

令和 8 年度

例月出納検査結果報告書

令和 8 年(2026年) 8 月

茨木市監査委員

監 報 第 5 号

令和 8 年 8 月 1 3 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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定に基づき実施しました令和
8 年 4 月、5 月及び 6 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4月、5月及び6月分）

2 検査の期日

- ・ 令和8年5月27日
- ・ 令和8年6月29日
- ・ 令和8年7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8年度4月分

令和8年 4 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		3,465,282,498	6,570,245,913				4,000,000,000	
		3,465,282,498	6,570,245,913	△ 3,104,963,415		△ 400,000,000	495,036,585	
特 別 会 計	財 産 区	668,355	1,100					
		668,355	1,100	667,255		0	667,255	
	国 民 健 康 保 険 事 業	15,128,097	35,024,261					
		15,128,097	35,024,261	△ 19,896,164		100,000,000	80,103,836	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	2,957,107	4,243,576					
		2,957,107	4,243,576	△ 1,286,469		100,000,000	98,713,531	
	介 護 保 険 事 業	36,868,321	139,101,960					
		36,868,321	139,101,960	△ 102,233,639		200,000,000	97,766,361	
合 計		3,520,904,378	6,748,616,810			4,000,000,000		
		3,520,904,378	6,748,616,810	△ 3,227,712,432		0	772,287,568	
下 水 道 等 事 業 会 計		407,966,963	1,864,196,389					
		4,645,968,892	1,864,196,389	2,781,772,503				
水 道 事 業 会 計		1,030,385,762	1,549,569,404					
		4,558,427,076	1,549,569,404	3,008,857,672				

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		1,312,085,031	1,271,254,498	1,399,548,046	1,183,791,483
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	19,321,337,155	341,500	4,000,341,500	15,321,337,155
	小 計	19,321,337,155	341,500	4,000,341,500	15,321,337,155
合 計		20,633,422,186	1,271,595,998	5,399,889,546	16,505,128,638

収 支 の 状 況

令和8年度5月分

令和8年 5 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		10,027,489,017	5,927,062,558			
		13,492,771,515	12,497,308,471	995,463,044	0	995,463,044
特 別 会 計	財 産 区	0	1,100			
		668,355	2,200	666,155	0	666,155
	国 民 健 康 保 険 事 業	345,006,551	260,350,232			
		360,134,648	295,374,493	64,760,155	0	64,760,155
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	380,349,270	219,731,832			
		383,306,377	223,975,408	159,330,969	0	159,330,969
	介 護 保 険 事 業	2,456,012,815	1,899,724,921			
		2,492,881,136	2,038,826,881	454,054,255	0	454,054,255
合 計		13,208,857,653	8,306,870,643			
		16,729,762,031	15,055,487,453	1,674,274,578	0	1,674,274,578
下水道等事業会計		372,544,588	85,794,098			
		5,018,513,480	1,949,990,487	3,068,522,993		
水 道 事 業 会 計		647,608,983	627,071,450			
		5,206,036,059	2,176,640,854	3,029,395,205		

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		1,183,791,483	1,370,188,811	1,183,352,882	1,370,627,412
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	15,321,337,155	5,625,286,237	537,746,237	20,408,877,155
	小 計	15,321,337,155	5,625,286,237	537,746,237	20,408,877,155
合 計		16,505,128,638	6,995,475,048	1,721,099,119	21,779,504,567

収 支 の 状 況

令和8年度6月分

令和8年 6 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		22,968,670,321	9,639,623,820			
		36,461,441,836	22,136,932,291	14,324,509,545	0	14,324,509,545
特 別 会 計	財 産 区	5,223,463,986	60,072,030			
		5,224,132,341	60,074,230	5,164,058,111	0	5,164,058,111
	国 民 健 康 保 険 事 業	3,000,795,387	1,556,091,761			
		3,360,930,035	1,851,466,254	1,509,463,781	0	1,509,463,781
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	260,846,535	399,301,744			
		644,152,912	623,277,152	20,875,760	0	20,875,760
	介 護 保 険 事 業	1,839,329,764	1,959,652,037			
		4,332,210,900	3,998,478,918	333,731,982	0	333,731,982
合 計		33,293,105,993	13,614,741,392			
		50,022,868,024	28,670,228,845	21,352,639,179	0	21,352,639,179
下水道等事業会計		308,615,388	65,653,185			
		5,327,128,868	2,015,643,672	3,311,485,196		
水 道 事 業 会 計		2,012,673,369	1,993,626,445			
		7,218,709,428	4,170,267,299	3,048,442,129		

