

摂 監 査 第 3 0 号
令和 8 年 8 月 5 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4回例月出納検査結果(5月分)を別紙のとおり報告します。

令和 8 年度 第 4 回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和 8 年 5 月分
- 2 検査日 令和 8 年 7 月 27 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 5 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5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	41,428,539,532	7,197,583,852	48,626,123,384	44,926,145,362	3,261,090,745	48,187,236,107	438,887,277	
特別会計	国民健康保険	8,876,671,000	7,935,367,931	245,814,624	8,181,182,555	8,089,837,456	4,010,105	8,093,847,561	87,334,994	
	財産区財産	1,530,282,000	1,530,978,870	0	1,530,978,870	23,441,308	12,842,400	36,283,708	1,494,695,162	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	4,888,919	331,000	5,219,919	4,678,919	541,000	5,219,919	0	
	介護保険	8,114,262,000	8,002,866,239	50,224,845	8,053,091,084	7,942,430,627	7,803,649	7,950,234,276	102,856,808	
	後期高齢者医療	1,729,067,000	1,746,237,351	8,267,386	1,754,504,737	1,667,458,209	0	1,667,458,209	87,046,528	
合計		72,929,913,740	60,648,878,842	7,502,221,707	68,151,100,549	62,653,991,881	3,286,287,899	65,940,279,780	2,210,820,769	

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5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	1,216,389,307	4,705,209,622	5,921,598,929	3,017,868,974	3,481,504,837	6,499,373,811	△577,774,882	
特別会計	国民健康保険	8,780,362,000	62,991,711	537,892,874	600,884,585	63,941,073	533,908,418	597,849,491	3,035,094	
	財産区財産	1,567,133,000	560,000	16,280,644	16,840,644	3,691	6,567,603	6,571,294	10,269,350	
	パートタイマー等 退職金共済	11,083,000	794,400	1,460,407	2,254,807	794,400	1,214,407	2,008,807	246,000	
	介護保険	8,450,377,000	696,721	783,091,224	783,787,945	12,609,666	650,993,745	663,603,411	120,184,534	
	後期高齢者医療	1,920,179,000	592,635	115,437,688	116,030,323	0	66,712,011	66,712,011	49,318,312	
合計		75,236,215,347	1,282,024,774	6,159,372,459	7,441,397,233	3,095,217,804	4,740,901,021	7,836,118,825	△394,721,592	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和8年5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	1,100,000,000	1,100,000,000	8,218,623
財政調整基金	3,842,349,002	4,672,217,868	5,700,960,756	2,813,606,114
緑化基金	85,871,510	0	7,706,934	78,164,576
墓地管理基金	688,780	70,195	71,876	687,099
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	2,492,238,298	2,927,686,325	2,939,634,702
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	121,282,933	10,121,460	12,865,383	118,539,010
パートタイマー等退職金共済積立金	28,815,394	541,000	1,189,322	28,167,072
介護保険給付費準備基金	488,898,881	18,060,204	49,296,000	457,663,085
市営住宅整備基金	10,223	2	0	10,225
国民健康保険財政調整基金	325,152,230	78,713	28,398,000	296,832,943
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	8,431,670,305	8,293,327,740	9,828,174,596	6,896,823,449

調書(3) 現金受払現計表

令和8年5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	△3,818,306,069	13,661,594,166	8,027,188,920	1,816,099,177
一時借入金等	6,830,000,000	8,470,000,000	8,070,000,000	7,230,000,000
歳計外現金	737,934,580	476,777,856	346,881,934	867,830,502
基金及び積立金	8,431,670,305	8,293,327,740	9,828,174,596	6,896,823,449
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	12,381,298,816	30,901,699,762	26,272,245,450	17,010,753,128

調書(4) 現金残高表

令和8年5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	8,625,217,517	420,000,000	0	881,660	9,046,099,177
歳計外現金	833,906,502	33,924,000	0	0	867,830,502
基金及び積立金	1,667,072	6,895,156,377	0	0	6,896,823,449
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	9,460,791,091	7,349,080,377	200,000,000	881,660	17,010,753,128

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)	544,383,589
大口定期	6,697,487,464	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7年度)

令和8年5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	4,480,000,000	0	令和7年9月3日 ～令和8年5月19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2月25日 ～令和8年5月19日
一般会計	公共施設整備基金		1,250,000,000	0	1,250,000,000	0	令和8年2月25日 ～令和8年5月19日
合 計			6,830,000,000	0	6,830,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和7年度)

