

令和 7 年度

例月出納検査結果報告書

令和 8 年(2026年) 5 月

茨木市監査委員

監 報 第 3 号

令和8年5月20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8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8年1月、2月及び3月分）

2 検査の期日

- ・ 令和8年2月27日
- ・ 令和8年3月27日
- ・ 令和8年4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1月分

令和8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 累 計 ①	当 月 分 累 計 ②			
一 般 会 計		7,161,246,356 86,055,025,752	6,708,628,151 76,834,404,063	9,220,621,689	△ 1,800,000,000	7,420,621,689
特 別 会 計	財 産 区	0 5,312,863,155	1,800,770 101,648,208	5,211,214,947	0	5,211,214,947
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,848,415,245 16,746,620,629	2,555,981,491 17,689,697,744	△ 943,077,115	1,000,000,000	56,922,885
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	610,076,875 4,614,797,292	1,154,139,936 4,439,948,552	174,848,740	0	174,848,740
	介 護 保 険 事 業	2,046,815,208 16,458,712,169	1,860,510,636 17,205,058,434	△ 746,346,265	800,000,000	53,653,735
合 計		11,666,553,684 129,188,018,997	12,281,060,984 116,270,757,001	12,917,261,996	0	12,917,261,996
下 水 道 等 事 業 会 計		394,693,970 8,253,884,309	330,946,478 5,413,960,700	2,839,923,609		
水 道 事 業 会 計		742,129,664 14,870,309,153	733,308,005 11,591,294,306	3,279,014,847		

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		1,264,374,836	1,429,969,588	1,230,366,839	1,463,977,585
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	19,807,607,155	0	0	19,807,607,155
	小 計	19,807,607,155	0	0	19,807,607,155
合 計		21,071,981,991	1,429,969,588	1,230,366,839	21,271,584,740

収 支 の 状 況

令和7年度2月分

令和8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		当 月 分				
		累 計 ①		累 計 ②				
一 般 会 計		4,201,512,799	8,770,088,627					
		90,256,538,551	85,604,492,690	4,652,045,861	△ 2,900,000,000			1,752,045,861
特 別 会 計	財 産 区	0	517,036					
		5,312,863,155	102,165,244	5,210,697,911	0			5,210,697,911
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,711,388,276	2,121,614,874					
		18,458,008,905	19,811,312,618	△ 1,353,303,713	1,400,000,000			46,696,287
後 期 高 齢 者 医 療 事 業		242,510,089	253,561,847					
		4,857,307,381	4,693,510,399	163,796,982	0			163,796,982
介 護 保 険 事 業		1,217,331,373	1,918,194,364					
		17,676,043,542	19,123,252,798	△ 1,447,209,256	1,500,000,000			52,790,744
合 計		7,372,742,537	13,063,976,748					
		136,560,761,534	129,334,733,749	7,226,027,785	0			7,226,027,785
下 水 道 等 事 業 会 計		364,491,871	271,518,474					
		8,618,376,180	5,685,479,174	2,932,897,006				
水 道 事 業 会 計		787,051,525	919,504,332					
		15,657,360,678	12,510,798,638	3,146,562,040				

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		1,463,977,585	1,362,915,796	1,456,060,837	1,370,832,544
基 金	運 用 基 金	0	0	0	0
	積 立 基 金	19,807,607,155	1,482,580	301,482,580	19,507,607,155
	小 計	19,807,607,155	1,482,580	301,482,580	19,507,607,155
合 計		21,271,584,740	1,364,398,376	1,757,543,417	20,878,439,699

収 支 の 状 況

令和7年度3月分

令和8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		17,904,472,578	12,168,990,130			
		108,161,011,129	97,773,482,820	10,387,528,309	△ 1,400,000,000	8,987,528,309
特 別 会 計	財 産 区	14,217,916	1,451,841			
		5,327,081,071	103,617,085	5,223,463,986	0	5,223,463,986
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,699,652,438	2,357,056,757			
		22,157,661,343	22,168,369,375	△ 10,708,032	100,000,000	89,291,968
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	864,947,480	610,029,862				
	5,722,254,861	5,303,540,261	418,714,600	0	418,714,600	
介 護 保 険 事 業	2,108,945,115	1,905,188,314				
	19,784,988,657	21,028,441,112	△ 1,243,452,455	1,300,000,000	56,547,545	
合 計		24,592,235,527	17,042,716,904			
		161,152,997,061	146,377,450,653	14,775,546,408	0	14,775,546,408
下 水 道 等 事 業 会 計		2,440,214,475	1,135,109,552			
		11,058,590,655	6,820,588,726	4,238,001,929		
水 道 事 業 会 計		3,357,194,256	2,975,714,982			
		19,014,554,934	15,486,513,620	3,528,041,314		

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		1,370,832,544	1,343,041,345	1,401,788,858	1,312,085,031
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,507,607,155	18,135,915	204,405,915	19,321,337,155
	小 計	19,507,607,155	18,135,915	204,405,915	19,321,337,155
合 計		20,878,439,699	1,361,177,260	1,606,194,773	20,633,422,186

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8年 1 月末日 現 在	令和8年 2 月末日 現 在	令和8年 3 月末日 現 在
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	29,784,365,937	26,691,697,515	34,162,978,409
	定 期 預 金	1,410,651,769	1,410,651,769	1,243,905,985
	国庫短期証券等	2,991,620,890	0	0
	小 計 ①	34,186,638,596	28,102,349,284	35,406,884,394
現金出納員保管分 ②		2,208,140	2,118,200	2,084,200
合 計 (①+②)		34,188,846,736	28,104,467,484	35,408,968,594

(会計管理者扱い分 (下水道等事業会計))

(単位:円)

月 別		令和8年 1 月末日 現 在	令和8年 2 月末日 現 在	令和8年 3 月末日 現 在
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	2,839,903,609	2,932,877,006	4,237,981,929
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	2,839,903,609	2,932,877,006	4,237,981,929
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		2,839,923,609	2,932,897,006	4,238,001,929

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和8年 1 月末日 現 在	令和8年 2 月末日 現 在	令和8年 3 月末日 現 在
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	3,279,014,847	3,146,562,040	3,528,041,314
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	1,995,734,684	1,995,734,684	1,995,529,391
	小 計 ①	5,274,749,531	5,142,296,724	5,523,570,705
現金出納員保管分 ②		0	0	0
合 計 (①+②)		5,274,749,531	5,142,296,724	5,523,570,705