

摂 監 査 第 2 5 号
令和 8 年 7 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235条の2第3項の規定に基づき、令和8年度
第3回例月出納検査結果(4月分)を別紙のとおり報告します。

令和 8 年度 第 3 回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和 8 年 4 月分
- 2 検査日 令和 8 年 6 月 2 6 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 4 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4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	39,413,054,937	2,015,484,595	41,428,539,532	40,205,660,760	4,720,484,602	44,926,145,362	△3,497,605,830	
特別会計	国民健康保険	8,876,671,000	7,433,255,052	502,112,879	7,935,367,931	7,701,869,742	387,967,714	8,089,837,456	△154,469,525	
	財産区財産	1,530,282,000	1,530,978,870	0	1,530,978,870	22,666,860	774,448	23,441,308	1,507,537,562	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	4,694,584	194,335	4,888,919	4,422,834	256,085	4,678,919	210,000	
	介護保険	8,114,262,000	6,444,297,387	1,558,568,852	8,002,866,239	7,268,048,236	674,382,391	7,942,430,627	60,435,612	
	後期高齢者医療	1,729,067,000	1,680,183,448	66,053,903	1,746,237,351	1,498,506,018	168,952,191	1,667,458,209	78,779,142	
合計		72,929,913,740	56,506,464,278	4,142,414,564	60,648,878,842	56,701,174,450	5,952,817,431	62,653,991,881	△2,005,113,039	

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4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		54,507,081,347	0	1,216,389,307	1,216,389,307	0	3,017,868,974	3,017,868,974	△1,801,479,667	
特別会計	国民健康保険	8,780,362,000	0	62,991,711	62,991,711	0	63,941,073	63,941,073	△949,362	
	財産区財産	1,567,133,000	0	560,000	560,000	0	3,691	3,691	556,309	
	パートタイマー等 退職金共済	11,083,000	0	794,400	794,400	0	794,400	794,400	0	
	介護保険	8,450,377,000	0	696,721	696,721	0	12,609,666	12,609,666	△11,912,945	
	後期高齢者医療	1,920,179,000	0	592,635	592,635	0	0	0	592,635	
合計		75,236,215,347	0	1,282,024,774	1,282,024,774	0	3,095,217,804	3,095,217,804	△1,813,193,030	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和8年4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	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	29,351,794	238,000	774,400	28,815,394
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	8,432,206,705	238,000	774,400	8,431,670,305

調書(3)現金受払現計表

令和8年4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	△194,710,172	5,424,439,338	9,048,035,235	△3,818,306,069
一時借入金等	6,830,000,000	0	0	6,830,000,000
歳計外現金	771,243,802	336,139,156	369,448,378	737,934,580
基金及び積立金	8,432,206,705	238,000	774,400	8,431,670,305
預託金	0	200,000,000	0	200,000,000
合 計	15,838,740,335	5,960,816,494	9,418,258,013	12,381,298,816

調書(4)現金残高表

令和8年4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	1,894,929,614	1,115,882,657	0	881,660	3,011,693,931
歳計外現金	704,010,580	33,924,000	0	0	737,934,580
基金及び積立金	2,315,394	8,429,354,911	0	0	8,431,670,305
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	2,601,255,588	9,579,161,568	200,000,000	881,660	12,381,298,816

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4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	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4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

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	

調書(5)一時借入金(基金繰替を含む)(令和8年度)

令和8年4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(6)会計間の現金一時運用(令和8年度)

令和8年4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	

水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和8年4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	164,806,312	164,806,312
	1 営業収益	154,773,011	154,773,011
	1 給水収益	154,112,512	154,112,512
	2 受託工事収益	93,199	93,199
	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	567,300	567,300
	2 営業外収益	10,033,301	10,033,301
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	6,135,033	6,135,033
	3 納付金	3,795,000	3,795,000
	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	103,268	103,268
入	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	収 入 合 計	164,806,312	164,806,312
支 出	水道事業費用	115,033,679	115,033,679
	1 営業費用	115,023,908	115,023,908
	1 原水浄水及び送水費	71,319,047	71,319,047
	2 配水給水費	9,980,034	9,980,034
	3 受託工事費	12,260,416	12,260,416
	4 業務費	10,189,289	10,189,289
	5 総係費	11,275,122	11,275,122
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	9,771	9,771
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 雑支出	9,771	9,771
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2,557,066	2,557,066
	1 建設改良費	2,557,066	2,557,066
	1 施設改修費	564,739	564,739
	2 固定資産取得費	0	0
	3 配水管整備事業費	1,992,327	1,992,327
	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	117,590,745	117,590,745

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年4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	5,401,398	35,705,277	
資本の収支	0	2,557,066	
預 り 金	6,844	152,244	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	198,212,950		
前年度未払金		250,451,014	
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	203,621,192	288,865,601	△85,244,409
前月繰越金			2,642,568,474
合 計	-	-	2,557,324,065

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年4月30日現在(単位：円)

普通預金	653,524,880
定期預金等	1,900,000,000
現金 (小口現金等)	3,799,185
合 計	2,557,324,065

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和8年4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	179,634,972	179,634,972
	1 営業収益	143,975,723	143,975,723
	1 下水道使用料	143,947,523	143,947,523
	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	28,200	28,200
	2 営業外収益	35,659,249	35,659,249
	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	35,659,249	35,659,249
	資本的収入	220,400	220,400
	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	203,800	203,800
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	203,800	203,800
	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	16,600
	1 長期貸付金償還金	16,600	16,600
	収 入 合 計	179,855,372	179,855,372
支 出	下水道事業費用	258,884,303	258,884,303
	1 営業費用	258,875,965	258,875,965
	1 管渠費	3,854,772	3,854,772
	2 受託事業費	22,487	22,487
	3 普及促進費	0	0
	4 業務費	0	0
	5 総係費	7,176,510	7,176,510
	6 流域下水道管理費	247,822,196	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	8,338	8,338
	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	8,338	8,338
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	16,260,091	16,260,091
	1 建設改良費	16,260,091	16,260,091
	1 公共下水道整備費	16,260,091	16,260,091
	2 流域下水道整備費	0	0
	3 固定資産取得費	0	0
	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	275,144,394	275,144,394

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年4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	35,863,678	257,924,128	
資本の収支	220,400	16,239,169	
預 り 金	5,726	1,881	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	257,848,416		
前年度未払金		289,048,468	
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	293,938,220	563,213,646	△269,275,426
前月繰越金			1,034,801,331
合 計	—	—	765,525,905

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年4月30日現在(単位：円)

普通預金	765,260,436
定期預金等	0
現金 (小口現金等)	265,469
合 計	765,525,905