

令和4年8月10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3年度3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4月27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3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  
3月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金の現在高並びにその保管状況については、別紙のとおり、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3月 例月現金出納検査結果

令和4年4月27日執行

### 1 収支の状況

令和4年3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	25,957,050,362	84.0	24,058,694,564	77.8	1,898,355,798	1,898,355,798
	特別会計	11,894,414,698	86.7	12,389,073,810	90.3	△ 494,659,112	△ 494,659,112
	企業会計 (水道事業)	3,077,190,024	161.2	1,869,899,634	83.8	1,207,290,390	1,207,290,390
	企業会計 (下水道事業)	3,351,501,829	112.3	3,017,866,778	91.6	333,635,051	333,635,051
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	44,280,156,913		41,335,534,786		2,944,622,127	2,944,622,127
歳入歳出外現金	3,583,958,890		3,385,411,564		198,547,326	198,547,326	
計	47,864,115,803		44,720,946,350		3,143,169,453	3,143,169,453	

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 2,260,218,839

令和4年3月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、3,143,169,453円である。また、令和4年3月末日現在の基金等は、運用基金89,730,957円、積立基金7,251,466,009円、預託金0円、合計7,341,196,966円である。よって、現金の総額は、10,484,366,419円となる。

この内訳は、普通預金5,601,546,524円、定期預金4,880,319,895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3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	3,197,589,435	0	1,200,000,000	1,500,000	0		4,399,089,435
筑波銀行	1,070,701,089	0	110,000,000	500,000	0		1,181,201,089
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
結城信用金庫	0	0	50,000,000	0	0		50,000,000
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	1,333,256,000	0	3,350,319,895	0	0		4,683,575,895
会計管理者保管 (つり銭)						500,000	500,000
合 計	5,601,546,524	0	4,880,319,895	2,000,000	0	500,000	10,484,366,419
前年同月	4,117,544,623	0	4,104,102,957	2,000,000		500,000	8,224,147,580
前年同月比	1,484,001,901		776,216,938	0		0	2,260,218,839

令和4年8月10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3年度4月分及び令和4年度4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5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4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  
4月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金の現在高並びにその保管状況については、別紙のとおり、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4月 例月現金出納検査結果

令和4年5月30日執行

### 1 収支の状況

令和4年4月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。

(上段：令和3年度，下段：令和4年度)

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	26,704,843,837	86.4	26,182,280,492	84.7	522,563,345	522,563,345
		1,582,447,892	5.8	1,818,257,924	6.6	△ 235,810,032	△ 235,810,032
	特別会計	13,388,394,531	97.6	13,270,952,612	96.7	117,441,919	117,441,919
		45,092,607	0.3	107,814,663	0.8	△ 62,722,056	△ 62,722,056
	企業会計 (水道事業)	1,341,032,570	73.2	268,979,665	12.7	1,072,052,905	1,072,052,905
	企業会計 (下水道事業)	1,171,511,793	39.0	112,279,885	3.4	1,059,231,908	1,059,231,908
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	40,093,238,368		39,453,233,104		640,005,264	640,005,264
		4,140,084,862		2,307,332,137		1,832,752,725	1,832,752,725
	歳入歳出外現金	416,227,519		228,823,613		187,403,906	187,403,906
計	40,093,238,368		39,453,233,104		640,005,264	640,005,264	
	4,556,312,381		2,536,155,750		2,020,156,631	2,020,156,631	
2カ年度合計						2,660,161,895	

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 2,596,422,831

令和4年4月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、2,660,161,895円である。また、令和4年4月末日現在の基金等は、運用基金90,315,681円、積立基金7,257,478,009円、預託金6,000,000円、合計7,353,793,690円である。よって、現金の総額は、10,013,955,585円となる。

この内訳は、普通預金4,761,396,690円、定期預金5,250,058,895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4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	22,620,419	0	1,200,000,000	1,500,000	0		1,224,120,419
筑波銀行	3,755,947,271	0	119,410,170	500,000	0		3,875,857,441
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	2,000,000	0	50,000,000	0	0		52,000,000
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	980,529,000	0	3,710,648,725	0	0		4,691,177,725
大和ネクスト銀行	0	0	0	0	0		0
会計管理者保管 (つり銭)						500,000	500,000
合 計	4,761,396,690	0	5,250,058,895	2,000,000	0	500,000	10,013,955,585
前年同月	2,706,570,689		4,708,462,065	2,000,000		500,000	7,417,532,754
前年同月比	2,054,826,001		541,596,830	0		0	2,596,422,831

令和4年8月10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3年度5月分及び令和4年度5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6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5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  
5月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金の現在高並びにその保管状況については、別紙のとおり、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5月 例月現金出納検査結果

令和4年6月30日執行

1 収支の状況

令和4年5月 未現在の収支の状況は、次のとおりである。

(上段：令和3年度，下段：令和4年度)

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	
歳計現金	一般会計	28,004,720,788	90.6	26,679,015,168	86.3	1,325,705,620	1,325,705,620
		4,444,666,119	16.1	3,538,081,817	12.8	906,584,302	906,584,302
	特別会計	13,525,485,578	98.6	13,320,607,785	97.1	204,877,793	204,877,793
		1,076,633,038	7.8	988,504,660	7.2	88,128,378	88,128,378
	企業会計 (水道事業)	1,509,686,210	82.4	358,993,486	17.0	1,150,692,724	1,150,692,724
	企業会計 (下水道事業)	1,195,728,667	39.8	140,630,829	4.2	1,055,097,838	1,055,097,838
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	41,530,206,366		39,999,622,953		1,530,583,413	1,530,583,413
		8,226,714,034		5,026,210,792		3,200,503,242	3,200,503,242
	歳入歳出外現金	639,615,998		437,798,547		201,817,451	201,817,451
計	41,530,206,366		39,999,622,953		1,530,583,413	1,530,583,413	
	8,866,330,032		5,464,009,339		3,402,320,693	3,402,320,693	

2カ年度合計 4,932,904,106

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 1,486,928,604

令和4年5月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、4,932,904,106円である。また、令和4年5月末日現在の基金等は、運用基金91,210,356円、積立基金7,257,479,009円、預託金6,000,000円、合計7,354,689,365円である。よって、現金の総額は、12,287,593,471円となる。

この内訳は、普通預金7,034,764,576円、定期預金5,250,328,895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5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	22,620,419	0	1,200,000,000	1,500,000	0		1,224,120,419
筑波銀行	6,029,584,157	0	119,410,170	500,000	0		6,149,494,327
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	2,000,000	0	50,000,000	0	0		52,000,000
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	980,260,000	0	3,710,918,725	0	0		4,691,178,725
大和ネクスト銀行	0	0	0	0	0		0
会計管理者保管 (つり銭)						500,000	500,000
合 計	7,034,764,576	0	5,250,328,895	2,000,000	0	500,000	12,287,593,471

前年同月 4,089,295,802 6,708,869,065 2,000,000 500,000 10,800,664,867  
 前年同月比 2,945,468,774 △ 1,458,540,170 0 0 1,486,928,604