

平成26年8月6日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員 北村 栄子

常総市監査委員 風野 芳之

### 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25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26年5月7日
- 2 検査執行者 監査委員 北村 栄子  
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26年3月分 例月出納検査結果

平成26年5月7日

1 収支の状況

平成26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		円	%	円	%	円	円
計 現 金	一 般 会 計	22,830,883,831	87.9	23,042,769,112	88.7	△ 211,885,281	△ 211,885,281
	特 別 会 計	17,096,164,602	100.3	15,635,928,595	88.8	1,460,236,007	1,460,236,007
	計	39,927,048,433		38,678,697,707		1,248,350,726	1,248,350,726
歳入歳出外現金		3,700,279,866		3,502,041,617		198,238,249	198,238,249
計		43,627,328,299		42,180,739,324		1,446,588,975	1,446,588,975

2 現金の保管状況

3月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、1,446,588,975円である。また、3月末日現在の基金等は、運用基金49,814,889円、積立基金6,142,142,563円、一時借入金2,000,000,000円で、合計8,191,957,452円である。よって、現金の総額は、9,638,546,427円となる。

この内訳は、普通預金6,144,255,427円、定期預金3,491,945,000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、収入月計表、支出月計表、款別月計表、収支日計表、現金出納日計表、月次試算表、歳入歳出外現金計算書等について、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26年3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	5,093,026,533	0	1,598,123,000	1,500,000	0		6,692,649,533
筑 波 銀 行	545,840,398	0	268,819,000	500,000	0		815,159,398
東 日 本 銀 行	3,153,168	0	580,000,000	0	0		583,153,168
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	500,909,328	0	790,003,000	0	0		1,290,912,328
会計管理者保管（つり銭）						346,000	346,000
合 計	6,144,255,427	0	3,491,945,000	2,000,000	0	346,000	9,638,546,427

平成26年8月6日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員 北村 栄子

常総市監査委員 風野 芳之

### 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25年度4月分及び平成26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26年5月30日
- 2 検査執行者 監査委員 北村 栄子  
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26年4月分例月出納検査結果

平成26年5月30日執行

1 収支の状況

(上段：25年度・下段：26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	23,693,726,062	90.3%	24,338,894,287	92.8%	△ 645,168,225	△ 645,168,225
	特別会計	1,498,045,406	6.3%	1,100,828,144	4.6%	397,217,262	397,217,262
		15,747,299,272	101.4%	14,798,470,320	95.3%	948,828,952	948,828,952
	計	734,138,752	4.3%	298,362,224	1.7%	435,776,528	435,776,528
		39,441,025,334		39,137,364,607		303,660,727	303,660,727
歳入歳出外現金							
計	395,524,772		224,762,223		170,762,549	170,762,549	
	39,441,025,334		39,137,364,607		303,660,727	303,660,727	
	2,232,184,158		1,399,190,368		832,993,790	832,993,790	
	2,627,708,930		1,623,952,591		1,003,756,339	1,003,756,339	

2 現金の保管状況

4月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、1,307,417,066円である。また、4月末日現在の基金等は、運用基金48,047,585円、積立基金4,642,142,665円、預託金7,000,000円、基金の繰り替え運用1,500,000,000円で、合計6,197,190,250円である。よって現金の総額は7,504,607,316円となる。

この内訳は、普通預金4,009,286,316円、定期預金3,492,945,000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、収入月計表、支出月計表、款別月計表、収支日計表、現金出納日計表、月次試算表、歳入歳出外現金計算書等について、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26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	768,086,201	0	1,598,123,000	1,500,000	0		2,367,709,201
筑波銀行	2,733,411,619	0	269,819,000	500,000	0		3,003,730,619
東日本銀行	3,553,168	0	580,000,000	0	0		583,553,168
茨城県信用組合	1,877,000	0	110,000,000	0	0		111,877,000
結城信用金庫	900,000	0	90,000,000	0	0		90,900,000
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	500,909,328	0	790,003,000	0	0		1,290,912,328
会計管理者保管 (釣り銭)						376,000	376,000
合 計	4,009,286,316	0	3,492,945,000	2,000,000	0	376,000	7,504,607,316