

摂 監 査 第 2 4 号
令 和 5 年 8 月 3 日

摂 津 市 長
森 山 一 正 様
摂津市議会議長
福 住 礼 子 様

摂津市監査委員 石 川 晴 久
同 増 永 和 起

例 月 出 納 検 査 結 果 に つ い て
(報 告)

地方自治法第235条の2第3項の規定に基づき、令和5年度
第4回例月出納検査結果(5月分)を別紙のとおり報告します。

令和5年度 第4回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和5年5月分
- 2 検査日 令和5年7月27日
- 3 検査の概要

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、会計管理者及び企業出納員から提出された現金出納保管状況に関する調書と関係帳簿、支出命令書等の証拠書類を照合・比較しながら、関係職員の説明により出納状況を検査した。

[検査内訳]

一般・特別会計

歳入歳出収支状況表、基金及び積立金の収支状況表
現金受払現計表、現金残高表、一時借入金明細書
歳入歳出外現金受払表、一時保管有価証券現在表
予算執行状況一覧表（一般会計・各特別会計） 等

公営企業会計（水道事業・下水道事業）

予算執行状況表、現金受払現計表、現金残高表
預り金受払現計表、一時借入金明細書、貸付金、
現金保管状況一覧表、予算現計表、現金受払現計表内訳、
試算表、現金預金内訳表、月間資金受払状況表 等

[提出書類内訳]

現金収支総括日計表、現金収支会計別日計表
公金収納取扱額報告書、公金収納取まとめ日計報告書
預金残高証明書、支出命令書綴
入金伝票一覧、出金伝票一覧、振替伝票一覧、出庫伝票綴り 等

4 検査の結果

令和5年5月末日現在における収支計算は次のとおりで、一般・特別会計及び公営企業会計の収支計算における計数は正確であった。

一般・特別会計 例月出納検査調書

調書(1) 歳入歳出収支状況表(令和4年度)

令和5年5月分

(単位:円)

会計	予算現額	歳入			歳出			差引残高	繰上充用金	
		前月までの累計	本月分	合計	前月までの累計	本月分	合計			
一般会計	48,875,622,000	39,932,815,443	3,910,703,262	43,843,518,705	38,954,366,339	4,043,302,056	42,997,668,395	845,850,310	29,657,690	
特別会計	国民健康保険	9,376,548,000	8,854,357,792	266,094,681	9,120,452,473	9,114,477,173	220,648	9,114,697,821	5,754,652	
	財産区財産	1,423,099,000	1,423,453,211	0	1,423,453,211	27,455,239	622,041	28,077,280	1,395,375,931	
	パートタイマー等退職金共済	12,375,000	7,949,136	457,760	8,406,896	7,695,136	711,760	8,406,896	0	
	介護保険	7,521,096,000	6,001,270,526	1,198,423,419	7,199,693,945	6,987,124,748	73,143,582	7,060,268,330	139,425,615	
	後期高齢者医療	1,375,233,000	1,411,834,551	11,443,175	1,423,277,726	1,358,219,125	0	1,358,219,125	65,058,601	
合計	68,583,973,000	57,631,680,659	5,387,122,297	63,018,802,956	56,449,337,760	4,118,000,087	60,567,337,847	2,451,465,109	29,657,690	

調書(1) 歳入歳出収支状況表(令和5年度)

令和5年5月分

(単位:円)

会計	予算現額	歳入			歳出			差引残高		
		前月までの累計	本月分	合計	前月までの累計	本月分	合計			
一般会計	48,116,043,000	838,452,706	3,910,826,296	4,749,279,002	2,159,259,160	2,432,810,342	4,592,069,502	157,209,500		
特別会計	国民健康保険	9,248,576,000	73,258,782	620,390,950	693,649,732	75,613,504	617,564,616	693,178,120	471,612	
	財産区財産	1,454,371,000	320,000	10,552,000	10,872,000	3,296	0	3,296	10,868,704	
	パートタイマー等退職金共済	11,775,000	32,000	356,085	388,085	0	85	85	388,000	
	介護保険	7,589,412,000	6,058,226	714,928,142	720,986,368	50,835,051	596,387,790	647,222,841	73,763,527	
	後期高齢者医療	1,392,644,000	374,371	103,045,557	103,419,928	0	152,742,762	152,742,762	△49,322,834	
合計	67,812,821,000	918,496,085	5,360,099,030	6,278,595,115	2,285,711,011	3,799,505,595	6,085,216,606	193,378,509		

