

令和元年第3回市議会（定例会）

監査委員報告綴

堺市



## 目 次

監査委員報告第24号	例月現金出納検査結果報告 (平成30年12月分)	1
監査委員報告第25号	例月現金出納検査結果報告 (平成31年1月分)	15
監査委員報告第26号	監査の結果に関する報告の提出について (工事監査)	29
監査委員報告第27号	監査の結果に関する報告の提出について (定期監査及び行政監査)	37
監査委員報告第28号	監査の結果に関する報告の提出について (定期監査及び行政監査)	43
監査委員報告第29号	監査の結果に関する報告の提出について (定期監査及び行政監査)	47
監査委員報告第30号	監査の結果に関する報告の提出について (定期監査及び行政監査)	51
監査委員報告第31号	監査の結果に関する報告の提出について (定期監査及び行政監査)	59
監査委員報告第32号	監査の結果に関する報告の提出について (出資団体監査及び公の施設の指定管理者監査)	63
監査委員報告第33号	監査の結果に関する報告の提出について (公の施設の指定管理者監査)	75
監査委員報告第34号	監査の結果に関する報告の提出について (公の施設の指定管理者監査)	81

監査委員報告第 3 5 号	監査の結果に関する報告の提出について .....	8 7
	(公の施設の指定管理者監査)	
監査委員報告第 1 号	例月現金出納検査結果報告 .....	9 3
	(平成 3 1 年 2 月分)	

平成 31 年 2 月 25 日

堺市議会議長

山口典子様

堺市監査委員 裏山正利  
同 吉川守  
同 藤坂正則  
同 小杉茂雄

## 例月現金出納検査結果報告

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定に基づき、平成 30 年 12 月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第 3 項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

### 記

#### 1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

#### 2 検査の期間

平成 31 年 2 月 1 日 ~ 平成 31 年 2 月 25 日

#### 3 検査の結果

##### (1) 会計管理者所管分

###### ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成 30 年 12 月 31 日現在の収支計算表(別表 1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

###### イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

##### (2) 上下水道事業管理者所管分

###### ア 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成 30 年 12 月 31 日現在の試算表(別表 2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

###### イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

平成 30 年度

## 収 支 計 算 表

種類 \ 区分	取 入 済 額			支 出 済 額		
	前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分	計
歳 計	240,957,898,102	38,271,594,282	279,229,492,384	196,920,407,637	34,891,826,971	
一 般 会 計						
都 市 開 発 資 金	0	0	0	5,759,489	0	
特 別 現 会 計						
国 民 健 康 保 険 事 業	48,820,330,937	1,726,240,768	50,546,571,705	51,780,695,214	2,931,141,045	
公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	31,792,499	0	31,792,499	1,451,521,975	12,129,882	
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	463,875,752	27,226,581	491,102,333	137,179,007	65,803,524	
介 護 保 険 事 業	43,501,897,697	3,693,185,937	47,195,083,634	43,552,909,193	6,368,119,001	
公 債 管 理	6,749,979,905	2,505,000	6,752,484,905	16,162,361,157	10,438,792,041	
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,767,082,868	1,840,713,534	7,607,796,402	5,596,152,721	395,222,454	
小 計 (A)	346,292,857,760	45,561,466,102	391,854,323,862	315,606,986,393	55,103,034,918	
種 類 \ 区 分				前月末残額	本月収入済額	
一 時 借 入 金				0	0	
歳 入 歳 出 外 現 金				5,102,355,014	5,485,268,491	
基 金						
堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				57,273,753	84,000	
堺 市 市 奨 学 基 金				52,200,000	0	
山 口 奨 学 基 金				2,500,000	0	
播 野 奨 学 基 金				12,000,000	0	
堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				185,200,000	0	
堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				21,127,400,000	0	
堺 市 市 減 債 基 金				32,584,400,000	0	
堺 市 障 害 者 奨 学 基 金				100,000,000	0	
堺 市 財 政 調 整 基 金				1,818,500,000	0	
堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,174,400,000	0	
堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,683,100,000	0	
堺 市 都 市 緑 化 基 金				281,500,000	0	
中 堀 奨 学 基 金				265,900,000	0	
我 堂 奨 学 基 金				30,000,000	0	
濱 口 奨 学 基 金				115,000,000	0	
堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				144,200,000	0	
堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,452,500,000	0	
堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,351,800,000	0	
堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				945,800,000	0	
堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,811,941,120	0	
堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				53,900,000	0	
堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				890,500,000	0	
堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				1,163,093,618	0	
堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				1,052,100,000	0	
堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0	
堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,200,000	0	
堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				258,400,000	0	
堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,320,800,000	0	
堺 市 緑 の 保 全 基 金				21,200,000	0	
堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				34,100,000	0	
堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				1,700,000	0	
堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				429,500,000	0	
堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,881,300,000	0	
堺 市 フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				0	0	
小 計 (B)				83,409,863,505	5,485,352,491	
合 計 (A) + (B)						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成30年12月31日現在  
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
231,812,234,608	47,417,257,776	△28,177,496,254	19,239,761,522	18,000,000,000	1,235,600,522	4,161,000
5,759,489	△5,759,489	5,759,489	0	0	0	0
54,711,836,259	△4,165,264,554	4,165,264,554	0	0	0	0
1,463,651,857	△1,431,859,358	1,431,859,358	0	0	0	0
202,982,531	288,119,802	0	288,119,802	0	288,119,802	0
49,921,028,194	△2,725,944,560	2,725,944,560	0	0	0	0
26,601,153,198	△19,848,668,293	19,848,668,293	0	0	0	0
5,991,375,175	1,616,421,227	0	1,616,421,227	0	1,616,421,227	0
370,710,021,311	21,144,302,551	0	21,144,302,551	18,000,000,000	3,140,141,551	4,161,000
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計外現金等保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
0	0	0	0	0	0	0
4,227,777,979	6,359,845,526	0	6,359,845,526	3,697,113,988	2,662,731,538	0
1,770,000	55,587,753	0	55,587,753	0	55,587,753	0
0	52,200,000	0	52,200,000	52,200,000	0	0
0	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000	0	0
0	12,000,000	0	12,000,000	12,000,000	0	0
0	185,200,000	0	185,200,000	185,200,000	0	0
0	21,127,400,000	0	21,127,400,000	21,127,400,000	0	0
700,000,000	31,884,400,000	0	31,884,400,000	31,884,400,000	0	0
0	100,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0	0
0	1,818,500,000	0	1,818,500,000	1,818,500,000	0	0
0	1,174,400,000	0	1,174,400,000	1,174,400,000	0	0
0	2,683,100,000	0	2,683,100,000	2,683,100,000	0	0
0	281,500,000	0	281,500,000	281,500,000	0	0
0	265,900,000	0	265,900,000	265,900,000	0	0
0	30,000,000	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	144,200,000	0	144,200,000	144,200,000	0	0
0	2,452,500,000	0	2,452,500,000	2,452,500,000	0	0
0	3,351,800,000	0	3,351,800,000	3,351,800,000	0	0
0	945,800,000	0	945,800,000	945,800,000	0	0
0	3,811,941,120	0	3,811,941,120	3,811,941,120	0	0
0	53,900,000	0	53,900,000	53,900,000	0	0
0	890,500,000	0	890,500,000	890,500,000	0	0
0	1,163,093,618	0	1,163,093,618	1,163,093,618	0	0
0	1,052,100,000	0	1,052,100,000	1,052,100,000	0	0
0	3,100,000	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,200,000	0	2,200,000	2,200,000	0	0
0	258,400,000	0	258,400,000	258,400,000	0	0
0	1,320,800,000	0	1,320,800,000	1,320,800,000	0	0
0	21,200,000	0	21,200,000	21,200,000	0	0
0	34,100,000	0	34,100,000	34,100,000	0	0
0	1,700,000	0	1,700,000	1,700,000	0	0
0	429,500,000	0	429,500,000	429,500,000	0	0
0	1,881,300,000	0	1,881,300,000	1,881,300,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
4,929,547,979	83,965,668,017	0	83,965,668,017	81,247,348,726	2,718,319,291	0
	105,109,970,568	0	105,109,970,568	99,247,348,726	5,858,460,842	4,161,000

## 合 計 残 高 試 算 表

平成30年12月31日現在

	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	残 高	累 計		月 計	累 計	
	110,089,903,779	177,414,933,530	固定資産	310,269,751	67,325,029,751	
	106,651,032,543	173,931,136,664	有形固定資産	305,278,014	67,280,104,121	
	5,040,677,546	5,040,677,546	土地			
	6,540,810,510	6,543,711,553	建物	2,901,043	2,901,043	
5		1,579,618	建物減価償却累計額	11,957,473	3,725,605,120	3,724,025,502.5
	14,385,327,455	14,397,064,049	構築物		11,736,594	
	7,307,039,888	7,307,039,888	構築物減価償却累計額	20,340,596	6,541,335,495	6,529,888,481
		119,202	機械及び装置			
	1,219,484,883	1,236,453,225	機械及び装置減価償却累計額	22,242,213	5,276,586,597	5,276,467,395
10		8,479,133	量水器	842,573	16,968,342	
	157,926,804	157,926,804	量水器減価償却累計額	1,262,747	544,592,731	536,113,598
			車両運搬具			
	396,853,708	402,330,808	車両運搬具減価償却累計額	681,841	135,291,151	135,291,151
		5,203,245	工具器具	247,100	5,477,100	
15		132,295,104,864	工具器具減価償却累計額	1,963,911	278,036,137	272,832,892.15
			送配水管			
	115,800,884	115,800,884	送配水管減価償却累計額	238,758,840	50,637,345,834	50,637,345,834
			リース資産			
	6,355,313,992	6,408,198,831	リース資産減価償却累計額	1,899,920	51,343,138	51,343,138
20		152,796,866	建設仮勘定	2,179,757	52,884,839	
	107,871,236		無形固定資産	4,991,737	44,925,630	
	399,114	916,181	施設利用権	57,452	517,067	
	107,472,122	151,880,685	ソフトウェア	4,934,285	44,408,563	
	3,331,000,000	3,331,000,000	投資その他の資産			
25		3,331,000,000	長期貸付金			
	10,911,305,105	53,347,226,444	流動資産	4,391,741,137	42,435,921,339	
	10,911,305,105	53,347,226,444	流動資産	4,391,741,137	42,435,921,339	

