

令和 5 年度

例月出納検査結果報告書

令和 6 年(2024年) 2 月

茨木市 監査委員

監 報 第 1 号

令和6年2月16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235条の2第1項の規定に基づき実施しました令和5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5年10月、11月及び12月分）

2 検査の期日

- ・令和5年11月27日
- ・令和5年12月27日
- ・令和6年1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5年度10月分

令和5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		10,026,731,667	9,132,850,096			
		59,503,931,789	50,247,447,505	9,256,484,284	△ 900,000,000	8,356,484,284
特 別 会 計	財 産 区	737,000,000	545,270			
		5,645,840,753	87,670,750	5,558,170,003	0	5,558,170,003
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,862,950,316	2,337,802,733			
		12,455,971,221	11,570,030,479	885,940,742	0	885,940,742
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	232,168,541	228,685,824				
	2,222,232,359	2,016,759,641	205,472,718	0	205,472,718	
介 護 保 険 事 業	1,311,977,087	1,907,326,307				
	10,154,284,504	10,997,964,642	△ 843,680,138	900,000,000	56,319,862	
合 計		14,170,827,611	13,607,210,230			
		89,982,260,626	74,919,873,017	15,062,387,609	0	15,062,387,609
下 水 道 等 事 業 会 計		317,084,646	956,538,513			
		5,885,457,071	4,260,919,484	1,624,537,587		
水 道 事 業 会 計		837,566,468	877,504,893			
		10,340,537,689	5,830,842,308	4,509,695,381		

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		1,398,477,916	1,173,947,087	1,405,283,780	1,167,141,223
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	24,943,384,055	0	0	24,943,384,055
	小 計	24,943,384,055	0	0	24,943,384,055
合 計		26,341,861,971	1,173,947,087	1,405,283,780	26,110,525,278

収 支 の 状 況

令和5年度11月分

令和5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 累 計 ①	当 月 分 累 計 ②			
一 般 会 計		5,302,180,105 64,806,111,894	5,719,843,664 55,967,291,169	8,838,820,725	△ 600,000,000	8,238,820,725
特 別 会 計	財 産 区	0 5,645,840,753	1,100 87,671,850	5,558,168,903	0	5,558,168,903
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,927,057,380 14,383,028,601	2,367,574,680 13,937,605,159	445,423,442	0	445,423,442
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	524,538,698 2,746,771,057	563,017,170 2,579,776,811	166,994,246	0	166,994,246
	介 護 保 険 事 業	2,019,796,884 12,174,081,388	1,731,575,633 12,729,540,275	△ 555,458,887	600,000,000	44,541,113
合 計		9,773,573,067 99,755,833,693	10,382,012,247 85,301,885,264	14,453,948,429	0	14,453,948,429
下 水 道 等 事 業 会 計		369,589,416 6,255,046,487	46,207,162 4,307,126,646	1,947,919,841		
水 道 事 業 会 計		1,419,112,179 11,759,649,868	702,372,174 6,533,214,482	5,226,435,386		

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		1,167,141,223	1,337,896,053	1,166,467,454	1,338,569,822
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	24,943,384,055	0	1,200,000,000	23,743,384,055
	小 計	24,943,384,055	0	1,200,000,000	23,743,384,055
合 計		26,110,525,278	1,337,896,053	2,366,467,454	25,081,953,877

収 支 の 状 況

令和5年度12月分

令和5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		6,823,283,058	9,621,172,805			
		71,629,394,952	65,588,463,974	6,040,930,978	△ 1,400,000,000	4,640,930,978
特 別 会 計	財 産 区	0	1,100			
		5,645,840,753	87,672,950	5,558,167,803	0	5,558,167,803
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,838,628,986	2,318,053,158			
		16,221,657,587	16,255,658,317	△ 34,000,730	100,000,000	65,999,270
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	208,821,701	214,892,374			
		2,955,592,758	2,794,669,185	160,923,573	0	160,923,573
	介 護 保 険 事 業	1,126,727,512	1,842,748,513			
		13,300,808,900	14,572,288,788	△ 1,271,479,888	1,300,000,000	28,520,112
合 計		9,997,461,257	13,996,867,950			
		109,753,294,950	99,298,753,214	10,454,541,736	0	10,454,541,736
下 水 道 等 事 業 会 計		308,748,875	289,805,151			
		6,563,795,362	4,596,931,797	1,966,863,565		
水 道 事 業 会 計		867,018,004	799,772,286			
		12,626,667,872	7,332,986,768	5,293,681,104		

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		1,338,569,822	1,548,165,629	1,683,875,821	1,202,859,630
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	23,743,384,055	252,835	252,835	23,743,384,055
	小 計	23,743,384,055	252,835	252,835	23,743,384,055
合 計		25,081,953,877	1,548,418,464	1,684,128,656	24,946,243,685

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10月末日 現 在	令和5年11月末日 現 在	令和5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	39,098,652,133	37,461,631,552	33,326,514,667
	定 期 預 金	2,072,159,614	2,072,159,614	2,072,159,614
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	41,170,811,747	39,533,791,166	35,398,674,281
現金出納員保管分 ②		2,101,140	2,111,140	2,111,140
合 計 (①+②)		41,172,912,887	39,535,902,306	35,400,785,421

(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10月末日 現 在	令和5年11月末日 現 在	令和5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	1,624,517,587	1,947,899,841	1,966,843,565
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,624,517,587	1,947,899,841	1,966,843,565
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,624,537,587	1,947,919,841	1,966,863,565

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和5年10月末日 現 在	令和5年11月末日 現 在	令和5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	4,509,295,381	5,226,035,386	5,293,281,104
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	4,509,295,381	5,226,035,386	5,293,281,104
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	400,000
合 計 (①+②)		4,509,695,381	5,226,435,386	5,293,681,104