

摂 監 査 第 4 5 号
令和 7 年 9 月 2 9 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 7 年 度
第 6 回 例 月 出 納 検 査 結 果 (7 月 分) を 別 紙 の と お り 報 告 し ま す 。

令和7年度 第6回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和7年7月分
- 2 検査日 令和7年9月25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7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7年度)

令和7年7月分

(単位:円)

会計		予算現額	歳入			歳出			差引残高	繰越金
			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		52,703,994,740	12,305,763,681	2,565,720,510	14,871,484,191	11,397,213,413	2,626,891,787	14,024,105,200	847,378,991	422,221,783
特別会計	国民健康保険	8,875,036,000	1,148,790,597	796,393,485	1,945,184,082	1,081,372,611	700,590,220	1,781,962,831	163,221,251	9,143,992
	財産区財産	1,530,282,000	1,482,760,042	5,351,000	1,488,111,042	4,479,558	3,280,324	7,759,882	1,480,351,160	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	695,274	714,589	1,409,863	217,274	942,589	1,159,863	250,000	
	介護保険	8,148,855,000	1,170,968,684	695,909,009	1,866,877,693	1,348,835,646	641,956,472	1,990,792,118	△123,914,425	43,699,402
	後期高齢者医療	1,675,467,000	116,082,318	230,114,161	346,196,479	183,834,046	108,397,995	292,232,041	53,964,438	85,406,404
合計		72,945,057,740	16,225,060,596	4,294,202,754	20,519,263,350	14,015,952,548	4,082,059,387	18,098,011,935	2,421,251,415	560,471,581

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和7年7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	4,422,349,002	3,900,000,000	0	8,322,349,002
緑化基金	85,871,510	0	0	85,871,510
墓地管理基金	688,780	0	0	688,780
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,625,082,729	0	0	4,625,082,729
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	121,282,933	0	0	121,282,933
パートタイマー等退職金共済積立金	28,969,819	452,000	475,500	28,946,319
介護保険給付費準備基金	488,898,881	0	0	488,898,881
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	325,152,230	0	0	325,152,230
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	11,361,824,730	3,900,452,000	475,500	15,261,801,230

調書(3) 現金受払現計表

令和7年7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	2,769,579,629	3,733,731,173	4,082,059,387	2,421,251,415
一時借入金等	3,900,000,000	0	3,900,000,000	0
歳計外現金	1,038,978,986	610,690,731	624,054,532	1,025,615,185
基金及び積立金	11,361,824,730	3,900,452,000	475,500	15,261,801,230
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	19,270,383,345	8,244,873,904	8,606,589,419	18,908,667,830

調書(4) 現金残高表

令和7年7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	1,304,487,098	1,115,882,657	0	881,660	2,421,251,415
歳計外現金	991,691,185	33,924,000	0	0	1,025,615,185
基金及び積立金	1,446,319	15,260,354,911	0	0	15,261,801,230
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	2,297,624,602	16,410,161,568	200,000,000	881,660	18,908,667,830

定期預金等の明細
(運用可能資金)

スーパー定期	6,911,003	普通預金 (決済性預金)	6,898,574,504
大口定期	8,708,493,404	国・地方債	796,182,657
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7年度)

令和7年7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	3,900,000,000	0	令和7年4月25日 ～令和7年7月2日
合 計			3,900,000,000	0	3,900,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和7年度)

令和7年7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7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7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	166,570,220	653,497,572
	1 営業収益	163,810,544	631,793,016
	1 給水収益	163,100,780	628,940,604
	2 受託工事収益	35,464	295,358
	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	674,300	2,557,054
	2 営業外収益	2,759,676	21,704,556
	1 受取利息及び配当金	448,766	481,176
	2 土地物件収益	0	5,920,555
	3 納付金	2,310,000	14,602,500
	4 他会計負担金	0	0
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
入	7 雑収益	910	700,325
	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 他会計負担金	0	0
	1 他会計負担金	0	0
	収 入 合 計	166,570,220	653,497,572
支 出	水道事業費用	107,612,047	430,214,439
	1 営業費用	107,612,047	430,136,159
	1 原水浄水及び送水費	79,081,189	308,457,507
	2 配水給水費	12,911,783	49,219,815
	3 受託工事費	540,349	2,589,658
	4 業務費	9,302,529	37,368,862
	5 総係費	5,776,197	32,500,317
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	78,280
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 雑支出	0	78,280
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	3,407,159	124,093,400
	1 建設改良費	3,407,159	124,093,400
	1 施設改修費	550,205	2,733,131
	2 固定資産取得費	97,900	2,164,844
	3 配水管整備事業費	2,759,054	119,195,425
	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	111,019,206	554,307,839

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和7年7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	155,122,648	104,426,745	
資本的収支	0	3,309,259	
預 り 金	2,297,736	1,147,258	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	2,925,623		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		1,478,774	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	160,346,007	110,362,036	49,983,971
前月繰越金			2,601,965,412
合 計	—	—	2,651,949,383

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和7年7月31日現在(単位：円)

普通預金	639,698,442
定期預金等	2,010,000,000
現金 (小口現金等)	2,250,941
合 計	2,651,949,383

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和7年7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	163, 125, 960	688, 810, 725
	1 営業収益	163, 110, 610	609, 820, 591
	1 下水道使用料	163, 079, 110	609, 702, 441
	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	31, 500	118, 150
	2 営業外収益	15, 350	78, 990, 134
	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	15, 350	78, 990, 134
	資本的収入	34, 500	81, 100
	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 負担金等	34, 500	81, 100
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	34, 500	81, 100
	3 工事負担金	0	0
支 出	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	163, 160, 460	688, 891, 825
	下水道事業費用	226, 720, 390	474, 470, 022
	1 営業費用	226, 720, 390	474, 382, 678
	1 管渠費	6, 161, 349	23, 573, 748
	2 受託事業費	23, 184	2, 941, 549
	3 普及促進費	5, 000	20, 000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	4, 154, 377	15, 094, 421
	6 流域下水道管理費	216, 376, 480	432, 752, 960
	7 減価償却費	0	0
	8 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	87, 344
	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	0	87, 344
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1, 536, 406	192, 942, 019
	1 建設改良費	1, 536, 406	192, 942, 019
	1 公共下水道整備費	1, 536, 406	191, 979, 772
	2 流域下水道整備費	0	0
	3 固定資産取得費	0	962, 247
	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	228, 256, 796	667, 412, 041

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和7年7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
収益の収支	145,998,797	223,467,920	
資本の収支	34,500	169,015,260	
預 り 金	2,305	829,328	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	12,126,903		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		4,620,000	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	158,162,505	397,932,508	△239,770,003
前月繰越金			829,320,283
合 計	—	—	589,550,280

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和7年7月31日現在(単位：円)

普通預金	589,303,025
定期預金等	0
現金 (小口現金等)	247,255
合 計	589,550,280