

令和 6 年度

例月出納検査結果報告書

令和 6 年(2024年) 8 月

茨木市監査委員

監 報 第 5 号

令和 6 年 8 月 1 5 日

茨 木 市 議 会 議 長

長谷川 浩 様

茨木市監査委員 定 兼 徹

同 伊 藤 真 紀

同 畑 中 剛

同 松 本 泰 典

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
6 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6年4月、5月及び6月分）

2 検査の期日

- ・ 令和6年5月27日
- ・ 令和6年6月27日
- ・ 令和6年7月29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6年度4月分

令和6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				
		累 計 ①	累 計 ②				
一 般 会 計		2,176,400,628 2,176,400,628	3,947,424,805 3,947,424,805	 △ 1,771,024,177	 3,699,990,000	 1,928,965,823	
特 別 会 計	財 産 区	0 0	1,100 1,100	 △ 1,100	 10,000	 8,900	
		30,957,762 30,957,762	34,120,341 34,120,341	 △ 3,162,579	 100,000,000	 96,837,421	
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,001,907 2,001,907	3,151,512 3,151,512	 △ 1,149,605	 100,000,000	 98,850,395	
		後 期 高 齢 者 医 療 事 業	32,697,711 32,697,711	121,208,102 121,208,102	 △ 88,510,391	 100,000,000	 11,489,609
	介 護 保 険 事 業	32,697,711 32,697,711	121,208,102 121,208,102	 △ 88,510,391	 100,000,000	 11,489,609	
		合 計	2,242,058,008 2,242,058,008	4,105,905,860 4,105,905,860	 △ 1,863,847,852	 4,000,000,000	 2,136,152,148
	下 水 道 等 事 業 会 計		340,457,452 3,649,815,309	2,025,641,924 2,025,641,924	 1,624,173,385		
	水 道 事 業 会 計		841,320,979 6,134,634,334	1,414,687,135 1,414,687,135	 4,719,947,199		

区 分 種 別		前月末現在高	当 月 収 入	当 月 支 出	差 引 残 高
		①	②	③	①+②-③
歳入歳出外現金		1,224,501,532	1,145,313,598	1,271,641,488	1,098,173,642
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	9,557,862,455	0	0	9,557,862,455
	小 計	9,557,862,455	0	0	9,557,862,455
合 計		10,782,363,987	1,145,313,598	1,271,641,488	10,656,036,097

収 支 の 状 況

令和6年度5月分

令和6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			
		累 計 ①	累 計 ②			
一 般 会 計		10,849,221,544	6,008,746,867			
		13,025,622,172	9,956,171,672	3,069,450,500	△ 200,000,000	2,869,450,500
特 別 会 計	財 産 区	668,355	1,100			
		668,355	2,200	666,155	0	666,155
	国 民 健 康 保 険 事 業	318,577,500	280,644,487			
		349,535,262	314,764,828	34,770,434	0	34,770,434
	後 期 高 齡 者 医 療 事 業	331,035,347	510,577,986			
		333,037,254	513,729,498	△ 180,692,244	200,000,000	19,307,756
	介 護 保 険 事 業	2,241,122,450	1,763,868,446			
		2,273,820,161	1,885,076,548	388,743,613	0	388,743,613
合 計		13,740,625,196	8,563,838,886			
		15,982,683,204	12,669,744,746	3,312,938,458	0	3,312,938,458
下 水 道 等 事 業 会 計		364,218,612	93,201,703			
		4,014,033,921	2,118,843,627	1,895,190,294		
水 道 事 業 会 計		704,274,390	662,911,639			
		6,838,908,724	2,077,598,774	4,761,309,950		

区 分 種 別		前月末現在高	当 月 収 入	当 月 支 出	差 引 残 高
		①	②	③	①+②-③
歳入歳出外現金		1,098,173,642	1,208,471,271	1,098,194,728	1,208,450,185
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	9,557,862,455	10,819,620,000	1,246,186,000	19,131,296,455
	小 計	9,557,862,455	10,819,620,000	1,246,186,000	19,131,296,455
合 計		10,656,036,097	12,028,091,271	2,344,380,728	20,339,746,640

