

令和3年8月4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2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3年4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3月分出納状況
- 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3年3月 例月現金出納検査結果

令和3年4月30日執行

## 1 収支の状況

令和3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	
歳計現金	一般会計	28,948,668,321	87.8	27,815,496,473	84.3	1,133,171,848	1,133,171,848
	特別会計	11,869,254,555	88.2	12,045,477,473	89.5	△ 176,222,918	△ 176,222,918
	企業会計 (水道事業)	2,855,192,237	162.7	1,814,158,954	86.7	1,041,033,283	1,041,033,283
	企業会計 (下水道事業)	3,449,300,404	115.2	3,148,101,860	95.1	301,198,544	301,198,544
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	47,122,415,517		44,823,234,760		2,299,180,757	2,299,180,757
歳入歳出外現金	3,644,613,375		3,431,620,217		212,993,158	212,993,158	
計	50,767,028,892		48,254,854,977		2,512,173,915	2,512,173,915	

## 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 2,838,024

令和3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、2,512,173,915円である。また、令和3年3月末日現在の基金等は、運用基金90,811,746円、積立基金5,621,161,919円、預託金0円、合計5,711,973,665円である。よって、現金の総額は、8,224,147,580円となる。

この内訳は、普通預金4,117,544,623円、定期預金4,104,102,957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3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	2,511,774,432	0	1,205,000,000	1,500,000	0		3,718,274,432
筑波銀行	701,083	0	110,000,000	500,000	0		111,201,083
東日本銀行	0	0	250,000,000	0	0		250,000,000
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	1,605,069,108	0	2,419,102,957	0	0		4,024,172,065
大和ネクスト銀行	0	0	50,000,000	0	0		50,000,000
会計管理者保管 (つり銭)						500,000	500,000
合 計	4,117,544,623	0	4,104,102,957	2,000,000	0	500,000	8,224,147,580
前年同月	5,221,989,063	0	3,002,498,541	2,000,000		498,000	8,226,985,604
前年同月比	△ 1,104,444,440		1,101,604,416	0		2,000	△ 2,838,024

令和3年8月4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2年度4月分及び令和3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3年5月28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3年4月 例月現金出納検査結果

### 1 収支の状況

令和3年5月28日執行

令和3年4月 未現在の収支の状況は、次のとおりである。

(上段：令和2年度, 下段：令和3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	29,981,060,807	90.9	29,975,634,546	90.9	5,426,261	5,426,261
		1,827,931,994	7.0	1,761,973,110	6.7	65,958,884	65,958,884
	特別会計	12,434,699,400	92.4	12,929,412,223	96.0	△ 494,712,823	△ 494,712,823
		47,018,860	0.4	110,200,347	0.8	△ 63,181,487	△ 63,181,487
	企業会計 (水道事業)	1,201,223,130	62.9	194,202,655	8.7	1,007,020,475	1,007,020,475
	企業会計 (下水道事業)	1,171,660,895	39.6	182,820,244	5.6	988,840,651	988,840,651
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	42,415,760,207		42,905,046,769		△ 489,286,562	△ 489,286,562
		4,247,834,879		2,249,196,356		1,998,638,523	1,998,638,523
	歳入歳出外現金						
	425,193,678		234,156,581		191,037,097	191,037,097	
計	42,415,760,207		42,905,046,769		△ 489,286,562	△ 489,286,562	
	4,673,028,557		2,483,352,937		2,189,675,620	2,189,675,620	

2カ年度合計 1,700,389,058

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 270,839,798

令和3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、1,700,389,058である。また、令和3年4月末日現在の基金等は、運用基金88,981,777円、積立基金4,621,161,919円、預託金7,000,000円、基金の繰替運用1,000,000,000円、合計5,717,143,696円である。よって、現金の総額は、7,417,532,754円となる。

この内訳は、普通預金2,706,570,689円、定期預金4,708,462,065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金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3年4月未現在）

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	2,699,159,606	0	1,205,000,000	1,500,000	0		3,905,659,606
筑波銀行	4,001,083	0	110,000,000	500,000	0		114,501,083
東日本銀行	200,000	0	150,000,000	0	0		150,200,000
茨城県信用組合	300,000	0	10,000,000	0	0		10,300,000
結城信用金庫	2,200,000	0	50,000,000	0	0		52,200,000
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	710,000	0	3,123,462,065	0	0		3,124,172,065
大和ネクスト銀行	0	0	50,000,000	0	0		50,000,000
会計管理者保管 (つり銭)						500,000	500,000
合 計	2,706,570,689	0	4,708,462,065	2,000,000	0	500,000	7,417,532,754

前年同月	3,696,078,415	3,448,114,541	2,000,000	500,000	7,146,692,956
前年同月比	△ 989,507,726	1,260,347,524	0	0	270,839,798