

摂 監 査 第 2 1 号
令和 6 年 7 月 9 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 6 年 度
第 3 回 例 月 出 納 検 査 結 果 (4 月 分) を 別 紙 の と お り 報 告 し ま す。

令和6年度 第3回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和6年4月分
- 2 検査日 令和6年6月26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6年4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6年4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		50,917,633,000	38,719,174,988	2,260,350,119	40,979,525,107	38,701,695,065	4,171,820,629	42,873,515,694	△1,893,990,587	
特別会計	国民健康保険	9,371,101,000	8,123,250,958	650,889,954	8,774,140,912	8,560,983,252	462,353,173	9,023,336,425	△249,195,513	
	財産区財産	1,454,371,000	1,459,602,741	0	1,459,602,741	13,860,110	13,651,737	27,511,847	1,432,090,894	
	パートタイマー等退職金共済	11,775,000	5,593,358	135,980	5,729,338	5,287,259	234,079	5,521,338	208,000	
	介護保険	7,773,828,000	6,155,211,094	1,337,312,971	7,492,524,065	6,863,634,524	594,845,450	7,458,479,974	34,044,091	
	後期高齢者医療	1,424,542,000	1,422,757,633	54,450,541	1,477,208,174	1,355,058,841	58,851,764	1,413,910,605	63,297,569	
合計		70,953,250,000	55,885,590,772	4,303,139,565	60,188,730,337	55,500,519,051	5,301,756,832	60,802,275,883	△613,545,546	

調書(1) 歳入歳出収支状況表(令和6年度)

令和6年4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		47,050,578,000	0	1,008,847,797	1,008,847,797	0	2,339,276,896	2,339,276,896	△1,330,429,099	
特別会計	国民健康保険	9,483,059,000	0	71,307,951	71,307,951	0	73,251,264	73,251,264	△1,943,313	
	財産区財産	1,490,436,000	0	320,000	320,000	0	0	0	320,000	
	パートタイマー等退職金共済	11,770,000	0	1,235,700	1,235,700	0	1,233,700	1,233,700	2,000	
	介護保険	7,773,678,000	0	1,007,377	1,007,377	0	63,715,202	63,715,202	△62,707,825	
	後期高齢者医療	1,623,033,000	0	318,629	318,629	0	2,723	2,723	315,906	
合計		67,432,554,000	0	1,083,037,454	1,083,037,454	0	2,477,479,785	2,477,479,785	△1,394,442,331	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和6年4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	4,034,506,344	0	0	4,034,506,344
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
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	29,869,764	216,000	1,198,700	28,887,064
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	11,498,396,705	216,000	1,198,700	11,497,414,005

調書(3) 現金受払現計表

令和6年4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	385,071,721	5,386,177,019	7,779,236,617	△2,007,987,877
一時借入金等	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
歳計外現金	776,678,524	324,092,132	327,672,891	773,097,765
基金及び積立金	11,498,396,705	216,000	1,198,700	11,497,414,005
預託金	0	200,000,000	0	200,000,000
合 計	17,660,146,950	5,910,485,151	8,108,108,208	15,462,523,893

調書(4) 現金残高表

令和6年4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	1,871,160,463	1,120,000,000	0	851,660	2,992,012,123
歳計外現金	739,173,765	33,924,000	0	0	773,097,765
基金及び積立金	1,387,064	11,496,026,941	0	0	11,497,414,005
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	2,611,721,292	12,649,950,941	200,000,000	851,660	15,462,523,893

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)	3,702,135,839
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6年4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
一般会計	財政調整基金		5,000,000,000	0	0	5,000,000,000	令和5年12月20日 ～令和6年5月31日
合 計			5,000,000,000	0	0	5,000,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和5年度)

令和6年4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(5)一時借入金(基金繰替を含む)(令和6年度)

令和6年4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6年度)

令和6年4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6年4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 (1) 予算執行状況表

令和6年4月30日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	水道事業収益	188,020,799	188,020,799
	1 営業収益	154,113,783	154,113,783
	1 給水収益	153,182,270	153,182,270
	2 受託工事収益	55,255	55,255
	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	876,258	876,258
	2 営業外収益	33,907,016	33,907,016
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	5,907,287	5,907,287
	3 納付金	6,930,000	6,930,000
	4 他会計負担金	20,993,290	20,993,290
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	76,439	76,439
	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
収 入 合 計	188,020,799	188,020,799	
支 出	水道事業費用	100,698,907	100,698,907
	1 営業費用	100,683,552	100,683,552
	1 原水浄水及び送水費	72,313,777	72,313,777
	2 配水給水費	8,356,591	8,356,591
	3 受託工事費	511,184	511,184
	4 業務費	9,858,346	9,858,346
	5 総係費	9,643,654	9,643,654
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	15,355	15,355
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	15,355	15,355
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	56,523,178	56,523,178
	1 建設改良費	56,523,178	56,523,178
	1 施設改修費	535,262	535,262
	2 固定資産取得費	0	0
	3 配水管整備事業費	55,987,916	55,987,916
	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	157,222,085	157,222,085	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和6年4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	924,503	23,541,570	
資本的収支	0	56,480,680	
預り金	1,150,000	5,206,217	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	174,116,186		
前年度未払金		411,235,293	
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	176,190,689	496,463,760	△320,273,071
前月繰越金			3,086,555,813
合 計	—	—	2,766,282,742

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年4月30日現在(単位:円)

普通預金	1,363,210,669
定期預金等	1,400,000,000
現金(小口現金等)	3,072,073
合 計	2,766,282,742

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和6年4月30日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	下水道事業収益	173,061,414	173,061,414
	1 営業収益	148,582,723	148,582,723
	1 下水道使用料	148,519,773	148,519,773
	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	62,950	62,950
	2 営業外収益	24,478,691	24,478,691
	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	24,478,691	24,478,691
	資本的収入	74,000	74,000
	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
	3 負担金等	74,000	74,000
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	74,000	74,000
	3 工事負担金	0	0
	4 国庫補助金	0	0
	1 国庫補助金	0	0
	5 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	173,135,414	173,135,414
	支 出	下水道事業費用	207,434,054
1 営業費用		207,415,748	207,415,748
1 管渠費		3,117,492	3,117,492
2 受託事業費		22,185	22,185
3 普及促進費		5,000	5,000
4 業務費		0	0
5 総係費		5,062,172	5,062,172
6 流域下水道管理費		199,208,899	199,208,899
7 減価償却費		0	0
8 資産減耗費		0	0
2 営業外費用		18,306	18,306
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		18,306	18,306
3 予備費		0	0
1 予備費		0	0
資本的支出		109,836,015	109,836,015
1 建設改良費		109,836,015	109,836,015
1 公共下水道整備費		109,836,015	109,836,015
2 流域下水道整備費		0	0
3 固定資産取得費		0	0
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		317,270,069	317,270,069

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和6年4月30日現在

科 目	本月収入額	本月支出額	本月末残高
収益的収支	24,397,542	206,667,256	
資本的収支	74,000	109,794,734	
預り金	0	5,196,048	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	196,742,398		
前年度未払金		543,904,313	
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	221,213,940	865,562,351	△644,348,411
前月繰越金			871,715,169
合 計	—	—	227,366,758

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年4月30日現在

普通預金	227,062,086
定期預金等	0
現金(小口現金等)	304,672
合 計	227,366,758