

令和6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 小 林 剛

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5年度4月分及び令和6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6年5月28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6年4月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和6年5月28日執行

令和6年4月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。（上段：5年度，下段：6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
歳計現金	一般会計	25,262,878,433	94.0	24,154,930,613	89.9	1,107,947,820	1,107,947,820
		1,904,919,895	7.8	1,805,988,652	7.4	98,931,243	98,931,243
	特別会計	13,381,390,294	96.7	13,279,714,968	95.9	101,675,326	101,675,326
		47,083,446	0.4	123,127,774	0.9	△ 76,044,328	△ 76,044,328
	企業会計 (水道事業)						
		1,548,018,371	86.5	395,191,180	19.2	1,152,827,191	1,152,827,191
	企業会計 (下水道事業)						
		1,242,825,317	43.1	138,093,831	4.2	1,104,731,486	1,104,731,486
	下水道事業 一時貸出金						
		0		0		0	0
計	38,644,268,727		37,434,645,581		1,209,623,146	1,209,623,146	
	4,742,847,029		2,462,401,437		2,280,445,592	2,280,445,592	
歳入歳出外現金							
	438,353,203		249,082,321		189,270,882	189,270,882	
計	38,644,268,727		37,434,645,581		1,209,623,146	1,209,623,146	
	5,181,200,232		2,711,483,758		2,469,716,474	2,469,716,474	
2カ年度合計						3,679,339,620	

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 447,442,817

令和6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、3,679,339,620円である。また、令和6年4月末日現在の基金等は、運用基金88,024,657円、積立基金7,493,967,139円、預託金3,000,000円、合計7,584,991,796円である。よって、現金の総額は、11,264,331,416円となる。

この内訳は、普通預金3,819,660,964円、定期預金7,441,392,252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661,200円の差が生じているのは、水道事業の口座から、会計管理者口座への資金の移動処理ができず、水道事業支出分を一時的に立て替えしたものであり、検査日には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6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	3,815,588,102	0	515,000,000	1,500,000	0		4,332,088,102
筑波銀行	2,486,862	0	1,324,348,368	500,000	0		1,327,335,230
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	250,000	0	10,000,000	0	0		10,250,000
結城信用金庫	1,000,000	0	50,000,000	0	0		51,000,000
中央労働金庫	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
常総ひかり 農業協同組合	336,000	0	5,382,043,884	0	0		5,382,379,884
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	3,819,660,964	0	7,441,392,252	2,000,000	0	617,000	11,263,670,216
前年同月	5,542,031,515		5,271,532,884	2,000,000		663,000	10,816,227,399
前年同月比	△ 1,722,370,551		2,169,859,368	0		△ 46,000	447,442,817

令和6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 小 林 剛

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5年度5月分及び令和6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6年6月28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6年5月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和6年6月28日執行

令和6年5月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。（上段：5年度、下段：6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
歳計現金	一般会計	26,434,836,562 5,023,562,000	98.3 20.6	24,856,210,884 3,058,489,326	92.5 12.5	1,578,625,678 1,965,072,674
	特別会計	13,526,200,881 1,027,977,132	97.7 7.7	13,326,867,361 945,127,651	96.3 7.0	199,333,520 82,849,481
	企業会計 (水道事業)	1,784,226,764	99.7	476,166,007	23.2	1,308,060,757
	企業会計 (下水道事業)	1,253,275,220	43.4	184,348,153	5.6	1,068,927,067
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0
	計	39,961,037,443 9,089,041,116		38,183,078,245 4,664,131,137		1,777,959,198 4,424,909,979
	歳入歳出外現金	674,018,203		463,712,071		210,306,132
	計	39,961,037,443 9,763,059,319		38,183,078,245 5,127,843,208		1,777,959,198 4,635,216,111
	2カ年度合計					6,413,175,309
	現金総額対前年比					107,638,079

2 現金の保管状況

令和6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、6,413,175,309円である。また、令和6年5月末日現在の基金等は、運用基金87,346,296円、積立基金7,493,967,139円、預託金3,000,000円、合計7,584,313,435円である。よって、現金の総額は、13,997,488,744円となる。

この内訳は、普通預金6,469,934,492円、定期預金7,524,937,252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6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	6,465,861,630	0	598,545,000	1,500,000	0		7,065,906,630
筑波銀行	2,486,862	0	1,324,348,368	500,000	0		1,327,335,230
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	250,000	0	10,000,000	0	0		10,250,000
結城信用金庫	1,000,000	0	50,000,000	0	0		51,000,000
中央労働金庫	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
常総ひかり 農業協同組合	336,000	0	5,382,043,884	0	0		5,382,379,884
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	6,469,934,492	0	7,524,937,252	2,000,000	0	617,000	13,997,488,744
前年同月	8,615,654,781		5,271,532,884	2,000,000		663,000	13,889,850,665
前年同月比	△ 2,145,720,289		2,253,404,368	0		△ 46,000	107,638,079

令和6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 小 林 剛

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6年7月30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6年6月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和6年7月30日執行

令和6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	9,096,611,801	36.1	4,944,377,915	19.6	4,152,233,886	4,152,233,886
	特別会計	1,862,407,619	13.9	1,890,822,631	14.1	△ 28,415,012	△ 28,415,012
	企業会計 (水道事業)	1,885,709,787	105.4	619,883,596	30.2	1,265,826,191	1,265,826,191
	企業会計 (下水道事業)	1,305,857,990	45.2	222,111,613	6.7	1,083,746,377	1,083,746,377
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	14,150,587,197		7,677,195,755		6,473,391,442	6,473,391,442
歳入歳出外現金		1,046,823,732		765,851,939		280,971,793	280,971,793
計		15,197,410,929		8,443,047,694		6,754,363,235	6,754,363,235

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 △ 243,913,151

令和6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、6,754,363,235円である。また、令和6年6月末日現在の基金等は、運用基金88,300,084円、積立基金7,493,967,139円、預託金3,000,000円、合計7,585,267,223円である。よって、現金の総額は、14,339,630,458円となる。

この内訳は、普通預金6,812,076,206円、定期預金7,524,937,252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6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	6,808,003,344	0	598,545,000	1,500,000	0		7,408,048,344
筑波銀行	2,486,862	0	1,324,348,368	500,000	0		1,327,335,230
東日本銀行	0	0	150,000,000	0	0		150,000,000
茨城県信用組合	250,000	0	10,000,000	0	0		10,250,000
結城信用金庫	1,000,000	0	50,000,000	0	0		51,000,000
中央労働金庫	0	0	10,000,000	0	0		10,000,000
常総ひかり 農業協同組合	336,000	0	5,382,043,884	0	0		5,382,379,884
会計管理者保管 (つり銭)						617,000	617,000
合 計	6,812,076,206	0	7,524,937,252	2,000,000	0	617,000	14,339,630,458
前 年 同 月	5,154,903,725	0	9,425,986,884	2,000,000		653,000	14,583,543,609
前 年 同 月 比	1,657,172,481		△ 1,901,049,632	0		△ 36,000	△ 243,913,151