(単位：円)



残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
4,746,943,982	33,277,059,298	2,151,836,344	現金預金	3,151,163,596	28,530,115,316
43,000	63,000		現金		20,000
4,746,900,982	33,276,996,298	2,151,836,344	預金	3,151,163,596	28,530,095,316
2,041,604,320	14,704,585,871	1,378,955,216	未収金	1,089,457,108	12,662,981,551
2,005,605,445	13,521,751,570	1,297,591,025	水道料金未収金	1,020,977,923	11,516,146,125
2,787,800	78,021,682	5,993,900	給水工事収入未収金	6,294,100	75,233,882
709,526	4,767,885	211,732	受取損害賠償金未収金	425,139	4,058,359
4,467,868	9,730,250	4,467,868	工事負担金未収金	676,976	5,262,382
27,363,960	249,091,620	39,059,280	加入金未収金	29,868,480	221,727,660
669,721	841,222,864	31,631,411	その他収入未収金	31,214,490	840,553,143
			貸倒引当金		32,140,000
66,595,795	168,427,053		貯蔵品	9,701,173	101,831,258
1,944,086,352	3,052,917,625	316,860,000	前払金	141,399,391	1,108,831,273
772,642,256	772,664,197	96,041,772	仮払消費税及び地方消費税	19,869	21,941
27,572,400	27,572,400	13,786,200	前払消費税及び地方消費税		
1,344,000,000	1,344,000,000		短期貸付金		
	84,627,096	30,985,414	固定負債		
	84,627,096	30,985,414	固定負債	31,493,848,877	31,409,221,781
			企業債	31,493,848,877	31,409,221,781
			建設改良等の財源に充てるための企業債	29,144,572,474	29,144,572,474
			リース債務	29,144,572,474	29,144,572,474
	84,627,096	30,985,414	引当金	57,879,403	57,879,403
			退職給付引当金	2,291,397,000	2,206,769,904
	84,627,096	30,985,414	修繕引当金	1,746,869,000	1,746,869,000
	21,075,288,663	2,124,728,243	流動負債	544,528,000	459,900,904
	21,075,288,663	2,124,728,243	流動負債	24,682,593,276	3,607,304,613
	696,112,826		企業債	24,682,593,276	3,607,304,613

