

令和7年度

例月出納検査結果報告書

令和7年(2025年)8月

茨木市監査委員

監 報 第 5 号

令和7年8月14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7年4月、5月及び6月分）

2 検査の期日

- ・令和7年5月27日
- ・令和7年6月27日
- ・令和7年7月28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。

収 支 の 状 況

令和7年度4月分

令和7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		3,303,545,021	5,424,537,144				4,000,000,000	
		3,303,545,021	5,424,537,144	△ 2,120,992,123	△ 300,000,000	1,579,007,877		
特 別 会 計	財 産 区	7,714,870	1,100					
		7,714,870	1,100	7,713,770	0	7,713,770		
	国民健康 保険事業	18,934,749	35,059,929					
		18,934,749	35,059,929	△ 16,125,180	100,000,000	83,874,820		
後期高齢者 医療事業	2,862,053	3,970,171						
	2,862,053	3,970,171	△ 1,108,118	100,000,000	98,891,882			
介護保険事業	37,225,071	118,818,458						
	37,225,071	118,818,458	△ 81,593,387	100,000,000	18,406,613			
合 計		3,370,281,764	5,582,386,802		4,000,000,000			
		3,370,281,764	5,582,386,802	△ 2,212,105,038	0	1,787,894,962		
下水道等事業会計		518,616,206	2,174,950,119					
		4,167,347,579	2,174,950,119	1,992,397,460				
水道事業会計		904,148,454	1,308,386,984					
		6,607,404,385	1,308,386,984	5,299,017,401				

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		1,191,200,870	1,204,222,468	1,238,959,055	1,156,464,283
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	16,568,907,155	341,500	4,000,341,500	12,568,907,155
	小 計	16,568,907,155	341,500	4,000,341,500	12,568,907,155
合 計		17,760,108,025	1,204,563,968	5,239,300,555	13,725,371,438

収 支 の 状 況

令和7年度5月分

令和7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		10,137,181,082	5,702,716,812	13,440,726,103	11,127,253,956	2,313,472,147	△ 300,000,000	2,013,472,147
特 別 会 計	財 産 区	668,355	1,100	8,383,225	2,200	8,381,025	0	8,381,025
	国民健康 保険事業	289,992,469	250,076,039	308,927,218	285,135,968	23,791,250	0	23,791,250
	後期高齢者 医療事業	367,387,501	581,521,420	370,249,554	585,491,591	△ 215,242,037	300,000,000	84,757,963
	介護保険事業	2,431,667,976	1,866,976,817	2,468,893,047	1,985,795,275	483,097,772	0	483,097,772
合 計		13,226,897,383	8,401,292,188	16,597,179,147	13,983,678,990	2,613,500,157	0	2,613,500,157
下水道等事業会計		361,269,318	87,403,322	4,528,616,897	2,262,353,441	2,266,263,456		
水道事業会計		705,532,176	858,606,180	7,312,936,561	2,166,993,164	5,145,943,397		

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		1,156,464,283	1,232,062,052	1,139,912,870	1,248,613,465
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	12,568,907,155	7,867,140,000	359,440,000	20,076,607,155
	小 計	12,568,907,155	7,867,140,000	359,440,000	20,076,607,155
合 計		13,725,371,438	9,099,202,052	1,499,352,870	21,325,220,620

収 支 の 状 況

令和7年度6月分

令和7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 累 計 ①	当 月 分 累 計 ②			
一 般 会 計		20,646,703,522	9,792,942,932			
		34,087,429,625	20,920,196,888	13,167,232,737	0	13,167,232,737
特 別 会 計	財 産 区	5,304,479,930	52,949,180			
		5,312,863,155	52,951,380	5,259,911,775	0	5,259,911,775
	国 民 健 康 保 険 事 業	2,827,902,690	1,611,883,329			
		3,136,829,908	1,897,019,297	1,239,810,611	0	1,239,810,611
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	236,766,283	20,938,641				
	607,015,837	606,430,232	585,605	0	585,605	
介 護 保 険 事 業	1,642,270,352	1,887,809,658				
	4,111,163,399	3,873,604,933	237,558,466	0	237,558,466	
合 計		30,658,122,777	13,366,523,740			
		47,255,301,924	27,350,202,730	19,905,099,194	0	19,905,099,194
下 水 道 等 事 業 会 計		362,221,330	210,627,176			
		4,890,838,227	2,472,980,617	2,417,857,610		
水 道 事 業 会 計		1,014,875,092	749,558,083			
		8,327,811,653	2,916,551,247	5,411,260,406		

