

摂 監 査 第 1 7 号
令和 8 年 6 月 4 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2回例月出納検査結果(3月分)を別紙のとおり報告します。

令和 8 年度 第 2 回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和 8 年 3 月分
- 2 検査日 令和 8 年 5 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 3 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3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		52,668,208,740	32,797,071,387	6,615,983,550	39,413,054,937	36,007,708,952	4,197,951,808	40,205,660,760	△792,605,823	
特別会計	国民健康保険	8,876,671,000	6,645,528,219	787,726,833	7,433,255,052	6,955,706,185	746,163,557	7,701,869,742	△268,614,690	
	財産区財産	1,530,282,000	1,525,870,370	5,108,500	1,530,978,870	17,846,228	4,820,632	22,666,860	1,508,312,010	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	4,050,349	644,235	4,694,584	3,799,974	622,860	4,422,834	271,750	
	介護保険	8,114,262,000	5,723,838,223	720,459,164	6,444,297,387	6,638,999,269	629,048,967	7,268,048,236	△823,750,849	
	後期高齢者医療	1,729,067,000	1,400,672,109	279,511,339	1,680,183,448	1,318,611,104	179,894,914	1,498,506,018	181,677,430	
合計		72,929,913,740	48,097,030,657	8,409,433,621	56,506,464,278	50,942,671,712	5,758,502,738	56,701,174,450	△194,710,172	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和8年3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	8,218,623	0	0	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	3,375,082,729	0	0	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	29,451,819	256,375	356,400	29,351,794
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	8,432,306,730	256,375	356,400	8,432,206,705

調書(3)現金受払現計表

令和8年3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	△2,845,641,055	8,409,433,621	5,758,502,738	△194,710,172
一時借入金等	6,830,000,000	0	0	6,830,000,000
歳計外現金	797,506,383	356,501,396	382,763,977	771,243,802
基金及び積立金	8,432,306,730	256,375	356,400	8,432,206,705
預託金	200,000,000	0	200,000,000	0
合 計	13,414,172,058	8,766,191,392	6,341,623,115	15,838,740,335

調書(4)現金残高表

令和8年3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	5,518,525,511	1,115,882,657	0	881,660	6,635,289,828
歳計外現金	737,319,802	33,924,000	0	0	771,243,802
基金及び積立金	2,851,794	8,429,354,911	0	0	8,432,206,705
預託金	0	0	0	0	0
合計	6,258,697,107	9,579,161,568	0	881,660	15,838,740,335

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)	1,708,574,504
大口定期	7,067,493,404	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3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
一般会計	土地開発基金		1,100,000,000	0	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		1,250,000,000	0	0	1,250,000,000	令和8年2月25日 ～令和8年5月29日
合 計			6,830,000,000	0	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3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3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3月31日現在(単位：円)

科 目		本月執行額	累 計
收	水道事業収益	287,475,822	2,166,897,795
	1 営業収益	213,168,814	2,015,276,431
	1 給水収益	154,495,070	1,911,332,172
	2 受託工事収益	21,809,684	23,083,238
	3 受託事業収益	36,102,000	72,204,000
	4 他会計負担金	92,760	410,184
	5 その他営業収益	669,300	8,246,837
	2 営業外収益	74,307,008	151,621,364
	1 受取利息及び配当金	553,013	1,034,189
	2 土地物件収益	0	5,920,555
入	3 納付金	11,467,500	78,622,500
	4 他会計負担金	23,597,379	26,589,779
	5 長期前受金戻入	38,427,514	38,427,514
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	261,602	1,026,827
	資本的収入	350,300,000	350,300,000
	1 企業債	350,300,000	350,300,000
	1 企業債	350,300,000	350,300,000
	2 工事負担金	0	0
	1 工事負担金	0	0
支	3 他会計負担金	0	0
	1 他会計負担金	0	0
	収 入 合 計	637,775,822	2,517,197,795
	水道事業費用	676,592,808	1,971,688,965
	1 営業費用	648,148,948	1,895,103,716
	1 原水浄水及び送水費	117,681,357	1,008,683,574
	2 配水給水費	39,580,744	198,111,037
	3 受託工事費	18,560,499	29,400,526
	4 業務費	20,713,757	124,572,892
	5 総係費	19,004,199	101,727,295
出	6 減価償却費	427,755,218	427,755,218
	7 資産減耗費	4,853,174	4,853,174
	2 営業外費用	28,443,860	76,585,249
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,811,443	49,871,560
	2 消費税	26,538,400	26,538,400
	3 雑支出	94,017	175,289
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	208,507,893	974,199,478
	1 建設改良費	123,543,326	606,268,486
出	1 施設改修費	1,566,117	9,931,222
	2 固定資産取得費	0	23,075,239
	3 配水管整備事業費	121,977,209	573,262,025
	2 企業債償還金	84,964,567	367,930,992
	1 企業債償還金	84,964,567	367,930,992
	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	885,100,701	2,945,888,443

