,423	0	515,000,000	1,500,000	0		539,120,423
筑波銀行	4,599,952,785	0	1,119,410,170	500,000	0		5,719,862,955
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	300,000	0	10,000,000	0	0		10,300,000
結城信用金庫	2,000,009	0	50,000,000	0	0		52,000,009
中央労働金庫	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
常総ひかり 農業協同組合 会計管理者保管 (つり銭)	1,000	0	5,376,177,725	0	0	481,850	5,376,178,725
合計	4,624,874,217	0	7,230,587,895	2,000,000	0	481,850	11,857,943,962
前年同月	4,599,547,207	0	5,359,171,065	2,000,000		500,000	9,961,218,272
前年同月比	25,327,010		1,871,416,830	0		△ 18,150	1,896,725,690

令和5年2月6日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員 中 川 清 彦

常総市監査委員 風 野 芳 之

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和4年度12月分の出納検査を行ったので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により提出します。

記

- 1 検査の期日 令和5年1月30日
- 2 検査執行者 監査委員 中 川 清 彦  
監査委員 風 野 芳 之
- 3 検査の対象 会計管理者保管の一般会計及び特別会計並びに企業出納員保管の水道事業会計及び下水道事業会計に属する12月分の出納状況
- 4 検査の結果

(1) 収支の状況

各会計諸帳簿を照合検査した結果、収支の計数及び予算執行状況並びに市税収入状況等については、会計課より提出のあった歳入月計表、歳出月計表及び試算表（水道事業会計及び下水道事業会計）のとおりであることを認めた。

(2) 現金の保管状況

12月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金現在高並びにその保管状況については、別紙現金調書のとおり、いずれも正確かつ適正であることを認めた。

(3) 経理の状況

収入票及び支出票等証書類並びに日計表及びその他の関係諸帳簿について、相互に照合のうえ検査した結果、経理の状況は良好であることを認めた。

## 令和4年12月 例月現金出納検査結果

### 1 収支の状況

令和5年1月30日執行

令和4年12月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。

区 分		収 入 済 額	対予算 執行率	支 出 済 額	対予算 執行率	収 入 支 出 差 引 残 額	収 支 日 計 表 等 残 額
		円	%	円	%	円	円
歳計現金	一般会計	19,306,770,617	64.2	16,742,367,727	55.7	2,564,402,890	2,564,402,890
	特別会計	8,554,777,499	61.8	8,439,852,267	61.0	114,925,232	114,925,232
	企業会計 (水道事業)	2,585,455,928	141.1	1,402,426,500	65.3	1,183,029,428	1,183,029,428
	企業会計 (下水道事業)	1,555,205,004	52.1	1,513,240,726	44.9	41,964,278	41,964,278
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	32,002,209,048		28,097,887,220		3,904,321,828	3,904,321,828
歳入歳出外現金		2,853,948,116		2,645,002,317		208,945,799	208,945,799
計		34,856,157,164		30,742,889,537		4,113,267,627	4,113,267,627

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 1,534,552,459

令和4年12月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、4,113,267,627円である。また、令和4年12月末日現在の基金等は、運用基金89,445,182円、積立基金7,257,479,009円、預託金6,000,026円、合計7,352,924,217円である。よって、現金の総額は、11,466,191,844円となる。

この内訳は、普通預金4,233,102,949円、定期預金7,230,588,895円、当座預金2,000,000円、現金500,000円であり、それぞれ適正に管理されている。

これらは法令に従って、預金及び現金として全額保管されているものであり良好であることを認めた。

### 3 予算の執行状況

一般会計及び特別会計の予算執行状況並びに市税収入状況等については、資料に示すとおりである。

### 4 経理の状況

収入票、支出票、収支日計表、現金出納状況調、歳入計算書、地方税収入状況、歳出計算書、歳入歳出外現金内訳表、月次試算表、執行管理システムのデータ等について、相互に照合のうえ検査した結果、良好に整理されていることを認めた。

### 5 現金総額保管状況等（令和4年12月末現在）

区 分	普 通 預 金	普通預金 決済専用型	定 期 預 金	当 座 預 金	通知 預金	現 金	計
常陽銀行	22,620,423	0	515,000,000	1,500,000	0		539,120,423
筑波銀行	4,208,182,517	0	1,119,410,170	500,000	0		5,328,092,687
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	300,000	0	10,000,000	0	0		10,300,000
結城信用金庫	2,000,009	0	50,000,000	0	0		52,000,009
中央労働金庫	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
常総ひかり 農業協同組合	0	0	5,376,178,725	0	0		5,376,178,725
会計管理者保管 (つり銭)						500,000	500,000
合 計	4,233,102,949	0	7,230,588,895	2,000,000	0	500,000	11,466,191,844
前 年 同 月	5,069,967,320	0	4,859,172,065	2,000,000		500,000	9,931,639,385
前 年 同 月 比	△ 836,864,371		2,371,416,830	0		0	1,534,552,459