

令和 7 年度

例月出納検査結果報告書

令和 8 年(2026年) 2 月

茨木市監査委員

監 報 第 1 号

令和 8 年 2 月 13 日

茨木市議会議長

松 本 泰 典 様

茨木市監査委員 定 兼 徹

同 伊 藤 真 紀

同 西 本 睦 子

同 永 田 真 樹

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 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7年10月、11月及び12月分）

2 検査の期日

- ・令和7年11月27日
- ・令和7年12月26日
- ・令和8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。なお、「収支の状況」及び「現金保管の状況」には、現金のほか短期（1年未満）で運用する有価証券について記載しています。

収 支 の 状 況

令和7年度10月分

令和7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		6,182,259,776 61,083,425,626	8,019,005,726 52,594,491,900	8,488,933,726	△ 400,000,000	8,088,933,726
特 別 会 計	財 産 区	0 5,312,863,155	1,100 96,177,679	5,216,685,476	0	5,216,685,476
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,810,541,682 11,186,669,988	2,193,223,503 10,675,882,428	510,787,560	0	510,787,560
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	278,512,540 2,617,572,130	287,143,657 2,375,883,383	241,688,747	0	241,688,747
	介 護 保 険 事 業	1,225,367,063 11,092,199,400	1,898,890,036 11,485,699,441	△ 393,500,041	400,000,000	6,499,959
合 計		9,496,681,061 91,292,730,299	12,398,264,022 77,228,134,831	14,064,595,468	0	14,064,595,468
下 水 道 等 事 業 会 計		305,780,082 7,162,613,036	695,868,686 4,659,264,979	2,503,348,057		
水 道 事 業 会 計		1,015,065,152 11,665,902,591	799,316,322 8,181,000,102	3,484,902,489		

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		1,461,085,643	1,298,226,599	1,479,643,073	1,279,669,169
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	20,707,607,155	341,500	341,500	20,707,607,155
	小 計	20,707,607,155	341,500	341,500	20,707,607,155
合 計		22,168,692,798	1,298,568,099	1,479,984,573	21,987,276,324

収 支 の 状 況

令和7年度11月分

令和7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		10,650,175,256	7,479,126,203			
		71,733,600,882	60,073,618,103	11,659,982,779	△ 200,000,000	11,459,982,779
特 別 会 計	財 産 区	0	1,100			
		5,312,863,155	96,178,779	5,216,684,376	0	5,216,684,376
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,801,185,520	2,177,647,811			
		12,987,855,508	12,853,530,239	134,325,269	0	134,325,269
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	606,187,053	657,440,831				
	3,223,759,183	3,033,324,214	190,434,969	0	190,434,969	
介 護 保 険 事 業	2,095,675,230	1,880,515,575				
	13,187,874,630	13,366,215,016	△ 178,340,386	200,000,000	21,659,614	
合 計		15,153,223,059	12,194,731,520			
		106,445,953,358	89,422,866,351	17,023,087,007	0	17,023,087,007
下 水 道 等 事 業 会 計		437,959,462	55,612,010			
		7,600,572,498	4,714,876,989	2,885,695,509		
水 道 事 業 会 計		1,548,383,127	1,882,469,931			
		13,214,285,718	10,063,470,033	3,150,815,685		

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		1,279,669,169	1,452,771,743	1,270,843,851	1,461,597,061
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	20,707,607,155	550	700,000,550	20,007,607,155
	小 計	20,707,607,155	550	700,000,550	20,007,607,155
合 計		21,987,276,324	1,452,772,293	1,970,844,401	21,469,204,216

収 支 の 状 況

令和7年度12月分

令和7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		7,160,178,514	10,052,157,809			
		78,893,779,396	70,125,775,912	8,768,003,484	△ 1,300,000,000	7,468,003,484
特 別 会 計	財 産 区	0	3,668,659			
		5,312,863,155	99,847,438	5,213,015,717	0	5,213,015,717
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,910,349,876	2,280,186,014			
		14,898,205,384	15,133,716,253	△ 235,510,869	300,000,000	64,489,131
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	780,961,234	252,484,402				
	4,004,720,417	3,285,808,616	718,911,801	0	718,911,801	
介 護 保 険 事 業	1,224,022,331	1,978,332,782				
	14,411,896,961	15,344,547,798	△ 932,650,837	1,000,000,000	67,349,163	
合 計		11,075,511,955	14,566,829,666			
		117,521,465,313	103,989,696,017	13,531,769,296	0	13,531,769,296
下 水 道 等 事 業 会 計		258,617,841	368,137,233			
		7,859,190,339	5,083,014,222	2,776,176,117		
水 道 事 業 会 計		913,893,771	794,516,268			
		14,128,179,489	10,857,986,301	3,270,193,188		

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		1,461,597,061	1,737,652,818	1,934,875,043	1,264,374,836
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	20,007,607,155	333,393	200,333,393	19,807,607,155
	小 計	20,007,607,155	333,393	200,333,393	19,807,607,155
合 計		21,469,204,216	1,737,986,211	2,135,208,436	21,071,981,991

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10月末日 現 在	令和7年11月末日 現 在	令和7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	30,648,869,103	33,089,288,534	30,199,270,488
	定 期 預 金	1,410,651,769	1,410,651,769	1,410,651,769
	国庫短期証券等	3,990,142,780	3,990,142,780	2,991,620,890
	小 計 ①	36,049,663,652	38,490,083,083	34,601,543,147
現金出納員保管分 ②		2,208,140	2,208,140	2,208,140
合 計 (①+②)		36,051,871,792	38,492,291,223	34,603,751,287

(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10月末日 現 在	令和7年11月末日 現 在	令和7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	2,503,328,057	2,885,675,509	2,776,156,117
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	2,503,328,057	2,885,675,509	2,776,156,117
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		2,503,348,057	2,885,695,509	2,776,176,117

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和7年10月末日 現 在	令和7年11月末日 現 在	令和7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	3,484,902,489	3,150,815,685	3,270,193,188
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	1,996,190,684	1,995,734,684	1,995,734,684
	小 計 ①	5,481,093,173	5,146,550,369	5,265,927,872
現金出納員保管分 ②		0	0	0
合 計 (①+②)		5,481,093,173	5,146,550,369	5,265,927,872