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年3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	231,633,087	171,784,512	
資本の収支	350,300,000	230,845,834	
預 り 金	24,412	2,895,389	
前払消費税		1,963,800	
仮 払 金		0	
前年度未収金	77,407		
前年度未払金		0	
貯 蔵 品		339,548	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	582,034,906	407,829,083	174,205,823
前月繰越金			2,468,362,651
合 計	—	—	2,642,568,474

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年3月31日現在(単位：円)

普通預金	739,806,564
定期預金等	1,900,000,000
現金 (小口現金等)	2,761,910
合 計	2,642,568,474

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和8年3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	1, 470, 246, 345	3, 759, 917, 483
	1 営業収益	526, 487, 879	2, 691, 535, 427
	1 下水道使用料	151, 134, 922	1, 790, 332, 769
	2 受託事業収益	116, 569, 003	119, 487, 368
	3 他会計負担金	257, 970, 793	780, 160, 379
	4 その他営業収益	813, 161	1, 554, 911
	2 営業外収益	943, 758, 466	1, 068, 382, 056
	1 建物物件収益	0	18, 581, 000
	2 他会計負担金	13, 565, 327	33, 817, 335
	3 長期前受金戻入	923, 890, 044	923, 890, 044
	4 雑収益	6, 303, 095	92, 093, 677
	資本的収入	1, 210, 757, 275	1, 548, 811, 797
	1 企業債	891, 300, 000	891, 300, 000
	1 企業債	891, 300, 000	891, 300, 000
	2 他会計負担金	174, 633, 575	508, 592, 616
	1 他会計負担金	174, 633, 575	508, 592, 616
	3 負担金等	32, 329, 500	36, 389, 381
	1 公債費負担金	0	661, 841
	2 受益者負担金	73, 900	3, 471, 940
	3 工事負担金	32, 255, 600	32, 255, 600
支 出	4 国庫補助金	112, 461, 000	112, 461, 000
	1 国庫補助金	112, 461, 000	112, 461, 000
	5 長期貸付金償還金	33, 200	68, 800
	1 長期貸付金償還金	33, 200	68, 800
	収 入 合 計	2, 681, 003, 620	5, 308, 729, 280
	下水道事業費用	2, 551, 683, 571	3, 659, 530, 742
	1 営業費用	2, 422, 906, 966	3, 412, 168, 400
	1 管渠費	24, 497, 901	100, 975, 418
	2 受託事業費	63, 370, 692	116, 751, 668
	3 普及促進費	45, 000	303, 750
	4 業務費	38, 624, 000	77, 248, 000
	5 総係費	31, 281, 080	72, 845, 943
	6 流域下水道管理費	91, 275, 441	870, 230, 769
	7 減価償却費	2, 145, 449, 700	2, 145, 449, 700
	8 資産減耗費	28, 363, 152	28, 363, 152
	2 営業外費用	128, 776, 605	247, 362, 342
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	49, 000, 487	167, 496, 372
	2 消費税	79, 672, 900	79, 672, 900
	3 雑支出	103, 218	193, 070
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	760, 462, 514	2, 606, 945, 835
	1 建設改良費	185, 430, 097	601, 393, 830
	1 公共下水道整備費	117, 069, 360	389, 743, 215
	2 流域下水道整備費	68, 360, 737	206, 797, 668
	3 固定資産取得費	0	4, 852, 947
	2 企業債償還金	575, 032, 417	2, 004, 952, 005
	1 企業債償還金	575, 032, 417	2, 004, 952, 005
	3 長期貸付金	0	600, 000
	1 長期貸付金	0	600, 000
	支 出 合 計	3, 312, 146, 085	6, 266, 476, 577

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年3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	616,357,083	215,604,121	
資本の収支	1,003,868,100	779,916,345	
預 り 金	25,430	839,430	
前払消費税		7,875,600	
仮 払 金		0	
前年度未収金	91,758		
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	1,620,342,371	1,004,235,496	616,106,875
前月繰越金			418,694,456
合 計	-	-	1,034,801,331

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年3月31日現在(単位：円)

普通預金	1,034,524,368
定期預金等	0
現金 (小口現金等)	276,963
合 計	1,034,801,331