

摂 監 査 第 2 8 号
令和 6 年 8 月 7 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 2 3 5 条 の 2 第 3 項 の 規 定 に 基 づ き 、 令 和 6 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6年度 第4回出納検査結果

- 1 検査の対象 令和6年5月分
- 2 検査日 令和6年7月29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6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5年度)

令和6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		50,917,633,000	40,979,525,107	4,892,236,037	45,871,761,144	42,873,515,694	1,932,391,381	44,805,907,075	1,065,854,069	
特別会計	国民健康保険	9,371,101,000	8,774,140,912	325,223,421	9,099,364,333	9,023,336,425	3,091,337	9,026,427,762	72,936,571	
	財産区財産	1,454,371,000	1,459,602,741	0	1,459,602,741	27,511,847	0	27,511,847	1,432,090,894	
	パートタイマー等退職金共済	11,775,000	5,729,338	271,002	6,000,340	5,521,338	479,002	6,000,340	0	
	介護保険	7,773,828,000	7,492,524,065	139,299,429	7,631,823,494	7,458,479,974	26,902,322	7,485,382,296	146,441,198	
	後期高齢者医療	1,424,542,000	1,477,208,174	8,942,406	1,486,150,580	1,413,910,605	0	1,413,910,605	72,239,975	
合計		70,953,250,000	60,188,730,337	5,365,972,295	65,554,702,632	60,802,275,883	1,962,864,042	62,765,139,925	2,789,562,707	

調書(1) 歳入歳出収支状況表(令和6年度)

令和6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		47,830,485,000	1,008,847,797	3,938,512,732	4,947,360,529	2,339,276,896	2,478,815,711	4,818,092,607	129,267,922	
特別会計	国民健康保険	9,483,059,000	71,307,951	523,420,403	594,728,354	73,251,264	525,802,960	599,054,224	△4,325,870	
	財産区財産	1,490,436,000	320,000	10,559,044	10,879,044	0	6,298,701	6,298,701	4,580,343	
	パートタイマー等退職金共済	11,770,000	1,235,700	336,085	1,571,785	1,233,700	85	1,233,785	338,000	
	介護保険	7,773,678,000	1,007,377	720,800,761	721,808,138	63,715,202	604,117,478	667,832,680	53,975,458	
	後期高齢者医療	1,623,033,000	318,629	100,496,446	100,815,075	2,723	153,959,688	153,962,411	△53,147,336	
合計		68,212,461,000	1,083,037,454	5,294,125,471	6,377,162,925	2,477,479,785	3,768,994,623	6,246,474,408	130,688,517	

調書(2) 基金及び積立金の収支状況表

令和6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	4,034,506,344	5,007,233,000	5,200,000,000	3,841,739,344
緑化基金	91,878,831	0	728,541	91,150,290
墓地管理基金	952,408	35,025	204,751	782,682
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	129,500	140,000,000	4,756,616,222
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	10,125,737	7,363,883	119,439,092
パートタイマー等退職金共済積立金	28,887,064	479,002	0	29,366,066
介護保険給付費準備基金	643,779,209	24,416,000	137,924,000	530,271,209
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	7,062	105,000,000	315,724,405
災害対策基金	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	11,497,414,005	5,042,425,326	5,591,221,175	10,948,618,156

調書(3) 現金受払現計表

令和6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	△2,007,987,877	10,660,097,766	5,731,858,665	2,920,251,224
一時借入金等	5,000,000,000	3,900,000,000	5,000,000,000	3,900,000,000
歳計外現金	773,097,765	326,757,276	376,018,474	723,836,567
基金及び積立金	11,497,414,005	5,042,425,326	5,591,221,175	10,948,618,156
預託金	200,000,000	0	0	200,000,000
合 計	15,462,523,893	19,929,280,368	16,699,098,314	18,692,705,947

調書(4) 現金残高表

令和6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	5,699,399,564	1,120,000,000	0	851,660	6,820,251,224
歳計外現金	689,912,567	33,924,000	0	0	723,836,567
基金及び積立金	1,866,066	10,946,752,090	0	0	10,948,618,156
預託金	0	0	200,000,000	0	200,000,000
合計	6,391,178,197	12,100,676,090	200,000,000	851,660	18,692,705,947

定期預金等の明細

(運用可能資金)