残高	借方		勘定科目	貸方		
	累計	月計		月計	累計	
	696,112,826		建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,442,059,850	745,947,024
	15,255,595	1,931,384	リース債務		23,171,935	7,916,340
	8,140,472,432	747,232,477	未払金	824,519,510	8,964,991,942	824,519,510
	5,717,083,288	618,003,950	原水及び浄水費未払金	638,027,020	6,355,110,308	638,027,020
5	251,794,968	69,712	配水及び給水費未払金	14,977,562	266,772,530	14,977,562
	7,557,020	8,829	受託工事費未払金	9,639	7,566,659	9,639
	252,975,829	120,022	業務費未払金	62,454	253,038,283	62,454
	81,336,551	4,471,581	総係費未払金	109,303	81,445,854	109,303
	14,842,320	7,981,200	資産減耗費未払金		14,842,320	
10	1,569,554,628	99,499,646	整備改良事業費未払金	161,465,464	1,731,020,092	161,465,464
	25,725,793	5,124,577	固定資産購入費未払金	9,868,068	35,593,861	9,868,068
	40,200,192	11,804,400	貯蔵品未払金		40,200,192	
	11,979,000		未払消費税及び地方消費税		11,979,000	
	167,422,843	148,560	その他未払金		167,422,843	
15	31,450,852	1,250,383	前受金		40,556,581	9,105,729
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	31,450,852	1,250,383	その他前受金		34,581,545	3,130,693
	492,241,080	92,212,089	預り金	84,439,746	617,593,947	125,352,867
	65,698,379	3,069,119	水道料金	2,867,049	68,349,325	2,650,946
20	104,816,647	20,594,999	税金	22,643,156	114,878,864	10,062,217
	204,905,739	47,018,612	法定福利掛金	48,992,392	207,084,550	2,178,811
	50,650,280	18,113,720	保証金	5,693,000	101,207,803	50,557,523
	66,170,035	3,415,639	その他預り金	4,244,149	126,073,405	59,903,370
	11,542,474,979	1,282,097,176	下水道使用料預り金	981,889,085	12,523,223,831	980,748,852
25	155,681,000		引当金		155,681,000	
	130,485,000		賞与引当金		130,485,000	
	25,196,000		法定福利費引当金		25,196,000	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
	1,599,899	4,734	仮受消費税及び地方消費税	915,314,190	913,714,291
	19,239,967,273	96,715,925	繰延収益	50,862,632,293	31,622,665,020
	19,239,967,273	96,715,925	繰延収益	50,862,632,293	31,622,665,020
	7,624,389		長期前受金	50,862,632,293	50,855,007,904
5	19,232,342,884	96,715,925	長期前受金収益化累計額		
			資本金	37,763,616,326	37,763,616,326
			自己資本金	37,763,616,326	37,763,616,326
			固有資本金	1,009,986,548	1,009,986,548
			組入資本金	36,746,161,859	36,746,161,859
			繰入資本金	7,467,919	7,467,919
10	11,190,357,739		剰余金	26,152,897,168	14,962,539,429
			資本剰余金	11,140,447,605	11,140,447,605
			国庫補助金	53,757,083	53,757,083
			府補助金	17,464,584	17,464,584
			工事負担金	1,267,278,733	1,267,278,733
15			受贈財産評価額	1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金	8,757,658,356	8,757,658,356
	11,190,357,739		利益剰余金	15,012,449,563	3,822,091,824
			建設改良積立金	3,822,091,824	3,822,091,824
20	11,190,357,739		未処分利益剰余金	11,190,357,739	
	12,520,243	88,486	水道事業収益	12,217,501,198	12,204,980,955
	12,516,134	88,486	営業収益	11,286,500,080	11,273,983,946
	12,313,248		給水収益	10,983,140,455	10,970,827,207
	202,886	88,486	受託工事収益	75,465,238	75,262,352
25	4,109		その他営業収益	227,894,387	227,894,387
			営業外収益	930,313,443	930,309,334
			受取利息及び配当金	2,617,905	2,617,905

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	累 計	月 計		月 計	累 計	
			長期前受金戻入	96,715,925	870,443,326	870,443,326
	4,109		雑収益	2,509,037	57,252,212	57,248,103
			特別利益	6,685	687,675	687,675
			過年度損益修正益	6,685	687,675	687,675
5	10,569,119,240	10,687,971,464	水道事業費用		118,852,224	
	10,308,262,420	10,427,114,644	営業費用		118,852,224	
	5,314,153,609	5,317,540,609	原水及び浄水費		3,387,000	
	962,441,982	1,010,782,982	配水及び給水費		48,341,000	
	72,068,368	77,821,368	受託工事費		5,753,000	
10	683,267,539	704,040,274	業務費		20,772,735	
	504,132,247	544,314,285	総係費		40,182,038	
	2,736,893,490	2,737,309,941	減価償却費		416,451	
	35,305,185	35,305,185	資産減耗費			
	255,568,988	255,568,988	営業外費用			
15	254,682,851	254,682,851	支払利息及び企業債取扱諸費			
	886,137	886,137	補償補填及び賠償金			
	5,287,832	5,287,832	特別損失			
	5,287,832	5,287,832	過年度損益修正損			
20						
25	131,570,328,124	293,052,892,452	合 計	8,068,095,616	293,052,892,452	131,570,328,124