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和5年5月31日現在(単位:円)

区分	前月末残高	収入	支出	本月末残高
土地開発基金	1,108,218,623	0	0	1,108,218,623
財政調整基金	2,522,206,262	5,274,911,500	3,400,000,000	4,397,117,762
緑化基金	92,368,868	0	490,037	91,878,831
墓地管理基金	1,253,098	25,028	325,718	952,408
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,896,287,222	199,500	0	4,896,486,722
減債基金	1,636,640,568	435,282	0	1,637,075,850
パートタイマー等退職金共済基金	5,000,000	0	0	5,000,000
環境基金	109,210,267	10,678,332	3,211,361	116,677,238
パートタイマー等退職金共済積立金	29,739,256	711,760	0	30,451,016
介護保険給付費準備基金	588,127,637	55,651,572	0	643,779,209
市営住宅整備基金	10,223	0	0	10,223
国民健康保険財政調整基金	446,263,724	6,619	25,553,000	420,717,343
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	11,585,625,748	5,342,619,593	3,429,580,116	13,498,665,225

調書(3) 現金受払現計表

令和5年5月31日現在(単位:円)

会計区分	前月末	受入	支払	残高
歳計現金	△184,872,027	10,776,879,017	7,917,505,682	2,674,501,308
一時借入金	5,000,000,000	3,000,000,000	5,000,000,000	3,000,000,000
歳計外現金	370,732,777	310,617,330	334,547,118	346,802,989
基金及び積立金	11,585,625,748	5,342,619,593	3,429,580,116	13,498,665,225
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合計	16,971,486,498	19,430,115,940	16,681,632,916	19,719,969,522

調書(4) 現金残高表

令和5年5月31日現在(単位:円)

会計区分	普通預金	定期預金等	当座預金	小口現金	合計
歳計現金	4,553,639,648	1,120,000,000	0	861,660	5,674,501,308
歳計外現金	312,878,989	33,924,000	0	0	346,802,989
基金及び積立金	2,951,016	13,495,714,209	0	0	13,498,665,225
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	4,869,469,653	14,649,638,209	200,000,000	861,660	19,719,969,522

定期預金等の明細

(運用可能資金)

スーパー定期	7,174,631	普通預金 (決済性預金)	5,701,823,107
大口定期	8,840,340,471	国・地方債	100,300,000
その他	0	貸付金	0

調書(5)一時借入金(基金繰替を含む)(令和4年度)

令和5年5月31日現在(単位:円)

会計区分	借入先	借入利息	前月末現在	当月借入額	当月返却額	当月末残高	借入期間
一般会計	財政調整基金		3,000,000,000	0	3,000,000,000	0	令和4年12月7日 ～令和5年5月17日
一般会計	財政調整基金		2,000,000,000	0	2,000,000,000	0	令和5年3月17日 ～令和5年5月31日
合 計			5,000,000,000	0	5,000,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和4年度)

令和5年5月31日現在(単位:円)

会計区分	借入先	借入利息	前月末現在	当月借入額	当月返却額	当月末残高	借入期間
合 計			0	0	0	0	

調書(7)貸付金

令和5年5月31日現在(単位:円)

会計区分	貸付先	貸付利息	前月末現在	当月貸付額	当月返済額	当月末残高	貸付期間
合 計			0	0	0	0	

調書(5)一時借入金(基金繰替を含む)(令和5年度)

令和5年5月31日現在(単位:円)

会計区分	借入先	借入利息	前月末現在	当月借入額	当月返却額	当月末残高	借入期間
一般会計	財政調整基金		0	3,000,000,000	0	3,000,000,000	令和5年5月17日 ~令和5年6月30日
合 計			0	3,000,000,000	0	3,000,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和5年度)

令和5年5月31日現在(単位:円)

