

平成20年8月18日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員

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19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20年4月30日                                      |
| 2 | 検査執行者 | 監査委員 北 村 栄 子<br>監査委員 中 村 安 雄                    |
| 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。

## 1 収支の状況

平成20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	19,596,935,572	88.1	19,166,812,183	86.2	430,123,389	430,123,389
	特 別 会 計	19,493,252,295	97.5	18,249,731,156	87.9	1,243,521,139	1,243,521,139
	計	39,090,187,867		37,416,543,339		1,673,644,528	1,673,644,528
歳入歳出外現金		3,792,282,854		3,598,818,480		193,464,374	193,464,374
計		42,882,470,721		41,015,361,819		1,867,108,902	1,867,108,902

## 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、1,867,108,902円である。又、3月末日現在の基金等は、運用基金74,555,764円、積立基金4,601,939,711円で、合計4,676,495,475円である。よって現金の総額は6,543,604,377円となる。

この内訳は、普通預金4,196,403,327円、定期預金2,345,293,050円、当座預金1,500,000円、現金408,000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20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	3,384,056,755	0	2,214,471,050	1,500,000	0		5,600,027,805
関 東 つ く ば 銀 行	411,964,000	0	10,819,000	0	0		422,783,000
東 日 本 銀 行	213,150,045	0	10,000,000	0	0		223,150,045
茨 城 県 信 用 組 合	100,777,000	0	10,000,000	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	55,549,000	0	0	0	0		55,549,000
常 総 ひ か り 農 業 協 同 組 合	30,906,527	0	10,003,000	0	0		40,909,527
水 海 道 郵 便 局	0	0	0	0	0		0
会計管理者保管（つり銭）						408,000	408,000
合 計	4,196,403,327	0	2,345,293,050	1,500,000	0	408,000	6,543,604,377

平成20年8月18日

常 総 市 長 殿

常総市監査委員

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19年度4月分及び平成20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20年5月30日                                      |
| 2 | 検査執行者 | 監査委員 北 村 栄 子<br>監査委員 中 村 安 雄                    |
| 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20年4月分例月出納検査結果

平成20年5月30日執行

## 1 収支の状況

(上段：19年度・下段：20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	円 20,359,551,298	% 91.5%	円 20,217,639,257	% 90.9%	円 141,912,041	円 141,912,041
		1,535,498,853	7.5%	1,673,163,506	8.2%	△ 137,664,653	△ 137,664,653
	特別会計	17,335,879,542	94.7%	17,551,126,080	95.9%	△ 215,246,538	△ 215,246,538
		1,412,133,963	8.6%	198,320,205	1.2%	1,213,813,758	1,213,813,758
	計	37,695,430,840		37,768,765,337		△ 73,334,497	△ 73,334,497
		2,947,632,816		1,871,483,711		1,076,149,105	1,076,149,105
歳入歳出外現金							
		408,527,398		234,765,160		173,762,238	173,762,238
計		37,695,430,840		37,768,765,337		△ 73,334,497	△ 73,334,497
		3,356,160,214		2,106,248,871		1,249,911,343	1,249,911,343

## 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、1,176,576,846円である。又、4月末日現在の基金等は、運用基金75,130,190円、積立基金3,592,174,465円、預託金22,500,000円、基金の繰替運用1,000,000,000円で、合計4,689,804,655円である。よって現金の総額は5,866,381,501円となる。

この内訳は、普通預金3,519,180,451円、定期預金2,345,293,050円、当座預金1,500,000円、現金408,000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20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	2,692,933,879	0	2,214,471,050	1,500,000	0		4,908,904,929
関東つくば銀行	416,864,000	0	10,819,000	0	0		427,683,000
東日本銀行	213,950,045	0	10,000,000	0	0		223,950,045
茨城県信用組合	105,877,000	0	10,000,000	0	0		115,877,000
中央労働金庫	55,549,000	0	0	0	0		55,549,000
常総ひかり 農業協同組合	30,906,527	0	10,003,000	0	0		40,909,527
結城信用金庫	3,100,000	0	90,000,000	0	0		93,100,000
水海道郵便局	0	0	0	0	0		0
収入役保管 (釣り銭)						408,000	408,000
合 計	3,519,180,451	0	2,345,293,050	1,500,000	0	408,000	5,866,381,501