

令和2年8月5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元年度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2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）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2年3月 例月現金出納検査結果

令和2年4月30日執行

1 収支の状況

令和2年3月 未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	21,732,048,875	88.3	20,646,660,573	83.9	1,085,388,302	1,085,388,302
	特別会計	14,573,624,362	85.2	14,990,761,025	87.6	△ 417,136,663	△ 417,136,663
	企業会計 (水道事業)	2,684,593,498	156.2	1,780,133,520	86.6	904,459,978	904,459,978
	計	38,990,266,735		37,417,555,118		1,572,711,617	1,572,711,617
歳入歳出外現金	3,637,441,190		3,427,589,405		209,851,785	209,851,785	
計	42,627,707,925		40,845,144,523		1,782,563,402	1,782,563,402	

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 1,074,212,299

令和2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、1,782,563,402円である。また、令和2年3月末日現在の基金等は、運用基金71,804,454円、積立基金5,372,617,748円、預託金0円、一時借入金1,000,000,000円、合計6,444,422,202円である。よって、現金の総額は、8,226,985,604円となる。

この内訳は、普通預金5,221,989,063円、定期預金3,002,498,541円、当座預金2,000,000円、現金498,000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2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	14,499,000	0	1,205,000,000	1,500,000	0		1,220,999,000
筑波銀行	4,757,870,500	0	110,000,000	500,000	0		4,868,370,500
東日本銀行	100,000,000	0	222,100,000	0	0		322,100,000
茨城県信用組合	0	0	50,000,000	0	0		50,000,000
結城信用金庫	0	0	80,000,000	0	0		80,000,000
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	349,619,563	0	1,275,398,541	0	0		1,625,018,104
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)						498,000	498,000
合 計	5,221,989,063	0	3,002,498,541	2,000,000	0	498,000	8,226,985,604
前年同月	5,975,154,903		3,323,545,000	2,000,000		498,000	9,301,197,903
前年同月比	△ 753,165,840		△ 321,046,459	0		0	△ 1,074,212,299

令和2年8月5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元年度4月分及び令和2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2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）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2年4月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和2年5月28日執行

令和2年4月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。

(上段：令和元年度，下段：令和2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	22,476,028,648	91.4	21,881,709,572	88.9	594,319,076	594,319,076
		1,720,364,799	5.7	1,822,942,661	6.0	△ 102,577,862	△ 102,577,862
	特別会計	12,502,552,779	92.5	13,293,819,757	98.3	△ 791,266,978	△ 791,266,978
		48,315,596	0.4	114,687,048	0.9	△ 66,371,452	△ 66,371,452
	企業会計 (水道事業)	1,080,578,477	62.2	165,750,641	8.0	914,827,836	914,827,836
	企業会計 (下水道事業)	1,011,889,566	33.8	60,409,650	1.8	951,479,916	951,479,916
	計	34,978,581,427		35,175,529,329		△ 196,947,902	△ 196,947,902
	3,861,148,438		2,163,790,000		1,697,358,438	1,697,358,438	
歳入歳出外現金	432,179,293		239,657,522		192,521,771	192,521,771	
計	34,978,581,427		35,175,529,329		△ 196,947,902	△ 196,947,902	
	4,293,327,731		2,403,447,522		1,889,880,209	1,889,880,209	
					2カ年度合計	1,692,932,307	

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 1,484,671,023

令和2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、1,692,932,307円である。また、令和2年4月末日現在の基金等は、運用基金74,142,901円、積立基金3,372,617,748円、預託金7,000,000円、基金の繰替運用2,000,000,000円、合計5,453,760,649円である。よって、現金の総額は、7,146,692,956円となる。

この内訳は、普通預金3,696,078,415円、定期預金3,448,114,541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2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	3,664,834,775	0	1,205,000,000	1,500,000	0		4,871,334,775
筑波銀行	3,801,077	0	110,000,000	500,000	0		114,301,077
東日本銀行	300,000	0	322,100,000	0	0		322,400,000
茨城県信用組合	500,000	0	50,000,000	0	0		50,500,000
結城信用金庫	2,200,000	0	80,000,000	0	0		82,200,000
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	24,442,563	0	1,621,014,541	0	0		1,645,457,104
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	3,696,078,415	0	3,448,114,541	2,000,000	0	500,000	7,146,692,956
前年同月	2,335,978,933	0	3,323,545,000	2,000,000	0	498,000	5,662,021,933
前年同月比	1,360,099,482	0	124,569,541	0	0	2,000	1,484,671,023