

平成27年5月18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26年度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27年2月27日
- 2 検査執行者 監査委員 北村 榮子
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27年 1 月分 例月出納検査結果

平成27年2月27日 執行

1 収支の状況

平成27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 率 | 支出 済 額 | 対 予 算 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 | 16,953,342,951 | 67.5 | 15,569,891,913 | 62.0 | 1,383,451,038 | 1,383,451,038 |
| | 特 別 会 計 | 11,913,644,017 | 68.6 | 12,351,225,456 | 69.8 | △ 437,581,439 | △ 437,581,439 |
| | 計 | 28,866,986,968 | | 27,921,117,369 | | 945,869,599 | 945,869,599 |
| 歳入歳出外現金 | | 3,175,807,299 | | 2,975,405,732 | | 200,401,567 | 200,401,567 |
| 計 | | 32,042,794,267 | | 30,896,523,101 | | 1,146,271,166 | 1,146,271,166 |

2 現金の保管状況

1月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、1,146,271,166円である。また、1月末日現在の基金等は、運用基金51,446,456円、積立基金4,892,324,665円、預託金7,000,688円、基金の繰替運用1,500,000,000円で、合計6,450,771,809円である。よって、現金の総額は、7,597,042,975円となる。

この内訳は、普通預金3,862,163,975円、定期預金3,732,503,000円、当座預金2,000,000円、現金376,000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27年1月末日現在）

| 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 | 416,473,434 | 0 | 1,593,123,000 | 1,500,000 | 0 | | 2,011,096,434 |
| 筑 波 銀 行 | 2,937,901,524 | 0 | 314,377,000 | 500,000 | 0 | | 3,252,778,524 |
| 東 日 本 銀 行 | 3,553,312 | 0 | 580,000,000 | 0 | 0 | | 583,553,312 |
| 茨城県信用組合 | 1,877,104 | 0 | 110,000,000 | 0 | 0 | | 111,877,104 |
| 結城信用金庫 | 900,094 | 0 | 90,000,000 | 0 | 0 | | 90,900,094 |
| 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 会計管理者保管 (つり銭) | 500,909,507 | 0 | 990,003,000 | 0 | 0 | | 1,490,912,507 |
| | | | | | | 376,000 | 376,000 |
| 合 計 | 3,862,163,975 | 0 | 3,732,503,000 | 2,000,000 | 0 | 376,000 | 7,597,042,975 |

平成27年5月18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26年度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27年3月30日
- 2 検査執行者 監査委員 北村 榮子
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27年 2 月分 例月出納検査結果

平成27年3月30日 執行

1 収支の状況

平成27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 率 | 支出 済 額 | 対 予 算 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 | 17,597,622,862 | 70.1 | 16,926,044,011 | 67.4 | 671,578,851 | 671,578,851 |
| | 特 別 会 計 | 12,918,731,878 | 74.4 | 13,784,769,178 | 77.9 | △ 866,037,300 | △ 866,037,300 |
| | 計 | 30,516,354,740 | | 30,710,813,189 | | △ 194,458,449 | △ 194,458,449 |
| 歳入歳出外現金 | 3,440,030,754 | | 3,199,011,565 | | 241,019,189 | 241,019,189 | |
| 計 | 33,956,385,494 | | 33,909,824,754 | | 46,560,740 | 46,560,740 | |

2 現金の保管状況

2月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、46,560,740円である。また、2月末日現在の基金等は、運用基金63,822,565円、積立基金4,333,439,184円、預託金7,001,298円、基金の繰替運用2,000,000,000円で、合計6,404,263,047円である。よって、現金の総額は、6,450,823,787円となる。

この内訳は、普通預金2,765,944,787円、定期預金3,682,503,000円、当座預金2,000,000円、現金376,000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27年2月末日現在）

| 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 | 407,588,118 | 0 | 1,543,123,000 | 1,500,000 | 0 | | 1,952,211,118 |
| 筑 波 銀 行 | 1,850,567,400 | 0 | 314,377,000 | 500,000 | 0 | | 2,165,444,400 |
| 東 日 本 銀 行 | 3,553,456 | 0 | 580,000,000 | 0 | 0 | | 583,553,456 |
| 茨城県信用組合 | 1,877,212 | 0 | 110,000,000 | 0 | 0 | | 111,877,212 |
| 結城信用金庫 | 900,094 | 0 | 90,000,000 | 0 | 0 | | 90,900,094 |
| 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 | 500,909,507 | 0 | 990,003,000 | 0 | 0 | | 1,490,912,507 |
| 会計管理者保管 (つり銭) | | | | | | 376,000 | 376,000 |
| 合 計 | 2,765,944,787 | 0 | 3,682,503,000 | 2,000,000 | 0 | 376,000 | 6,450,823,787 |