

令和6年度

例月出納検査結果報告書

令和6年(2024年)11月

茨木市監査委員

監 報 第 7 号

令和6年11月14日

茨木市議会議長

長谷川 浩 様

茨木市監査委員	定 兼	徹
同	伊 藤	真 紀
同	畑 中	剛
同	松 本	泰 典

例月出納検査の結果について（報告）

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき実施しました令和6年7月、8月及び9月分の例月出納検査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。

例 月 出 納 検 査 結 果 報 告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、会計管理者、水道事業管理者及び市長（下水道総務課）から提出された現金の出納に関する書類について検査しました。なお、検査は茨木市監査基準に準拠して行いました。

1 検査の対象

会計管理者及び水道事業管理者が保管する現金（令和6年7月、8月及び9月分）

2 検査の期日

- ・令和6年8月27日
- ・令和6年9月27日
- ・令和6年10月28日

3 検査の着眼点

歳計現金等の前月末日現在における残高及び関係資料の計数が正確かどうか、また、出納事務が適正に行われているかどうかに着眼点を置き、実施しました。

4 検査の実施内容

会計管理者等から提出された収支計算書及び計理状況報告書に基づきそれぞれ関係帳簿、証憑書類及び現金預金等の現在高を相互に照合することにより行いました。また、会計室、水道部総務課及び建設部下水道総務課の関係職員の出席を求め、出納保管状況について説明を聴取したのち、委員質疑を行いました。

5 検査の結果

会計管理者等から提出された書類等は、検査した限りにおいて、計数は符合し、正確であるものと認めました。

収支の状況及び現金保管の状況は、別表のとおりです。

収 支 の 状 況

令和6年度7月分

令和6年7月末日現在 (単位:円)

区 分 会 計 別		歳入(収入)		歳出(支出)		差 引 残 高 ③=①-②	繰 替 金 ④	差 引 残 高 ③+④
		当 月 分	累 計 ①	当 月 分	累 計 ②			
一 般 会 計		3,821,351,207		6,670,592,304				
		36,067,343,055		25,401,245,639		10,666,097,416	0	10,666,097,416
特 別 会 計	財 産 区	0		48,841,800				
		5,396,512,747		85,877,800		5,310,634,947	0	5,310,634,947
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,673,318,712		2,244,034,872				
		5,936,601,520		4,114,084,413		1,822,517,107	0	1,822,517,107
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	668,266,139		336,046,196					
	1,207,756,219		871,915,992		335,840,227	0	335,840,227	
介 護 保 険 事 業	2,412,050,023		1,868,295,736					
	6,179,715,862		5,588,835,787		590,880,075	0	590,880,075	
合 計		9,574,986,081		11,167,810,908				
		54,787,929,403		36,061,959,631		18,725,969,772	0	18,725,969,772
下 水 道 等 事 業 会 計		347,775,295		506,334,795				
		4,673,263,803		2,755,653,834		1,917,609,969		
水 道 事 業 会 計		957,845,499		727,517,346				
		8,593,485,751		3,541,807,758		5,051,677,993		

区 分 種 別		前月末現在高 ①	当 月 収 入 ②	当 月 支 出 ③	差 引 残 高 ①+②-③
歳入歳出外現金		1,902,146,030	1,333,172,827	1,916,328,545	1,318,990,312
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,722,296,455	0	0	19,722,296,455
	小 計	19,722,296,455	0	0	19,722,296,455
合 計		21,624,442,485	1,333,172,827	1,916,328,545	21,041,286,767

収 支 の 状 況

令和6年度8月分

令和6年 8 月末日現在 (単位:円)

