

摂 監 査 第 8 9 号
令 和 6 年 4 月 5 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235条の2第3項の規定に基づき、令和5年度
第12回例月出納検査結果(1月分)を別紙のとおり報告します。

令和5年度 第12回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和6年1月分
- 2 検査日 令和6年3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6年1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1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	49,849,783,000	27,421,654,479	2,847,281,706	30,268,936,185	27,034,798,498	2,850,987,124	29,885,785,622	383,150,563		
特別会計	国民健康保険	9,239,088,000	5,526,921,145	1,143,421,038	6,670,342,183	6,058,284,812	933,196,893	6,991,481,705	△321,139,522	
	財産区財産	1,454,371,000	1,443,705,735	5,351,000	1,449,056,735	11,776,262	148,650	11,924,912	1,437,131,823	
	パートタイマー等退職金共済	11,775,000	4,710,219	246,182	4,956,401	4,177,671	238,182	4,415,853	540,548	
	介護保険	7,775,014,000	4,400,404,836	640,955,386	5,041,360,222	4,902,582,821	592,113,933	5,494,696,754	△453,336,532	
	後期高齢者医療	1,392,644,000	973,985,728	152,322,899	1,126,308,627	733,379,232	327,050,470	1,060,429,702	65,878,925	
合計	69,722,675,000	39,771,382,142	4,789,578,211	44,560,960,353	38,744,999,296	4,703,735,252	43,448,734,548	1,112,225,805		

調書(2)基金及び積立金の収支状況表

令和6年1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	2,397,117,762	0	0	2,397,117,762
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	29,238,016	210,000	28,100	29,419,916
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	11,497,452,225	210,000	28,100	11,497,634,125

調書(3) 現金受払現計表

令和6年1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	1,026,382,846	4,789,578,211	4,703,735,252	1,112,225,805
一時借入金等	5,000,000,000	0	0	5,000,000,000
歳計外現金	783,459,600	335,437,776	302,729,021	816,168,355
基金及び積立金	11,497,452,225	210,000	28,100	11,497,634,125
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	18,507,294,671	5,125,225,987	5,006,492,373	18,626,028,285

調書(4) 現金残高表

令和6年1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	4,991,364,145	1,120,000,000	0	861,660	6,112,225,805
歳計外現金	782,244,355	33,924,000	0	0	816,168,355
基金及び積立金	1,919,916	11,495,714,209	0	0	11,497,634,125
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	5,775,528,416	12,649,638,209	200,000,000	861,660	18,626,028,285

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)	3,701,823,107
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6年1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		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1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6年1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 (2) 現金受払現計表

令和6年1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	164,483,576	107,206,509	
資本的収支	0	3,040,400	
預り金	950,000	848,000	
その他預り金	109,307	76,908	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	195,369		
前年度未払金		0	
貯蔵品		927,685	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	165,738,252	112,099,502	
前月繰越金			2,670,217,462
合 計	—	—	2,723,856,212

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年1月31日現在(単位:円)

普通預金	1,221,039,954
定期預金等	1,500,000,000
現金(小口現金等)	2,816,258
合 計	2,723,856,212

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和6年1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	135,124,469	139,197,519	△120,162,058
資本的収支	0	109,032,947	
預り金	3,120,000	662,000	
その他預り金	67,956	54,179	
前払消費税		9,605,100	
仮払金		0	
前年度未収金	77,262		
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	138,389,687	258,551,745	
前月繰越金			490,468,266
合 計	—	—	370,306,208

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年1月31日現在(単位:円)

普通預金	370,022,629
定期預金等	0
現金(小口現金等)	283,579
合 計	370,306,208