

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)

会計別	区分	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 40,178,787,841	6,624,320,468 27,544,517,356	12,634,270,485	0	12,634,270,485
特別会計	財産区	0 5,312,863,155	43,077,579 96,028,959	5,216,834,196	0	5,216,834,196
	国民健康保険事業	2,632,415,662 5,769,245,570	2,265,944,457 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 1,355,888,812	372,749,494 979,179,726	376,709,086	0	376,709,086
	介護保険事業	2,131,399,645 6,242,563,044	1,921,072,127 5,794,677,060	447,885,984	0	447,885,984
合計		11,604,046,498 58,859,348,422	11,227,164,125 38,577,366,855	20,281,981,567	0	20,281,981,567
下水道等事業会計		346,481,861 5,237,320,088	507,191,960 2,980,172,577	2,257,147,511		
水道事業会計		747,682,527 9,075,494,180	716,837,822 3,633,389,069	5,442,105,111		

種別	区分	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	2,143,485,459	2,124,507,148	2,165,263,541
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)

会計別	区分	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 46,733,426,173	9,054,037,621 36,598,554,977	10,134,871,196	0	10,134,871,196
特別会計	財産区	0 5,312,863,155	146,520 96,175,479	5,216,687,676	0	5,216,687,676
	国民健康保険事業	1,786,979,265 7,556,224,835	2,152,249,706 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 1,691,504,850	407,655,353 1,386,835,079	304,669,771	0	304,669,771
	介護保険事業	1,709,375,680 7,951,938,724	1,889,938,086 7,684,615,146	267,323,578	0	267,323,578
合計		10,386,609,315 69,245,957,737	13,504,027,286 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 6,493,960,503	258,137,186 3,238,309,763	3,255,650,740		
水道事業会計		821,428,062 9,896,922,242	1,837,128,673 5,470,517,742	4,426,404,500		

種別	区分	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		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)

会計別	区分	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	10,325,679,676	0	10,325,679,676
特別会計	財産区	0 5,312,863,155	1,100 96,176,579	5,216,686,576	0	5,216,686,576
	国民健康保険事業	1,819,903,471 9,376,128,306	2,167,445,465 8,482,658,925	893,469,381	0	893,469,381
	後期高齢者医療事業	647,554,740 2,339,059,590	701,904,647 2,088,739,726	250,319,864	0	250,319,864
	介護保険事業	1,914,893,613 9,866,832,337	1,902,194,259 9,586,809,405	280,022,932	0	280,022,932
合計		12,550,091,501 81,796,049,238	12,748,476,668 64,829,870,809	16,966,178,429	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	2,893,436,661		
水道事業会計		753,915,197 10,650,837,439	1,911,166,038 7,381,683,780	3,269,153,659		

種別	区分	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	1,304,611,988	1,473,812,691	1,317,339,036
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