区 分 会 計 別		歳入(収入)	歳出(支出)	差 引 残 高	繰 替 金	差 引 残 高
		当 月 分	当 月 分			
		累 計 ①	累 計 ②	③=①-②	④	③+④
一 般 会 計		6,273,043,744	7,525,510,143			
		42,340,386,799	32,926,755,782	9,413,631,017	△ 100,000,000	9,313,631,017
特 別 会 計	財 産 区	0	2,270,820			
		5,396,512,747	88,148,620	5,308,364,127	0	5,308,364,127
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,872,974,418	2,270,751,015			
		7,809,575,938	6,384,835,428	1,424,740,510	0	1,424,740,510
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	300,986,890	365,304,624				
	1,508,743,109	1,237,220,616	271,522,493	0	271,522,493	
介 護 保 険 事 業	1,196,466,536	1,821,235,671				
	7,376,182,398	7,410,071,458	△ 33,889,060	100,000,000	66,110,940	
合 計		9,643,471,588	11,985,072,273			
		64,431,400,991	48,047,031,904	16,384,369,087	0	16,384,369,087
下 水 道 等 事 業 会 計		1,288,502,059	68,484,649			
		5,961,765,862	2,824,138,483	3,137,627,379		
水 道 事 業 会 計		950,132,200	652,926,077			
		9,543,617,951	4,194,733,835	5,348,884,116		

区 分 種 別		前月末現在高	当 月 収 入	当 月 支 出	差 引 残 高
		①	②	③	①+②-③
歳入歳出外現金		1,318,990,312	1,245,782,668	1,305,915,752	1,258,857,228
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,722,296,455	474,000	474,000	19,722,296,455
	小 計	19,722,296,455	474,000	474,000	19,722,296,455
合 計		21,041,286,767	1,246,256,668	1,306,389,752	20,981,153,683

収 支 の 状 況

令和6年度9月分

令和6年9月末日現在（単位：円）

区 分 会 計 別		歳入(収入)		歳出(支出)		差 引 残 高 ③=①-②	繰 替 金 ④	差 引 残 高 ③+④
		当 月 分		当 月 分				
		累 計 ①		累 計 ②				
一 般 会 計		9,388,505,854		9,222,231,532				
		51,728,892,653		42,148,987,314		9,579,905,339	0	9,579,905,339
特 別 会 計	財 産 区	0		379,940				
		5,396,512,747		88,528,560		5,307,984,187	0	5,307,984,187
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,892,241,370		2,258,683,729				
		9,701,817,308		8,643,519,157		1,058,298,151	0	1,058,298,151
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	570,466,578		629,661,049					
	2,079,209,687		1,866,881,665		212,328,022	0	212,328,022	
介 護 保 険 事 業	1,964,903,130		1,874,629,537					
	9,341,085,528		9,284,700,995		56,384,533	0	56,384,533	
合 計		13,816,116,932		13,985,585,787				
		78,247,517,923		62,032,617,691		16,214,900,232	0	16,214,900,232
下 水 道 等 事 業 会 計		361,865,321		1,216,531,319				
		6,323,631,183		4,040,669,802		2,282,961,381		
水 道 事 業 会 計		720,711,165		1,140,284,674				
		10,264,329,116		5,335,018,509		4,929,310,607		

区 分 種 別		前月末現在高 ①	当 月 収 入 ②	当 月 支 出 ③	差 引 残 高 ①+②-③
歳入歳出外現金		1,258,857,228	1,397,780,101	1,258,685,430	1,397,951,899
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,722,296,455	2,873,273	2,873,273	19,722,296,455
	小 計	19,722,296,455	2,873,273	2,873,273	19,722,296,455
合 計		20,981,153,683	1,400,653,374	1,261,558,703	21,120,248,354

現金保管の状況

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計以外))

(単位:円)

月 別		令和6年 7 月末日 現 在	令和6年 8 月末日 現 在	令和6年 9 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	37,837,173,039	35,435,439,270	35,405,065,086
	定 期 預 金	1,927,982,360	1,927,982,360	1,927,982,360
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	39,765,155,399	37,363,421,630	37,333,047,446
現金出納員保管分 ②		2,101,140	2,101,140	2,101,140
合 計 (①+②)		39,767,256,539	37,365,522,770	37,335,148,586

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和6年 7 月末日 現 在	令和6年 8 月末日 現 在	令和6年 9 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	1,917,589,969	3,137,607,379	2,282,941,381
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,917,589,969	3,137,607,379	2,282,941,381
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,917,609,969	3,137,627,379	2,282,961,381

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和6年 7 月末日 現 在	令和6年 8 月末日 現 在	令和6年 9 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	5,051,277,993	5,348,484,116	4,929,160,607
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	5,051,277,993	5,348,484,116	4,929,160,607
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	150,000
合 計 (①+②)		5,051,677,993	5,348,884,116	4,929,310,607