摂監査第１５号
令和７年６月１３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２３５条の２第３項の規定に基づき、令和７年度第２回例月出納検査結果（３月分）を別紙のとおり報告します。

令和７年度　第２回出納検査結果

１　**検査の対象**　　令和７年３月分

２　**検　査　日**　　令和７年５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７年３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7年3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		48,465,415,000	31,742,040,878	6,540,190,019	38,282,230,897	31,968,269,521	3,908,666,176	35,876,935,697	2,405,295,200	
特別会計	国民健康保険	9,494,942,000	7,119,183,049	822,737,456	7,941,920,505	7,462,657,214	783,632,711	8,246,289,925	△304,369,420	
	財産区財産	1,490,436,000	1,491,130,744	5,194,015	1,496,324,759	15,217,382	0	15,217,382	1,481,107,377	
	パートタイマー等退職金共済	11,770,000	6,720,291	422,682	7,142,973	6,448,291	444,582	6,892,873	250,100	
	介護保険	8,157,715,000	5,595,597,856	829,259,351	6,424,857,207	6,433,153,600	598,365,310	7,031,518,910	△606,661,703	
	後期高齢者医療	1,623,033,000	1,307,199,436	274,209,759	1,581,409,195	1,229,388,640	176,196,127	1,405,584,767	175,824,428	
合計		69,243,311,000	47,261,872,254	8,472,013,282	55,733,885,536	47,115,134,648	5,467,304,906	52,582,439,554	3,151,445,982	

調書(2)基金及び積立金の収支状況表　　令和7年3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	3,841,739,344	0	0	3,841,739,344
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	28,378,419	242,000	202,500	28,417,919
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	10,947,630,509	242,000	202,500	10,947,670,009

調書(3)現金受払現計表

令和7年3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	146,737,606	8,472,013,282	5,467,304,906	3,151,445,982
一時借入金等	3,900,000,000	0	0	3,900,000,000
歳計外現金	895,631,248	336,801,452	361,048,955	871,383,745
基金及び積立金	10,947,630,509	242,000	202,500	10,947,670,009
預託金	200,000,000	0	200,000,000	0
合　　計	16,089,999,363	8,809,056,734	6,028,556,361	18,870,499,736

調書(4)現金残高表

令和7年3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	5,930,594,322	1,120,000,000	0	851,660	7,051,445,982
歳計外現金	837,459,745	33,924,000	0	0	871,383,745
基金及び積立金	917,919	10,946,752,090	0	0	10,947,670,009
預託金	0	0	0	0	0
合計	6,768,971,986	12,100,676,090	0	851,660	18,870,499,736

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)	3,369,498,339
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7年3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		3,900,000,000	0	0	3,900,000,000	令和6年12月18日 ～令和7年5月30日
合　　計			3,900,000,000	0	0	3,900,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和6年度)

令和7年3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7年3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7年3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	282,769,525	2,129,321,930
	1 営業収益	202,732,881	1,955,622,530
	1 給水収益	145,985,938	1,855,123,299
	2 受託工事収益	19,681,282	20,609,070
	3 受託事業収益	34,733,000	69,466,000
	4 他会計負担金	1,696,461	2,058,709
	5 その他営業収益	636,200	8,365,452
	2 営業外収益	80,036,644	173,699,400
	1 受取利息及び配当金	5,983	20,051
	2 土地物件収益	0	5,907,287
	3 納付金	17,407,500	79,530,000
	4 他会計負担金	20,816,734	44,747,624
	5 長期前受金戻入	37,922,072	37,922,072
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	3,884,355	5,572,366
	資本的収入	460,879,000	461,179,000
	1 企業債	458,800,000	458,800,000
	1 企業債	458,800,000	458,800,000
	2 工事負担金	0	300,000
	1 工事負担金	0	300,000
	3 他会計負担金	2,079,000	2,079,000
	1 他会計負担金	2,079,000	2,079,000
	収 入 合 計	743,648,525	2,590,500,930
支出	水道事業費用	684,867,148	1,950,258,628
	1 営業費用	677,010,948	1,896,661,795
	1 原水浄水及び送水費	118,085,785	973,854,999
	2 配水給水費	41,921,607	193,633,541
	3 受託工事費	1,308,492	26,928,520
	4 業務費	15,112,873	126,777,800
	5 総係費	81,483,398	156,368,142
	6 減価償却費	415,320,588	415,320,588
	7 資産減耗費	3,778,205	3,778,205
	2 営業外費用	7,856,200	53,596,833
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	45,697,775
	2 消費税	7,856,200	7,856,200
	3 雑支出	0	42,858
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	314,770,194	1,197,761,027
	1 建設改良費	314,707,109	788,613,257
	1 施設改修費	1,410,234	124,200,626
	2 固定資産取得費	19,800,000	27,625,378
	3 配水管整備事業費	293,496,875	636,787,253
	2 企業債償還金	0	409,084,685
	1 企業債償還金	0	409,084,685
	3 交付金返還金	63,085	63,085
	1 交付金返還金	63,085	63,085
	4 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	支 出 合 計	999,637,342	3,148,019,655

