

令和 6 年度

例月出納検査結果報告書

令和 7 年(2025年) 2 月

茨木市監査委員

監 報 第 1 号

令和7年2月14日

茨木市議会議長

福丸孝之様

茨木市監査委員 定 兼 徹

同 伊藤真紀

同 安孫子浩子

同 円藤こずえ

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6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6年10月、11月及び12月分）

### 2 検査の期日

- ・令和6年11月27日
- ・令和6年12月27日
- ・令和7年 1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6年度10月分

令和6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		当 月 分				
				累 計 ①	累 計 ②			
一 般 会 計		7,870,141,060	7,916,162,651					
		59,599,033,713	50,065,149,965			9,533,883,748	△ 600,000,000	8,933,883,748
特 別 会 計	財 産 区	600,000	75,702					
		5,397,112,747	88,604,262			5,308,508,485	0	5,308,508,485
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,946,418,576	2,363,454,124					
		11,648,235,884	11,006,973,281			641,262,603	0	641,262,603
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	257,881,955	248,264,810					
		2,337,091,642	2,115,146,475			221,945,167	0	221,945,167
	介 護 保 険 事 業	1,215,628,531	1,828,769,151					
		10,556,714,059	11,113,470,146			△ 556,756,087	600,000,000	43,243,913
合 計		11,290,670,122	12,356,726,438					
		89,538,188,045	74,389,344,129			15,148,843,916	0	15,148,843,916
下 水 道 等 事 業 会 計		289,818,236	703,835,507					
		6,613,449,419	4,744,505,309			1,868,944,110		
水 道 事 業 会 計		931,338,544	813,565,647					
		11,195,667,660	6,148,584,156			5,047,083,504		

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		1,397,951,899	1,245,269,520	1,395,968,359	1,247,253,060
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	19,722,296,455	0	99,999,890	19,622,296,565
	小 計	19,722,296,455	0	99,999,890	19,622,296,565
合 計		21,120,248,354	1,245,269,520	1,495,968,249	20,869,549,625

## 収 支 の 状 況

令和6年度11月分

令和6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		9,336,645,734	68,935,679,447	6,156,389,860	56,221,539,825	12,714,139,622
特 別 会 計	財 産 区	0	5,397,112,747	1,100	88,605,362	5,308,507,385	0	5,308,507,385
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,820,237,339	13,468,473,223	2,171,240,033	13,178,213,314	290,259,909	0	290,259,909
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	594,658,232	2,931,749,874	624,234,306	2,739,380,781	192,369,093	0	192,369,093
	介 護 保 険 事 業	2,047,756,643	12,604,470,702	1,874,170,134	12,987,640,280	△ 383,169,578	400,000,000	16,830,422
合 計		13,799,297,948	103,337,485,993	10,826,035,433	85,215,379,562	18,122,106,431	0	18,122,106,431
下 水 道 等 事 業 会 計		411,166,545	7,024,615,964	68,983,606	4,813,488,915	2,211,127,049		
水 道 事 業 会 計		1,245,872,006	12,441,539,666	784,012,581	6,932,596,737	5,508,942,929		

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		1,247,253,060	1,373,768,141	1,206,218,047	1,414,803,154
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	19,622,296,565	220	100,000,330	19,522,296,455
	小 計	19,622,296,565	220	100,000,330	19,522,296,455
合 計		20,869,549,625	1,373,768,361	1,306,218,377	20,937,099,609

## 収 支 の 状 況

令和6年度12月分

令和6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		7,017,993,775		12,091,937,927				
		75,953,673,222		68,313,477,752		7,640,195,470	△ 1,400,000,000	6,240,195,470
特 別 会 計	財 産 区	0		645,392				
		5,397,112,747		89,250,754		5,307,861,993	0	5,307,861,993
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,769,585,759		2,274,763,244				
		15,238,058,982		15,452,976,558		△ 214,917,576	300,000,000	85,082,424
後 期 高 齢 者 医 療 事 業		255,626,638		249,364,920				
		3,187,376,512		2,988,745,701		198,630,811	0	198,630,811
介 護 保 険 事 業		1,240,213,461		1,918,206,816				
		13,844,684,163		14,905,847,096		△ 1,061,162,933	1,100,000,000	38,837,067
合 計		10,283,419,633		16,534,918,299				
		113,620,905,626		101,750,297,861		11,870,607,765	0	11,870,607,765
下 水 道 等 事 業 会 計		301,594,471		193,655,053				
		7,326,210,435		5,007,143,968		2,319,066,467		
水 道 事 業 会 計		913,819,747		920,525,436				
		13,355,359,413		7,853,122,173		5,502,237,240		

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		1,414,803,154	1,615,594,862	1,762,626,875	1,267,771,141
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	19,522,296,455	264,328	264,328	19,522,296,455
	小 計	19,522,296,455	264,328	264,328	19,522,296,455
合 計		20,937,099,609	1,615,859,190	1,762,891,203	20,790,067,596

# 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6年10月末日 現 在	令和6年11月末日 現 在	令和6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	34,088,310,041	37,129,122,540	30,730,591,861
	定 期 預 金	1,927,982,360	1,927,982,360	1,927,982,360
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	36,016,292,401	39,057,104,900	32,658,574,221
現金出納員保管分 ②		2,101,140	2,101,140	2,101,140
合 計 (①+②)		36,018,393,541	39,059,206,040	32,660,675,361

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和6年10月末日 現 在	令和6年11月末日 現 在	令和6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	1,868,924,110	2,211,107,049	2,319,046,467
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,868,924,110	2,211,107,049	2,319,046,467
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,868,944,110	2,211,127,049	2,319,066,467

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和6年10月末日 現 在	令和6年11月末日 現 在	令和6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	5,046,933,504	5,508,792,929	5,502,087,240
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	5,046,933,504	5,508,792,929	5,502,087,240
現金出納員保管分 ②		150,000	150,000	150,000
合 計 (①+②)		5,047,083,504	5,508,942,929	5,502,237,240