令和8年5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5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	

調書(5)一時借入金(基金繰替を含む)(令和8年度)

令和8年5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		0	4,480,000,000	0	4,480,000,000	令和8年5月19日 ～令和8年6月30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5月19日 ～令和8年6月30日
一般会計	公共施設整備基金		0	1,240,000,000	1,240,000,000	0	令和8年5月19日 ～令和8年5月28日
一般会計	公共施設整備基金		0	10,000,000	0	10,000,000	令和8年5月19日 ～令和8年6月30日
一般会計	財政調整基金		0	1,200,000,000	0	1,200,000,000	令和8年5月20日 ～令和8年6月30日
一般会計	公共施設整備基金		0	440,000,000	0	440,000,000	令和8年5月20日 ～令和8年6月30日
合 計			0	8,470,000,000	1,240,000,000	7,230,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和8年度)

令和8年5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	

水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和8年5月31日現在(単位：円)

科 目		本月執行額	累 計
収 入	水道事業収益	156,302,711	321,109,023
	1 営業収益	149,898,864	304,671,875
	1 給水収益	149,153,048	303,265,560
	2 受託工事収益	60,916	154,115
	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	684,900	1,252,200
	2 営業外収益	6,403,847	16,437,148
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	0	6,135,033
	3 納付金	6,270,000	10,065,000
	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	133,847	237,115
	資本的収入	0	0
	1 企業債	0	0
	1 企業債	0	0
	収 入 合 計	156,302,711	321,109,023
支 出	水道事業費用	91,235,117	206,268,796
	1 営業費用	91,235,117	206,259,025
	1 原水浄水及び送水費	74,264,963	145,584,010
	2 配水給水費	8,968,535	18,948,569
	3 受託工事費	568,270	12,828,686
	4 業務費	2,935,396	13,124,685
	5 総係費	4,497,953	15,773,075
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	9,771
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 雑支出	0	9,771
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	4,524,956	7,082,022
	1 建設改良費	4,524,956	7,082,022
	1 施設改修費	596,335	1,161,074
	2 固定資産取得費	2,136,420	2,136,420
	3 配水管整備事業費	1,792,201	3,784,528
	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	95,760,073	213,350,818

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年5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	65,335,510	97,119,384	
資本的収支	0	2,388,536	
預 り 金	0	954,600	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	99,445,902		
前年度未払金		7,128,165	
貯 蔵 品		4,774,561	
未経過保険料		0	
引 当 金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	164,781,412	112,365,246	52,416,166
前月繰越金			2,557,324,065
合 計	—	—	2,609,740,231

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年5月31日現在(単位：円)

普通預金	706,990,073
定期預金等	1,900,000,000
現金 (小口現金等)	2,750,158
合 計	2,609,740,231

下水道例月調書 (1) 予 算 執 行 状 況 表

令和8年5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	151,067,045	330,702,017
	1 営業収益	151,046,674	295,022,397
	1 下水道使用料	151,016,374	294,963,897
	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	30,300	58,500
	2 営業外収益	20,371	35,679,620
	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	20,371	35,679,620
	資本的収入	29,700	250,100
	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	13,100	216,900
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	13,100	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	33,200
	1 長期貸付金償還金	16,600	33,200
	収 入 合 計	151,096,745	330,952,117
支 出	下水道事業費用	9,113,280	267,997,583
	1 営業費用	9,113,280	267,989,245
	1 管渠費	6,472,990	10,327,762
	2 受託事業費	22,609	45,096
	3 普及促進費	5,000	5,000
	4 業務費	0	0
	5 総係費	2,612,681	9,789,191
	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	0	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	0	8,338
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	2,596,279	18,856,370
	1 建設改良費	2,596,279	18,856,370
	1 公共下水道整備費	1,884,139	18,144,230
	2 流域下水道整備費	0	0
	3 固定資産取得費	712,140	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	11,709,559	286,853,953

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和8年5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	51,700,146	5,510,711	
資本の収支	29,700	1,864,064	
預 り 金	0	3,845	
前払消費税		0	
仮 払 金		0	
前年度未収金	136,961,373		
前年度未払金		7,875,600	
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	188,691,219	15,254,220	173,436,999
前月繰越金			765,525,905
合 計	—	—	938,962,904

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和8年5月31日現在(単位：円)

普通預金	938,715,863
定期預金等	0
現金 (小口現金等)	247,041
合 計	938,962,904