収 支 の 状 況

令和6年度6月分

令和6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		19,220,369,676	8,774,481,663			
		32,245,991,848	18,730,653,335	13,515,338,513	0	13,515,338,513
特 別 会 計	財 産 区	5,395,844,392	37,033,800			
		5,396,512,747	37,036,000	5,359,476,747	0	5,359,476,747
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,913,747,546	1,555,284,713			
		3,263,282,808	1,870,049,541	1,393,233,267	0	1,393,233,267
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	206,452,826	22,140,298			
		539,490,080	535,869,796	3,620,284	0	3,620,284
	介 護 保 険 事 業	1,493,845,678	1,835,463,503			
		3,767,665,839	3,720,540,051	47,125,788	0	47,125,788
合 計		29,230,260,118	12,224,403,977			
		45,212,943,322	24,894,148,723	20,318,794,599	0	20,318,794,599
下 水 道 等 事 業 会 計		311,454,587	130,475,412			
		4,325,488,508	2,249,319,039	2,076,169,469		
水 道 事 業 会 計		796,731,528	736,691,638			
		7,635,640,252	2,814,290,412	4,821,349,840		

区 分 種 別		前月末現在高	当 月 収 入	当 月 支 出	差 引 残 高
		①	②	③	①+②-③
歳入歳出外現金		1,208,450,185	2,110,861,925	1,417,166,080	1,902,146,030
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,131,296,455	591,257,144	257,144	19,722,296,455
	小 計	19,131,296,455	591,257,144	257,144	19,722,296,455
合 計		20,339,746,640	2,702,119,069	1,417,423,224	21,624,442,485

収 支 の 状 況

令和5年度4月分

令和6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			
		累 計 ①	累 計 ②			
一 般 会 計		2,678,911,850	7,646,442,125		10,000,000,000	
		106,668,039,189	107,412,004,594	△ 743,965,405	△ 6,600,000,000	2,656,034,595
特 別 会 計	財 産 区	0	0			
		5,645,936,846	250,092,454	5,395,844,392	0	5,395,844,392
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,988,978,003	1,630,632,741			
		25,701,723,621	25,450,552,149	251,171,472	0	251,171,472
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	177,117,922	435,774,591			
		5,052,484,693	4,946,609,018	105,875,675	0	105,875,675
	介 護 保 険 事 業	206,491,864	1,797,825,743			
		19,133,371,720	21,718,369,368	△ 2,584,997,648	2,600,000,000	15,002,352
合 計		5,051,499,639	11,510,675,200		10,000,000,000	
		162,201,556,069	159,777,627,583	2,423,928,486	△ 4,000,000,000	8,423,928,486

令和5年度5月分

令和6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			
		累 計 ①	累 計 ②			
一 般 会 計		13,066,979,108	10,126,222,514			
		119,735,018,297	117,538,227,108	2,196,791,189	0	2,196,791,189
特 別 会 計	財 産 区	0	0			
		5,645,936,846	250,092,454	5,395,844,392	0	5,395,844,392
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,718,880,323	1,253,323,688			
		27,420,603,944	26,703,875,837	716,728,107	0	716,728,107
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	95,676,965	445,352			
		5,148,161,658	4,947,054,370	201,107,288	0	201,107,288
	介 護 保 険 事 業	3,350,300,354	428,710,301			
		22,483,672,074	22,147,079,669	336,592,405	0	336,592,405
合 計		18,231,836,750	11,808,701,855			
		180,433,392,819	171,586,329,438	8,847,063,381	0	8,847,063,381

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 区 分		令和6年 4 月末日 現 在	令和6年 5 月末日 現 在	令和6年 6 月末日 現 在
銀行 預金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	19,446,633,231	30,730,264,979	40,013,153,584
	定 期 預 金	1,767,382,360	1,767,382,360	1,927,982,360
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	21,214,015,591	32,497,647,339	41,941,135,944
現金出納員保管分 ②		2,101,140	2,101,140	2,101,140
合 計 (①+②)		21,216,116,731	32,499,748,479	41,943,237,084

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計)) (単位:円)

月 別 区 分		令和6年 4 月末日 現 在	令和6年 5 月末日 現 在	令和6年 6 月末日 現 在
銀行 預金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	1,624,153,385	1,895,170,294	2,076,149,469
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,624,153,385	1,895,170,294	2,076,149,469
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,624,173,385	1,895,190,294	2,076,169,469

(水道事業管理者扱い分) (単位:円)

月 別 区 分		令和6年 4 月末日 現 在	令和6年 5 月末日 現 在	令和6年 6 月末日 現 在
銀行 預金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	4,719,547,199	4,760,909,950	4,820,949,840
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,719,547,199	4,760,909,950	4,820,949,840
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		4,719,947,199	4,761,309,950	4,821,349,840