

令和年8月8日3

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4月分及び令和8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8年5月26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8年4月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和8年5月26日執行

令和8年4月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。（上段：7年度、下段：8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	27,628,937,828	90.8	26,556,749,654	87.3	1,072,188,174	1,072,188,174
		2,232,299,264	7.9	2,204,967,455	7.8	27,331,809	27,331,809
	特別会計	13,664,196,233	97.9	13,435,120,051	96.3	229,076,182	229,076,182
		46,623,400	0.3	124,902,051	0.9	△ 78,278,651	△ 78,278,651
	企業会計 (水道事業)	1,919,364,820	105.3	267,608,629	12.5	1,651,756,191	1,651,756,191
	企業会計 (下水道事業)	1,656,645,375	54.2	170,169,854	5.0	1,486,475,521	1,486,475,521
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	41,293,134,061		39,991,869,705		1,301,264,356	1,301,264,356
		5,854,932,859		2,767,647,989		3,087,284,870	3,087,284,870
	歳入歳出外現金		502,750,649		283,083,690		219,666,959
計		41,293,134,061		39,991,869,705		1,301,264,356	1,301,264,356
		6,357,683,508		3,050,731,679		3,306,951,829	3,306,951,829
2カ年度合計							4,608,216,185

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 936,704,462

令和8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、4,608,216,185円である。また、令和8年4月末日現在の基金等は、運用基金92,349,979円、積立基金8,427,639,023円、預託金2,000,000円、合計8,521,989,002円である。よって、現金の総額は、13,130,205,187円となる。

この内訳は、普通預金3,295,022,281円、定期預金9,832,565,906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8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	709,592	0	2,336,510,716	1,500,000	0		2,338,720,308
筑波銀行	3,293,228,689	0	3,633,543,454	500,000	0		6,927,272,143
東日本銀行	0	0	50,000,000	0	0		50,000,000
茨城県信用組合	90,000	0	110,000,000	0	0		110,090,000
結城信用金庫	994,000	0	150,000,000	0	0		150,994,000
中央労働金庫	0	0	144,931,809	0	0		144,931,809
常総ひかり 農業協同組合	0	0	3,407,579,927	0	0		3,407,579,927
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	3,295,022,281	0	9,832,565,906	2,000,000	0	617,000	13,130,205,187
前年同月	2,835,234,138		9,805,649,587	2,000,000		617,000	12,193,500,725
前年同月比	459,788,143		26,916,319	0		0	936,704,462

令和8年8月3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5月分及び令和8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8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 8 年5月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和8年6月30日執行

令和 8 年5月 末現在の収支の状況は、次のとおりである。（上段：7 年度，下段：8 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	28,875,899,843	94.9	27,158,114,570	89.2	1,717,785,273	1,717,785,273
		5,462,851,453	18.9	3,765,513,274	13.0	1,697,338,179	1,697,338,179
	特別会計	13,801,483,119	98.9	13,516,483,753	96.9	284,999,366	284,999,366
		1,074,515,882	7.9	986,708,312	7.2	87,807,570	87,807,570
	企業会計 (水道事業)						
		2,064,946,359	113.3	448,473,335	21.0	1,616,473,024	1,616,473,024
	企業会計 (下水道事業)						
		1,688,737,702	55.3	225,343,300	6.6	1,463,394,402	1,463,394,402
	下水道事業 一時貸出金						
		0		0		0	0
計	42,677,382,962		40,674,598,323		2,002,784,639	2,002,784,639	
	10,291,051,396		5,426,038,221		4,865,013,175	4,865,013,175	
歳入歳出外現金							
		757,023,206		517,955,254		239,067,952	239,067,952
計		42,677,382,962		40,674,598,323		2,002,784,639	2,002,784,639
		11,048,074,602		5,943,993,475		5,104,081,127	5,104,081,127
2カ年度合計							7,106,865,766

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 1,494,774,146

令和 8 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、7,106,865,766円である。また、令和 8 年5月末日現在の基金等は、運用基金 92,195,714 円，積立基金 8,427,639,023 円，預託金 2,000,000 円，合計 8,521,834,737円である。よって、現金の総額は、15,628,700,503円となる。

この内訳は、普通預金4,093,517,597円，定期預金11,532,565,906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 8 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	709,592	0	2,336,510,716	1,500,000	0		2,338,720,308
筑波銀行	4,091,724,005	0	5,333,543,454	500,000	0		9,425,767,459
東日本銀行	0	0	50,000,000	0	0		50,000,000
茨城県信用組合	90,000	0	110,000,000	0	0		110,090,000
結城信用金庫	994,000	0	150,000,000	0	0		150,994,000
中央労働金庫	0	0	144,931,809	0	0		144,931,809
常総ひかり 農業協同組合	0	0	3,407,579,927	0	0		3,407,579,927
	0	0	0	0	0		0
会計管理者保管 (つり銭)						617,000	617,000
合 計	4,093,517,597	0	11,532,565,906	2,000,000	0	617,000	15,628,700,503
前年同月	3,325,659,770		10,805,649,587	2,000,000		617,000	14,133,926,357
前年同月比	767,857,827		726,916,319	0		0	1,494,774,146

令和8年8月3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8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8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8年6月 例月現金出納検査結果

1 収支の状況

令和8年7月30日執行

令和8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	9,871,607,006	33.4	5,811,802,435	19.7	4,059,804,571	4,059,804,571
	特別会計	2,010,117,414	14.7	1,977,106,234	14.5	33,011,180	33,011,180
	企業会計 (水道事業)	2,189,465,917	120.2	682,917,162	32.0	1,506,548,755	1,506,548,755
	企業会計 (下水道事業)	1,789,781,040	58.6	277,105,311	8.1	1,512,675,729	1,512,675,729
	下水道事業 一時貸出金	0		0		0	0
	計	15,860,971,377		8,748,931,142		7,112,040,235	7,112,040,235
歳入歳出外現金		1,187,096,521		853,079,512		334,017,009	334,017,009
計		17,048,067,898		9,602,010,654		7,446,057,244	7,446,057,244

2 現金の保管状況

現金総額対前年比 1,254,115,137

令和8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、7,446,057,244円である。また、令和8年6月末日現在の基金等は、運用基金92,425,514円、積立基金8,427,639,023円、預託金2,000,000円、合計8,522,064,537円である。よって、現金の総額は、15,968,121,781円となる。

この内訳は、普通預金2,932,938,875円、定期預金13,032,565,906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8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	709,592	0	2,336,510,716	1,500,000	0		2,338,720,308
筑波銀行	2,931,145,283	0	6,833,543,454	500,000	0		9,765,188,737
東日本銀行	0	0	50,000,000	0	0		50,000,000
茨城県信用組合	90,000	0	110,000,000	0	0		110,090,000
結城信用金庫	994,000	0	150,000,000	0	0		150,994,000
中央労働金庫	0	0	144,931,809	0	0		144,931,809
常総ひかり 農業協同組合	0	0	3,407,579,927	0	0		3,407,579,927
会計管理者保管 (つり銭)						617,000	617,000
合 計	2,932,938,875	0	13,032,565,906	2,000,000	0	617,000	15,968,121,781
前 年 同 月	3,805,740,057	0	10,905,649,587	2,000,000		617,000	14,714,006,644
前 年 同 月 比	△ 872,801,182		2,126,916,319	0		0	1,254,115,137