

摂 監 査 第 4 5 号
令和 8 年 9 月 2 9 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 北野 人士
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 8 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 8 年度 第 6 回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和 8 年 7 月分
- 2 検査日 令和 8 年 9 月 2 5 日
- 3 検査の概要

地方自治法第 2 3 5 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 8 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8年度)

令和8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		54,538,710,347	14,813,687,331	2,268,856,437	17,082,543,768	10,193,687,633	2,610,511,785	12,804,199,418	4,278,344,350	438,887,277
特別会計	国民健康保険	8,780,362,000	1,167,178,708	895,520,693	2,062,699,401	1,106,497,065	727,315,921	1,833,812,986	228,886,415	87,334,994
	財産区財産	1,567,133,000	1,516,945,860	5,184,000	1,522,129,860	7,301,794	404,948	7,706,742	1,514,423,118	
	パートタイマー等 退職金共済	11,083,000	2,474,892	779,682	3,254,574	2,008,892	1,009,682	3,018,574	236,000	
	介護保険	8,450,377,000	1,194,267,314	988,416,787	2,182,684,101	1,297,414,080	694,480,890	1,991,894,970	190,789,131	102,856,808
	後期高齢者医療	1,920,179,000	118,438,590	234,530,879	352,969,469	182,890,814	1,906,401	184,797,215	168,172,254	87,046,528
合計		75,267,844,347	18,812,992,695	4,393,288,478	23,206,281,173	12,789,800,278	4,035,629,627	16,825,429,905	6,380,851,268	716,125,607

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和8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	8,493,606,114	0	0	8,493,606,114
緑化基金	78,164,576	0	0	78,164,576
墓地管理基金	687,099	0	0	687,099
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	3,389,634,702	0	0	3,389,634,702
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	118,539,010	0	0	118,539,010
パートタイマー等退職金共済積立金	28,167,072	440,000	559,600	28,047,472
介護保険給付費準備基金	457,663,085	0	0	457,663,085
市営住宅整備基金	10,225	0	0	10,225
国民健康保険財政調整基金	296,832,943	0	0	296,832,943
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	14,126,823,449	440,000	559,600	14,126,703,849

調書(3)現金受払現計表

令和8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	6,739,318,024	3,677,162,871	4,035,629,627	6,380,851,268
一時借入金等	0	0	0	0
歳計外現金	1,093,057,983	574,043,906	694,366,058	972,735,831
基金及び積立金	14,126,823,449	440,000	559,600	14,126,703,849
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	22,159,199,456	4,251,646,777	4,730,555,285	21,680,290,948

調書(4)現金残高表

令和8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	5,267,870,006	1,112,099,602	0	881,660	6,380,851,268
歳計外現金	938,811,831	33,924,000	0	0	972,735,831
基金及び積立金	1,547,472	14,125,156,377	0	0	14,126,703,849
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	6,208,229,309	15,271,179,979	200,000,000	881,660	21,680,290,948

定期預金等の明細
(運用可能資金)

スーパー定期	6,909,324	普通預金 (決済性預金)	7,574,383,589
大口定期	6,697,487,464	国・地方債	992,399,602
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8年度)

令和8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(6)会計間の現金一時運用(令和8年度)

令和8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8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8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	169,300,992	651,882,333
	1 営業収益	160,086,752	622,599,613
	1 給水収益	159,496,274	620,095,164
	2 受託工事収益	29,478	194,949
	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	561,000	2,309,500
	2 営業外収益	9,214,240	29,282,720
	1 受取利息及び配当金	4,675,000	4,977,500
	2 土地物件収益	0	6,135,033
	3 納付金	4,537,500	16,005,000
	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	1,740	2,165,187
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	収 入 合 計	169,300,992	651,882,333
支 出	水道事業費用	103,526,594	445,510,547
	1 営業費用	103,510,044	445,483,826
	1 原水浄水及び送水費	77,399,719	295,233,864
	2 配水給水費	9,981,582	42,244,361
	3 受託工事費	619,583	34,001,544
	4 業務費	9,800,292	40,834,949
	5 総係費	5,708,868	33,169,108
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	16,550	26,721
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 雑支出	16,550	26,721
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2,471,051	13,783,631
	1 建設改良費	2,471,051	13,783,631
	1 施設改修費	590,189	2,844,347
	2 固定資産取得費	0	2,136,420
	3 配水管整備事業費	1,880,862	8,802,864
	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	105,997,645	459,294,178

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8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	152,354,228	119,653,972	
資本の収支	0	4,607,471	
預 り 金	0	200,000	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	3,135,814		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		414,315	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	155,490,042	124,875,758	30,614,284
前月繰越金			2,619,465,257
合 計	-	-	2,650,079,541

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年7月31日現在(単位：円)

普通預金	1,548,118,635
定期預金等	1,100,000,000
現金 (小口現金等)	1,960,906
合 計	2,650,079,541

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和8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	164, 004, 830	654, 044, 417
	1 営業収益	163, 987, 430	617, 023, 143
	1 下水道使用料	163, 966, 330	616, 941, 043
	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	21, 100	82, 100
	2 営業外収益	17, 400	37, 021, 274
	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	17, 400	37, 021, 274
	資本的収入	90, 500	357, 200
	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	73, 900	290, 800
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	73, 900	290, 800
	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	16, 600	66, 400
	1 長期貸付金償還金	16, 600	66, 400
	収 入 合 計	164, 095, 330	654, 401, 617
	下水道事業費用	273, 975, 244	554, 023, 073
	1 営業費用	273, 957, 969	553, 791, 329
	1 管渠費	21, 746, 353	38, 778, 957
	2 受託事業費	29, 151	107, 255
	3 普及促進費	0	5, 000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	4, 360, 269	19, 255, 725
	6 流域下水道管理費	247, 822, 196	495, 644, 392
	7 減価償却費	0	0
	8 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	17, 275	231, 744
	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	17, 275	231, 744
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2, 517, 869	24, 717, 147
	1 建設改良費	2, 517, 869	24, 717, 147
	1 公共下水道整備費	2, 517, 869	24, 005, 007
	2 流域下水道整備費	0	0
	3 固定資産取得費	0	712, 140
	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	276, 493, 113	578, 740, 220

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8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	159,687,554	255,730,811	
資本の収支	90,500	3,263,393	
預 り 金	1,954,000	0	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	8,824,584		
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	170,556,638	258,994,204	△88,437,566
前月繰越金			1,051,828,660
合 計	—	—	963,391,094

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年7月31日現在(単位：円)

普通預金	963,168,706
定期預金等	0
現金 (小口現金等)	222,388
合 計	963,391,094