

平成28年8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27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28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28年3月 例月現金出納検査結果

平成28年4月28日執行

### 1 収支の状況

平成28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
		円	%	円	%	円	円
歳 計 現 金	一般会計	27,198,779,059	60.9	27,164,297,667	60.8	34,481,392	34,481,392
	特別会計	14,887,501,411	83.7	14,850,161,786	83.5	37,339,625	37,339,625
	企業会計 (水道事業)	2,437,565,470	117.2	1,936,732,226	67.8	500,833,244	500,833,244
	計	44,523,845,940		43,951,191,679		572,654,261	572,654,261
歳入歳出外現金		5,760,013,905		4,971,771,309		788,242,596	788,242,596
計		50,283,859,845		48,922,962,988		1,360,896,857	1,360,896,857

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 4,399,943,566

3月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、1,360,896,857円である。また、3月末日現在の基金等は、運用基金61,015,335円、積立基金2,930,552,985円、基金の繰替運用2,400,000,000円、合計5,391,568,320円である。よって、現金の総額は、6,752,465,177円となる。

この内訳は、普通預金3,942,616,177円、定期預金2,807,503,000円、当座預金2,000,000円、現金346,000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28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	97,219,165	0	918,123,000	1,500,000	0		1,016,842,165
筑波銀行	3,840,007,734	0	364,377,000	500,000	0		4,204,884,734
東日本銀行	3,153,592	0	580,000,000	0	0		583,153,592
茨城県信用組合	777,000	0	110,000,000	0	0		110,777,000
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	909,686	0	690,003,000	0	0		690,912,686
会計管理者保管 (つり銭)						346,000	346,000
合 計	3,942,616,177	0	2,807,503,000	2,000,000	0	346,000	6,752,465,177
前年同月	7,367,529,743	0	3,782,503,000	2,000,000	0	376,000	11,152,408,743
前年同月比	△ 3,424,913,566		△ 975,000,000	0		△ 30,000	△ 4,399,943,566

平成28年8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27年度4月分及び平成28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28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28年4月 例月現金出納検査結果

### 1 収支の状況

平成28年5月30日執行

平成28年4月 未現在の収支の状況は、次のとおりである。 (上段：平成27年度、下段：平成28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	円	%	円	%	円	円	
	一般会計	28,623,325,435	67.1	30,213,948,491	70.8	△ 1,590,623,056	△ 1,590,623,056
		1,389,132,335	4.5	1,096,132,653	3.6	292,999,682	292,999,682
	特別会計	16,011,048,682	95.0	16,059,590,177	95.3	△ 48,541,495	△ 48,541,495
		12,911,988	0.1	118,155,109	0.7	△ 105,243,121	△ 105,243,121
	企業会計 (水道事業)	621,521,063	28.9	112,742,778	4.4	508,778,285	508,778,285
計	44,634,374,117		46,273,538,668		△ 1,639,164,551	△ 1,639,164,551	
	2,023,565,386		1,327,030,540		696,534,846	696,534,846	
歳入歳出外現金							
	1,613,694,640		230,803,550		1,382,891,090	1,382,891,090	
計	44,634,374,117		46,273,538,668		△ 1,639,164,551	△ 1,639,164,551	
	3,637,260,026		1,557,834,090		2,079,425,936	2,079,425,936	
2カ年度合計						440,261,385	

### 2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 5,285,265,813

4月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、440,261,385円である。また、4月末日現在の基金等は、運用基金60,636,295円、積立基金2,857,632,985円、預託金6,000,000円、合計5,397,269,280円である。よって、現金の総額は、5,837,530,665円となる。

この内訳は、普通預金3,103,901,532円、定期預金2,733,503,000円、当座預金2,000,000円、現金418,000円、払掛金（右下局郵便代）2,291,867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28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	3,006,710,001	0	765,123,000	1,500,000	0		3,773,333,001
筑波銀行	90,002,253	0	363,377,000	500,000	0		453,879,253
東日本銀行	3,353,592	0	360,000,000	0	0		363,353,592
茨城県信用組合	1,577,000	0	110,000,000	0	0		111,577,000
結城信用金庫	800,000	0	90,000,000	0	0		90,800,000
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	909,686	0	990,003,000	0	0		990,912,686
会計管理者保管 (つり銭)						418,000	418,000
合 計	3,103,901,532	0	2,733,503,000	2,000,000	0	418,000	5,839,822,532
前年同月	7,629,767,345	0	3,492,945,000	2,000,000	0	376,000	11,125,088,345
前年同月比	△ 4,525,865,813		△ 759,442,000	0		42,000	△ 5,285,265,813