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	累 計	月 計		月 計	累 計	
488,078,610,133	735,119,885,038	688,556,761	固定資産	247,041,274,905		
477,479,104,562	723,921,506,537	547,538,126	有形固定資産	246,442,401,975		
32,607,610,601	32,614,543,391		土地	6,932,790		
19,177,099,655	19,177,099,655		建物			
570,751,203,236	570,751,203,236		建物減価償却累計額	8,501,175,169	8,501,175,169	5
			構築物			
73,072,344,142	73,072,344,142		構築物減価償却累計額			
			機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	199,784,175,873	199,784,175,873	
			機械及び装置減価償却累計額			
38,298,759	38,298,759	1,379,263	車両運搬具	37,963,535,800	37,963,535,800	10
			車両運搬具減価償却累計額			
143,589,678	145,088,178	1,800,000	工具器具	30,864,079	30,864,079	
	1,423,575	902,500	工具器具減価償却累計額	1,498,500		
19,105,695	19,105,695		リース資産	108,172,254	108,172,254	
			リース資産減価償却累計額			
28,071,242,217	28,102,399,906	543,456,363	建設仮勘定	14,889,821	14,889,821	15
10,549,505,571	10,840,263,179	137,467,535	無形固定資産	31,157,689		
4,752,490	7,434,354		地上権	290,757,608		
10,189,295,330	10,461,378,536	131,687,535	施設利用権	2,681,864		
5,656,100	5,656,100		電話加入権	272,083,206		20
320,064,999	327,152,544		庁舎利用権			
29,736,652	38,641,645	5,780,000	ソフトウェア	7,087,545		
50,000,000	358,115,322	3,551,100	投資その他の資産	8,904,993		
50,000,000	358,115,322	3,551,100	基金	3,551,100	308,115,322	
28,981,405	326,327,017	1,083,100	基金預金	3,551,100	308,115,322	
21,018,595	31,788,305	2,468,000	基金貸付金	2,468,000	297,345,612	25
7,850,493,873	51,180,440,378	3,298,520,884	流動資産	10,769,710		
				43,329,946,505		

借 方		勘 定 科 目	貸 方	
残 高	累 計		月 計	累 計
				残 高
7,850,493,873	51,180,440,378	流動資産	2,679,909,956	43,329,946,505
1,216,874,918	31,630,414,822	現金預金	1,344,281,918	30,413,539,904
3,000	3,000	現金		
1,216,871,918	31,630,411,822	預金	1,344,281,918	30,413,539,904
3,173,042,366	15,731,776,744	未収金	1,335,625,071	12,558,734,378
3,133,985,317	15,257,749,744	使用料未収金	1,333,502,420	12,123,764,427
21,476,206	43,161,179	受益者負担金未収金	1,817,190	21,684,973
	71,895,730	その他営業未収金		71,895,730
17,580,843	358,970,091	その他未収金	305,461	341,389,248
		貸倒引当金		26,457,000
		使用料貸倒引当金		24,000,000
		受益者負担金貸倒引当金		2,457,000
2,763,451,017	3,094,651,017	前払金		331,200,000
539,132,372	539,147,595	仮払消費税及び地方消費税	2,967	15,223
184,450,200	184,450,200	前払消費税及び地方消費税		
		固定負債		
		固定負債		244,521,048,439
		企業債		244,521,048,439
		建設改良費等の財源に充てるための企業債		239,488,041,306
		他会計借入金		239,488,041,306
		建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,331,000,000
		リース債務		3,331,000,000
		引当金		3,161,133
		退職給付引当金		1,698,846,000
		修繕引当金		987,405,000
		流動負債		711,441,000
	19,244,093,238	流動負債	682,823,261	30,339,732,260
	19,244,093,238	流動負債	682,823,261	30,339,732,260

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
			一時借入金		1,300,000,000
	8,157,625,200		企業債		16,401,868,910
	8,157,625,200		建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,401,868,910
			他会計借入金	44,000,000	44,000,000
5			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	44,000,000	44,000,000
		351,237	リース債務	4,214,844	1,404,948
	10,661,833,119	15,173,670	未払金	514,098,499	514,098,499
	65,662,457	12,465,661	営業未払金	9,575,661	9,575,661
	8,805,251,813		過年度未払金	8,805,251,813	
10	1,790,918,849	2,708,009	その他未払金	504,522,838	504,522,838
		100	前受金	3,900	3,800
		100	その他前受金	3,900	3,800
	339,775,829	66,331,312	預り金	70,722,725	73,229,184
	98,739,370	19,196,938	税金	20,354,485	8,874,459
15	209,935,505	45,944,316	法定福利掛金	49,164,042	3,457,307
	21,755,948		保証金	80,868,924	59,112,976
	9,345,006	1,190,058	その他預り金	1,204,198	1,784,442
	79,290,000		引当金	79,290,000	
	66,733,000		賞与引当金	66,733,000	
20	12,557,000		法定福利費引当金	12,557,000	
	1,976,264	275,338	仮受消費税及び地方消費税	97,998,137	918,658,881
	97,809,788,847	487,299,753	繰延収益	263,406,948,307	165,597,159,460
	97,809,788,847	487,299,753	繰延収益	263,406,948,307	165,597,159,460
	64,536		長期前受金	263,406,948,307	263,406,883,771
25	97,809,724,311	487,299,753	長期前受金収益化累計額		
			資本金	58,405,336,246	58,405,336,246
			自己資本金	58,405,336,246	58,405,336,246