スーパー定期	7,004,905	普通預金 (決済性預金)	3,369,498,339
大口定期	8,623,872,846	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6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		5,000,000,000	0	5,000,000,000	0	令和5年12月20日 ～令和6年5月29日
合 計			5,000,000,000	0	5,000,000,000	0	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和5年度)

令和6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6年度)

令和6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	3,900,000,000	0	3,900,000,000	令和6年5月29日 ～令和6年6月30日
合 計			0	3,900,000,000	0	3,900,000,000	

調書(6)会計間の現金一時運用(令和6年度)

令和6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6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6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	155,057,178	343,077,977
	1 営業収益	152,904,969	307,018,752
	1 給水収益	152,475,563	305,657,833
	2 受託工事収益	38,106	93,361
	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	391,300	1,267,558
	2 営業外収益	2,152,209	36,059,225
	1 受取利息及び配当金	0	0
	2 土地物件収益	0	5,907,287
	3 納付金	1,732,500	8,662,500
	4 他会計負担金	0	20,993,290
	5 長期前受金戻入	0	0
	6 消費税還付金	0	0
	7 雑収益	419,709	496,148
	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
収 入 合 計	155,057,178	343,077,977	
支 出	水道事業費用	99,185,667	199,884,574
	1 営業費用	99,185,667	199,869,219
	1 原水浄水及び送水費	75,958,435	148,272,212
	2 配水給水費	7,519,740	15,876,331
	3 受託工事費	529,634	1,040,818
	4 業務費	9,555,980	19,414,326
	5 総係費	5,621,878	15,265,532
	6 減価償却費	0	0
	7 資産減耗費	0	0
	2 営業外費用	0	15,355
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0
	2 消費税	0	0
	2 雑支出	0	15,355
	3 予備費	0	0
	1 予備費	0	0
	資本的支出	41,172,928	97,696,106
	1 建設改良費	41,172,928	97,696,106
	1 施設改修費	38,375,262	38,910,524
	2 固定資産取得費	0	0
	3 配水管整備事業費	2,797,666	58,785,582
	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	140,358,595	297,580,680

水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和6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	94,559,743	97,870,438	
資本的収支	0	41,215,426	
預り金	4,322,667	2,559,516	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	85,983,565		
前年度未払金		702,471	
貯蔵品		18,700	
未経過保険料		0	
引当金		0	
短期貸付金	0	0	
本月小計	184,865,975	142,366,551	42,499,424
前月繰越金			2,766,282,742
合 計	—	—	2,808,782,166

水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年5月31日現在(単位:円)

普通預金	1,403,008,260
当座預金	2,761,675
定期預金等	1,400,000,000
現金(小口現金等)	3,012,231
合 計	2,808,782,166

下水道例月調書 (1) 予算執行状況表

令和6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	153,935,141	326,996,555
	1 営業収益	153,772,388	302,355,111
	1 下水道使用料	153,747,488	302,267,261
	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	24,900	87,850
	2 営業外収益	162,753	24,641,444
	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	162,753	24,641,444
	資本的収入	0	74,000
	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 他会計補助金	0	0
	1 他会計補助金	0	0
	3 負担金等	0	74,000
	1 公債費負担金	0	0
	2 受益者負担金	0	74,000
	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	153,935,141	327,070,555
	支 出	下水道事業費用	5,972,944
1 営業費用		5,972,894	213,388,642
1 管渠費		3,689,981	6,807,473
2 受託事業費		21,914	44,099
3 普及促進費		5,000	10,000
4 業務費		0	0
5 総係費		2,255,999	7,318,171
6 流域下水道管理費		0	199,208,899
7 減価償却費		0	0
8 資産減耗費		0	0
2 営業外費用		50	18,356
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		50	18,356
3 予備費		0	0
1 予備費		0	0
資本的支出		2,010,258	111,846,273
1 建設改良費		2,010,258	111,846,273
1 公共下水道整備費		2,010,258	111,846,273
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		7,983,202	325,253,271

下水道例月調書 (2) 現金受払現計表

令和6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	41,329,779	5,100,222	
資本的収支	0	2,051,539	
預り金	195,508	4,604,616	
前払消費税		0	
仮払金		0	
前年度未収金	109,282,697		
前年度未払金		9,605,100	
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	150,807,984	21,361,477	129,446,507
前月繰越金			227,366,758
合 計	—	—	356,813,265

下水道例月調書 (3) 現金残高表

令和6年5月31日現在(単位:円)

普通預金	356,515,421
定期預金等	0
現金(小口現金等)	297,844
合 計	356,813,265