

摂 監 査 第 6 3 号
令和 7 年 1 1 月 5 日

摂津市長

嶋野 浩一朗 様

摂津市議会議長

南野 直司 様

摂津市監査委員 石川 晴久
同 香川 良平

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 7 回 例 月 出 納 検 査 結 果 (8 月 分) を 別 紙 の と お り 報 告 し ま す。

令和7年度 第7回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和7年8月分
- 2 検査日 令和7年10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8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8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		52,703,994,740	14,871,484,191	2,338,728,554	17,210,212,745	14,024,105,200	3,229,697,119	17,253,802,319	△43,589,574	
特別会計	国民健康保険	8,875,036,000	1,945,184,082	623,288,052	2,568,472,134	1,781,962,831	760,086,313	2,542,049,144	26,422,990	
	財産区財産	1,530,282,000	1,488,111,042	5,351,000	1,493,462,042	7,759,882	0	7,759,882	1,485,702,160	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	1,409,863	224,089	1,633,952	1,159,863	222,089	1,381,952	252,000	
	介護保険	8,148,855,000	1,866,877,693	609,742,180	2,476,619,873	1,990,792,118	640,498,388	2,631,290,506	△154,670,633	
	後期高齢者医療	1,675,467,000	346,196,479	87,980,306	434,176,785	292,232,041	40,648,127	332,880,168	101,296,617	
合計		72,945,057,740	20,519,263,350	3,665,314,181	24,184,577,531	18,098,011,935	4,671,152,036	22,769,163,971	1,415,413,560	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和7年8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	8,322,349,002	0	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	28,946,319	222,000	0	29,168,319
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	15,261,801,230	222,000	0	15,262,023,230

調書(3) 現金受払現計表

令和7年8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	2,421,251,415	3,665,314,181	4,671,152,036	1,415,413,560
一時借入金等	0	0	0	0
歳計外現金	1,025,615,185	355,209,099	602,260,956	778,563,328
基金及び積立金	15,261,801,230	222,000	0	15,262,023,230
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	18,908,667,830	4,020,745,280	5,273,412,992	17,656,000,118

調書(4) 現金残高表

令和7年8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	298,649,243	1,115,882,657	0	881,660	1,415,413,560
歳計外現金	744,639,328	33,924,000	0	0	778,563,328
基金及び積立金	1,668,319	15,260,354,911	0	0	15,262,023,230
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	1,044,956,890	16,410,161,568	200,000,000	881,660	17,656,000,118

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8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7年度)

令和7年8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8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8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	176,832,257	830,329,829
	1 営業収益	163,961,428	795,754,444
	1 給水収益	162,882,371	791,822,975
	2 受託工事収益	81,457	376,815
	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	997,600	3,554,654
	2 営業外収益	12,870,829	34,575,385
	1 受取利息及び配当金	0	481,176
	2 土地物件収益	0	5,920,555
	3 納付金	12,870,000	27,472,500
	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
	7 雑収益	829	701,154
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
支 出	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	176,832,257	830,329,829
	水道事業費用	131,200,452	561,414,891
	1 営業費用	105,988,779	536,124,938
	1 原水浄水及び送水費	78,127,843	386,585,350
	2 配水給水費	19,685,900	68,905,715
	3 受託工事費	581,009	3,170,667
	4 業務費	1,975,362	39,344,224
	5 総係費	5,618,665	38,118,982
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	25,211,673	25,289,953
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,211,673	25,211,673
	2 雑支出	0	78,280
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	190,719,833	314,813,233
	1 建設改良費	7,207,932	131,301,332
	1 施設改修費	571,850	3,304,981
	2 固定資産取得費	3,806,000	5,970,844
	3 配水管整備事業費	2,830,082	122,025,507
	2 企業債償還金	183,511,901	183,511,901
	1 企業債償還金	183,511,901	183,511,901
	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	321,920,285	876,228,124

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和7年8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	161,422,014	106,533,343	
資本的収支	0	3,499,832	
預 り 金	2,261,458	3,903,936	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	1,097,193		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		215,281	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	164,780,665	114,152,392	50,628,273
前月繰越金			2,651,949,383
合 計	-	-	2,702,577,656

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和7年8月31日現在(単位：円)

普通預金	690,319,023
定期預金等	2,010,000,000
現金 (小口現金等)	2,258,633
合 計	2,702,577,656

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和7年8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	716,274,360	1,405,085,085
	1 営業収益	677,441,352	1,287,261,943
	1 下水道使用料	152,299,601	762,002,042
	2 受託事業収益	2,918,365	2,918,365
	3 他会計負担金	522,189,586	522,189,586
	4 その他営業収益	33,800	151,950
	2 営業外収益	38,833,008	117,823,142
	1 建物物件収益	18,581,000	18,581,000
	2 他会計負担金	20,252,008	20,252,008
	3 長期前受金戻入	0	0
	4 雑収益	0	78,990,134
	資本的収入	333,959,041	334,040,141
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 他会計負担金	333,959,041	333,959,041
	1 他会計負担金	333,959,041	333,959,041
	3 負担金等	0	81,100
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	0	81,100
	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	1,050,233,401	1,739,125,226
支 出	下水道事業費用	56,733,957	531,203,979
	1 営業費用	15,101,353	489,484,031
	1 管渠費	5,381,365	28,955,113
	2 受託事業費	7,483,461	10,425,010
	3 普及促進費	0	20,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	2,236,527	17,330,948
	6 流域下水道管理費	0	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	41,632,604	41,719,948
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	41,632,604	41,632,604
	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	511,711,354	704,653,373
	1 建設改良費	9,146,573	202,088,592
	1 公共下水道整備費	9,146,573	201,126,345
	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	502,564,781	502,564,781
	1 企業債償還金	502,564,781	502,564,781
	3 長期貸付金	0	0
	1 長期貸付金	0	0
	支 出 合 計	568,445,311	1,235,857,352

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和7年8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	717,565,794	10,385,876	
資本の収支	333,959,041	9,153,613	
預 り 金	97,023	97,023	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	843,316		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		3,080,000	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	1,052,465,174	22,716,512	1,029,748,662
前月繰越金			589,550,280
合 計	-	-	1,619,298,942

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和7年8月31日現在(単位：円)

普通預金	1,619,018,990
定期預金等	0
現金 (小口現金等)	279,952
合 計	1,619,298,942