

令和 5 年度

例月出納検査結果報告書

令和 6 年(2024年) 5 月

茨木市監査委員

監 報 第 3 号

令和 6 年 5 月 2 3 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 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6年1月、2月及び3月分）

2 検査の期日

- ・ 令和6年2月27日
- ・ 令和6年3月27日
- ・ 令和6年4月30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1月分

令和6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	当 月 分			
		累 計 ①	累 計 ②			
一 般 会 計		8,351,977,951	6,846,523,128			
		79,981,372,903	72,434,987,102	7,546,385,801	△ 2,000,000,000	5,546,385,801
特 別 会 計	財 産 区	0	1,100			
		5,645,840,753	87,674,050	5,558,166,703	0	5,558,166,703
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,033,025,777	2,866,274,031			
		18,254,683,364	19,121,932,348	△ 867,248,984	900,000,000	32,751,016
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	980,847,499	992,189,377			
		3,936,440,257	3,786,858,562	149,581,695	0	149,581,695
	介 護 保 険 事 業	1,945,424,054	1,770,969,086			
		15,246,232,954	16,343,257,874	△ 1,097,024,920	1,100,000,000	2,975,080
合 計		13,311,275,281	12,475,956,722			
		123,064,570,231	111,774,709,936	11,289,860,295	0	11,289,860,295
下 水 道 等 事 業 会 計		370,085,012	368,091,732			
		6,933,880,374	4,965,023,529	1,968,856,845		
水 道 事 業 会 計		729,672,293	721,029,228			
		13,356,340,165	8,054,015,996	5,302,324,169		

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		1,202,859,630	1,226,340,330	1,199,092,934	1,230,107,026
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	23,743,384,055	0	0	23,743,384,055
	小 計	23,743,384,055	0	0	23,743,384,055
合 計		24,946,243,685	1,226,340,330	1,199,092,934	24,973,491,081

収 支 の 状 況

令和5年度2月分

令和6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		5,189,054,225	15,325,856,315		7,000,000,000	
		85,170,427,128	87,760,843,417	△ 2,590,416,289	△ 3,200,000,000	1,209,583,711
特 別 会 計	財 産 区	0	1,275,599			
		5,645,840,753	88,949,649	5,556,891,104	0	5,556,891,104
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,764,646,487	2,272,222,580			
		20,019,329,851	21,394,154,928	△ 1,374,825,077	1,400,000,000	25,174,923
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	199,401,364	209,088,740			
		4,135,841,621	3,995,947,302	139,894,319	0	139,894,319
	介 護 保 険 事 業	1,130,035,838	1,785,326,246			
		16,376,268,792	18,128,584,120	△ 1,752,315,328	1,800,000,000	47,684,672
合 計		8,283,137,914	19,593,769,480		7,000,000,000	
		131,347,708,145	131,368,479,416	△ 20,771,271	0	6,979,228,729
下 水 道 等 事 業 会 計		304,779,353	74,499,651			
		7,238,659,727	5,039,523,180	2,199,136,547		
水 道 事 業 会 計		835,010,324	995,094,486			
		14,191,350,489	9,049,110,482	5,142,240,007		

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		1,230,107,026	1,248,510,556	1,231,323,784	1,247,293,798
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	23,743,384,055	239,576	7,000,239,576	16,743,384,055
	小 計	23,743,384,055	239,576	7,000,239,576	16,743,384,055
合 計		24,973,491,081	1,248,750,132	8,231,563,360	17,990,677,853

収 支 の 状 況

令和5年度3月分

令和6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	当 月 分			
		累 計 ①	累 計 ②			
一 般 会 計		18,818,700,211	12,004,719,052		10,000,000,000	
		103,989,127,339	99,765,562,469	4,223,564,870	△ 1,200,000,000	13,023,564,870
特 別 会 計	財 産 区	96,093	161,142,805			
		5,645,936,846	250,092,454	5,395,844,392	0	5,395,844,392
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,693,415,767	2,425,764,480			
		23,712,745,618	23,819,919,408	△ 107,173,790	200,000,000	92,826,210
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	739,525,150	514,887,125			
		4,875,366,771	4,510,834,427	364,532,344	0	364,532,344
	介 護 保 険 事 業	2,550,611,064	1,791,959,505			
		18,926,879,856	19,920,543,625	△ 993,663,769	1,000,000,000	6,336,231
合 計		25,802,348,285	16,898,472,967		10,000,000,000	
		157,150,056,430	148,266,952,383	8,883,104,047	0	18,883,104,047
下 水 道 等 事 業 会 計		2,225,622,575	1,115,401,265			
		9,464,282,302	6,154,924,445	3,309,357,857		
水 道 事 業 会 計		1,195,482,576	1,044,409,228			
		15,386,833,065	10,093,519,710	5,293,313,355		

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		1,247,293,798	1,206,607,274	1,229,399,540	1,224,501,532
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	16,743,384,055	42,276,583	7,227,798,183	9,557,862,455
	小 計	16,743,384,055	42,276,583	7,227,798,183	9,557,862,455
合 計		17,990,677,853	1,248,883,857	8,457,197,723	10,782,363,987

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 1 月末日 現 在	令和6年 2 月末日 現 在	令和6年 3 月末日 現 在
銀行預金等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	34,189,080,622	22,895,635,828	27,895,974,534
	定 期 預 金	2,072,159,614	2,072,159,614	1,767,382,360
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	36,261,240,236	24,967,795,442	29,663,356,894
現金出納員保管分 ②		2,111,140	2,111,140	2,111,140
合 計 (①+②)		36,263,351,376	24,969,906,582	29,665,468,034

(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 1 月末日 現 在	令和6年 2 月末日 現 在	令和6年 3 月末日 現 在
銀行預金等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	1,968,836,845	2,199,116,547	3,309,337,857
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,968,836,845	2,199,116,547	3,309,337,857
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,968,856,845	2,199,136,547	3,309,357,857

(水道事業管理者扱い分) (単位:円)

月 別 区 分		令和6年 1 月末日 現 在	令和6年 2 月末日 現 在	令和6年 3 月末日 現 在
銀行預金等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	5,301,924,169	5,141,840,007	5,293,313,355
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	5,301,924,169	5,141,840,007	5,293,313,355
現金出納員保管分 ②		400,000	400,000	0
合 計 (①+②)		5,302,324,169	5,142,240,007	5,293,313,355