

令和4年度

例月出納検査結果報告書

令和4年8月

茨木市監査委員

監 報 第 5 号

令和 4 年 8 月 1 5 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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定に基づき実施しました令和 4 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4年4月、5月及び6月分）

2 検査の期日

- ・令和4年5月27日
- ・令和4年6月27日
- ・令和4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4年度4月分

令和4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		2,407,612,054 2,407,612,054	4,671,095,891 4,671,095,891	 △ 2,263,483,837	4,000,000,000 △ 400,000,000	 1,336,516,163
特 別 会 計	財 産 区	0 0	0 0	 0	 0	 0
	国 民 健 康 保 険 事 業	29,288,186 29,288,186	40,913,302 40,913,302	 △ 11,625,116	 100,000,000	 88,374,884
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,994,515 1,994,515	2,978,931 2,978,931	 △ 984,416	 100,000,000	 99,015,584
	介 護 保 険 事 業	23,163,772 23,163,772	136,735,191 136,735,191	 △ 113,571,419	 200,000,000	 86,428,581
合 計		2,462,058,527 2,462,058,527	4,851,723,315 4,851,723,315	 △ 2,389,664,788	4,000,000,000 0	 1,610,335,212
下 水 道 等 事 業 会 計		961,564,195 2,464,979,985	1,450,292,337 1,450,292,337	 1,014,687,648		
水 道 事 業 会 計		729,516,861 5,017,581,862	991,623,146 991,623,146	 4,025,958,716		

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		1,149,272,019	1,066,608,590	1,168,280,884	1,047,599,725
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	21,904,473,855	2,000,000,000	4,000,000,000	19,904,473,855
	小 計	21,904,473,855	2,000,000,000	4,000,000,000	19,904,473,855
合 計		23,053,745,874	3,066,608,590	5,168,280,884	20,952,073,580

収 支 の 状 況

令和4年度5月分

令和4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		10,310,010,353	4,885,764,670			
		12,717,622,407	9,556,860,561	3,160,761,846	△ 200,000,000	2,960,761,846
特 別	財 産 区	43,845	0			
		43,845	0	43,845	0	43,845
会 計	国 民 健 康 保 険 事 業	339,790,332	277,521,842			
		369,078,518	318,435,144	50,643,374	0	50,643,374
計	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	297,980,321	446,556,698			
		299,974,836	449,535,629	△ 149,560,793	200,000,000	50,439,207
計	介 護 保 険 事 業	2,157,174,265	1,790,946,102			
		2,180,338,037	1,927,681,293	252,656,744	0	252,656,744
合 計		13,104,999,116	7,400,789,312			
		15,567,057,643	12,252,512,627	3,314,545,016	0	3,314,545,016
下 水 道 等 事 業 会 計		334,134,165	82,691,193			
		2,799,114,150	1,532,983,530	1,266,130,620		
水 道 事 業 会 計		637,998,986	579,983,773			
		5,655,580,848	1,571,606,919	4,083,973,929		

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		1,047,599,725	1,123,479,613	1,053,592,877	1,117,486,461
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,904,473,855	7,644,975,000	2,904,537,000	24,644,911,855
	小 計	19,904,473,855	7,644,975,000	2,904,537,000	24,644,911,855
合 計		20,952,073,580	8,768,454,613	3,958,129,877	25,762,398,316

収 支 の 状 況

令和4年度6月分

令和4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		当 月 分				
				累 計 ①	累 計 ②			
一 般 会 計		19,939,004,338	8,206,158,867					
		32,656,626,745	17,763,019,428	14,893,607,317	△ 100,000,000	14,793,607,317		
特 別 会 計	財 産 区	4,988,463,510	19,650,511					
		4,988,507,355	19,650,511	4,968,856,844	0	4,968,856,844		
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,468,441,135	1,707,287,480					
		3,837,519,653	2,025,722,624	1,811,797,029	0	1,811,797,029		
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	171,290,682	17,620,537					
		471,265,518	467,156,166	4,109,352	0	4,109,352		
	介 護 保 険 事 業	1,357,981,013	1,687,101,307					
		3,538,319,050	3,614,782,600	△ 76,463,550	100,000,000	23,536,450		
合 計		29,925,180,678	11,637,818,702					
		45,492,238,321	23,890,331,329	21,601,906,992	0	21,601,906,992		
下 水 道 等 事 業 会 計		286,106,293	61,503,509					
		3,085,220,443	1,594,487,039	1,490,733,404				
水 道 事 業 会 計		862,818,879	873,787,891					
		6,518,399,727	2,445,394,810	4,073,004,917				

区 分		前月末現在高 ①	当 月 収 入 ②	当 月 支 出 ③	差 引 残 高 ①+②-③
種 別					
歳入歳出外現金		1,117,486,461	2,183,597,967	1,305,914,382	1,995,170,046
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	24,644,911,855	473,241,343	241,343	25,117,911,855
	小 計	24,644,911,855	473,241,343	241,343	25,117,911,855
合 計		25,762,398,316	2,656,839,310	1,306,155,725	27,113,081,901

収 支 の 状 況

令和3年度4月分

令和4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		2,797,823,415	5,719,842,014					
		103,309,769,593	100,269,515,603			3,040,253,990	△ 2,500,000,000	540,253,990
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		5,079,618,875	91,155,365			4,988,463,510	0	4,988,463,510
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,225,903,878	1,647,754,012					
		26,683,731,221	25,999,494,759			684,236,462	0	684,236,462
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	148,716,938	384,990,109					
		4,455,577,047	4,368,842,520			86,734,527	0	86,734,527
	介 護 保 険 事 業	619,217,832	1,533,895,596					
		17,650,656,174	20,066,809,559			△ 2,416,153,385	2,500,000,000	83,846,615
合 計		5,791,662,063	9,286,481,731					
		157,179,352,910	150,795,817,806			6,383,535,104	0	6,383,535,104

令和3年度5月分

令和4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		8,997,865,725	9,831,307,082					
		112,307,635,318	110,100,822,685			2,206,812,633	0	2,206,812,633
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		5,079,618,875	91,155,365			4,988,463,510	0	4,988,463,510
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,726,985,326	1,273,806,228					
		28,410,716,547	27,273,300,987			1,137,415,560	0	1,137,415,560
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	83,674,788	1,338,653					
		4,539,251,835	4,370,181,173			169,070,662	0	169,070,662
	介 護 保 険 事 業	3,110,949,475	383,050,741					
		20,761,605,649	20,449,860,300			311,745,349	0	311,745,349
合 計		13,919,475,314	11,489,502,704					
		171,098,828,224	162,285,320,510			8,813,507,714	0	8,813,507,714

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 4 月末日 現 在	令和4年 5 月末日 現 在	令和4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	26,866,229,756	35,810,736,906	46,635,254,753
	定 期 預 金	2,077,715,000	2,077,715,000	2,077,715,000
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	28,943,944,756	37,888,451,906	48,712,969,753
現金出納員保管分 ②		1,999,140	1,999,140	2,019,140
合 計 (①+②)		28,945,943,896	37,890,451,046	48,714,988,893

(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 4 月末日 現 在	令和4年 5 月末日 現 在	令和4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	1,014,667,648	1,266,110,620	1,490,713,404
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,014,667,648	1,266,110,620	1,490,713,404
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,014,687,648	1,266,130,620	1,490,733,404

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和4年 4 月末日 現 在	令和4年 5 月末日 現 在	令和4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	4,025,558,716	4,083,573,929	4,072,604,917
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,025,558,716	4,083,573,929	4,072,604,917
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		4,025,958,716	4,083,973,929	4,073,004,917