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	累計	月計	累計		月計	累計	残高	
				固有資本金		36,637,068,830	36,637,068,830	
				繰入資本金		21,768,267,416	21,768,267,416	
	4,709,497,322			剰余金		15,448,462,973	10,738,965,651	
				資本剰余金		13,093,714,312	13,093,714,312	
5				国庫補助金		9,217,906,630	9,217,906,630	
				府補助金		155,311,000	155,311,000	
				受贈財産評価額		2,886,440,171	2,886,440,171	
				その他資本剰余金		834,056,511	834,056,511	
	2,354,748,661		4,709,497,322	欠損金		2,354,748,661		
10			2,354,748,661	未処理欠損金		2,354,748,661		
	2,354,748,661		2,354,748,661	繰越欠損金				
		3,441,727	24,703,362	下水道事業収益	1,712,960,899	23,906,550,160	23,881,846,798	
		3,441,727	24,703,362	営業収益	1,206,967,970	19,185,231,836	19,160,528,474	
		3,441,727	24,703,362	下水道使用料	1,206,589,970	11,041,056,629	11,016,353,267	
15				他会計負担金		7,988,043,000	7,988,043,000	
				負担金		155,565,649	155,565,649	
				その他営業収益	378,000	566,558	566,558	
				営業外収益	503,670,521	4,596,706,915	4,596,706,915	
				受取利息及び配当金		2,268,422	2,268,422	
20				長期前受金戻入	487,299,753	4,385,704,123	4,385,704,123	
				雑収益	16,370,768	208,734,370	208,734,370	
				特別利益	2,322,408	124,611,409	124,611,409	
				過年度損益修正益	2,322,408	124,611,409	124,611,409	
	18,310,891,610	1,771,849,868	18,362,242,012	下水道事業費用		51,350,402		
25	15,941,902,948	1,771,821,989	15,993,253,350	営業費用		51,350,402		
	762,698,545	121,495,098	773,273,545	管きよ費		10,575,000		
	367,868,161	60,577,704	372,329,161	ポンプ場費		4,461,000		



残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
2,187,169,153	2,198,767,153	179,959,428	処理場費	11,598,000	
36,458,006	38,642,738	8,888,845	水質検査費	2,184,732	
61,649,005	61,649,005	13,316,943	水質規制費		
203,579,481	213,261,481	48,572,486	普及促進費	9,682,000	
5	7,894,390	1,834,293	環境整備資金貸付事業費		5
249,087,374	252,070,374	35,212,194	業務費	2,983,000	
193,359,723	203,226,393	39,301,125	総係費	9,866,670	
556,701,330	556,701,330		維持管理負担金		
52,336,075	52,336,075	11,427,842	し尿処理費		
10	11,260,696,780	1,251,188,531	減価償却費		10
2,404,925	2,404,925	47,500	資産減耗費		
2,360,812,639	2,360,812,639	6,550	営業外費用		
2,360,806,088	2,360,806,088		支払利息及び企業債取扱諸費		
6,550	6,550	6,550	補償補填及び賠償金		
15	1	1	雑支出		15
8,176,023	8,176,023	21,329	特別損失		
8,176,023	8,176,023	21,329	過年度損益修正損		
514,239,995,616	926,450,650,197	6,331,800,650	合計	926,450,650,197	514,239,995,616



平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長

山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

## 例月現金出納検査結果報告

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定に基づき、平成 31 年 1 月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第 3 項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

### 記

#### 1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

#### 2 検査の期間

平成 31 年 3 月 1 日 ～ 平成 31 年 3 月 25 日

#### 3 検査の結果

##### (1) 会計管理者所管分

###### ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成 31 年 1 月 31 日現在の収支計算表(別表 1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

###### イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

##### (2) 上下水道事業管理者所管分

###### ア 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成 31 年 1 月 31 日現在の試算表(別表 2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

###### イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

平成 30 年度

## 収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分	収 入 済 額			支 出 済 額	
	前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳 計					
一 般 会 計	279,229,492,384	22,261,988,480	301,491,480,864	231,812,234,608	22,242,667,231
特 別 現 会 計					
都 市 開 発 資 金	0	0	0	5,759,489	0
国 民 健 康 保 険 事 業	50,546,571,705	10,046,938,916	60,593,510,621	54,711,836,259	9,355,825,590
公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	31,792,499	0	31,792,499	1,463,651,857	45,006,864
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	491,102,333	26,843,670	517,946,003	202,982,531	1,705,792
介 護 保 険 事 業	47,195,083,634	6,819,192,685	54,014,276,319	49,921,028,194	6,171,915,821
公 債 管 理	6,752,484,905	0	6,752,484,905	26,601,153,198	1,459,645
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	7,607,796,402	1,230,285,747	8,838,082,149	5,991,375,175	2,682,703,913
小 計 (A)	391,854,323,862	40,385,249,498	432,239,573,360	370,710,021,311	40,501,284,856
種 類 \ 区 分				前月末残額	本月収入済額
一 時 借 入 金				0	0
歳 入 歳 出 外 現 金				6,359,845,526	2,309,534,867
基 金					
堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				55,587,753	246,900
堺 市 奨 学 基 金				52,200,000	0
山 口 奨 学 基 金				2,500,000	0
播 野 奨 学 基 金				12,000,000	0
堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				185,200,000	0
堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				21,127,400,000	0
堺 市 減 債 基 金				31,884,400,000	0
堺 市 障 害 者 奨 学 基 金				100,000,000	0
堺 市 財 政 調 整 基 金				1,818,500,000	0
堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,174,400,000	10,600,000
堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,683,100,000	0
堺 市 都 市 緑 化 基 金				281,500,000	0
中 堀 奨 学 基 金				265,900,000	0
我 堂 奨 学 基 金				30,000,000	0
濱 口 奨 学 基 金				115,000,000	0
堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				144,200,000	0
堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,452,500,000	0
堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,351,800,000	0
堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				945,800,000	0
堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,811,941,120	0
堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				53,900,000	0
堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				890,500,000	0
堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				1,163,093,618	0
堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				1,052,100,000	0
堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0
堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,200,000	0
堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				258,400,000	0
堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,320,800,000	0
堺 市 緑 の 保 全 基 金				21,200,000	0
堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				34,100,000	0
堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				1,700,000	0
堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				429,500,000	0
堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,881,300,000	0
堺 市 フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				0	0
小 計 (B)				83,965,668,017	2,320,381,767
合 計 (A) + (B)					

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成31年1月31日現在  
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
254,054,901,839	47,436,579,025	△26,885,572,573	20,551,006,452	19,100,000,000	1,447,045,452	3,961,000
5,759,489	△5,759,489	5,759,489	0	0	0	0
64,067,661,849	△3,474,151,228	3,474,151,228	0	0	0	0
1,508,658,721	△1,476,866,222	1,476,866,222	0	0	0	0
204,688,323	313,257,680	0	313,257,680	0	313,257,680	0
56,092,944,015	△2,078,667,696	2,078,667,696	0	0	0	0
26,602,612,843	△19,850,127,938	19,850,127,938	0	0	0	0
8,674,079,088	164,003,061	0	164,003,061	0	164,003,061	0
411,211,306,167	21,028,267,193	0	21,028,267,193	19,100,000,000	1,924,306,193	3,961,000
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計外現金等保管方法		
0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
2,494,673,958	6,174,706,435	0	6,174,706,435	4,704,879,716	1,469,826,719	0
168,000	55,666,653	0	55,666,653	0	55,666,653	0
0	52,200,000	0	52,200,000	52,200,000	0	0
0	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000	0	0
0	12,000,000	0	12,000,000	12,000,000	0	0
0	185,200,000	0	185,200,000	185,200,000	0	0
0	21,127,400,000	0	21,127,400,000	21,127,400,000	0	0
100,000,000	31,784,400,000	0	31,784,400,000	31,784,400,000	0	0
0	100,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0	0
0	1,818,500,000	0	1,818,500,000	1,818,500,000	0	0
0	1,185,000,000	0	1,185,000,000	1,185,000,000	0	0
0	2,683,100,000	0	2,683,100,000	2,683,100,000	0	0
0	281,500,000	0	281,500,000	281,500,000	0	0
0	265,900,000	0	265,900,000	265,900,000	0	0
0	30,000,000	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	144,200,000	0	144,200,000	144,200,000	0	0
0	2,452,500,000	0	2,452,500,000	2,452,500,000	0	0
0	3,351,800,000	0	3,351,800,000	3,351,800,000	0	0
0	945,800,000	0	945,800,000	945,800,000	0	0
0	3,811,941,120	0	3,811,941,120	3,811,941,120	0	0
0	53,900,000	0	53,900,000	53,900,000	0	0
0	890,500,000	0	890,500,000	890,500,000	0	0
0	1,163,093,618	0	1,163,093,618	1,163,093,618	0	0
0	1,052,100,000	0	1,052,100,000	1,052,100,000	0	0
0	3,100,000	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,200,000	0	2,200,000	2,200,000	0	0
0	258,400,000	0	258,400,000	258,400,000	0	0
0	1,320,800,000	0	1,320,800,000	1,320,800,000	0	0
0	21,200,000	0	21,200,000	21,200,000	0	0
0	34,100,000	0	34,100,000	34,100,000	0	0
0	1,700,000	0	1,700,000	1,700,000	0	0
0	429,500,000	0	429,500,000	429,500,000	0	0
0	1,881,300,000	0	1,881,300,000	1,881,300,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
2,594,841,958	83,691,207,826	0	83,691,207,826	82,165,714,454	1,525,493,372	0
	104,719,475,019	0	104,719,475,019	101,265,714,454	3,449,799,565	3,961,000

