

摂 監 査 第 3 9 号
令 和 8 年 9 月 3 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 5 回 例 月 出 納 検 査 結 果 (6 月 分) を 別 紙 の と お り 報 告 し ま す 。

令和 8 年度 第 5 回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和 8 年 6 月分
- 2 検査日 令和 8 年 8 月 2 8 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 6 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6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	5,921,598,929	8,892,088,402	14,813,687,331	6,499,373,811	3,694,313,822	10,193,687,633	4,619,999,698	
特別会計	国民健康保険	8,780,362,000	600,884,585	566,294,123	1,167,178,708	597,849,491	508,647,574	1,106,497,065	60,681,643	
	財産区財産	1,567,133,000	16,840,644	1,500,105,216	1,516,945,860	6,571,294	730,500	7,301,794	1,509,644,066	1,494,695,162
	パートタイマー等 退職金共済	11,083,000	2,254,807	220,085	2,474,892	2,008,807	85	2,008,892	466,000	
	介護保険	8,450,377,000	783,787,945	410,479,369	1,194,267,314	663,603,411	633,810,669	1,297,414,080	△103,146,766	
	後期高齢者医療	1,920,179,000	116,030,323	2,408,267	118,438,590	66,712,011	116,178,803	182,890,814	△64,452,224	
合計		75,267,844,347	7,441,397,233	11,371,595,462	18,812,992,695	7,836,118,825	4,953,681,453	12,789,800,278	6,023,192,417	1,494,695,162

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和8年6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	8,218,623	1,100,000,000	0	1,108,218,623
財政調整基金	2,813,606,114	5,680,000,000	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	2,939,634,702	450,000,000	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	0	0	28,167,072
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	6,896,823,449	7,230,000,000	0	14,126,823,449

調書(3)現金受払現計表

令和8年6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	1,816,099,177	9,876,900,300	4,953,681,453	6,739,318,024
一時借入金等	7,230,000,000	0	7,230,000,000	0
歳計外現金	867,830,502	818,822,853	593,595,372	1,093,057,983
基金及び積立金	6,896,823,449	7,230,000,000	0	14,126,823,449
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	17,010,753,128	17,925,723,153	12,777,276,825	22,159,199,456

調書(4)現金残高表

令和8年6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	6,518,436,364	220,000,000	0	881,660	6,739,318,024
歳計外現金	1,059,133,983	33,924,000	0	0	1,093,057,983
基金及び積立金	1,667,072	14,125,156,377	0	0	14,126,823,449
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	7,579,237,419	14,379,080,377	200,000,000	881,660	22,159,199,456

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)	2,824,383,589
大口定期	11,447,487,464	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8年度)

令和8年6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
一般会計	財政調整基金		4,480,000,000	0	4,480,000,000	0	令和8年5月19日 ～令和8年6月12日
一般会計	土地開発基金		1,100,000,000	0	1,100,000,000	0	令和8年5月19日 ～令和8年6月12日
一般会計	公共施設整備基金		10,000,000	0	10,000,000	0	令和8年5月19日 ～令和8年6月12日
一般会計	財政調整基金		1,200,000,000	0	1,200,000,000	0	令和8年5月20日 ～令和8年6月12日
一般会計	公共施設整備基金		440,000,000	0	440,000,000	0	令和8年5月20日 ～令和8年6月12日
合 計			7,230,000,000	0	7,230,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和8年度)

令和8年6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8年6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8年6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	161,472,318	482,581,341
	1 営業収益	157,840,986	462,512,861
	1 給水収益	157,333,330	460,598,890
	2 受託工事収益	11,356	165,471
	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	496,300	1,748,500
	2 営業外収益	3,631,332	20,068,480
	1 受取利息及び配当金	302,500	302,500
	2 土地物件収益	0	6,135,033
	3 納付金	1,402,500	11,467,500
	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	1,926,332	2,163,447
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
収 入 合 計		161,472,318	482,581,341
支 出	水道事業費用	135,715,157	341,983,953
	1 営業費用	135,714,757	341,973,782
	1 原水浄水及び送水費	72,250,135	217,834,145
	2 配水給水費	13,314,210	32,262,779
	3 受託工事費	20,553,275	33,381,961
	4 業務費	17,909,972	31,034,657
	5 総係費	11,687,165	27,460,240
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	400	10,171
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 雑支出	400	10,171
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	4,230,558	11,312,580
	1 建設改良費	4,230,558	11,312,580
	1 施設改修費	1,093,084	2,254,158
	2 固定資産取得費	0	2,136,420
	3 配水管整備事業費	3,137,474	6,922,002
	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		139,945,715	353,296,533

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年6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
収益の収支	161,643,314	111,129,067	
資本の収支	0	4,230,558	
預 り 金	445,000	210,010	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	5,017,264		
前年度未払金		20,647,400	
貯 蔵 品		748,077	
未経過保険料		0	
引 当 金		20,415,440	
短期貸付金	0	0	
本月小計	167,105,578	157,380,552	9,725,026
前月繰越金			2,609,740,231
合 計	-	-	2,619,465,257

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年6月30日現在(単位：円)

普通預金	737,108,990
定期預金等	1,880,000,000
現金 (小口現金等)	2,356,267
合 計	2,619,465,257

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和8年6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	159,337,570	490,039,587
	1 営業収益	158,013,316	453,035,713
	1 下水道使用料	158,010,816	452,974,713
	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	2,500	61,000
	2 営業外収益	1,324,254	37,003,874
	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	1,324,254	37,003,874
	資本的収入	16,600	266,700
	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	0	216,900
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	0	216,900
	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	16,600	49,800
	1 長期貸付金償還金	16,600	49,800
	収 入 合 計	159,354,170	490,306,287
支 出	下水道事業費用	12,050,246	280,047,829
	1 営業費用	11,844,115	279,833,360
	1 管渠費	6,704,842	17,032,604
	2 受託事業費	33,008	78,104
	3 普及促進費	0	5,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	5,106,265	14,895,456
	6 流域下水道管理費	0	247,822,196
	7 減価償却費	0	0
	8 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	206,131	214,469
	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	206,131	214,469
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	3,342,908	22,199,278
	1 建設改良費	3,342,908	22,199,278
	1 公共下水道整備費	3,342,908	21,487,138
	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	15,393,154	302,247,107

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年6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
収益の収支	136,393,457	15,545,600	
資本の収支	16,600	3,300,999	
預 り 金	0	0	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	3,794,394		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		0	
未経過保険料		0	
引 当 金		8,492,096	
短期貸付金	0	0	
本月小計	140,204,451	27,338,695	112,865,756
前月繰越金			938,962,904
合 計	-	-	1,051,828,660

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年6月30日現在(単位：円)

普通預金	1,051,601,311
定期預金等	0
現金(小口現金等)	227,349
合 計	1,051,828,660