

摂 監 査 第 6 2 号
令和 6 年 1 月 1 0 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 9 回例月出納検査結果(10月分)を別紙のとおり報告します。

令和5年度 第9回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和5年10月分
- 2 検査日 令和5年12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10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10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	48,625,033,000	18,481,630,009	3,693,483,621	22,175,113,630	15,904,235,390	4,349,777,512	20,254,012,902	1,921,100,728		
特別会計	国民健康保険	9,248,576,000	3,502,272,496	656,173,562	4,158,446,058	3,618,257,566	793,463,401	4,411,720,967	△253,274,909	
	財産区財産	1,454,371,000	1,427,651,931	5,351,804	1,433,003,735	8,236,353	1,404,019	9,640,372	1,423,363,363	
	パートタイマー等退職金共済	11,775,000	3,462,088	779,864	4,241,952	3,129,540	799,864	3,929,404	312,548	
	介護保険	7,773,603,000	2,904,805,150	443,569,314	3,348,374,464	3,043,960,156	650,703,749	3,694,663,905	△346,289,441	
	後期高齢者医療	1,392,644,000	526,322,890	62,270,198	588,593,088	453,797,491	63,057,848	516,855,339	71,737,749	
合計	68,506,002,000	26,846,144,564	4,861,628,363	31,707,772,927	23,031,616,496	5,859,206,393	28,890,822,889	2,816,950,038		

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和5年10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	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	29,366,816	228,000	556,700	29,038,116
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	16,497,581,025	228,000	556,700	16,497,252,325

調書(3) 現金受払現計表

令和5年10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	3,814,528,068	4,861,628,363	5,859,206,393	2,816,950,038
一時借入金	0	0	0	0
歳計外現金	807,396,436	335,763,759	369,728,676	773,431,519
基金及び積立金	16,497,581,025	228,000	556,700	16,497,252,325
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	21,319,505,529	5,197,620,122	6,229,491,769	20,287,633,882

調書(4) 現金残高表

令和5年10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	1,696,088,378	1,120,000,000	0	861,660	2,816,950,038
歳計外現金	739,507,519	33,924,000	0	0	773,431,519
基金及び積立金	1,538,116	16,495,714,209	0	0	16,497,252,325
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	2,437,134,013	17,649,638,209	200,000,000	861,660	20,287,633,882

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10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(6)会計間の現金一時運用(令和5年度)

令和5年10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10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	

水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和5年10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	192,993,742	1,184,656,082
	1 営業収益	188,413,652	1,133,571,371
	1 給水収益	155,874,457	1,096,567,337
	2 受託工事収益	79,164	659,118
	3 受託事業収益	31,584,000	31,584,000
	4 他会計負担金	98,085	105,570
	5 その他営業収益	777,946	4,655,346
	2 営業外収益	4,580,090	51,084,711
	1 受取利息及び配当金	0	23,338
	2 土地物件収益	0	8,596,388
	3 納付金	2,062,500	33,907,500
	4 他会計負担金	2,517,000	2,896,200
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	590	5,661,285
	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	192,993,742	1,184,656,082	
支 出	水道事業費用	108,254,318	767,630,388
	1 営業費用	108,249,973	745,453,741
	1 原水浄水及び送水費	78,380,614	533,668,556
	2 配水給水費	13,889,473	94,129,254
	3 受託工事費	499,502	3,897,081
	4 業務費	9,435,941	68,593,380
	5 総係費	6,044,443	45,165,470
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	4,345	22,176,647
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	21,997,527
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	4,345	179,120
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	102,498,944	647,239,981
	1 建設改良費	102,498,944	451,588,535
	1 施設改修費	34,713,234	106,968,543
	2 固定資産取得費	0	212,927
	3 配水管整備事業費	67,785,710	344,407,065
2 企業債償還金	0	195,651,446	
1 企業債償還金	0	195,651,446	
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	210,753,262	1,414,870,369	

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年10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	210,465,263	120,483,692	
資本的収支	0	134,548,081	
預り金	750,000	1,150,000	
その他預り金	23,502	13,992	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	194,111		
前年度未払金		0	
貯蔵品		1,120,427	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	211,432,876	257,316,192	
前月繰越金			2,678,950,966
合計	—	—	2,633,067,650

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年10月31日現在(単位:円)

普通預金	1,130,579,143
定期預金等	1,500,000,000
現金(小口現金等)	2,488,507
合計	2,633,067,650

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和5年10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	147,834,527	1,508,605,004
	1 営業収益	147,670,116	1,463,901,826
	1 下水道使用料	147,611,966	1,112,563,110
	2 受託事業収益	0	516,608
	3 他会計負担金	0	350,495,608
	4 その他営業収益	58,150	326,500
	2 営業外収益	164,411	44,703,178
	1 建物物件収益	0	16,993,401
	2 他会計負担金	0	13,270,644
	3 長期前受金戻入	0	0
	4 雑収益	164,411	14,439,133
	資本的収入	2,112,867	521,741,776
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 他会計負担金	0	242,824,554
	1 他会計負担金	0	242,824,554
	3 他会計補助金	0	275,899,185
	1 他会計補助金	0	275,899,185
	4 負担金等	2,112,867	3,018,037
	1 公債費負担金	1,414,057	1,414,057
	2 受益者負担金	698,810	1,603,980
	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	149,947,394	2,030,346,780	
支 出	下水道事業費用	222,988,520	850,167,679
	1 営業費用	222,982,648	740,011,004
	1 管渠費	7,640,287	45,021,049
	2 受託事業費	344,666	1,281,131
	3 普及促進費	44,790	111,100
	4 業務費	0	34,101,000
	5 総係費	2,549,836	22,287,517
	6 流域下水道管理費	212,403,069	637,209,207
	7 減価償却費	0	0
	2 営業外費用	5,872	110,156,675
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	110,007,313
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	5,872	149,362
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,747,252	1,213,940,321
	1 建設改良費	1,747,252	65,199,805
	1 公共下水道整備費	1,747,252	65,024,465
	2 流域下水道整備費	0	0
	3 固定資産取得費	0	175,340
	2 企業債償還金	0	1,148,740,516
	1 企業債償還金	0	1,148,740,516
	3 長期貸付金	0	0
1 長期貸付金	0	0	
支出合計	224,735,772	2,064,108,000	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年10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	166,930,891	285,822,414	△373,409,286
資本的収支	2,112,867	247,197,117	
預り金	0	0	
その他預り金	25,894	2,508	
前払消費税		9,605,100	
仮払金		0	
前年度未収金	148,201		
前年度未払金		0	
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	169,217,853	542,627,139	
前月繰越金			685,316,090
合 計	—	—	311,906,804

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年10月31日現在(単位:円)

普通預金	311,523,606
定期預金等	0
現金(小口現金等)	383,198
合 計	311,906,804