

令和7年8月1日

常総市長 殿

常総市監査委員 松野 浩之

常総市監査委員 茂田 信三

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和6年度4月分及び令和7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 令和7年5月27日
- 2 検査執行者 監査委員 松野 浩之
監査委員 小林 剛
- 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及び下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（水道事業会計及び下水道事業会計）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。

令和7年4月 例月現金出納検査結果

令和7年5月27日執行

1 収支の状況

令和7年4月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。（上段：6年度，下段：7年度）（単位：円）

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
一般会計	26,358,534,549	94.5	25,160,101,691	90.2	1,198,432,858	1,198,432,858
	2,161,557,812	7.9	2,105,650,169	7.7	55,907,643	55,907,643
特別会計	13,289,253,839	96.8	13,338,435,052	97.1	△ 49,181,213	△ 49,181,213
	44,706,096	0.3	126,571,975	0.9	△ 81,865,879	△ 81,865,879
企業会計 (水道事業)	1,653,746,419	92.7	148,601,808	7.2	1,505,144,611	1,505,144,611
	1,379,275,919	47.4	114,829,820	3.5	1,264,446,099	1,264,446,099
企業会計 (下水道事業)						
下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
計	39,647,788,388		38,498,536,743		1,149,251,645	1,149,251,645
	5,239,286,246		2,495,653,772		2,743,632,474	2,743,632,474
歳入歳出外現金						
	532,909,925		330,555,367		202,354,558	202,354,558
計	39,647,788,388		38,498,536,743		1,149,251,645	1,149,251,645
	5,772,196,171		2,826,209,139		2,945,987,032	2,945,987,032
					2カ年度合計	4,095,238,677

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 929,830,509

令和7年4月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、4,095,238,677円である。また、令和7年4月末日現在の基金等は、運用基金92,092,834円，積立基金8,004,169,214円，預託金2,000,000円，合計8,098,262,048円である。よって、現金の総額は、12,193,500,725円となる。

この内訳は、普通預金2,385,234,138円，定期預金9,805,649,587円，当座預金2,000,000円，現金617,000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（令和7年4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	2,383,914,138	0	3,132,124,473	1,500,000	0		5,517,538,611
筑波銀行	520,000	0	2,222,309,187	500,000	0		2,223,329,187
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	150,000	0	10,000,000	0	0		10,150,000
結城信用金庫	650,000	0	50,000,000	0	0		50,650,000
中央労働金庫	0	0	105,000,000	0	0		105,000,000
常総ひかり 農業協同組合	0	0	4,136,215,927	0	0		4,136,215,927
大和ネクスト銀行	0	0	0	0	0		0
会計管理者保管 (つり銭)						617,000	617,000
合 計	2,385,234,138	0	9,805,649,587	2,000,000	0	617,000	12,193,500,725
前年同月	3,819,660,964		7,441,392,252	2,000,000		617,000	11,263,670,216
前年同月比	△ 1,434,426,826		2,364,257,335	0	0	0	929,830,509

令和7年8月1日

常総市長 殿

常総市監査委員 松野 浩之

常総市監査委員 茂田 信三

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和6年度5月分及び令和7年度5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 令和7年6月30日
- 2 検査執行者 監査委員 松野 浩之
監査委員 茂田 信三
- 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及び下水道事業会計に属する5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（水道事業会計及び下水道事業会計）のとおりであることを認めた。
 - (2) 現金の保管状況
5月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金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。

令和7年5月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和7年6月30日執行

令和7年5月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。（上段：6年度，下段：7年度）（単位：円）

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
一般会計	27,563,837,913	98.9	26,068,493,718	93.5	1,495,344,195	1,495,344,195
	4,813,174,858	17.6	3,365,790,766	12.3	1,447,384,092	1,447,384,092
特別会計	13,550,128,280	98.7	13,372,646,448	97.4	177,481,832	177,481,832
	1,097,809,602	8.1	1,003,147,928	7.4	94,661,674	94,661,674
企業会計 (水道事業)	1,852,776,798	103.8	484,149,342	23.6	1,368,627,456	1,368,627,456
企業会計 (下水道事業)	1,405,883,367	48.3	174,424,066	5.4	1,231,459,301	1,231,459,301
下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
計	41,113,966,193		39,441,140,166		1,672,826,027	1,672,826,027
	9,169,644,625		5,027,512,102		4,142,132,523	4,142,132,523
歳入歳出外現金	777,410,655		556,417,644		220,993,011	220,993,011
計	41,113,966,193		39,441,140,166		1,672,826,027	1,672,826,027
	9,947,055,280		5,583,929,746		4,363,125,534	4,363,125,534
2カ年度合計					6,035,951,561	

