

摂 監 査 第 2 8 号
令和 7 年 8 月 6 日

摂津市長

嶋野 浩一朗 様

摂津市議会議長

三好 義治 様

摂津市監査委員 石川 晴久
同 弘 豊

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 7 年度 第 4 回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和 7 年 5 月分
- 2 検査日 令和 7 年 7 月 28 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 7 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6年度)

令和7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		48,465,415,000	40,443,095,811	3,835,496,245	44,278,592,056	41,521,554,175	2,334,816,098	43,856,370,273	422,221,783	
特別会計	国民健康保険	9,494,942,000	8,493,774,443	217,679,055	8,711,453,498	8,679,715,916	22,593,590	8,702,309,506	9,143,992	
	財産区財産	1,490,436,000	1,496,324,759	0	1,496,324,759	16,552,975	13,459,097	30,012,072	1,466,312,687	
	パートタイマー等 退職金共済	11,770,000	7,348,955	331,000	7,679,955	6,910,955	769,000	7,679,955	0	
	介護保険	8,157,715,000	7,805,536,341	62,221,731	7,867,758,072	7,800,481,642	23,577,028	7,824,058,670	43,699,402	
	後期高齢者医療	1,623,033,000	1,648,302,015	10,090,126	1,658,392,141	1,572,883,406	102,331	1,572,985,737	85,406,404	
合計		69,243,311,000	59,894,382,324	4,125,818,157	64,020,200,481	59,598,099,069	2,395,317,144	61,993,416,213	2,026,784,268	

調書(1) 歳入歳出収支状況表(令和7年度)

令和7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		52,554,391,740	1,281,019,248	4,367,293,414	5,648,312,662	2,606,966,245	3,990,424,401	6,597,390,646	△949,077,984	
特別会計	国民健康保険	8,875,036,000	68,271,865	505,636,848	573,908,713	71,698,226	501,854,134	573,552,360	356,353	
	財産区財産	1,530,282,000	320,000	10,776,355	11,096,355	0	4,479,558	4,479,558	6,616,797	
	パートタイマー等 退職金共済	11,423,000	2,000	471,185	473,185	0	217,185	217,185	256,000	
	介護保険	8,148,855,000	504,565	770,906,174	771,410,739	8,660,301	703,507,770	712,168,071	59,242,668	
	後期高齢者医療	1,675,467,000	909,347	113,498,539	114,407,886	38,673	179,964,961	180,003,634	△65,595,748	
合計		72,795,454,740	1,351,027,025	5,768,582,515	7,119,609,540	2,687,363,445	5,380,448,009	8,067,811,454	△948,201,914	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和7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	1,108,218,623	0	0	1,108,218,623
財政調整基金	3,841,739,344	580,609,658	0	4,422,349,002
緑化基金	91,150,290	0	5,278,780	85,871,510
墓地管理基金	782,682	90,019	183,921	688,780
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,756,616,222	200,139,807	2,331,673,300	2,625,082,729
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	119,439,092	10,094,071	8,250,230	121,282,933
パートタイマー等退職金共済積立金	28,417,919	769,000	217,100	28,969,819
介護保険給付費準備基金	530,271,209	19,518,672	60,891,000	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	315,724,405	19,268,825	9,841,000	325,152,230
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	10,947,670,009	830,490,052	2,416,335,331	9,361,824,730

調書(3)現金受払現計表

令和7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	△1,040,053,165	9,894,400,672	7,775,765,153	1,078,582,354
一時借入金等	3,900,000,000	2,200,000,000	200,000,000	5,900,000,000
歳計外現金	824,391,430	340,681,799	420,945,468	744,127,761
基金及び積立金	10,947,670,009	830,490,052	2,416,335,331	9,361,824,730
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	14,832,008,274	13,265,572,523	10,813,045,952	17,284,534,845

調書(4)現金残高表

令和7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	6,557,700,694	420,000,000	0	881,660	6,978,582,354
歳計外現金	710,203,761	33,924,000	0	0	744,127,761
基金及び積立金	1,469,819	9,360,354,911	0	0	9,361,824,730
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	7,269,374,274	9,814,278,911	200,000,000	881,660	17,284,534,845

