

令和 3 年度

例月出納検査結果報告書

令和 4 年 5 月

茨木市監査委員

監 報 第 3 号

令和4年5月24日

茨木市議会議長

大 野 幾 子 様

茨木市監査委員 定 兼 徹

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4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4年1月、2月及び3月分）

2 検査の期日

- ・令和4年2月28日
- ・令和4年3月28日
- ・令和4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3年度1月分

令和4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		6,803,371,862 77,251,663,171	6,201,577,387 67,840,720,851	9,410,942,320	△ 1,800,000,000	7,610,942,320
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	2,241,174,523 18,747,885,631	2,873,953,265 19,329,374,081	△ 581,488,450	600,000,000	18,511,550
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	867,519,948 3,474,316,691	877,794,770 3,345,440,556	128,876,135	0	128,876,135
	介 護 保 険 事 業	1,794,367,130 14,019,304,332	1,654,847,564 15,214,361,176	△ 1,195,056,844	1,200,000,000	4,943,156
合 計		11,706,433,463 118,572,688,848	11,608,172,986 105,817,877,075	12,754,811,773	0	12,754,811,773
下 水 道 等 事 業 会 計		456,302,683 5,974,024,338	307,226,366 4,827,172,398	1,146,851,940		
水 道 事 業 会 計		578,695,113 11,863,474,030	823,365,280 8,119,563,396	3,743,910,634		

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		1,157,093,384	1,173,397,896	1,158,888,554	1,171,602,726
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		24,931,130,639	1,173,397,896	1,158,888,554	24,945,639,981

収 支 の 状 況

令和3年度2月分

令和4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		7,438,258,745		7,353,732,081				
		84,689,921,916		75,194,452,932		9,495,468,984	△ 3,000,000,000	6,495,468,984
特 別 会 計	財 産 区	0		997,600				
		5,079,519,023		88,978,011		4,990,541,012	0	4,990,541,012
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,975,262,822		2,458,552,536				
		20,723,148,453		21,787,926,617		△ 1,064,778,164	1,100,000,000	35,221,836
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	169,757,536		181,023,985					
	3,644,074,227		3,526,464,541		117,609,686	0	117,609,686	
介 護 保 険 事 業	1,016,398,647		1,664,043,137					
	15,035,702,979		16,878,404,313		△ 1,842,701,334	1,900,000,000	57,298,666	
合 計		10,599,677,750		11,658,349,339				
		129,172,366,598		117,476,226,414		11,696,140,184	0	11,696,140,184
下 水 道 等 事 業 会 計		239,403,161		184,983,812				
		6,213,427,499		5,012,156,210		1,201,271,289		
水 道 事 業 会 計		821,318,631		543,174,859				
		12,684,792,661		8,662,738,255		4,022,054,406		

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		1,171,602,726	1,147,555,098	1,162,553,363	1,156,604,461
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		24,945,639,981	1,147,570,098	1,162,568,363	24,930,641,716

収 支 の 状 況

令和3年度3月分

令和4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		15,822,024,262 100,511,946,178	19,355,220,657 94,549,673,589		2,000,000,000 △ 1,600,000,000	
特 別 会 計	財 産 区	99,852 5,079,618,875	2,177,354 91,155,365			
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,734,678,890 24,457,827,343	2,563,814,130 24,351,740,747			
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	662,785,882 4,306,860,109	457,387,870 3,983,852,411			
	介 護 保 険 事 業	1,995,735,363 17,031,438,342	1,654,509,650 18,532,913,963			
合 計		22,215,324,249 151,387,690,847	24,033,109,661 141,509,336,075		2,000,000,000 0	
下 水 道 等 事 業 会 計		2,045,760,267 8,259,187,766	1,743,615,766 6,755,771,976			
水 道 事 業 会 計		1,403,729,501 14,088,522,162	1,137,718,906 9,800,457,161			

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		1,156,604,461	1,141,196,425	1,148,528,867	1,149,272,019
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	23,774,037,255	140,754,835	2,010,318,235	21,904,473,855
	小 計	23,774,037,255	140,754,835	2,010,318,235	21,904,473,855
合 計		24,930,641,716	1,281,951,260	3,158,847,102	23,053,745,874

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4年 1 月末日 現 在	令和4年 2 月末日 現 在	令和4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	35,243,866,409	34,170,196,555	32,852,381,506
	定 期 預 金	2,454,581,205	2,454,581,205	2,077,715,000
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	37,698,447,614	36,624,777,760	34,930,096,506
現金出納員保管分 ②		2,004,140	2,004,140	2,004,140
合 計 (①+②)		37,700,451,754	36,626,781,900	34,932,100,646

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和4年 1 月末日 現 在	令和4年 2 月末日 現 在	令和4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	1,146,831,940	1,201,251,289	1,503,395,790
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,146,831,940	1,201,251,289	1,503,395,790
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,146,851,940	1,201,271,289	1,503,415,790

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和4年 1 月末日 現 在	令和4年 2 月末日 現 在	令和4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	3,743,510,634	4,021,654,406	4,288,065,001
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	3,743,510,634	4,021,654,406	4,288,065,001
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	0
合 計 (①+②)		3,743,910,634	4,022,054,406	4,288,065,001