

摂 監 査 第 5 号
令和 8 年 5 月 7 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235条の2第3項の規定に基づき、令和8年度

第1回例月出納検査結果(2月分)を別紙のとおり報告します。

令和 8 年度 第 1 回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和 8 年 2 月分
- 2 検査日 令和 8 年 4 月 2 7 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 2 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2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	31,565,891,332	1,231,180,055	32,797,071,387	33,595,090,145	2,412,618,807	36,007,708,952	△3,210,637,565	
特別会計	国民健康保険	8,873,714,000	6,056,701,983	588,826,236	6,645,528,219	6,254,925,260	700,780,925	6,955,706,185	△310,177,966	
	財産区財産	1,530,282,000	1,520,337,042	5,533,328	1,525,870,370	17,697,934	148,294	17,846,228	1,508,024,142	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	3,610,564	439,785	4,050,349	3,336,189	463,785	3,799,974	250,375	
	介護保険	8,245,157,000	5,308,775,538	415,062,685	5,723,838,223	5,993,746,782	645,252,487	6,638,999,269	△915,161,046	
	後期高齢者医療	1,675,467,000	1,329,854,193	70,817,916	1,400,672,109	1,247,774,907	70,836,197	1,318,611,104	82,061,005	
合計		74,416,497,740	45,785,170,652	2,311,860,005	48,097,030,657	47,112,571,217	3,830,100,495	50,942,671,712	△2,845,641,055	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和8年2月28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	1,100,000,000	8,218,623
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	1,250,000,000	3,375,082,729
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	29,475,519	220,000	243,700	29,451,819
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	10,782,330,430	220,000	2,350,243,700	8,432,306,730

調書(3) 現金受払現計表

令和8年2月28日現在(単位:円)

会計区分	前月末	受入	支払	残高
歳計現金	△1,327,400,565	2,311,860,005	3,830,100,495	△2,845,641,055
一時借入金等	4,480,000,000	2,350,000,000	0	6,830,000,000
歳計外現金	806,488,044	377,589,242	386,570,903	797,506,383
基金及び積立金	10,782,330,430	220,000	2,350,243,700	8,432,306,730
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	14,941,417,909	5,039,669,247	6,566,915,098	13,414,172,058

調書(4) 現金残高表

令和8年2月28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	2,867,594,628	1,115,882,657	0	881,660	3,984,358,945
歳計外現金	763,582,383	33,924,000	0	0	797,506,383
基金及び積立金	2,951,819	8,429,354,911	0	0	8,432,306,730
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	3,634,128,830	9,579,161,568	200,000,000	881,660	13,414,172,058

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)	968,574,504
大口定期	7,807,493,404	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2月28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
一般会計	土地開発基金		0	1,100,000,000	0	1,100,000,000	令和8年2月25日 ～令和8年5月29日
一般会計	公共施設整備基金		0	1,250,000,000	0	1,250,000,000	令和8年2月25日 ～令和8年5月29日
合 計			4,480,000,000	2,350,000,000	0	6,830,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和7年度)

令和8年2月28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2月28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2月28日現在(単位：円)

科 目		本月執行額	累 計
収	水道事業収益	181,403,740	1,879,421,973
	1 営業収益	172,186,750	1,802,107,617
	1 給水収益	171,175,214	1,756,837,102
	2 受託工事収益	423,748	1,273,554
	3 受託事業収益	0	36,102,000
	4 他会計負担金	121,188	317,424
	5 その他営業収益	466,600	7,577,537
	2 営業外収益	9,216,990	77,314,356
	1 受取利息及び配当金	0	481,176
	2 土地物件収益	0	5,920,555
入	3 納付金	9,157,500	67,155,000
	4 他会計負担金	0	2,992,400
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	59,490	765,225
	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		181,403,740	1,879,421,973
支	水道事業費用	129,728,049	1,295,096,157
	1 営業費用	106,879,605	1,246,954,768
	1 原水浄水及び送水費	78,427,967	891,002,217
	2 配水給水費	9,770,437	158,530,293
	3 受託工事費	715,073	10,840,027
	4 業務費	11,459,648	103,859,135
	5 総係費	6,506,480	82,723,096
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	22,848,444	48,141,389
出	1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,848,444	48,060,117
	2 雑支出	0	81,272
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	122,279,916	765,691,585
	1 建設改良費	22,825,392	482,725,160
	1 施設改修費	550,171	8,365,105
	2 固定資産取得費	0	23,075,239
	3 配水管整備事業費	22,275,221	451,284,816
	2 企業債償還金	99,454,524	282,966,425
1 企業債償還金	99,454,524	282,966,425	
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		252,007,965	2,060,787,742

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年2月28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	179,428,871	112,767,828	
資本的収支	0	3,505,842	
預 り 金	81,785	474,063	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	67,224		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		1,071,994	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	179,577,880	117,819,727	61,758,153
前月繰越金			2,406,604,498
合 計	-	-	2,468,362,651

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年2月28日現在(単位：円)

普通預金	456,257,168
定期預金等	2,010,000,000
現金 (小口現金等)	2,105,483
合 計	2,468,362,651

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和8年2月28日現在(単位：円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	下水道事業収益	149,537,124	2,289,671,138
	1 営業収益	149,535,124	2,165,047,548
	1 下水道使用料	149,208,324	1,639,197,847
	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	326,800	741,750
	2 営業外収益	2,000	124,623,590
	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	2,000	85,790,582
	資本的収入	8,300	338,054,522
	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	0	4,059,881
	1 公債費負担金	0	661,841
	2 受益者負担金	0	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	35,600
	1 長期貸付金償還金	8,300	35,600
	収 入 合 計	149,545,424	2,627,725,660
支 出	下水道事業費用	53,923,979	1,107,847,171
	1 営業費用	22,291,866	989,261,434
	1 管渠費	5,147,279	76,477,517
	2 受託事業費	14,234,755	53,380,976
	3 普及促進費	10,000	258,750
	4 業務費	0	38,624,000
	5 総係費	2,899,832	41,564,863
	6 流域下水道管理費	0	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	31,632,113	118,585,737
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	31,632,113	118,495,885
	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	407,828,325	1,846,483,321
	1 建設改良費	5,995,398	415,963,733
	1 公共下水道整備費	5,995,398	272,673,855
	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	401,832,927	1,429,919,588
	1 企業債償還金	401,832,927	1,429,919,588
	3 長期貸付金	0	600,000
	1 長期貸付金	0	600,000
	支 出 合 計	461,752,304	2,954,330,492

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年2月28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	155,185,334	31,109,319	
資本の収支	8,300	204,592,471	
預 り 金	49,324	73,518	
前払消費税		7,875,600	
仮 払 金		0	
前年度未収金	73,376		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		770,000	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	155,316,334	244,420,908	△89,104,574
前月繰越金			507,799,030
合 計	—	—	418,694,456

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年2月28日現在(単位：円)

普通預金	418,462,042
定期預金等	0
現金 (小口現金等)	232,414
合 計	418,694,456