

令和3年5月7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1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2月26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に属する1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）のとおりであることを認めた。
  - (2) 現金の保管状況  
1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3年1月 例月現金出納検査結果

令和3年2月26日執行

### 1 収支の状況

令和3年1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	24,895,170,604	76.4	22,669,932,056	69.6	2,225,238,548	2,225,238,548
	特別会計	8,740,086,321	65.1	9,654,619,305	72.0	△ 914,532,984	△ 914,532,984
	企業会計 (水道事業)	2,409,993,091	137.3	1,354,068,719	64.7	1,055,924,372	1,055,924,372
	企業会計 (下水道事業)	1,672,463,584	55.9	1,555,613,212	47.1	116,850,372	116,850,372
	下水道事業 一時貸出金	0		300,000,000		△ 300,000,000	△ 300,000,000
	計	37,717,713,600		35,534,233,292		2,183,480,308	2,183,480,308
歳入歳出外現金	3,149,958,643		2,937,676,492		212,282,151	212,282,151	
計	40,867,672,243		38,471,909,784		2,395,762,459	2,395,762,459	

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 972,177,239

令和3年1月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、2,395,762,459円である。また、令和3年1月末日現在の基金等は、運用基金88,551,909円、積立基金5,384,009,748円、預託金7,000,030円、合計5,479,561,687円である。よって、現金の総額は、7,875,324,146円となる。

この内訳は、普通預金3,440,357,381円、定期預金4,432,466,765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1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	2,383,556,278	0	1,205,000,000	1,500,000	0		3,590,056,278
筑波銀行	3,801,091	0	110,000,000	500,000	0		114,301,091
東日本銀行	300,001	0	250,000,000	0	0		250,300,001
茨城県信用組合	500,001	0	10,000,000	0	0		10,500,001
結城信用金庫	2,200,010	0	50,000,000	0	0		52,200,010
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	1,050,000,000	0	2,747,466,765	0	0		3,797,466,765
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	3,440,357,381	0	4,432,466,765	2,000,000	0	500,000	7,875,324,146
前年同月	3,352,351,474	0	3,548,297,433	2,000,000		498,000	6,903,146,907
前年同月比	88,005,907		884,169,332	0		2,000	972,177,239

令和3年5月7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2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3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に属する2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）のとおりであることを認めた。

##### (2) 現金の保管状況

2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3年2月 例月現金出納検査結果

### 1 収支の状況

令和3年3月30日執行

令和3年2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	25,713,306,868	78.9	24,011,387,836	73.7	1,701,919,032	1,701,919,032
	特別会計	9,588,215,961	71.5	10,895,881,205	81.2	△ 1,307,665,244	△ 1,307,665,244
	企業会計 (水道事業)	2,450,493,626	139.6	1,466,644,567	70.1	983,849,059	983,849,059
	企業会計 (下水道事業)	1,725,067,218	57.5	1,714,243,225	51.8	10,823,993	10,823,993
	下水道事業 一時貸出金	0		300,000,000		△ 300,000,000	△ 300,000,000
	計	39,477,083,673		38,388,156,833		1,088,926,840	1,088,926,840
歳入歳出外現金	3,405,938,468		3,172,461,280		233,477,188	233,477,188	
計	42,883,022,141		41,560,618,113		1,322,404,028	1,322,404,028	

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 1,004,274,092

令和3年2月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、1,322,404,028円である。また、令和3年2月末日現在の基金等は、運用基金88,199,202円、積立基金4,884,009,751円、預託金7,000,052円、基金の繰替運用500,000,000円、合計5,479,209,005円である。よって、現金の総額は、6,801,613,033円となる。

この内訳は、普通預金2,365,724,968円、定期預金4,433,388,065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2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	1,808,923,844	0	1,205,000,000	1,500,000	0		3,015,423,844
筑波銀行	3,801,109	0	110,000,000	500,000	0		114,301,109
東日本銀行	300,002	0	250,000,000	0	0		250,300,002
茨城県信用組合	500,003	0	10,000,000	0	0		10,500,003
結城信用金庫	2,200,010	0	50,000,000	0	0		52,200,010
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	550,000,000	0	2,748,388,065	0	0		3,298,388,065
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)	0					500,000	500,000
合 計	2,365,724,968	0	4,433,388,065	2,000,000	0	500,000	6,801,613,033
前年同月	1,885,862,400	0	3,908,978,541	2,000,000		498,000	5,797,338,941
前年同月比	479,862,568		524,409,524	0		2,000	1,004,274,092