

令和 5 年度

例月出納検査結果報告書

令和 5 年(2023年) 1 1 月

茨木市監査委員

監 報 第 7 号

令和5年11月16日

茨木市議会議長

下 野 巖 様

茨木市監査委員	定 兼	徹
同	伊 藤	真 紀
同	坂 口	康 博
同	米 川	勝 利

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5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5年7月、8月及び9月分）

2 検査の期日

- ・令和5年8月28日
- ・令和5年9月27日
- ・令和5年10月27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5年度7月分

令和5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		4,062,493,323 36,723,785,528	6,621,397,331 24,990,057,928	11,733,727,600	0	11,733,727,600
特 別 会 計	財 産 区	0 4,908,772,072	7,561,510 31,907,560	4,876,864,512	0	4,876,864,512
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,755,923,446 6,713,693,680	2,359,274,809 4,525,454,431	2,188,239,249	0	2,188,239,249
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	604,364,872 1,132,176,562	332,620,672 855,486,626	276,689,936	0	276,689,936
	介 護 保 険 事 業	2,101,588,427 5,885,557,121	1,793,628,904 5,562,131,481	323,425,640	0	323,425,640
合 計		9,524,370,068 55,363,984,963	11,114,483,226 35,965,038,026	19,398,946,937	0	19,398,946,937
下 水 道 等 事 業 会 計		409,044,005 3,867,221,300	520,996,525 2,386,497,109	1,480,724,191		
水 道 事 業 会 計		702,853,496 7,726,575,871	647,839,498 3,106,931,870	4,619,644,001		

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		2,055,888,613	1,864,865,434	2,068,560,222	1,852,193,825
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	24,543,384,055	0	0	24,543,384,055
	小 計	24,543,384,055	0	0	24,543,384,055
合 計		26,599,272,668	1,864,865,434	2,068,560,222	26,395,577,880

収 支 の 状 況

令和5年度8月分

令和5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 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		6,664,262,826 43,388,048,354	8,338,828,216 33,328,886,144	10,059,162,210	△ 300,000,000	9,759,162,210
特 別 会 計	財 産 区	68,681 4,908,840,753	47,667,840 79,575,400	4,829,265,353	0	4,829,265,353
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,906,192,922 8,619,886,602	2,353,135,472 6,878,589,903	1,741,296,699	0	1,741,296,699
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	306,310,004 1,438,486,566	301,522,733 1,157,009,359	281,477,207	0	281,477,207
	介 護 保 険 事 業	1,137,388,834 7,022,945,955	1,755,977,652 7,318,109,133	△ 295,163,178	300,000,000	4,836,822
合 計		10,014,223,267 65,378,208,230	12,797,131,913 48,762,169,939	16,616,038,291	0	16,616,038,291
下 水 道 等 事 業 会 計		1,337,170,784 5,204,392,084	43,926,817 2,430,423,926	2,773,968,158		
水 道 事 業 会 計		836,932,032 8,563,507,903	803,943,043 3,910,874,913	4,652,632,990		

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		1,852,193,825	1,219,939,610	1,869,603,870	1,202,529,565
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	24,543,384,055	100,015,000	15,000	24,643,384,055
	小 計	24,543,384,055	100,015,000	15,000	24,643,384,055
合 計		26,395,577,880	1,319,954,610	1,869,618,870	25,845,913,620

収 支 の 状 況

令和5年度9月分

令和5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 累 計 ①	当 月 分 累 計 ②			
一 般 会 計		6,089,151,768 49,477,200,122	7,785,711,265 41,114,597,409	8,362,602,713	△ 300,000,000	8,062,602,713
特 別 会 計	財 産 区	0 4,908,840,753	7,550,080 87,125,480	4,821,715,273	0	4,821,715,273
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,973,134,303 10,593,020,905	2,353,637,843 9,232,227,746	1,360,793,159	0	1,360,793,159
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	551,577,252 1,990,063,818	631,064,458 1,788,073,817	201,990,001	0	201,990,001
	介 護 保 険 事 業	1,819,361,462 8,842,307,417	1,772,529,202 9,090,638,335	△ 248,330,918	300,000,000	51,669,082
合 計		10,433,224,785 75,811,433,015	12,550,492,848 61,312,662,787	14,498,770,228	0	14,498,770,228
下 水 道 等 事 業 会 計		363,980,341 5,568,372,425	873,957,045 3,304,380,971	2,263,991,454		
水 道 事 業 会 計		939,463,318 9,502,971,221	1,042,462,502 4,953,337,415	4,549,633,806		

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		1,202,529,565	1,351,655,223	1,155,706,872	1,398,477,916
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	24,643,384,055	300,056,272	56,272	24,943,384,055
	小 計	24,643,384,055	300,056,272	56,272	24,943,384,055
合 計		25,845,913,620	1,651,711,495	1,155,763,144	26,341,861,971

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5年 7 月末日 現 在	令和5年 8 月末日 現 在	令和5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	43,779,283,563	40,446,710,657	38,766,391,445
	定 期 預 金	2,013,157,114	2,013,157,114	2,072,159,614
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	45,792,440,677	42,459,867,771	40,838,551,059
現金出納員保管分 ②		2,084,140	2,084,140	2,081,140
合 計 (①+②)		45,794,524,817	42,461,951,911	40,840,632,199

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和5年 7 月末日 現 在	令和5年 8 月末日 現 在	令和5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	1,480,704,191	2,773,948,158	2,263,971,454
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,480,704,191	2,773,948,158	2,263,971,454
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,480,724,191	2,773,968,158	2,263,991,454

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和5年 7 月末日 現 在	令和5年 8 月末日 現 在	令和5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	4,619,244,001	4,652,232,990	4,549,233,806
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,619,244,001	4,652,232,990	4,549,233,806
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		4,619,644,001	4,652,632,990	4,549,633,806