

令和 2 年度

例月出納検査結果報告書

令和 3 年 5 月

茨木市監査委員

監 報 第 3 号

令和3年5月24日

茨 木 市 長

福 岡 洋 一 様

茨木市監査委員 美 田 憲 明

同 伊 藤 真 紀

同 岩 本 守

同 稲 葉 通 宣

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3年1月、2月及び3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3年1月、2月及び3月分）

### 2 検査の期日

- ・令和3年2月26日
- ・令和3年3月29日
- ・令和3年4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2年度1月分

令和3年 1 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		7,405,598,064 100,990,224,735	6,167,798,783 90,883,891,603	10,106,333,132	△ 2,000,000,000	8,106,333,132
特 別 会 計	財 産 区	0 5,168,733,406	5,123,800 70,587,143	5,098,146,263	0	5,098,146,263
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,111,019,972 17,855,593,892	2,762,112,788 18,539,110,766	△ 683,516,874	700,000,000	16,483,126
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	875,390,682 3,382,616,426	888,149,523 3,240,481,899	142,134,527	0	142,134,527
	介 護 保 険 事 業	2,051,820,355 13,092,063,973	1,550,651,672 14,366,757,795	△ 1,274,693,822	1,300,000,000	25,306,178
合 計		12,443,829,073 140,489,232,432	11,373,836,566 127,100,829,206	13,388,403,226	0	13,388,403,226
下 水 道 等 事 業 会 計		396,359,125 7,130,279,817	300,126,062 5,703,295,801	1,426,984,016		
水 道 事 業 会 計		663,746,920 11,894,541,590	795,408,599 8,432,212,468	3,462,329,122		

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		1,172,610,151	1,185,107,985	1,076,927,446	1,280,790,690
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,701,696,305	0	0	23,701,696,305
	小 計	23,701,696,305	0	0	23,701,696,305
合 計		24,874,306,456	1,185,107,985	1,076,927,446	24,982,486,995

## 収 支 の 状 況

令和2年度2月分

令和3年 2 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		3,407,180,929		6,868,419,130				
		104,397,405,664		97,752,310,733		6,645,094,931	△ 3,100,000,000	3,545,094,931
特 別 会 計	財 産 区	0		△ 2,030,000				
		5,168,733,406		68,557,143		5,100,176,263	0	5,100,176,263
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,843,193,524		2,329,157,374				
		19,698,787,416		20,868,268,140		△ 1,169,480,724	1,200,000,000	30,519,276
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	157,494,315		173,343,082					
	3,540,110,741		3,413,824,981		126,285,760	0	126,285,760	
介 護 保 険 事 業	959,405,783		1,583,363,515					
	14,051,469,756		15,950,121,310		△ 1,898,651,554	1,900,000,000	1,348,446	
合 計		6,367,274,551		10,952,253,101				
		146,856,506,983		138,053,082,307		8,803,424,676	0	8,803,424,676
下 水 道 等 事 業 会 計		354,990,075		121,874,376				
		7,485,269,892		5,825,170,177		1,660,099,715		
水 道 事 業 会 計		852,746,495		651,076,529				
		12,747,288,085		9,083,288,997		3,663,999,088		

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		1,280,790,690	1,196,784,091	1,226,810,163	1,250,764,618
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	23,701,696,305	15,000	15,000	23,701,696,305
	小 計	23,701,696,305	15,000	15,000	23,701,696,305
合 計		24,982,486,995	1,196,799,091	1,226,825,163	24,952,460,923

## 収 支 の 状 況

令和2年度3月分

令和3年 3 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		13,347,152,255 117,744,557,919	13,693,563,857 111,445,874,590			
特 別 会 計	財 産 区	584,309 5,169,317,715	27,759,344 96,316,487			
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,676,447,719 23,375,235,135	2,426,855,134 23,295,123,274			
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	659,985,569 4,200,096,310	481,583,381 3,895,408,362			
	介 護 保 険 事 業	1,947,765,367 15,999,235,123	1,563,818,520 17,513,939,830			
合 計		19,631,935,219 166,488,442,202	18,193,580,236 156,246,662,543			
下 水 道 等 事 業 会 計		1,852,146,743 9,337,416,635	2,590,382,697 8,415,552,874			
水 道 事 業 会 計		1,396,299,599 14,143,587,684	1,146,559,450 10,229,848,447			

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		1,250,764,618	1,160,438,384	1,234,339,563	1,176,863,439
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,701,696,305	37,488,217	121,942,567	23,617,241,955
	小 計	23,701,696,305	37,488,217	121,942,567	23,617,241,955
合 計		24,952,460,923	1,197,926,601	1,356,282,130	24,794,105,394

# 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3年 1 月末日 現 在	令和3年 2 月末日 現 在	令和3年 3 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	35,643,753,373	31,028,748,751	32,594,077,208
	定 期 預 金	2,725,117,708	2,725,117,708	2,439,778,705
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	38,368,871,081	33,753,866,459	35,033,855,913
現金出納員保管分 ②		2,019,140	2,019,140	2,029,140
合 計 (①+②)		38,370,890,221	33,755,885,599	35,035,885,053

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和3年 1 月末日 現 在	令和3年 2 月末日 現 在	令和3年 3 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	1,426,964,016	1,660,079,715	921,843,761
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,426,964,016	1,660,079,715	921,843,761
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,426,984,016	1,660,099,715	921,863,761

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和3年 1 月末日 現 在	令和3年 2 月末日 現 在	令和3年 3 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	3,461,929,122	3,663,599,088	3,913,739,237
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	3,461,929,122	3,663,599,088	3,913,739,237
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	0
合 計 (①+②)		3,462,329,122	3,663,999,088	3,913,739,237