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)	1,818,574,504
大口定期	7,888,493,404	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6年度)

令和7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(6)会計間の現金一時運用(令和6年度)

令和7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(5)一時借入金(基金繰替を含む)(令和7年度)

令和7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		3,900,000,000	0	0	3,900,000,000	令和7年4月25日 ～令和7年6月30日
一般会計	公共施設整備基金		0	200,000,000	200,000,000	0	令和7年5月14日 ～令和7年5月29日
一般会計	公共施設整備基金		0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	令和7年5月14日 ～令和7年6月30日
合 計			3,900,000,000	2,200,000,000	200,000,000	5,900,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和7年度)

令和7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7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	

水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和7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	157,761,433	323,498,635
	1 営業収益	153,951,280	306,072,661
	1 給水収益	153,354,941	304,612,543
	2 受託工事収益	36,659	70,138
	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	559,680	1,389,980
	2 営業外収益	3,810,153	17,425,974
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	0	5,920,555
	3 納付金	3,217,500	10,807,500
	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	592,653	697,919
	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		157,761,433	323,498,635
支 出	水道事業費用	97,111,327	198,224,892
	1 営業費用	97,111,327	198,146,612
	1 原水浄水及び送水費	76,156,785	148,794,624
	2 配水給水費	12,540,536	20,267,829
	3 受託工事費	524,274	1,047,665
	4 業務費	2,373,629	11,829,975
	5 総係費	5,516,103	16,206,519
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	78,280
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 雑支出	0	0
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	46,330,824	114,808,289
	1 建設改良費	46,330,824	114,808,289
	1 施設改修費	550,205	1,100,410
	2 固定資産取得費	142,450	2,066,944
	3 配水管整備事業費	45,638,169	111,640,935
	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		143,442,151	313,033,181

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和7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	60,212,532	95,717,496	
資本的収支	0	3,288,374	
預り金	1,142,058	3,420,615	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	86,826,371		
前年度未払金		55,400,028	
貯蔵品		981,057	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	148,180,961	158,807,570	△10,626,609
前月繰越金			2,645,584,755
合 計	—	—	2,634,958,146

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和7年5月31日現在(単位:円)

普通預金	482,261,155
定期預金等	2,150,000,000
現金(小口現金等)	2,696,991
合 計	2,634,958,146

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和7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	150,146,364	372,640,757	
	1 営業収益	149,957,782	294,804,373	
	1 下水道使用料	149,936,282	294,748,023	
	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	21,500	56,350	
	2 営業外収益	188,582	77,836,384	
	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	188,582	77,836,384	
	資本的収入	0	46,600	
	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	0	46,600	
	1 公債費負担金	0	0	
	2 受益者負担金	0	46,600	
	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	0	0	
	1 長期貸付金償還金	0	0	
	収 入 合 計	150,146,364	372,687,357	
	支 出	下水道事業費用	7,326,936	233,544,634
		1 営業費用	7,326,936	233,457,290
1 管渠費		5,039,703	9,214,184	
2 受託事業費		88,819	111,932	
3 普及促進費		0	10,000	
4 業務費		0	0	
5 総係費		2,198,414	7,744,694	
6 流域下水道管理費		0	216,376,480	
7 減価償却費		0	0	
8 資産減耗費		0	0	
2 営業外費用		0	87,344	
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	87,344	
3 予備費		0	0	
1 予備費		0	0	
資本的支出		19,642,149	22,009,123	
1 建設改良費		19,642,149	22,009,123	
1 公共下水道整備費		19,642,149	21,046,876	
2 流域下水道整備費		0	0	
3 固定資産取得費		0	962,247	
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		26,969,085	255,553,757	

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和7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	39,320,765	5,765,896	
資本的収支	0	1,454,649	
預り金	0	111,721	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	108,865,828		
前年度未払金		10,812,764	
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	148,186,593	18,145,030	130,041,563
前月繰越金			590,198,704
合 計	—	—	720,240,267

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和7年5月31日現在(単位:円)

普通預金	719,901,035
定期預金等	0
現金(小口現金等)	339,232
合 計	720,240,267