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		1,248,613,465	2,426,048,409	1,531,176,415	2,143,485,459
基 金	運用基金	0	0	0	0
	積立基金	20,076,607,155	631,310,298	310,298	20,707,607,155
	小 計	20,076,607,155	631,310,298	310,298	20,707,607,155
合 計		21,325,220,620	3,057,358,707	1,531,486,713	22,851,092,614

収 支 の 状 況

令和6年度4月分

令和7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	当 月 分	当 月 分			
		累 計 ①	累 計 ②	累 計 ③	累 計 ④			
一 般 会 計		2,438,286,064	8,226,752,274				3,000,000,000	
		107,121,483,207	105,491,465,948	1,630,017,259	△ 2,700,000,000	1,930,017,259		
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		5,397,218,924	92,738,994	5,304,479,930	0	5,304,479,930		
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,870,871,652	1,640,706,739					
		24,525,278,175	24,375,855,678	149,422,497	0	149,422,497		
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	210,598,727	513,611,899						
	5,600,331,244	5,484,629,695	115,701,549	0	115,701,549			
介 護 保 険 事 業	244,036,387	1,850,507,545						
	19,647,891,322	22,302,275,598	△ 2,654,384,276	2,700,000,000	45,615,724			
合 計		4,763,792,830	12,231,578,457				3,000,000,000	
		162,292,202,872	157,746,965,913	4,545,236,959	0	7,545,236,959		

令和6年度5月分

令和7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	当 月 分	当 月 分			
		累 計 ①	累 計 ②	累 計 ③	累 計 ④			
一 般 会 計		10,015,203,932	8,964,839,975					
		117,136,687,139	114,456,305,923	2,680,381,216	0	2,680,381,216		
特 別 会 計	財 産 区	0	0					
		5,397,218,924	92,738,994	5,304,479,930	0	5,304,479,930		
	国 民 健 康 保 険 事 業	1,588,109,819	1,161,193,799					
		26,113,387,994	25,537,049,477	576,338,517	0	576,338,517		
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	117,768,359	747,380						
	5,718,099,603	5,485,377,075	232,722,528	0	232,722,528			
介 護 保 険 事 業	3,401,182,553	307,649,951						
	23,049,073,875	22,609,925,549	439,148,326	0	439,148,326			
合 計		15,122,264,663	10,434,431,105					
		177,414,467,535	168,181,397,018	9,233,070,517	0	9,233,070,517		

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 4 月末日 現 在	令和7年 5 月末日 現 在	令和7年 6 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	21,544,450,950	31,657,708,885	41,242,109,399
	定 期 預 金	1,511,874,269	1,511,874,269	1,511,874,269
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	23,056,325,219	33,169,583,154	42,753,983,668
現金出納員保管分 ②		2,178,140	2,208,140	2,208,140
合 計 (①+②)		23,058,503,359	33,171,791,294	42,756,191,808

(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 4 月末日 現 在	令和7年 5 月末日 現 在	令和7年 6 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	1,992,377,460	2,266,243,456	2,417,837,610
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	1,992,377,460	2,266,243,456	2,417,837,610
現金出納員保管分 ②		20,000	20,000	20,000
合 計 (①+②)		1,992,397,460	2,266,263,456	2,417,857,610

(水道事業管理者扱い分)

(単位:円)

月 別		令和7年 4 月末日 現 在	令和7年 5 月末日 現 在	令和7年 6 月末日 現 在
区 分				
銀 行 預 金 等	普 通 預 金	0	0	0
	決 済 用 預 金	5,299,017,401	5,145,943,397	5,411,260,406
	定 期 預 金	0	0	0
	国庫短期証券等	0	0	0
	小 計 ①	5,299,017,401	5,145,943,397	5,411,260,406
現金出納員保管分 ②		0	0	0
合 計 (①+②)		5,299,017,401	5,145,943,397	5,411,260,406