会計区分	借入先	借入利息	前月末現在	当月借入額	当月返却額	当月末残高	借入期間
合 計			0	0	0	0	

水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和5年5月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	水道事業収益	153,605,519	319,245,283
	1 営業収益	150,385,349	302,413,337
	1 給水収益	149,739,749	301,222,072
	2 受託工事収益	32,300	66,965
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	0	0
	5 その他営業収益	613,300	1,124,300
	2 営業外収益	3,220,170	16,831,946
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	0	8,596,388
	3 納付金	3,135,000	8,002,500
	4 他会計負担金	0	0
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	85,170	233,058
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 工事負担金	0	0
	1 工事負担金	0	0
3 交付金	0	0	
1 交付金	0	0	
収入合計	153,605,519	319,245,283	
支 出	水道事業費用	95,944,235	194,462,937
	1 営業費用	95,889,866	194,389,131
	1 原水浄水及び送水費	70,256,273	142,125,670
	2 配水給水費	11,111,526	18,712,121
	3 受託工事費	514,154	1,013,933
	4 業務費	8,984,534	18,327,394
	5 総係費	5,023,379	14,210,013
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	54,369	73,806
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	54,369	73,806
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	42,215,045	127,915,577
	1 建設改良費	42,215,045	127,915,577
	1 施設改修費	526,745	69,551,990
	2 固定資産取得費	175,340	175,340
	3 配水管整備事業費	41,512,960	58,188,247
2 企業債償還金	0	0	
1 企業債償還金	0	0	
3 交付金返還金	0	0	
1 交付金返還金	0	0	
4 予備費	0	0	
1 予備費	0	0	
支出合計	138,159,280	322,378,514	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年5月31日現在(単位:円)

科 目	本月収入額	本月支出額	本月末残高
収益的収支	69,954,625	89,838,538	
資本的収支	0	2,839,705	
預り金	900,000	847,000	
その他預り金	12,022	0	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	89,547,975		
前年度未払金		1,741,199	
貯蔵品		9,625	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	160,414,622	95,276,067	65,138,555
前月繰越金			2,825,877,112
合 計	—	—	2,891,015,667

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年5月31日現在(単位:円)

普通預金	722,197,529
定期預金等	2,160,000,000
現金(小口現金等)	8,818,138
合 計	2,891,015,667

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和5年5月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	下水道事業収益	166,970,356	333,162,877
	1 営業収益	166,963,563	318,891,655
	1 下水道使用料	166,877,563	318,768,855
	2 受託事業収益	0	0
	3 他会計負担金	0	0
	4 その他営業収益	86,000	122,800
	2 営業外収益	6,793	14,271,222
	1 建物物件収益	0	0
	2 他会計負担金	0	0
	3 長期前受金戻入	0	0
	4 雑収益	6,793	14,271,222
	資本的収入	18,500	18,500
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 他会計負担金	0	0
	1 他会計負担金	0	0
	3 他会計補助金	0	0
	1 他会計補助金	0	0
	4 負担金等	18,500	18,500
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	18,500	18,500
	3 工事負担金	0	0
	5 国庫補助金	0	0
	1 国庫補助金	0	0
	6 長期貸付金償還金	0	0
1 長期貸付金償還金	0	0	
収 入 合 計	166,988,856	333,181,377	
支 出	下水道事業費用	7,157,191	229,114,863
	1 営業費用	7,104,883	229,041,426
	1 管渠費	4,886,709	8,840,902
	2 受託事業費	131,484	219,124
	3 普及促進費	5,000	15,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	2,081,690	7,563,331
	6 流域下水道管理費	0	212,403,069
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	52,308	73,437
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	52,308	73,437
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,789,444	50,955,055
	1 建設改良費	1,789,444	50,955,055
	1 公共下水道整備費	1,614,104	50,779,715
	2 流域下水道整備費	0	0
	3 固定資産取得費	175,340	175,340
	2 企業債償還金	0	0
	1 企業債償還金	0	0
	3 長期貸付金	0	0
	1 長期貸付金	0	0
	支 出 合 計	8,946,635	280,069,918

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年5月31日現在(単位:円)

科 目	本月収入額	本月支出額	本月末残高
収益的収支	40,636,251	6,242,071	/
資本的収支	18,500	49,213,840	
預り金	0	0	
その他預り金	0	0	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	114,469,093		
前年度未払金		9,500,116	
貯蔵品		0	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	155,123,844	64,956,027	
前月繰越金			353,735,587
合 計	—	—	443,903,404

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年5月31日現在(単位:円)

普通預金	443,226,920
定期預金等	0
現金(小口現金等)	676,484
合 計	443,903,404