

平成29年8月9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28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29年4月28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29年3月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

平成29年4月28日執行

平成29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	24,933,400,255	78.8	25,290,519,635	80.0	△ 357,119,380	△ 357,119,380
	特別会計	14,944,020,131	85.8	15,068,668,697	86.5	△ 124,648,566	△ 124,648,566
	企業会計 (水道事業)	2,700,994,476	125.8	2,030,553,528	75.0	670,440,948	670,440,948
	計	42,578,414,862		42,389,741,860		188,673,002	188,673,002
歳入歳出外現金	4,679,395,182		4,354,097,382		325,297,800	325,297,800	
計	47,257,810,044		46,743,839,242		513,970,802	513,970,802	

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 844,350,349

3月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、513,970,802円である。また、3月末日現在の基金等は、運用基金62,330,580円、積立基金1,551,813,446円、預託金円、基金の繰替運用3,780,000,000円、合計5,394,144,026円である。よって、現金の総額は、5,908,114,828円となる。

この内訳は、普通預金4,422,173,828円、定期預金1,483,503,000円、当座預金2,000,000円、現金438,000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29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	4,329,682,251	0	765,123,000	1,500,000	0		5,096,305,251
筑波銀行	87,102,253	0	263,377,000	500,000	0		350,979,253
東日本銀行	3,153,607	0	60,000,000	0	0		63,153,607
茨城県信用組合	777,000	0	10,000,000	0	0		10,777,000
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	909,717	0	240,003,000	0	0		240,912,717
会計管理者保管 (つり銭)						438,000	438,000
合 計	4,422,173,828	0	1,483,503,000	2,000,000	0	438,000	5,908,114,828
前 年 同 月	3,942,616,177	0	2,807,503,000	2,000,000	0	346,000	6,752,465,177
前 年 同 月 比	479,557,651	0	△ 1,324,000,000	0	0	92,000	△ 844,350,349

平成29年8月9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28年度4月分及び平成29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29年5月30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29年4月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

平成29年5月30日執行

平成29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28年度, 下段：平成29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	27,206,076,360	85.9	27,461,810,874	86.7	△ 255,734,514	△ 255,734,514
		1,464,176,990	6.6	1,111,068,329	5.0	353,108,661	353,108,661
	特別会計	16,134,120,089	94.9	16,174,389,697	95.1	△ 40,269,608	△ 40,269,608
		14,434,409	0.1	114,792,254	0.7	△ 100,357,845	△ 100,357,845
	企業会計 (水道事業)	886,648,661	50.4	254,078,792	12.1	632,569,869	632,569,869
	計	43,340,196,449		43,636,200,571		△ 296,004,122	△ 296,004,122
		2,365,260,060		1,479,939,375		885,320,685	885,320,685
歳入歳出外現金							
		527,123,660		225,502,416		301,621,244	301,621,244
計		43,340,196,449		43,636,200,571		△ 296,004,122	△ 296,004,122
		2,892,383,720		1,705,441,791		1,186,941,929	1,186,941,929
2カ年度合計						890,937,807	890,937,807

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 448,419,784

4月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、890,937,807円である。また、4月末日現在の基金等は、運用基金60,491,063円、積立基金1,551,813,446円、預託金5,000,000円、基金の繰替運用3,780,000,000円、合計5,397,304,509円である。よって、現金の総額は、6,288,242,316円となる。

この内訳は、普通預金4,802,291,316円、定期預金1,483,503,000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29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	4,705,499,739	0	765,123,000	1,500,000	0		5,472,122,739
筑波銀行	90,002,253	0	263,377,000	500,000	0		353,879,253
東日本銀行	3,353,607	0	60,000,000	0	0		63,353,607
茨城県信用組合	1,277,000	0	10,000,000	0	0		11,277,000
結城信用金庫	700,000	0	90,000,000	0	0		90,700,000
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	909,717	0	240,003,000	0	0		240,912,717
会計管理者保管 (つり銭)						448,000	448,000
合 計	4,802,291,316	0	1,483,503,000	2,000,000	0	448,000	6,288,242,316
前年同月	3,103,901,532	0	2,733,503,000	2,000,000	0	418,000	5,839,822,532
前年同月比	1,698,389,784	0	△ 1,250,000,000	0	0	30,000	448,419,784