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 136,437,613

令和7年5月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、6,035,951,561円である。また、令和7年5月末日現在の基金等は、運用基金91,805,582円、積立基金8,004,169,214円、預託金2,000,000円、合計8,097,974,796円である。よって、現金の総額は、14,133,926,357円となる。

この内訳は、普通預金3,325,659,770円、定期預金10,805,649,587円、当座預金2,000,000円、現金617,000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（令和7年5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	3,324,339,770	0	4,132,124,473	1,500,000	0		7,457,964,243
筑波銀行	520,000	0	2,413,292,187	500,000	0		2,414,312,187
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	150,000	0	10,000,000	0	0		10,150,000
結城信用金庫	650,000	0	50,000,000	0	0		50,650,000
中央労働金庫	0	0	105,000,000	0	0		105,000,000
常総ひかり 農業協同組合	0	0	3,945,232,927	0	0		3,945,232,927
大和ネクスト銀行	0	0	0	0	0		0
会計管理者保管 (つり銭)						617,000	617,000
合 計	3,325,659,770	0	10,805,649,587	2,000,000	0	617,000	14,133,926,357
前年同月	6,469,934,492		7,524,937,252	2,000,000		617,000	13,997,488,744
前年同月比	△ 3,144,274,722		3,280,712,335	0	0	0	136,437,613

令和7年8月1日

常総市長 殿

常総市監査委員 松野 浩之

常総市監査委員 茂田 信三

出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和7年度6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 令和7年7月30日
- 2 検査執行者 監査委員 松野 浩之
監査委員 茂田 信三
- 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及び下水道事業会計に属する6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（水道事業会計及び下水道事業会計）のとおりであることを認めた。

(2) 現金の保管状況

6月末日現在の歳計現金、歳入歳出外現金及び基金の現金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。

令和7年6月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和7年7月30日執行

令和7年6月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。

(単位：円)

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	8,905,571,063	32.4	5,254,435,938	19.1	3,651,135,125	3,651,135,125
	特別会計	1,914,999,142	14.2	1,986,775,267	14.7	△ 71,776,125	△ 71,776,125
	企業会計 (水道事業)	1,961,672,505	109.9	608,559,063	29.6	1,353,113,442	1,353,113,442
	企業会計 (下水道事業)	1,528,772,521	52.6	208,967,362	6.4	1,319,805,159	1,319,805,159
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	14,311,015,231		8,058,737,630		6,252,277,601	6,252,277,601
	歳入歳出外現金	1,236,760,638		873,966,465		362,794,173	362,794,173
計	15,547,775,869		8,932,704,095		6,615,071,774	6,615,071,774	

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 374,376,186

令和7年6月末日現在の歳計現金及び歳入歳出外現金の合計は、6,615,071,774円である。また、令和7年6月末日現在の基金等は、運用基金92,777,256円、積立基金8,004,169,214円、預託金2,000,000円、合計8,098,946,470円である。よって、現金の総額は、14,714,018,244円となる。

この内訳は、普通預金3,805,740,057円、定期預金10,905,649,587円、当座預金2,000,000円、現金617,000円である。

現金の総額と内訳に11,600円の差が生じているのは、住民税の納付処理において、送金データに誤りがあり、本来納付する金額より多く納付したため、還付されるまでの収支日計表と通帳の残高に差額が生じているものであり、本日の出納検査では、既に還付がされており差額が解消していることを認めた。

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（令和7年6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	3,804,420,057	0	4,512,199,473	1,500,000	0		8,318,119,530
筑波銀行	520,000	0	2,413,292,187	500,000	0		2,414,312,187
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	150,000	0	110,000,000	0	0		110,150,000
結城信用金庫	650,000	0	150,000,000	0	0		150,650,000
中央労働金庫	0	0	105,000,000	0	0		105,000,000
常総ひかり 農業協同組合	0	0	3,465,157,927	0	0		3,465,157,927
会計管理者保管 (つり銭)						617,000	617,000
合 計	3,805,740,057	0	10,905,649,587	2,000,000	0	617,000	14,714,006,644
前年同月	6,812,076,206	0	7,524,937,252	2,000,000		617,000	14,339,630,458
前年同月比	△ 3,006,336,149		3,380,712,335	0		0	374,376,186