

摂 監 査 第 5 6 号
令和 5 年 1 2 月 6 日

摂 津 市 長
森 山 一 正 様

摂津市議会議長
水 谷 毅 様

摂津市監査委員 石 川 晴 久
同 野 口 博

例月出納検査結果について
(報告)

地方自治法第 2 3 5 条の 2 第 3 項の規定に基づき、令和 5 年度
第 8 回例月出納検査結果(9 月分)を別紙のとおり報告します。

令和5年度 第8回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和5年9月分
- 2 検査日 令和5年11月28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9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5年度)

令和5年9月分

(単位:円)

会計	予算現額	歳入			歳出			差引残高	繰越金	
		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	48,625,033,000	16,290,000,717	2,191,629,292	18,481,630,009	13,533,905,013	2,370,330,377	15,904,235,390	2,577,394,619	29,657,690	
特別会計	国民健康保険	9,248,576,000	2,806,871,201	695,401,295	3,502,272,496	2,820,963,365	797,294,201	3,618,257,566	△115,985,070	
	財産区財産	1,454,371,000	1,422,300,931	5,351,000	1,427,651,931	8,236,353	0	8,236,353	1,419,415,578	
	パートタイマー等退職金共済	11,775,000	1,963,140	1,498,948	3,462,088	1,603,140	1,526,400	3,129,540	332,548	
	介護保険	7,773,603,000	2,296,231,983	608,573,167	2,904,805,150	2,432,728,317	611,231,839	3,043,960,156	△139,155,006	
	後期高齢者医療	1,392,644,000	368,261,930	158,060,960	526,322,890	286,623,587	167,173,904	453,797,491	72,525,399	
合計	68,506,002,000	23,185,629,902	3,660,514,662	26,846,144,564	19,084,059,775	3,947,556,721	23,031,616,496	3,814,528,068	29,657,690	

調書(2)基金及び積立金の収支状況表

令和5年9月30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	7,397,117,762	0	0	7,397,117,762
緑化基金	91,878,831	0	0	91,878,831
墓地管理基金	952,408	0	0	952,408
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,896,486,722	0	0	4,896,486,722
減債基金	1,637,075,850	0	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	116,677,238	0	0	116,677,238
パートタイマー等退職金共済積立金	30,389,216	252,000	1,274,400	29,366,816
介護保険給付費準備基金	643,779,209	0	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	420,717,343	0	0	420,717,343
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	16,498,603,425	252,000	1,274,400	16,497,581,025

調書(3) 現金受払現計表

令和5年9月30日現在(単位:円)

会計区分	前月末	受入	支払	残高
歳計現金	4,131,227,817	3,630,856,972	3,947,556,721	3,814,528,068
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	403,087,900	729,461,060	325,152,524	807,396,436
基金及び積立金	16,498,603,425	252,000	1,274,400	16,497,581,025
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	21,232,919,142	4,360,570,032	4,273,983,645	21,319,505,529

調書(4) 現金残高表

令和5年9月30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	2,693,666,408	1,120,000,000	0	861,660	3,814,528,068
歳計外現金	773,472,436	33,924,000	0	0	807,396,436
基金及び積立金	1,866,816	16,495,714,209	0	0	16,497,581,025
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	3,469,005,660	17,649,638,209	200,000,000	861,660	21,319,505,529

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)	8,701,823,107
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5年度)

令和5年9月30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(6)会計間の現金一時運用(令和5年度)

令和5年9月30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9月30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	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年9月30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	152,161,775	131,378,958	
資本的収支	0	259,800,783	
預り金	600,000	700,000	
その他預り金	14,366	374	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	694,985		
前年度未払金		0	
貯蔵品		185,680	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	153,471,126	392,065,795	
前月繰越金			2,917,545,635
合 計	—	—	2,678,950,966

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年9月30日現在(単位:円)

普通預金	1,176,477,016
定期預金等	1,500,000,000
現金(小口現金等)	2,473,950
合 計	2,678,950,966

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年9月30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	156,395,283	91,892,862	/
資本的収支	865,270	906,258,913	
預り金	647,000	0	
その他預り金	2,821	247,313	
前払消費税		28,815,300	
仮払金		0	
前年度未収金	292,499		
前年度未払金		0	
貯蔵品		4,356,000	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	158,202,873	1,031,570,388	
前月繰越金			1,558,683,605
合 計	—	—	685,316,090

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年9月30日現在(単位:円)

普通預金	684,952,458
定期預金等	0
現金(小口現金等)	363,632
合 計	685,316,090