

令和 3 年度

例月出納検査結果報告書

令和 3 年 1 1 月

茨木市監査委員

監 報 第 7 号

令和3年11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3年7月、8月及び9月分）

2 検査の期日

- ・令和3年 8月30日
- ・令和3年 9月27日
- ・令和3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3年度7月分

令和3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		3,599,482,095 33,830,694,255	5,568,316,527 22,972,180,736	10,858,513,519	0	10,858,513,519
特 別 会 計	財 産 区	6,410,000 5,079,519,023	19,728,575 29,016,071	5,050,502,952	0	5,050,502,952
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,692,489,784 6,509,164,750	2,440,420,627 4,420,956,655	2,088,208,095	0	2,088,208,095
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	534,989,899 1,027,509,652	325,790,450 813,634,218	213,875,434	0	213,875,434
	介 護 保 険 事 業	2,073,808,224 5,535,852,831	1,654,227,042 5,161,946,470	373,906,361	0	373,906,361
合 計		8,907,180,002 51,982,740,511	10,008,483,221 33,397,734,150	18,585,006,361	0	18,585,006,361
下 水 道 等 事 業 会 計		374,664,066 2,955,140,933	799,633,391 2,220,473,591	734,667,342		
水 道 事 業 会 計		956,319,269 7,370,618,650	717,701,376 3,251,033,518	4,119,585,132		

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		1,925,482,133	1,677,612,004	1,875,511,338	1,727,582,799
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		25,699,519,388	1,677,612,004	1,875,511,338	25,501,620,054

収 支 の 状 況

令和3年度8月分

令和3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		7,190,901,216 41,021,595,471	6,324,310,870 29,296,491,606	11,725,103,865	△ 300,000,000	11,425,103,865
特 別 会 計	財 産 区	0 5,079,519,023	4,882,675 33,898,746	5,045,620,277	0	5,045,620,277
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,986,532,617 8,495,697,367	2,354,144,456 6,775,101,111	1,720,596,256	0	1,720,596,256
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	245,364,397 1,272,874,049	237,167,562 1,050,801,780	222,072,269	0	222,072,269
	介 護 保 険 事 業	1,028,683,172 6,564,536,003	1,635,047,480 6,796,993,950	△ 232,457,947	300,000,000	67,542,053
合 計		10,451,481,402 62,434,221,913	10,555,553,043 43,953,287,193	18,480,934,720	0	18,480,934,720
下 水 道 等 事 業 会 計		1,320,080,013 4,275,220,946	27,922,338 2,248,395,929	2,026,825,017		
水 道 事 業 会 計		643,236,735 8,013,855,385	665,088,975 3,916,122,493	4,097,732,892		

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		1,727,582,799	1,148,294,898	1,739,619,171	1,136,258,526
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,774,037,255	15,000	15,000	23,774,037,255
	小 計	23,774,037,255	15,000	15,000	23,774,037,255
合 計		25,501,620,054	1,148,309,898	1,739,634,171	24,910,295,781

収 支 の 状 況

令和3年度9月分

令和3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		7,410,304,051	48,431,899,522	8,199,471,187	37,495,962,793	10,935,936,729	△ 200,000,000	10,735,936,729
特 別 会 計	財 産 区	0	5,079,519,023	2,745,000	36,643,746	5,042,875,277	0	5,042,875,277
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,087,299,644	10,582,997,011	2,445,449,767	9,220,550,878	1,362,446,133	0	1,362,446,133
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	502,393,258	1,775,267,307	563,637,608	1,614,439,388	160,827,919	0	160,827,919
	介 護 保 険 事 業	1,747,064,391	8,311,600,394	1,659,829,476	8,456,823,426	△ 145,223,032	200,000,000	54,776,968
合 計		11,747,061,344	74,181,283,257	12,871,133,038	56,824,420,231	17,356,863,026	0	17,356,863,026
下 水 道 等 事 業 会 計		281,165,046	4,556,385,992	1,550,534,033	3,798,929,962	757,456,030		
水 道 事 業 会 計		927,026,460	8,940,881,845	1,113,738,609	5,029,861,102	3,911,020,743		

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		1,136,258,526	1,272,771,322	1,140,676,324	1,268,353,524
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,774,037,255	51,715	51,715	23,774,037,255
	小 計	23,774,037,255	51,715	51,715	23,774,037,255
合 計		24,910,295,781	1,272,823,037	1,140,728,039	25,042,390,779

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 7 月末日 現 在	令和3年 8 月末日 現 在	令和3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	41,644,848,570	40,949,452,656	39,942,713,460
	定 期 預 金	2,439,778,705	2,439,778,705	2,454,581,205
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	44,084,627,275	43,389,231,361	42,397,294,665
現金出納員保管分 ②		1,999,140	1,999,140	1,959,140
合 計 (①+②)		44,086,626,415	43,391,230,501	42,399,253,805

(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 7 月末日 現 在	令和3年 8 月末日 現 在	令和3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	734,647,342	2,026,805,017	757,436,030
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	734,647,342	2,026,805,017	757,436,030
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		734,667,342	2,026,825,017	757,456,030

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和3年 7 月末日 現 在	令和3年 8 月末日 現 在	令和3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	4,119,185,132	4,097,332,892	3,910,620,743
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,119,185,132	4,097,332,892	3,910,620,743
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		4,119,585,132	4,097,732,892	3,911,020,743