

令和4年度

例月出納検査結果報告書

令和5年(2023年)5月

茨木市監査委員

監 報 第 3 号

令和5年5月23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5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5年1月、2月及び3月分）

2 検査の期日

- ・令和5年2月27日
- ・令和5年3月27日
- ・令和5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4年度1月分

令和5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		9,856,464,567 81,084,835,549	6,527,411,372 67,733,458,922	13,351,376,627	△ 1,900,000,000	11,451,376,627
特 別 会 計	財 産 区	0 4,988,524,893	120,670 61,007,880	4,927,517,013	0	4,927,517,013
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,087,405,573 18,752,612,614	2,778,161,333 19,265,585,081	△ 512,972,467	600,000,000	87,027,533
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	947,538,047 3,724,071,383	967,842,760 3,581,476,797	142,594,586	0	142,594,586
	介 護 保 険 事 業	1,886,256,687 14,499,919,978	1,715,398,151 15,704,937,311	△ 1,205,017,333	1,300,000,000	94,982,667
合 計		14,777,664,874 123,049,964,417	11,988,934,286 106,346,465,991	16,703,498,426	0	16,703,498,426
下 水 道 等 事 業 会 計		382,063,797 6,279,709,261	404,024,699 4,973,802,066	1,305,907,195		
水 道 事 業 会 計		680,358,711 12,078,545,599	751,195,368 7,921,757,493	4,156,788,106		

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		1,137,821,947	1,176,262,002	1,154,047,954	1,160,035,995
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		26,255,733,802	1,176,262,002	1,154,047,954	26,277,947,850

収 支 の 状 況

令和4年度2月分

令和5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		当 月 分				
		累 計 ①		累 計 ②				
一 般 会 計		2,922,734,777	6,779,577,687					
		84,007,570,326	74,513,036,609	9,494,533,717	△ 2,900,000,000			6,594,533,717
特 別 会 計	財 産 区	0	679,225					
		4,988,524,893	61,687,105	4,926,837,788	0			4,926,837,788
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,831,115,071	2,286,527,196					
		20,583,727,685	21,552,112,277	△ 968,384,592	1,000,000,000			31,615,408
後 期 高 齢 者 医 療 事 業		204,644,628	211,152,345					
		3,928,716,011	3,792,629,142	136,086,869	0			136,086,869
介 護 保 険 事 業		1,068,867,567	1,713,710,498					
		15,568,787,545	17,418,647,809	△ 1,849,860,264	1,900,000,000			50,139,736
合 計		6,027,362,043	10,991,646,951					
		129,077,326,460	117,338,112,942	11,739,213,518	0			11,739,213,518
下 水 道 等 事 業 会 計		340,343,320	75,408,687					
		6,620,052,581	5,049,210,753	1,570,841,828				
水 道 事 業 会 計		742,166,820	623,712,554					
		12,820,712,419	8,545,470,047	4,275,242,372				

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		1,160,035,995	1,205,443,771	1,175,751,248	1,189,728,518
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		26,277,947,850	1,205,458,771	1,175,766,248	26,307,640,373

収 支 の 状 況

令和4年度3月分

令和5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		15,873,876,079 99,881,446,405	16,743,590,476 91,256,627,085	8,624,819,320	△ 1,500,000,000	7,124,819,320
特 別 会 計	財 産 区	94,100 4,988,618,993	18,159,816 79,846,921	4,908,772,072	0	4,908,772,072
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,650,482,161 24,234,209,846	2,518,478,822 24,070,591,099	163,618,747	0	163,618,747
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	735,546,474 4,664,262,485	515,542,102 4,308,171,244	356,091,241	0	356,091,241
	介 護 保 険 事 業	2,032,016,507 17,600,804,052	1,676,829,430 19,095,477,239	△ 1,494,673,187	1,500,000,000	5,326,813
合 計		22,292,015,321 151,369,341,781	21,472,600,646 138,810,713,588	12,558,628,193	0	12,558,628,193
下 水 道 等 事 業 会 計		2,420,865,858 9,040,918,439	1,638,163,549 6,687,374,302	2,353,544,137		
水 道 事 業 会 計		1,611,015,528 14,431,727,947	1,055,566,313 9,601,036,360	4,830,691,587		

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		1,189,728,518	1,176,022,557	1,209,359,403	1,156,391,672
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	25,117,911,855	38,961,506	65,006	25,156,808,355
	小 計	25,117,911,855	38,961,506	65,006	25,156,808,355
合 計		26,307,640,373	1,214,984,063	1,209,424,409	26,313,200,027

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5年 1 月末日 現 在	令和5年 2 月末日 現 在	令和5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	40,732,709,636	35,798,117,251	36,856,651,966
	定 期 預 金	2,246,717,500	2,246,717,500	2,013,157,114
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	42,979,427,136	38,044,834,751	38,869,809,080
現金出納員保管分 ②		2,019,140	2,019,140	2,019,140
合 計 (①+②)		42,981,446,276	38,046,853,891	38,871,828,220

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和5年 1 月末日 現 在	令和5年 2 月末日 現 在	令和5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	1,305,887,195	1,570,821,828	2,353,524,137
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,305,887,195	1,570,821,828	2,353,524,137
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,305,907,195	1,570,841,828	2,353,544,137

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和5年 1 月末日 現 在	令和5年 2 月末日 現 在	令和5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	4,156,388,106	4,274,842,372	4,830,691,587
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,156,388,106	4,274,842,372	4,830,691,587
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	0
合 計 (①+②)		4,156,788,106	4,275,242,372	4,830,691,587