

平成30年8月8日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員 荒井 孝典

常総市監査委員 岡野 一男

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により平成29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 平成30年4月27日
- 2 検査執行者 監査委員 荒井 孝典
監査委員 岡野 一男
- 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。

平成30年3月 例月現金出納検査結果

平成30年4月27日執行

1 収支の状況

平成30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	21,848,120,066	89.2	20,334,756,267	83.1	1,513,363,799	1,513,363,799
	特別会計	14,224,581,747	79.2	15,255,675,693	84.9	△ 1,031,093,946	△ 1,031,093,946
	企業会計 (水道事業)	2,653,270,719	150.8	1,860,487,938	88.6	792,782,781	792,782,781
	計	38,725,972,532		37,450,919,898		1,275,052,634	1,275,052,634
歳入歳出外現金	3,683,368,624		3,487,009,625		196,358,999	196,358,999	
計	42,409,341,156		40,937,929,523		1,471,411,633	1,471,411,633	

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 3,096,652,276

3月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、1,471,411,633円である。また、3月末日現在の基金等は、運用基金68,325,466円、積立基金5,475,030,005円、一時借入金1,990,000,000円、合計7,533,355,471円である。よって、現金の総額は、9,004,767,104円となる。

この内訳は、普通預金5,711,374,104円、定期預金3,290,945,000円、当座預金2,000,000円、現金448,000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（平成30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	3,984,384,597	0	1,315,123,000	1,500,000	0		5,301,007,597
筑波銀行	1,492,653,779	0	410,819,000	500,000	0		1,903,972,779
東日本銀行	232,100,000	0	320,000,000	0	0		552,100,000
茨城県信用組合	777,003	0	110,000,000	0	0		110,777,003
結城信用金庫	0	0	90,000,000	0	0		90,000,000
中央労働金庫	549,000	0	55,000,000	0	0		55,549,000
常総ひかり 農業協同組合	909,725	0	990,003,000	0	0		990,912,725
会計管理者保管 (つり銭)						448,000	448,000
合 計	5,711,374,104	0	3,290,945,000	2,000,000	0	448,000	9,004,767,104
前年同月	4,422,173,828	0	1,483,503,000	2,000,000	0	438,000	5,908,114,828
前年同月比	1,289,200,276		1,807,442,000	0		10,000	3,096,652,276

平成30年8月8日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員 荒井 孝典

常総市監査委員 岡野 一男

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により平成29年度4月分及び平成30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 平成30年5月31日
- 2 検査執行者 監査委員 荒井 孝典
監査委員 岡野 一男
- 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。

平成30年4月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

平成30年5月31日執行

平成30年4月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。

(上段：平成29年度, 下段：平成30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	22,902,361,807	93.4	22,735,648,113	92.8	166,713,694	166,713,694
		1,537,311,726	6.7	1,746,659,674	7.6	△ 209,347,948	△ 209,347,948
	特別会計	16,250,940,942	93.2	16,430,281,258	94.2	△ 179,340,316	△ 179,340,316
		804,474,188	4.7	118,322,907	0.7	686,151,281	686,151,281
	企業会計 (水道事業)	853,055,466	49.7	154,131,533	7.7	698,923,933	698,923,933
	計	39,153,302,749		39,165,929,371		△ 12,626,622	△ 12,626,622
		3,194,841,380		2,019,114,114		1,175,727,266	1,175,727,266
歳入歳出外現金		410,907,918		223,376,284		187,531,634	187,531,634
計		39,153,302,749		39,165,929,371		△ 12,626,622	△ 12,626,622
		3,605,749,298		2,242,490,398		1,363,258,900	1,363,258,900
						2カ年度合計	1,350,632,278

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 612,100,640

4月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、1,350,632,278円である。また、4月末日現在の基金等は、運用基金68,680,673円、積立基金3,485,030,005円、預託金6,000,000円、基金の繰替運用1,990,000,000円、合計5,549,710,678円である。よって、現金の総額は、6,900,342,956円となる。

この内訳は、普通預金3,485,949,956円、定期預金3,411,945,000円、当座預金2,000,000円、現金448,000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（平成30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	42,702,656	0	1,315,123,000	1,500,000	0		1,359,325,656
筑波銀行	3,437,111,572	0	410,819,000	500,000	0		3,848,430,572
東日本銀行	2,200,000	0	320,000,000	0	0		322,200,000
茨城県信用組合	1,277,003	0	110,000,000	0	0		111,277,003
結城信用金庫	1,200,000	0	90,000,000	0	0		91,200,000
中央労働金庫	549,000	0	55,000,000	0	0		55,549,000
常総ひかり 農業協同組合	909,725	0	1,111,003,000	0	0		1,111,912,725
会計管理者保管 (つり銭)						448,000	448,000
合 計	3,485,949,956	0	3,411,945,000	2,000,000	0	448,000	6,900,342,956
前年同月	4,802,291,316	0	1,483,503,000	2,000,000	0	448,000	6,288,242,316
前年同月比	△ 1,316,341,360	0	1,928,442,000	0	0	0	612,100,640