

令和 4 年度

例月出納検査結果報告書

令和 5 年 2 月

茨木市監査委員

監 報 第 1 号

令和5年2月13日

茨木市議会議長

下 野 巖 様

茨木市監査委員 定 兼 徹

同 伊 藤 真 紀

同 坂 口 康 博

同 米 川 勝 利

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4年10月、11月及び12月分）

2 検査の期日

- ・令和4年11月28日
- ・令和4年12月27日
- ・令和5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4年度10月分

令和4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		7,708,591,901	56,336,706,199	7,369,271,385	45,395,193,761	10,941,512,438
特 別 会 計	財 産 区	17,538	4,988,524,893	242,570	60,887,210	4,927,637,683	0	4,927,637,683
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,019,158,107	12,788,365,445	2,445,043,118	11,738,505,496	1,049,859,949	0	1,049,859,949
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	215,645,183	2,025,651,069	222,931,044	1,850,223,821	175,427,248	0	175,427,248
	介 護 保 険 事 業	1,226,998,358	9,573,999,268	1,839,414,135	10,564,895,868	△ 990,896,600	1,000,000,000	9,103,400
合 計		11,170,411,087	85,713,246,874	11,876,902,252	69,609,706,156	16,103,540,718	0	16,103,540,718
下 水 道 等 事 業 会 計		297,676,668	5,196,904,494	801,392,979	4,267,894,894	929,009,600		
水 道 事 業 会 計		975,728,830	9,786,612,187	700,439,948	5,701,147,278	4,085,464,909		

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		1,344,530,593	1,138,011,631	1,348,383,386	1,134,158,838
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	25,117,911,855	0	0	25,117,911,855
	小 計	25,117,911,855	0	0	25,117,911,855
合 計		26,462,442,448	1,138,011,631	1,348,383,386	26,252,070,693

収 支 の 状 況

令和4年度11月分

令和4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	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		8,015,603,220	6,364,814,489					
		64,352,309,419	51,760,008,250	12,592,301,169	△ 700,000,000	11,892,301,169		
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		4,988,524,893	60,887,210	4,927,637,683	0	4,927,637,683		
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,910,244,441	2,330,595,644					
		14,698,609,886	14,069,101,140	629,508,746	0	629,508,746		
後 期 高 齢 者 医 療 事 業		529,685,359	542,576,808					
		2,555,336,428	2,392,800,629	162,535,799	0	162,535,799		
介 護 保 険 事 業		1,976,182,684	1,677,595,760					
		11,550,181,952	12,242,491,628	△ 692,309,676	700,000,000	7,690,324		
合 計		12,431,715,704	10,915,582,701					
		98,144,962,578	80,525,288,857	17,619,673,721	0	17,619,673,721		
下 水 道 等 事 業 会 計		382,644,968	54,484,383					
		5,579,549,462	4,322,379,277	1,257,170,185				
水 道 事 業 会 計		726,669,879	728,739,075					
		10,513,282,066	6,429,886,353	4,083,395,713				

区 分		前月末現在高	当 月 収 入	当 月 支 出	差 引 残 高
種 別		①	②	③	①+②-③
歳入歳出外現金		1,134,158,838	1,314,039,589	1,133,505,588	1,314,692,839
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	25,117,911,855	0	0	25,117,911,855
	小 計	25,117,911,855	0	0	25,117,911,855
合 計		26,252,070,693	1,314,039,589	1,133,505,588	26,432,604,694

収 支 の 状 況

令和4年度12月分

令和4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		6,876,061,563	71,228,370,982	9,446,039,300	61,206,047,550	10,022,323,432
特 別 会 計	財 産 区	0	4,988,524,893	0	60,887,210	4,927,637,683	0	4,927,637,683
	国民健康 保険事業	1,966,597,155	16,665,207,041	2,418,322,608	16,487,423,748	177,783,293	0	177,783,293
	後期高齢者 医療事業	221,196,908	2,776,533,336	220,833,408	2,613,634,037	162,899,299	0	162,899,299
	介護保険事業	1,063,481,339	12,613,663,291	1,747,047,532	13,989,539,160	△ 1,375,875,869	1,400,000,000	24,124,131
合 計		10,127,336,965	108,272,299,543	13,832,242,848	94,357,531,705	13,914,767,838	0	13,914,767,838
下水道等事業会計		318,096,002	5,897,645,464	247,398,090	4,569,777,367	1,327,868,097		
水道事業会計		884,904,822	11,398,186,888	740,675,772	7,170,562,125	4,227,624,763		

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		1,314,692,839	1,466,748,782	1,643,619,674	1,137,821,947
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	25,117,911,855	241,343	241,343	25,117,911,855
	小 計	25,117,911,855	241,343	241,343	25,117,911,855
合 計		26,432,604,694	1,466,990,125	1,643,861,017	26,255,733,802

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10月末日 現 在	令和4年11月末日 現 在	令和4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	40,106,874,771	41,803,551,775	37,921,775,000
	定 期 預 金	2,246,717,500	2,246,717,500	2,246,717,500
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	42,353,592,271	44,050,269,275	40,168,492,500
現金出納員保管分 ②		2,019,140	2,009,140	2,009,140
合 計 (①+②)		42,355,611,411	44,052,278,415	40,170,501,640

(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10月末日 現 在	令和4年11月末日 現 在	令和4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	928,989,600	1,257,150,185	1,327,848,097
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	928,989,600	1,257,150,185	1,327,848,097
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		929,009,600	1,257,170,185	1,327,868,097

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和4年10月末日 現 在	令和4年11月末日 現 在	令和4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	4,085,064,909	4,082,995,713	4,227,224,763
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,085,064,909	4,082,995,713	4,227,224,763
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		4,085,464,909	4,083,395,713	4,227,624,763