

摂 監 査 第 7 3 号  
令 和 6 年 3 月 6 日

摂 津 市 長  
森 山 一 正 様

摂津市議会議長  
水 谷 毅 様

摂津市監査委員 石 川 晴 久  
同 野 口 博

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5年度  
第11回例月出納検査結果(12月分)を別紙のとおり報告します。

## 令和5年度 第11回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和5年12月分
- 2 検査日 令和6年2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5年12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5年度)

令和5年12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	49,588,659,000	24,523,546,564	2,898,107,915	27,421,654,479	23,213,247,158	3,821,551,340	27,034,798,498	386,855,981		
特別会計	国民健康保険	9,239,088,000	4,820,767,910	706,153,235	5,526,921,145	5,191,801,955	866,482,857	6,058,284,812	△531,363,667	
	財産区財産	1,454,371,000	1,438,354,735	5,351,000	1,443,705,735	9,703,106	2,073,156	11,776,262	1,431,929,473	
	パートタイマー等退職金共済	11,775,000	4,416,137	294,082	4,710,219	4,177,589	82	4,177,671	532,548	
	介護保険	7,775,014,000	4,016,440,299	383,964,537	4,400,404,836	4,297,463,077	605,119,744	4,902,582,821	△502,177,985	
	後期高齢者医療	1,392,644,000	741,878,695	232,107,033	973,985,728	677,015,044	56,364,188	733,379,232	240,606,496	
合計	69,461,551,000	35,545,404,340	4,225,977,802	39,771,382,142	33,393,407,929	5,351,591,367	38,744,999,296	1,026,382,846		

調書(2)基金及び積立金の収支状況表

令和5年12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	7,397,117,762	0	5,000,000,000	2,397,117,762
緑化基金	91,878,831	0	0	91,878,831
墓地管理基金	952,408	0	0	952,408
国際交流基金	100,300,000	0	0	100,300,000
公共施設整備基金	4,896,486,722	0	0	4,896,486,722
減債基金	1,637,075,850	0	0	1,637,075,850
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	116,677,238	0	0	116,677,238
パートタイマー等退職金共済積立金	29,238,016	0	0	29,238,016
介護保険給付費準備基金	643,779,209	0	0	643,779,209
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	420,717,343	0	0	420,717,343
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	16,497,452,225	0	5,000,000,000	11,497,452,225

調書(3) 現金受払現計表

令和5年12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	2,151,996,411	4,225,977,802	5,351,591,367	1,026,382,846
一時借入金等	0	5,000,000,000	0	5,000,000,000
歳計外現金	827,234,425	467,530,905	511,305,730	783,459,600
基金及び積立金	16,497,452,225	0	5,000,000,000	11,497,452,225
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合計	19,676,683,061	9,693,508,707	10,862,897,097	18,507,294,671

調書(4) 現金残高表

令和5年12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	4,905,521,186	1,120,000,000	0	861,660	6,026,382,846
歳計外現金	749,535,600	33,924,000	0	0	783,459,600
基金及び積立金	1,738,016	11,495,714,209	0	0	11,497,452,225
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	5,656,794,802	12,649,638,209	200,000,000	861,660	18,507,294,671

定期預金等の明細  
(運用可能資金)

スーパー定期	7,174,631	普通預金 (決済性預金)	3,701,823,107
大口定期	8,840,340,471	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5年度)

令和5年12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	5,000,000,000	0	5,000,000,000	令和5年12月20日 ~令和6年5月31日
合 計			0	5,000,000,000	0	5,000,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和5年度)

令和5年12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5年12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5年12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	171,738,762	1,510,622,026
	1 営業収益	155,864,206	1,440,196,366
	1 給水収益	154,175,516	1,400,492,830
	2 受託工事収益	59,314	830,651
	3 受託事業収益	0	31,584,000
	4 他会計負担金	327,876	697,839
	5 その他営業収益	1,301,500	6,591,046
	2 営業外収益	15,874,556	70,425,660
	1 受取利息及び配当金	0	23,338
	2 土地物件収益	0	8,596,388
	3 納付金	15,757,500	53,130,000
	4 他会計負担金	0	2,896,200
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	117,056	5,779,734
	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 交付金	0	0	
1 交付金	0	0	
収入合計	171,738,762	1,510,622,026	
支  出	水道事業費用	124,157,537	998,981,895
	1 営業費用	124,157,537	976,805,248
	1 原水浄水及び送水費	81,954,086	693,044,742
	2 配水給水費	27,849,723	137,207,984
	3 受託工事費	1,690,053	6,126,100
	4 業務費	4,623,870	82,361,826
	5 総係費	8,039,805	58,064,596
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	22,176,647
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	21,997,527
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	0	179,120
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	9,255,247	659,434,516
	1 建設改良費	9,255,247	463,783,070
	1 施設改修費	1,779,188	109,278,370
	2 固定資産取得費	56,760	269,687
	3 配水管整備事業費	7,419,299	354,235,013
2 企業債償還金	0	195,651,446	
1 企業債償還金	0	195,651,446	
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	133,412,784	1,658,416,411	

## 水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年12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	165,932,553	128,779,471	
資本的収支	0	9,197,887	
預り金	900,000	600,000	
その他預り金	39,574	52,335	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	121,114		
前年度未払金		0	
貯蔵品		734,514	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	166,993,241	139,364,207	
前月繰越金			2,642,588,428
合計	—	—	2,670,217,462

## 水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年12月31日現在(単位:円)

普通預金	1,166,860,857
定期預金等	1,500,000,000
現金(小口現金等)	3,356,605
合計	2,670,217,462





## 下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和5年12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	151,704,115	17,343,967	
資本的収支	66,530	82,162,501	
預り金	15,000	0	
その他預り金	42,212	55,173	
前払消費税		9,605,100	
仮払金		0	
前年度未収金	67,812		
前年度未払金		0	
貯蔵品		4,554,000	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	151,895,669	113,720,741	
前月繰越金			452,293,338
合 計	—	—	490,468,266

## 下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和5年12月31日現在(単位:円)

普通預金	490,147,911
定期預金等	0
現金(小口現金等)	320,355
合 計	490,468,266