水道例月調書 (2) 現 金 受 払 現 計 表

令和7年3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	213,693,019	189,377,644	
資本的収支	458,800,000	279,926,333	
預 り 金	1,450,000	4,215,691	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	43,246		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		496,309	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	673,986,265	474,015,977	199,970,288
前月繰越金			2,741,665,142
合　計	－	－	2,941,635,430

水道例月調書 (3) 現 金 残 高 表

令和7年3月31日現在(単位:円)

普通預金	789,230,154
定期預金等	2,150,000,000
現金(小口現金等)	2,405,276
合　計	2,941,635,430

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和7年3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	1,444,893,930	3,740,332,142
	1 営業収益	461,593,394	2,693,876,735
	1 下水道使用料	154,541,610	1,846,563,880
	2 受託事業収益	61,633,671	61,704,105
	3 他会計負担金	244,413,654	783,820,341
	4 その他営業収益	1,004,459	1,788,409
	2 営業外収益	983,300,536	1,046,455,407
	1 建物物件収益	0	17,787,453
	2 他会計負担金	52,505,750	71,586,110
	3 長期前受金戻入	930,520,638	930,520,638
	4 雑収益	274,148	26,561,206
	資本的収入	570,667,125	2,388,867,883
	1 企業債	268,600,000	1,644,300,000
	1 企業債	268,600,000	1,644,300,000
	2 他会計負担金	184,196,625	576,851,691
	1 他会計負担金	184,196,625	576,851,691
	3 負担金等	170,500	50,016,192
	1 公債費負担金	0	1,380,392
	2 受益者負担金	170,500	7,937,300
	3 工事負担金	0	40,698,500
	4 国庫補助金	117,700,000	117,700,000
	1 国庫補助金	117,700,000	117,700,000
	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	2,015,561,055	6,129,200,025
支出	下水道事業費用	2,498,344,944	3,538,679,457
	1 営業費用	2,358,561,656	3,264,719,380
	1 管渠費	22,764,839	95,196,144
	2 受託事業費	13,955,869	60,292,805
	3 普及促進費	5,000	433,680
	4 業務費	37,253,000	74,506,000
	5 総係費	43,156,719	75,712,485
	6 流域下水道管理費	78,621,932	795,773,969
	7 減価償却費	2,153,237,077	2,153,237,077
	8 資産減耗費	9,567,220	9,567,220
	2 営業外費用	139,783,288	273,960,077
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	45,666,488	179,800,379
	2 消費税	94,116,800	94,116,800
	3 雑支出	0	42,898
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	805,664,369	3,583,470,742
	1 建設改良費	258,456,651	544,551,769
	1 公共下水道整備費	201,815,643	415,270,839
	2 流域下水道整備費	56,641,008	125,439,730
	3 固定資産取得費	0	3,841,200
	2 企業債償還金	547,207,718	3,038,918,973
	1 企業債償還金	547,207,718	3,038,918,973
	3 長期貸付金	0	0
	1 長期貸付金	0	0
	支 出 合 計	3,304,009,313	7,122,150,199

下水道例月調書 (2) 現 金 受 払 現 計 表

令和7年3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	641,237,677	189,051,420	
資本的収支	386,470,500	1,052,848,183	
預 り 金	149,000	7,443,000	
前払消費税		9,453,500	
仮 払 金		0	
前年度未収金	39,725		
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	1,027,896,902	1,258,796,103	△230,899,201
前月繰越金			1,028,061,184
合　計	－	－	797,161,983

下水道例月調書 (3) 現 金 残 高 表

令和7年3月31日現在(単位:円)

普通預金	796,940,970
定期預金等	0
現金(小口現金等)	221,013
合　計	797,161,983