

摂津市監査第100号  
令和8年3月31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235条の2第3項の規定に基づき、令和7年度  
第12回例月出納検査結果(1月分)を別紙のとおり報告します。

## 令和7年度 第12回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和8年1月分
- 2 検査日 令和8年3月30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8年1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8年1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	54,080,454,740	29,316,020,816	2,249,870,516	31,565,891,332	30,854,014,617	2,741,075,528	33,595,090,145	△2,029,198,813		
特別会計	国民健康保険	8,873,714,000	5,049,971,303	1,006,730,680	6,056,701,983	5,424,261,274	830,663,986	6,254,925,260	△198,223,277	
	財産区財産	1,530,282,000	1,514,986,042	5,351,000	1,520,337,042	9,281,363	8,416,571	17,697,934	1,502,639,108	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	2,975,479	635,085	3,610,564	2,467,104	869,085	3,336,189	274,375	
	介護保険	8,245,157,000	4,646,651,145	662,124,393	5,308,775,538	5,351,969,832	641,776,950	5,993,746,782	△684,971,244	
	後期高齢者医療	1,675,467,000	1,149,292,322	180,561,871	1,329,854,193	872,823,193	374,951,714	1,247,774,907	82,079,286	
合計	74,416,497,740	41,679,897,107	4,105,273,545	45,785,170,652	42,514,817,383	4,597,753,834	47,112,571,217	△1,327,400,565		

## 調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和8年1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	3,842,349,002	0	0	3,842,349,002
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	29,438,519	448,000	411,000	29,475,519
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	10,782,293,430	448,000	411,000	10,782,330,430

## 調書(3) 現金受払現計表

令和8年1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	△834,920,276	4,105,273,545	4,597,753,834	△1,327,400,565
一時借入金等	4,480,000,000	0	0	4,480,000,000
歳計外現金	799,266,338	381,464,858	374,243,152	806,488,044
基金及び積立金	10,782,293,430	448,000	411,000	10,782,330,430
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合計	15,426,639,492	4,487,186,403	4,972,407,986	14,941,417,909

## 調書(4) 現金残高表

令和8年1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	2,035,835,118	1,115,882,657	0	881,660	3,152,599,435
歳計外現金	772,564,044	33,924,000	0	0	806,488,044
基金及び積立金	2,975,519	10,779,354,911	0	0	10,782,330,430
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	2,811,374,681	11,929,161,568	200,000,000	881,660	14,941,417,909

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)	2,418,574,504
大口定期	8,707,493,404	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8年1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		4,480,000,000	0	0	4,480,000,000	令和7年9月3日 ~令和8年5月29日
合 計			4,480,000,000	0	0	4,480,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和7年度)

令和8年1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1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 (2) 現金受払現計表

令和8年1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	147,994,375	125,242,043	/
資本的収支	0	20,401,040	
預り金	485,828	403,583	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	81,053		
前年度未払金		0	
貯蔵品		164,065	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	148,561,256	146,210,731	2,350,525
前月繰越金			2,404,253,973
合計	-	-	2,406,604,498

## 水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年1月31日現在(単位：円)

普通預金	394,172,343
定期預金等	2,010,000,000
現金(小口現金等)	2,432,155
合計	2,406,604,498

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和8年1月31日現在(単位:円)

科 目		本月執行額	累 計
収	下水道事業収益	160,991,450	2,140,134,014
	1 営業収益	154,251,955	2,015,512,424
	1 下水道使用料	154,147,105	1,489,989,523
	2 受託事業収益	0	2,918,365
	3 他会計負担金	0	522,189,586
	4 その他営業収益	104,850	414,950
	2 営業外収益	6,739,495	124,621,590
	1 建物物件収益	0	18,581,000
	2 他会計負担金	0	20,252,008
	3 長期前受金戻入	0	0
	4 雑収益	6,739,495	85,788,582
	資本的収入	17,100	338,046,222
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	2 他会計負担金	0	333,959,041
	1 他会計負担金	0	333,959,041
	3 負担金等	8,800	4,059,881
	1 公債費負担金	0	661,841
	2 受益者負担金	8,800	3,398,040
	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	8,300	27,300	
1 長期貸付金償還金	8,300	27,300	
収 入 合 計	161,008,550	2,478,180,236	
支	下水道事業費用	140,387,074	1,053,923,192
	1 営業費用	140,387,074	966,969,568
	1 管渠費	6,778,773	71,330,238
	2 受託事業費	1,142,572	39,146,221
	3 普及促進費	10,000	248,750
	4 業務費	0	38,624,000
	5 総係費	2,629,841	38,665,031
	6 流域下水道管理費	129,825,888	778,955,328
	7 減価償却費	0	0
	8 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	86,953,624
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	86,863,772
	2 消費税	0	0
	3 雑支出	0	89,852
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	1,599,471	1,438,654,996
	1 建設改良費	1,599,471	409,968,335
	1 公共下水道整備費	1,599,471	266,678,457
	2 流域下水道整備費	0	138,436,931
3 固定資産取得費	0	4,852,947	
2 企業債償還金	0	1,028,086,661	
1 企業債償還金	0	1,028,086,661	
3 長期貸付金	0	600,000	
1 長期貸付金	0	600,000	
支 出 合 計	141,986,545	2,492,578,188	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年1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	122,951,823	138,020,803	
資本的収支	17,100	26,090,632	
預り金	26,752	2,558	
前払消費税		7,875,600	
仮払金		0	
前年度未収金	94,821		
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	123,090,496	171,989,593	△48,899,097
前月繰越金			556,698,127
合計	-	-	507,799,030

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年1月31日現在(単位：円)

普通預金	507,562,055
定期預金等	0
現金(小口現金等)	236,975
合計	507,799,030