

令和 7 年度

例月出納検査結果報告書

令和 7 年(2025年) 1 1 月

茨 木 市 監 査 委 員

監 報 第 7 号

令和 7 年 11 月 17 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7月、8月及び9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7月、8月及び9月分）

2 検査の期日

- ・ 令和7年8月27日
- ・ 令和7年9月29日
- ・ 令和7年10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7月分

令和7年 7 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		6,091,358,216	6,624,320,468			
		40,178,787,841	27,544,517,356	12,634,270,485	0	12,634,270,485
特 別 会 計	財 産 区	0	43,077,579			
		5,312,863,155	96,028,959	5,216,834,196	0	5,216,834,196
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,632,415,662	2,265,944,457			
		5,769,245,570	4,162,963,754	1,606,281,816	0	1,606,281,816
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	748,872,975	372,749,494			
		1,355,888,812	979,179,726	376,709,086	0	376,709,086
	介 護 保 険 事 業	2,131,399,645	1,921,072,127			
		6,242,563,044	5,794,677,060	447,885,984	0	447,885,984
合 計		11,604,046,498	11,227,164,125			
		58,859,348,422	38,577,366,855	20,281,981,567	0	20,281,981,567
下水道等事業会計		346,481,861	507,191,960			
		5,237,320,088	2,980,172,577	2,257,147,511		
水 道 事 業 会 計		747,682,527	716,837,822			
		9,075,494,180	3,633,389,069	5,442,105,111		

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		2,143,485,459	2,124,507,148	2,165,263,541	2,102,729,066
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	20,707,607,155	0	0	20,707,607,155
	小 計	20,707,607,155	0	0	20,707,607,155
合 計		22,851,092,614	2,124,507,148	2,165,263,541	22,810,336,221

収 支 の 状 況

令和7年度8月分

令和7年 8 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		6,554,638,332	9,054,037,621			
		46,733,426,173	36,598,554,977	10,134,871,196	0	10,134,871,196
特 別 会 計	財 産 区	0	146,520			
		5,312,863,155	96,175,479	5,216,687,676	0	5,216,687,676
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,786,979,265	2,152,249,706			
		7,556,224,835	6,315,213,460	1,241,011,375	0	1,241,011,375
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	335,616,038	407,655,353			
		1,691,504,850	1,386,835,079	304,669,771	0	304,669,771
	介 護 保 険 事 業	1,709,375,680	1,889,938,086			
		7,951,938,724	7,684,615,146	267,323,578	0	267,323,578
合 計		10,386,609,315	13,504,027,286			
		69,245,957,737	52,081,394,141	17,164,563,596	0	17,164,563,596
下 水 道 等 事 業 会 計		1,256,640,415	258,137,186			
		6,493,960,503	3,238,309,763	3,255,650,740		
水 道 事 業 会 計		821,428,062	1,837,128,673			
		9,896,922,242	5,470,517,742	4,426,404,500		

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		2,102,729,066	1,300,089,437	2,098,206,515	1,304,611,988
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	20,707,607,155	1,029,500	1,029,500	20,707,607,155
	小 計	20,707,607,155	1,029,500	1,029,500	20,707,607,155
合 計		22,810,336,221	1,301,118,937	2,099,236,015	22,012,219,143

収 支 の 状 況

令和7年度9月分

令和7年 9 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		8,167,739,677 54,901,165,850	7,976,931,197 44,575,486,174		0	10,325,679,676
特 別 会 計	財 産 区	0 5,312,863,155	1,100 96,176,579		0	5,216,686,576
		1,819,903,471 9,376,128,306	2,167,445,465 8,482,658,925		0	893,469,381
	国 民 健 康 保 険 事 業					
		647,554,740 2,339,059,590	701,904,647 2,088,739,726		0	250,319,864
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業					
		1,914,893,613 9,866,832,337	1,902,194,259 9,586,809,405		0	280,022,932
	介 護 保 険 事 業					
合 計		12,550,091,501 81,796,049,238	12,748,476,668 64,829,870,809		0	16,966,178,429
下 水 道 等 事 業 会 計		362,872,451 6,856,832,954	725,086,530 3,963,396,293			
水 道 事 業 会 計		753,915,197 10,650,837,439	1,911,166,038 7,381,683,780			

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		1,304,611,988	1,473,812,691	1,317,339,036	1,461,085,643
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	20,707,607,155	4,163,351	4,163,351	20,707,607,155
	小 計	20,707,607,155	4,163,351	4,163,351	20,707,607,155
合 計		22,012,219,143	1,477,976,042	1,321,502,387	22,168,692,798

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7年 7 月末日 現 在	令和7年 8 月末日 現 在	令和7年 9 月末日 現 在
銀行預金等	普通預金	0	0	0
	決済用預金	38,586,614,489	33,672,557,550	33,731,868,538
	定期預金	1,511,874,269	1,511,874,269	1,410,651,769
	国庫短期証券等	2,991,620,890	3,990,142,780	3,990,142,780
	小 計 ①	43,090,109,648	39,174,574,599	39,132,663,087
現金出納員保管分 ②		2,208,140	2,208,140	2,208,140
合 計 (①+②)		43,092,317,788	39,176,782,739	39,134,871,227

(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7年 7 月末日 現 在	令和7年 8 月末日 現 在	令和7年 9 月末日 現 在
銀行預金等	普通預金	0	0	0
	決済用預金	2,257,127,511	3,255,630,740	2,893,416,661
	定期預金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	2,257,127,511	3,255,630,740	2,893,416,661
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		2,257,147,511	3,255,650,740	2,893,436,661

(水道事業管理者扱い分) (単位:円)

月 別 区 分		令和7年 7 月末日 現 在	令和7年 8 月末日 現 在	令和7年 9 月末日 現 在
銀行預金等	普通預金	0	0	0
	決済用預金	5,442,105,111	4,426,404,500	3,269,153,659
	定期預金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	998,820,000	1,996,190,684
	小 計 ①	5,442,105,111	5,425,224,500	5,265,344,343
現金出納員保管分 ②		0	0	0
合 計 (①+②)		5,442,105,111	5,425,224,500	5,265,344,343