

令和 3 年度

例月出納検査結果報告書

令和 3 年 8 月

茨木市監査委員

監 報 第 5 号

令和3年8月17日

茨木市議会議長

河 本 光 宏 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4月、5月及び6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4月、5月及び6月分）

### 2 検査の期日

- ・令和3年5月27日
- ・令和3年6月28日
- ・令和3年7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4月分

令和3年4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		1,729,644,001	1,729,644,001	4,528,725,171	4,528,725,171	△ 2,799,081,170	4,000,000,000 △ 400,000,000	800,918,830
特 別 会 計	財 産 区	0	0	0	0	0	0	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	35,999,269	35,999,269	40,124,427	40,124,427	△ 4,125,158	100,000,000	95,874,842
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,264,660	1,264,660	2,717,238	2,717,238	△ 1,452,578	100,000,000	98,547,422
	介 護 保 険 事 業	26,650,835	26,650,835	127,498,106	127,498,106	△ 100,847,271	200,000,000	99,152,729
合 計		1,793,558,765	1,793,558,765	4,699,064,942	4,699,064,942	△ 2,905,506,177	4,000,000,000 0	1,094,493,823
下 水 道 等 事 業 会 計		964,066,346	1,885,930,107	1,140,864,950	1,140,864,950	745,065,157		
水 道 事 業 会 計		908,356,763	4,822,096,000	1,142,626,814	1,142,626,814	3,679,469,186		

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		1,176,863,439	1,093,847,676	1,240,087,163	1,030,623,952
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,617,241,955	1,000	4,000,000,000	19,617,242,955
	小 計	23,617,241,955	1,000	4,000,000,000	19,617,242,955
合 計		24,794,105,394	1,093,848,676	5,240,087,163	20,647,866,907

## 収 支 の 状 況

令和3年度5月分

令和3年 5 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		10,267,939,992	4,652,489,190		0	
		11,997,583,993	9,181,214,361	2,816,369,632	△ 200,000,000	2,616,369,632
特 別 会 計	財 産 区	0	0			
		0	0	0	0	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	337,230,306	272,560,495			
		373,229,575	312,684,922	60,544,653	0	60,544,653
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	323,626,500	469,266,506				
	324,891,160	471,983,744	△ 147,092,584	200,000,000	52,907,416	
介 護 保 険 事 業	1,948,294,214	1,755,421,978				
	1,974,945,049	1,882,920,084	92,024,965	0	92,024,965	
合 計		12,877,091,012	7,149,738,169			
		14,670,649,777	11,848,803,111	2,821,846,666	0	2,821,846,666
下 水 道 等 事 業 会 計		391,889,667	96,738,303			
		2,277,819,774	1,237,603,253	1,040,216,521		
水 道 事 業 会 計		680,393,338	688,986,307			
		5,502,489,338	1,831,613,121	3,670,876,217		

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		1,030,623,952	1,112,419,692	1,043,486,720	1,099,556,924
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,617,242,955	5,249,917,000	1,651,122,700	23,216,037,255
	小 計	19,617,242,955	5,249,917,000	1,651,122,700	23,216,037,255
合 計		20,647,866,907	6,362,336,692	2,694,609,420	24,315,594,179

## 収 支 の 状 況

令和3年度6月分

令和3年 6 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		18,233,628,167 30,231,212,160	8,222,649,848 17,403,864,209	12,827,347,951	△ 100,000,000	12,727,347,951
特 別 会 計	財 産 区	5,073,109,023 5,073,109,023	9,287,496 9,287,496	5,063,821,527	0	5,063,821,527
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,443,445,391 3,816,674,966	1,667,851,106 1,980,536,028	1,836,138,938	0	1,836,138,938
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	167,628,593 492,519,753	15,860,024 487,843,768	4,675,985	0	4,675,985
	介 護 保 険 事 業	1,487,099,558 3,462,044,607	1,624,799,344 3,507,719,428	△ 45,674,821	100,000,000	54,325,179
合 計		28,404,910,732 43,075,560,509	11,540,447,818 23,389,250,929	19,686,309,580	0	19,686,309,580
下水道等事業会計		302,657,093 2,580,476,867	183,236,947 1,420,840,200	1,159,636,667		
水道事業会計		911,810,043 6,414,299,381	701,719,021 2,533,332,142	3,880,967,239		

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		1,099,556,924	2,136,449,878	1,310,524,669	1,925,482,133
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,216,037,255	558,241,343	241,343	23,774,037,255
	小 計	23,216,037,255	558,241,343	241,343	23,774,037,255
合 計		24,315,594,179	2,694,691,221	1,310,766,012	25,699,519,388

## 収 支 の 状 況

令和2年度4月分

令和3年 4 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	当 月 分	当 月 分			
		累 計 ①	累 計 ②	累 計 ③	累 計 ④			
一 般 会 計		2,445,339,613	6,204,684,062					
		120,189,897,532	117,650,558,652			2,539,338,880	△ 2,500,000,000	39,338,880
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		5,169,317,715	96,316,487			5,073,001,228		5,073,001,228
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,123,434,154	1,519,570,215					
		25,498,669,289	24,814,693,489			683,975,800	△ 100,000,000	583,975,800
後 期 高 齢 者 医 療 事 業		159,914,813	414,667,281					
		4,360,011,123	4,310,075,643			49,935,480		49,935,480
介 護 保 険 事 業		493,602,031	1,495,849,960					
		16,492,837,154	19,009,789,790			△ 2,516,952,636	2,600,000,000	83,047,364
合 計		5,222,290,611	9,634,771,518					
		171,710,732,813	165,881,434,061			5,829,298,752	0	5,829,298,752

令和2年度5月分

令和3年 5 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	当 月 分	当 月 分			
		累 計 ①	累 計 ②	累 計 ③	累 計 ④			
一 般 会 計		6,783,761,559	7,478,291,021					
		126,973,659,091	125,128,849,673			1,844,809,418	0	1,844,809,418
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		5,169,317,715	96,316,487			5,073,001,228	0	5,073,001,228
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,683,666,280	1,317,081,636					
		27,182,335,569	26,131,775,125			1,050,560,444	0	1,050,560,444
後 期 高 齢 者 医 療 事 業		114,835,103	723,319					
		4,474,846,226	4,310,798,962			164,047,264	0	164,047,264
介 護 保 険 事 業		3,313,697,894	308,914,206					
		19,806,535,048	19,318,703,996			487,831,052	0	487,831,052
合 計		11,895,960,836	9,105,010,182					
		183,606,693,649	174,986,444,243			8,620,249,406	0	8,620,249,406

# 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 4 月末日 現 在	令和3年 5 月末日 現 在	令和3年 6 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	25,129,831,637	33,315,862,406	42,944,051,123
	定 期 預 金	2,439,778,705	2,439,778,705	2,439,778,705
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	27,569,610,342	35,755,641,111	45,383,829,828
現金出納員保管分 ②		2,049,140	2,049,140	1,999,140
合 計 (①+②)		27,571,659,482	35,757,690,251	45,385,828,968

(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 4 月末日 現 在	令和3年 5 月末日 現 在	令和3年 6 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	745,045,157	1,040,196,521	1,159,616,667
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	745,045,157	1,040,196,521	1,159,616,667
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		745,065,157	1,040,216,521	1,159,636,667

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和3年 4 月末日 現 在	令和3年 5 月末日 現 在	令和3年 6 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	3,679,069,186	3,670,476,217	3,880,567,239
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	3,679,069,186	3,670,476,217	3,880,567,239
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		3,679,469,186	3,670,876,217	3,880,967,239