

令和6年度

例月出納検査結果報告書

令和7年(2025年)5月

茨木市監査委員

監 報 第 3 号

令和7年5月23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7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7年1月、2月及び3月分）

2 検査の期日

- ・令和7年2月27日
- ・令和7年3月27日
- ・令和7年4月28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1月分

令和7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		6,439,959,025	7,484,419,774					
		82,393,632,247	75,797,897,526	6,595,734,721	△ 1,900,000,000			4,695,734,721
特 別 会 計	財 産 区	0	5,061,540					
		5,397,112,747	94,312,294	5,302,800,453	0			5,302,800,453
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,899,235,247	2,657,535,691					
		17,137,294,229	18,110,512,249	△ 973,218,020	1,000,000,000			26,781,980
後 期 高 齢 者 医 療 事 業		1,117,450,810	1,126,150,283					
		4,304,827,322	4,114,895,984	189,931,338	0			189,931,338
介 護 保 険 事 業		2,048,842,059	1,878,029,179					
		15,893,526,222	16,783,876,275	△ 890,350,053	900,000,000			9,649,947
合 計		11,505,487,141	13,151,196,467					
		125,126,392,767	114,901,494,328	10,224,898,439	0			10,224,898,439
下 水 道 等 事 業 会 計		386,555,616	906,419,560					
		7,712,766,051	5,913,563,528	1,799,202,523				
水 道 事 業 会 計		764,503,036	749,767,957					
		14,119,862,449	8,602,890,130	5,516,972,319				

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		1,267,771,141	1,777,303,438	1,280,349,335	1,764,725,244
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	19,522,296,455	0	0	19,522,296,455
	小 計	19,522,296,455	0	0	19,522,296,455
合 計		20,790,067,596	1,777,303,438	1,280,349,335	21,287,021,699

収 支 の 状 況

令和6年度2月分

令和7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	累 計 ①	当 月 分	累 計 ②			
		一 般 会 計		4,883,330,189	87,276,962,436	8,266,674,150	84,064,571,676	3,212,390,760
特 別 会 計	財 産 区	0	5,397,112,747	465,910	94,778,204	5,302,334,543	0	5,302,334,543
	国民健康 保険事業	1,759,169,907	18,896,464,136	2,230,094,032	20,340,606,281	△ 1,444,142,145	1,500,000,000	55,857,855
	後期高齢者 医療事業	239,414,809	4,544,242,131	264,465,555	4,379,361,539	164,880,592	0	164,880,592
	介護保険事業	1,188,739,589	17,082,265,811	1,859,591,461	18,643,467,736	△ 1,561,201,925	1,600,000,000	38,798,075
合 計		8,070,654,494	133,197,047,261	12,621,291,108	127,522,785,436	5,674,261,825	3,000,000,000 0	8,674,261,825
下水道等事業会計		372,242,367	8,085,008,418	157,845,430	6,071,408,958	2,013,599,460		
水道事業会計		977,682,263	15,097,544,712	599,575,324	9,202,465,454	5,895,079,258		

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		1,764,725,244	974,920,338	1,765,149,657	974,495,925
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,522,296,455	751,750	3,000,751,750	16,522,296,455
	小 計	19,522,296,455	751,750	3,000,751,750	16,522,296,455
合 計		21,287,021,699	975,672,088	4,765,901,407	17,496,792,380

収 支 の 状 況

令和6年度3月分

令和7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		17,406,234,707		13,200,141,998			3,000,000,000	
		104,683,197,143		97,264,713,674		7,418,483,469	△ 1,200,000,000	9,218,483,469
特 別 会 計	財 産 区	106,177		△ 2,039,210				
		5,397,218,924		92,738,994		5,304,479,930	0	5,304,479,930
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,757,942,387		2,394,542,658				
		22,654,406,523		22,735,148,939		△ 80,742,416	100,000,000	19,257,584
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	845,490,386		591,656,257					
	5,389,732,517		4,971,017,796		418,714,721	0	418,714,721	
介 護 保 険 事 業	2,321,589,124		1,808,300,317					
	19,403,854,935		20,451,768,053		△ 1,047,913,118	1,100,000,000	52,086,882	
合 計		24,331,362,781		17,992,602,020			3,000,000,000	
		157,528,410,042		145,515,387,456		12,013,022,586	0	15,013,022,586
下 水 道 等 事 業 会 計		3,194,078,782		1,558,946,869				
		11,279,087,200		7,630,355,827		3,648,731,373		
水 道 事 業 会 計		1,338,073,150		1,529,896,477				
		16,435,617,862		10,732,361,931		5,703,255,931		

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		974,495,925	1,179,651,041	962,946,096	1,191,200,870
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	16,522,296,455	50,418,505	3,807,805	16,568,907,155
	小 計	16,522,296,455	50,418,505	3,807,805	16,568,907,155
合 計		17,496,792,380	1,230,069,546	966,753,901	17,760,108,025

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7年 1 月末日 現 在	令和7年 2 月末日 現 在	令和7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	29,581,836,638	24,240,970,705	31,259,118,202
	定 期 預 金	1,927,982,360	1,927,982,360	1,511,874,269
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	31,509,818,998	26,168,953,065	32,770,992,471
現金出納員保管分 ②		2,101,140	2,101,140	2,138,140
合 計 (①+②)		31,511,920,138	26,171,054,205	32,773,130,611

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和7年 1 月末日 現 在	令和7年 2 月末日 現 在	令和7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	1,799,182,523	2,013,579,460	3,648,711,373
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,799,182,523	2,013,579,460	3,648,711,373
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,799,202,523	2,013,599,460	3,648,731,373

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和7年 1 月末日 現 在	令和7年 2 月末日 現 在	令和7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	5,516,822,319	5,894,929,258	5,703,255,931
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	5,516,822,319	5,894,929,258	5,703,255,931
現金出納員保管分 ②		150,000	150,000	0
合 計 (①+②)		5,516,972,319	5,895,079,258	5,703,255,931