

摂 監 査 第 5 2 号
令和 6 年 1 2 月 4 日

摂津市長

嶋野 浩一朗 様

摂津市議会議長

三好 義治 様

摂津市監査委員 石川 晴久
同 弘 豊

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 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6年度 第8回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和6年9月分
- 2 検査日 令和6年11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6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6年度)

令和6年9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		48,103,289,000	16,330,408,085	3,156,835,718	19,487,243,803	13,600,638,888	2,735,532,085	16,336,170,973	3,151,072,830	
特別会計	国民健康保険	9,483,059,000	2,746,326,539	684,296,149	3,430,622,688	2,662,766,307	786,541,421	3,449,307,728	△18,685,040	
	財産区財産	1,490,436,000	1,459,022,938	5,351,000	1,464,373,938	6,725,736	2,002,792	8,728,528	1,455,645,410	
	パートタイマー等 退職金共済	11,770,000	2,271,040	596,538	2,867,578	2,013,040	597,985	2,611,025	256,553	
	介護保険	7,773,678,000	2,436,887,129	640,966,458	3,077,853,587	2,525,216,480	634,635,213	3,159,851,693	△81,998,106	
	後期高齢者医療	1,623,033,000	378,391,989	160,278,351	538,670,340	290,784,994	170,777,824	461,562,818	77,107,522	
合計		68,485,265,000	23,353,307,720	4,648,324,214	28,001,631,934	19,088,145,445	4,330,087,320	23,418,232,765	4,583,399,169	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和6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	7,741,739,344	0	0	7,741,739,344
緑化基金	91,150,290	0	0	91,150,290
墓地管理基金	782,682	0	0	782,682
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,756,616,222	0	0	4,756,616,222
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	119,439,092	0	0	119,439,092
パートタイマー等退職金共済積立金	29,995,066	232,000	355,900	29,871,166
介護保険給付費準備基金	530,271,209	0	0	530,271,209
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	315,724,405	0	0	315,724,405
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	14,849,247,156	232,000	355,900	14,849,123,256

調書(3) 現金受払現計表

令和6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	4,265,162,275	4,648,324,214	4,330,087,320	4,583,399,169
一時借入金等	0	0	0	0
歳計外現金	826,117,758	376,863,207	327,198,734	875,782,231
基金及び積立金	14,849,247,156	232,000	355,900	14,849,123,256
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	20,140,527,189	5,025,419,421	4,657,641,954	20,508,304,656

調書(4) 現金残高表

令和6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	3,462,547,509	1,120,000,000	0	851,660	4,583,399,169
歳計外現金	841,858,231	33,924,000	0	0	875,782,231
基金及び積立金	2,371,166	14,846,752,090	0	0	14,849,123,256
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	4,306,776,906	16,000,676,090	200,000,000	851,660	20,508,304,656

定期預金等の明細
(運用可能資金)

スーパー定期	7,004,905	普通預金 (決済性預金)	7,269,498,339
大口定期	8,623,872,846	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6年度)

令和6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6年度)

令和6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6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 (1) 予算執行状況表

令和6年9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	166,077,355	985,351,895
	1 営業収益	163,435,803	939,717,631
	1 給水収益	162,280,093	935,300,443
	2 受託工事収益	137,398	522,684
	3 受託事業収益	0	0
	4 他会計負担金	245,312	270,900
	5 その他営業収益	773,000	3,623,604
	2 営業外収益	2,641,552	45,634,264
	1 受取利息及び配当金	0	14,068
	2 土地物件収益	0	5,907,287
	3 納付金	2,640,000	17,242,500
	4 他会計負担金	0	21,410,890
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	1,552	1,059,519
	資本的収入	0	300,000
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 工事負担金	0	300,000
	1 工事負担金	0	300,000
収 入 合 計	166,077,355	985,651,895	
支 出	水道事業費用	117,066,012	655,660,022
	1 営業費用	117,066,012	632,332,036
	1 原水浄水及び送水費	82,354,567	464,006,733
	2 配水給水費	16,826,602	73,024,791
	3 受託工事費	524,558	3,603,477
	4 業務費	10,588,962	52,834,716
	5 総係費	6,771,323	38,862,319
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	23,327,986
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	23,312,631
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	0	15,355
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	92,690,317	453,338,681
	1 建設改良費	92,690,317	249,427,077
	1 施設改修費	529,186	41,509,552
	2 固定資産取得費	255,255	7,687,878
	3 配水管整備事業費	91,905,876	200,229,647
	2 企業債償還金	0	203,911,604
	1 企業債償還金	0	203,911,604
	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	209,756,329	1,108,998,703

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和6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	149,956,940	136,045,665	
資本的収支	0	229,520,389	
預り金	1,163,090	713,090	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	364,177		
前年度未払金		0	
貯蔵品		1,541,712	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	151,484,207	367,820,856	△216,336,649
前月繰越金			2,911,674,675
合 計	—	—	2,695,338,026

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年9月30日現在(単位:円)

普通預金	444,626,890
定期預金等	2,250,000,000
現金(小口現金等)	711,136
合 計	2,695,338,026

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和6年9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	180,648,371	1,555,360,079
	1 営業収益	180,646,371	1,492,300,285
	1 下水道使用料	180,622,021	952,597,114
	2 受託事業収益	0	70,434
	3 他会計負担金	0	539,406,687
	4 その他営業収益	24,350	226,050
	2 営業外収益	2,000	63,059,794
	1 建物物件収益	0	17,787,453
	2 他会計負担金	0	19,080,360
	3 長期前受金戻入	0	0
	4 雑収益	2,000	26,191,981
	資本的収入	2,860,600	395,589,666
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 他会計負担金	0	392,655,066
	1 他会計負担金	0	392,655,066
	3 他会計補助金	0	0
	1 他会計補助金	0	0
	3 負担金等	2,860,600	2,934,600
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	2,860,600	2,934,600
	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	183,508,971	1,950,949,745
	支 出	下水道事業費用	69,072,472
1 営業費用		20,334,403	471,109,752
1 管渠費		5,767,942	28,771,657
2 受託事業費		10,948,463	24,793,703
3 普及促進費		140,720	200,720
4 業務費		0	0
5 総係費		3,477,278	18,925,874
6 流域下水道管理費		0	398,417,798
7 減価償却費		0	0
8 資産減耗費		0	0
2 営業外費用		48,738,069	93,529,791
1 支払利息及び企業債取扱諸費		48,738,019	93,511,385
2 消費税		0	0
3 雑支出		50	18,406
3 予備費		0	0
1 予備費		0	0
資本的支出		570,915,374	1,313,804,893
1 建設改良費		45,243,640	173,874,584
1 公共下水道整備費		45,243,640	170,033,384
2 流域下水道整備費		0	0
3 固定資産取得費		0	3,841,200
2 企業債償還金		525,671,734	1,139,930,309
1 企業債償還金		525,671,734	1,139,930,309
3 長期貸付金		0	0
1 長期貸付金		0	0
支 出 合 計		639,987,846	1,878,444,436

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和6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	159,625,328	94,773,826	
資本的収支	2,860,600	984,752,531	
預り金	7,405,063	4,531,063	
前払消費税		0	
仮払金		28,360,500	
前年度未収金	248,597		
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	170,139,588	1,112,417,920	△942,278,332
前月繰越金			1,313,803,447
合 計	—	—	371,525,115

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年9月30日現在(単位:円)

普通預金	371,301,997
定期預金等	0
現金(小口現金等)	223,118
合 計	371,525,115