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		1,370,627,412	2,650,983,021	1,676,112,174	2,345,498,259
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	20,408,877,155	512,900,755	3,973,768,755	16,948,009,155
	小 計	20,408,877,155	512,900,755	3,973,768,755	16,948,009,155
合 計		21,779,504,567	3,163,883,776	5,649,880,929	19,293,507,414

収 支 の 状 況

令和7年度4月分

令和8年 4 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		3,619,714,640	6,707,244,653					
		111,780,725,769	104,480,727,473	7,299,998,296	△ 2,600,000,000			4,699,998,296
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		5,327,081,071	103,617,085	5,223,463,986	0	5,223,463,986		
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,849,452,205	1,621,870,228					
		24,007,113,548	23,790,239,603	216,873,945	0	216,873,945		
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	222,171,913	493,715,775					
		5,944,426,774	5,797,256,036	147,170,738	0	147,170,738		
	介 護 保 険 事 業	579,221,959	1,903,003,914					
		20,364,210,616	22,931,445,026	△ 2,567,234,410	2,600,000,000	32,765,590		
合 計		6,270,560,717	10,725,834,570					
		167,423,557,778	157,103,285,223	10,320,272,555	0			10,320,272,555

令和7年度5月分

令和8年 5 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		5,790,790,313 117,571,516,082	9,464,100,345 113,944,827,818	 3,626,688,264	 0	 3,626,688,264	
特 別 会 計	財 産 区	0 5,327,081,071	0 103,617,085	 5,223,463,986	 0	 5,223,463,986	
		1,657,002,182 25,664,115,730	1,170,143,350 24,960,382,953	 703,732,777	 0	 703,732,777	
	後期高齢者 医 療 事 業	107,593,271 6,052,020,045	347,944 5,797,603,980	 254,416,065	 0	 254,416,065	
		3,896,947,381 24,261,157,997	723,004,921 23,654,449,947	 606,708,050	 0	 606,708,050	
	合 計		11,452,333,147 178,875,890,925	11,357,596,560 168,460,881,783	 10,415,009,142	 0	 10,415,009,142

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8年 4 月末日 現 在	令和8年 5 月末日 現 在	令和8年 6 月末日 現 在
銀行預金等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	26,351,698,576	32,622,798,102	34,415,137,518
	定 期 預 金	1,243,905,985	1,243,905,985	1,243,905,985
	国庫短期証券等	0	0	8,955,886,890
	小 計 ①	27,595,604,561	33,866,704,087	44,614,930,393
現金出納員保管分 ②		2,084,200	2,084,200	2,084,200
合 計 (①+②)		27,597,688,761	33,868,788,287	44,617,014,593

(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8年 4 月末日 現 在	令和8年 5 月末日 現 在	令和8年 6 月末日 現 在
銀行預金等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	2,781,752,503	3,068,502,993	3,311,465,196
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	2,781,752,503	3,068,502,993	3,311,465,196
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		2,781,772,503	3,068,522,993	3,311,485,196

(水道事業管理者扱い分) (単位:円)

月 別 区 分		令和8年 4 月末日 現 在	令和8年 5 月末日 現 在	令和8年 6 月末日 現 在
銀行預金等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	3,008,857,672	3,029,395,205	3,048,442,129
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	1,995,529,391	1,995,529,391	1,991,145,698
	小 計 ①	5,004,387,063	5,024,924,596	5,039,587,827
現金出納員保管分 ②		0	0	0
合 計 (①+②)		5,004,387,063	5,024,924,596	5,039,587,827