

令和 3 年度

例月出納検査結果報告書

令和 4 年 2 月

茨木市監査委員

監 報 第 1 号

令和4年2月14日

茨木市議会議長

大 野 幾 子 様

茨木市監査委員 美 田 憲 明

同 伊 藤 真 紀

同 塚 理

同 安孫子 浩 子

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10月、11月及び12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10月、11月及び12月分）

2 検査の期日

- ・令和3年11月29日
- ・令和3年12月27日
- ・令和4年1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3年度10月分

令和3年10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		5,200,025,241 53,631,924,763	7,337,278,085 44,833,240,878	8,798,683,885	△ 1,000,000,000	7,798,683,885
特 別 会 計	財 産 区	0 5,079,519,023	21,836,665 58,480,411	5,021,038,612	0	5,021,038,612
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,965,239,931 12,548,236,942	2,420,960,716 11,641,511,594	906,725,348	0	906,725,348
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	180,355,106 1,955,622,413	186,075,777 1,800,515,165	155,107,248	0	155,107,248
	介 護 保 険 事 業	1,017,764,105 9,329,364,499	1,772,902,732 10,229,726,158	△ 900,361,659	1,000,000,000	99,638,341
合 計		8,363,384,383 82,544,667,640	11,739,053,975 68,563,474,206	13,981,193,434	0	13,981,193,434
下 水 道 等 事 業 会 計		380,432,757 4,936,818,749	430,104,780 4,229,034,742	707,784,007		
水 道 事 業 会 計		686,131,856 9,627,013,701	899,431,322 5,929,292,424	3,697,721,277		

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		1,268,353,524	1,105,082,271	1,243,691,353	1,129,744,442
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,774,037,255	0	0	23,774,037,255
	小 計	23,774,037,255	0	0	23,774,037,255
合 計		25,042,390,779	1,105,082,271	1,243,691,353	24,903,781,697

収 支 の 状 況

令和3年度11月分

令和3年11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		7,138,652,066 60,770,576,829	5,810,678,146 50,643,919,024	10,126,657,805	△ 700,000,000	9,426,657,805
特 別 会 計	財 産 区	0 5,079,519,023	29,500,000 87,980,411	4,991,538,612	0	4,991,538,612
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,032,256,073 14,580,493,015	2,393,855,017 14,035,366,611	545,126,404	0	545,126,404
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	468,849,535 2,424,471,948	479,255,373 2,279,770,538	144,701,410	0	144,701,410
	介 護 保 険 事 業	1,879,619,406 11,208,983,905	1,641,284,286 11,871,010,444	△ 662,026,539	700,000,000	37,973,461
合 計		11,519,377,080 94,064,044,720	10,354,572,822 78,918,047,028	15,145,997,692	0	15,145,997,692
下 水 道 等 事 業 会 計		301,508,020 5,238,326,769	69,221,544 4,298,256,286	940,070,483		
水 道 事 業 会 計		627,585,921 10,254,599,622	635,360,877 6,564,653,301	3,689,946,321		

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		1,129,744,442	1,282,874,912	1,129,765,606	1,282,853,748
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,774,037,255	0	0	23,774,037,255
	小 計	23,774,037,255	0	0	23,774,037,255
合 計		24,903,781,697	1,282,874,912	1,129,765,606	25,056,891,003

収 支 の 状 況

令和3年度12月分

令和3年12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		9,677,714,480 70,448,291,309	10,995,224,440 61,639,143,464	8,809,147,845	△ 1,400,000,000	7,409,147,845
特 別 会 計	財 産 区	0 5,079,519,023	0 87,980,411	4,991,538,612	0	4,991,538,612
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,926,218,093 16,506,711,108	2,420,054,205 16,455,420,816	51,290,292	0	51,290,292
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	182,324,795 2,606,796,743	187,875,248 2,467,645,786	139,150,957	0	139,150,957
	介 護 保 険 事 業	1,015,953,297 12,224,937,202	1,688,503,168 13,559,513,612	△ 1,334,576,410	1,400,000,000	65,423,590
合 計		12,802,210,665 106,866,255,385	15,291,657,061 94,209,704,089	12,656,551,296	0	12,656,551,296
下 水 道 等 事 業 会 計		279,394,886 5,517,721,655	221,689,746 4,519,946,032	997,775,623		
水 道 事 業 会 計		1,030,179,295 11,284,778,917	731,544,815 7,296,198,116	3,988,580,801		

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		1,282,853,748	1,461,158,075	1,586,918,439	1,157,093,384
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,774,037,255	241,343	241,343	23,774,037,255
	小 計	23,774,037,255	241,343	241,343	23,774,037,255
合 計		25,056,891,003	1,461,399,418	1,587,159,782	24,931,130,639

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10月末日 現 在	令和3年11月末日 現 在	令和3年12月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	36,428,434,786	37,746,348,350	35,131,096,590
	定 期 預 金	2,454,581,205	2,454,581,205	2,454,581,205
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	38,883,015,991	40,200,929,555	37,585,677,795
現金出納員保管分 ②		1,959,140	1,959,140	2,004,140
合 計 (①+②)		38,884,975,131	40,202,888,695	37,587,681,935

(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10月末日 現 在	令和3年11月末日 現 在	令和3年12月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	707,764,007	940,050,483	997,755,623
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	707,764,007	940,050,483	997,755,623
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		707,784,007	940,070,483	997,775,623

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和3年10月末日 現 在	令和3年11月末日 現 在	令和3年12月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	3,697,321,277	3,689,546,321	3,988,180,801
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	3,697,321,277	3,689,546,321	3,988,180,801
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		3,697,721,277	3,689,946,321	3,988,580,801