

令和4年度

例月出納検査結果報告書

令和4年11月

茨木市監査委員

監 報 第 7 号

令和4年11月16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4年7月、8月及び9月分）

2 検査の期日

- ・令和4年8月29日
- ・令和4年9月27日
- ・令和4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4年度7月分

令和4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		3,810,913,276	36,467,540,021	5,830,043,593	23,593,063,021	12,874,477,000
特 別 会 計	財 産 区	0		17,569,990				
		4,988,507,355		37,220,501		4,951,286,854	0	4,951,286,854
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,816,893,723		2,427,291,387				
		6,654,413,376		4,453,014,011		2,201,399,365	0	2,201,399,365
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	521,249,014		301,243,087					
	992,514,532		768,399,253		224,115,279	0	224,115,279	
介 護 保 険 事 業	2,032,164,608		1,720,456,116					
	5,570,483,658		5,335,238,716		235,244,942	0	235,244,942	
合 計		9,181,220,621	54,673,458,942	10,296,604,173	34,186,935,502	20,486,523,440	0	20,486,523,440
下 水 道 等 事 業 会 計		381,250,522		412,062,295				
		3,466,470,965		2,006,549,334		1,459,921,631		
水 道 事 業 会 計		668,712,990		655,776,561				
		7,187,112,717		3,101,171,371		4,085,941,346		

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		1,995,170,046	1,785,753,952	1,933,461,185	1,847,462,813
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		27,113,081,901	1,785,753,952	1,933,461,185	26,965,374,668

収 支 の 状 況

令和4年度8月分

令和4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		5,839,498,644	42,307,038,665	5,570,653,358	29,163,716,379	13,143,322,286
特 別 会 計	財 産 区	0	4,988,507,355	21,152,599	58,373,100	4,930,134,255	0	4,930,134,255
	国民健康 保険事業	2,034,181,022	8,688,594,398	2,399,688,583	6,852,702,594	1,835,891,804	0	1,835,891,804
		後期高齢者 医療事業	311,781,538	1,304,296,070	248,529,713	1,016,928,966	287,367,104	0
	介護保険事業	1,082,359,172	6,652,842,830	1,703,493,839	7,038,732,555	△ 385,889,725	400,000,000	14,110,275
合 計		9,267,820,376	63,941,279,318	9,943,518,092	44,130,453,594	19,810,825,724	0	19,810,825,724
下水道等事業会計		299,464,062	3,765,935,027	179,992,961	2,186,542,295	1,579,392,732		
水道事業会計		945,899,588	8,133,012,305	748,068,844	3,849,240,215	4,283,772,090		

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		1,847,462,813	1,151,026,536	1,842,882,951	1,155,606,398
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	25,117,911,855	15,000	15,000	25,117,911,855
	小 計	25,117,911,855	15,000	15,000	25,117,911,855
合 計		26,965,374,668	1,151,041,536	1,842,897,951	26,273,518,253

収 支 の 状 況

令和4年度9月分

令和4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		6,321,075,633	48,628,114,298	8,862,205,997	38,025,922,376	10,602,191,922
特 別 会 計	財 産 区	0	4,988,507,355	2,271,540	60,644,640	4,927,862,715	0	4,927,862,715
	国民健康 保険事業	2,080,612,940	10,769,207,338	2,440,759,784	9,293,462,378	1,475,744,960	0	1,475,744,960
		後期高齢者 医療事業	505,709,816	1,810,005,886	610,363,811	1,627,292,777	182,713,109	0
	介護保険事業	1,694,158,080	8,347,000,910	1,686,749,178	8,725,481,733	△ 378,480,823	400,000,000	21,519,177
合 計		10,601,556,469	74,542,835,787	13,602,350,310	57,732,803,904	16,810,031,883	0	16,810,031,883
下水道等事業会計		1,133,292,799	4,899,227,826	1,279,959,620	3,466,501,915	1,432,725,911		
水道事業会計		677,871,052	8,810,883,357	1,151,467,115	5,000,707,330	3,810,176,027		

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		1,155,606,398	1,341,224,524	1,152,320,329	1,344,510,593
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	25,117,911,855	51,233	51,233	25,117,911,855
	小 計	25,117,911,855	51,233	51,233	25,117,911,855
合 計		26,273,518,253	1,341,275,757	1,152,371,562	26,462,422,448

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 7 月末日 現 在	令和4年 8 月末日 現 在	令和4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	45,372,163,968	44,004,609,837	41,023,737,691
	定 期 預 金	2,077,715,000	2,077,715,000	2,246,717,500
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	47,449,878,968	46,082,324,837	43,270,455,191
現金出納員保管分 ②		2,019,140	2,019,140	2,019,140
合 計 (①+②)		47,451,898,108	46,084,343,977	43,272,474,331

(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 7 月末日 現 在	令和4年 8 月末日 現 在	令和4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	1,459,901,631	1,579,372,732	1,432,705,911
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,459,901,631	1,579,372,732	1,432,705,911
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,459,921,631	1,579,392,732	1,432,725,911

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和4年 7 月末日 現 在	令和4年 8 月末日 現 在	令和4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	4,085,541,346	4,283,372,090	3,809,776,027
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,085,541,346	4,283,372,090	3,809,776,027
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		4,085,941,346	4,283,772,090	3,810,176,027