

平成29年5月16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 平成29年2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。

平成29年1月 例月現金出納検査結果

平成29年2月27日執行

1 収支の状況

平成29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 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 歳 計 現 金 | 一般会計 | 19,407,577,111 | 61.5 | 18,423,014,137 | 58.4 | 984,562,974 | 984,562,974 |
| | 特別会計 | 9,964,881,693 | 58.1 | 12,296,357,733 | 71.7 | △ 2,331,476,040 | △ 2,331,476,040 |
| | 企業会計 (水道事業) | 1,984,678,995 | 92.4 | 1,472,356,669 | 57.4 | 512,322,326 | 512,322,326 |
| | 計 | 31,357,137,799 | | 32,191,728,539 | | △ 834,590,740 | △ 834,590,740 |
| 歳入歳出外現金 | 4,197,770,925 | | 3,860,699,245 | | 337,071,680 | 337,071,680 | |
| 計 | 35,554,908,724 | | 36,052,427,784 | | △ 497,519,060 | △ 497,519,060 | |

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 2,927,652,180

1月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、-497,519,060円である。また、1月末日現在の基金等は、運用基金61,692,527円、積立基金3,020,632,985円、預託金6,000,060円、基金の繰替運用2,310,000,000円、合計5,398,325,572円である。よって、現金の総額は、4,900,806,512円となる。

この内訳は、普通預金1,944,865,512円、定期預金2,953,503,000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 | 1,847,673,890 | 0 | 765,123,000 | 1,500,000 | 0 | | 2,614,296,890 |
| 筑波銀行 | 90,002,292 | 0 | 363,377,000 | 500,000 | 0 | | 453,879,292 |
| 東日本銀行 | 3,353,604 | 0 | 580,000,000 | 0 | 0 | | 583,353,604 |
| 茨城県信用組合 | 1,577,006 | 0 | 110,000,000 | 0 | 0 | | 111,577,006 |
| 結城信用金庫 | 800,003 | 0 | 90,000,000 | 0 | 0 | | 90,800,003 |
| 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 | 990,003,000 | 0 | 0 | | 990,912,717 |
| 会計管理者保管 (つり銭) | | | | | | 438,000 | 438,000 |
| 合 計 | 1,944,865,512 | 0 | 2,953,503,000 | 2,000,000 | 0 | 438,000 | 4,900,806,512 |
| 前 年 同 月 | 4,243,609,692 | 0 | 3,582,503,000 | 2,000,000 | 0 | 346,000 | 7,828,458,692 |
| 前 年 同 月 比 | △ 2,298,744,180 | 0 | △ 629,000,000 | 0 | 0 | 92,000 | △ 2,927,652,180 |

平成29年5月16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 平成29年3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。

平成29年2月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

平成29年3月28日執行

平成29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 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 歳 計 現 金 | 一般会計 | 20,126,617,473 | 63.8 | 20,066,911,263 | 63.6 | 59,706,210 | 59,706,210 |
| | 特別会計 | 10,819,221,241 | 63.1 | 13,448,904,912 | 78.4 | △ 2,629,683,671 | △ 2,629,683,671 |
| | 企業会計 (水道事業) | 2,080,072,917 | 96.8 | 1,568,739,858 | 61.2 | 511,333,059 | 511,333,059 |
| | 計 | 33,025,911,631 | | 35,084,556,033 | | △ 2,058,644,402 | △ 2,058,644,402 |
| 歳入歳出外現金 | 4,445,343,717 | | 4,094,915,440 | | 350,428,277 | 350,428,277 | |
| 計 | 37,471,255,348 | | 39,179,471,473 | | △ 1,708,216,125 | △ 1,708,216,125 | |

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 2,346,130,187

2月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、-1,708,216,125円である。また、2月末日現在の基金等は、運用基金60,598,484円、積立基金1,550,632,985円、預託金6,000,081円、基金の繰替運用3,780,000,000円、合計5,397,231,550円である。よって、現金の総額は、3,689,015,425円となる。

この内訳は、普通預金2,203,074,425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 | 2,105,882,738 | 0 | 765,123,000 | 1,500,000 | 0 | | 2,872,505,738 |
| 筑波銀行 | 90,002,349 | 0 | 263,377,000 | 500,000 | 0 | | 353,879,349 |
| 東日本銀行 | 3,353,609 | 0 | 60,000,000 | 0 | 0 | | 63,353,609 |
| 茨城県信用組合 | 1,577,009 | 0 | 10,000,000 | 0 | 0 | | 11,577,009 |
| 結城信用金庫 | 800,003 | 0 | 90,000,000 | 0 | 0 | | 90,800,003 |
| 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 | 2,203,074,425 | 0 | 1,483,503,000 | 2,000,000 | 0 | 438,000 | 3,689,015,425 |
| 前 年 同 月 | 2,450,296,612 | 0 | 3,582,503,000 | 2,000,000 | 0 | 346,000 | 6,035,145,612 |
| 前 年 同 月 比 | △ 247,222,187 | 0 | △ 2,099,000,000 | 0 | 0 | 92,000 | △ 2,346,130,187 |