## 合計残高試算表

平成31年1月31日現在

(単位：円)

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
110,537,263,667	178,198,179,367	783,245,837	固定資産	335,885,959	67,660,915,710	
107,103,384,158	174,714,382,501	783,245,837	有形固定資産	330,894,222	67,610,998,343	
5,040,677,546	5,040,677,546		土地			
6,540,810,510	6,543,711,553		建物		2,901,043	
14,385,327,455	14,397,064,049		建物減価償却累計額	11,957,473	3,737,562,593	3,735,982,975
7,307,039,888	7,307,039,888		構築物		11,736,594	
	11,447,014		構築物減価償却累計額	20,340,596	6,561,676,091	6,550,229,077
	7,307,039,888		機械及び装置			
	119,202		機械及び装置減価償却累計額	22,242,213	5,298,828,810	5,298,709,608
1,220,523,553	1,238,820,432	2,367,207	量水器	1,328,537	18,296,879	
157,926,804	157,926,804	664,268	量水器減価償却累計額	1,262,747	545,855,478	536,712,077
			車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	681,841	135,972,992	135,972,992
380,306,158	414,309,758	11,978,950	工具器具	28,526,500	34,003,600	
	32,303,420	27,100,175	工具器具減価償却累計額	1,963,911	280,000,048	247,696,628
132,295,104,864	132,295,104,864		送配水管			
			送配水管減価償却累計額	238,758,840	50,876,104,674	50,876,104,674
115,800,884	115,800,884		リース資産			
			リース資産減価償却累計額	1,899,920	53,243,058	53,243,058
7,094,517,585	7,149,334,068	741,135,237	建設仮勘定	1,931,644	54,816,483	
102,879,499	152,796,866		無形固定資産	4,991,737	49,917,367	
341,662	916,181		施設利用権	57,452	574,519	
102,537,837	151,880,685		ソフトウェア	4,934,285	49,342,848	
3,331,000,000	3,331,000,000		投資その他の資産			
3,331,000,000	3,331,000,000		長期貸付金			
11,544,512,465	58,084,061,612	4,736,835,168	流動資産	4,103,627,808	46,539,549,147	
11,544,512,465	58,084,061,612	4,736,835,168	流動資産	4,103,627,808	46,539,549,147	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
5,735,386,908	3,184,710,976	36,461,770,274	現金預金	2,196,268,050	30,726,383,366
43,000		63,000	現金		20,000
5,735,343,908	3,184,710,976	36,461,707,274	預金	2,196,268,050	30,726,363,366
1,742,475,351	1,321,809,875	16,026,395,746	未収金	1,620,938,844	14,283,920,395
1,704,877,076	1,238,305,239	14,760,056,809	水道料金未収金	1,539,033,608	13,055,179,733
3,151,700	6,970,400	84,992,082	給水工事収入未収金	6,606,500	81,840,382
786,037	130,484	4,898,369	受取損害賠償金未収金	53,973	4,112,332
2,888,792	2,888,792	12,619,042	工事負担金未収金	4,467,868	9,730,250
29,703,240	41,469,840	290,561,460	加入金未収金	39,130,560	260,858,220
1,068,506	32,045,120	873,267,984	その他収入未収金	31,646,335	872,199,478
			貸倒引当金		32,140,000
75,580,290	18,762,200	187,189,253	貯蔵品	9,777,705	111,608,963
1,762,023,473	94,580,000	3,147,497,625	前払金	276,642,879	1,385,474,152
889,614,043	116,972,117	889,636,314	仮払消費税及び地方消費税		
27,572,400		27,572,400	前払消費税及び地方消費税	330	22,271
1,344,000,000		1,344,000,000	短期貸付金		
	29,830,085	114,457,181	固定負債		
	29,830,085	114,457,181	固定負債		
			企業債		
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		
			リース債務		
	29,830,085	114,457,181	引当金		
			退職給付引当金		
	29,830,085	114,457,181	修繕引当金		
	1,846,198,975	22,921,487,638	流動負債		
	1,846,198,975	22,921,487,638	流動負債	2,822,237,854	27,504,831,130
		696,112,826	企業債	2,822,237,854	27,504,831,130
					1,442,059,850
					745,947,024

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	696,112,826		建設改良費等の財源に充てるための企業債		745,947,024
	17,187,239	1,931,644	リース債務		5,984,696
	8,964,991,942	824,519,510	未払金	1,161,713,128	1,161,713,128
	6,355,110,308	638,027,020	原水及び浄水費未払金	627,832,339	627,832,339
5	266,772,530	14,977,562	配水及び給水費未払金	20,219,191	20,219,191
	7,566,659	9,639	受託工事費未払金		7,566,659
	253,038,283	62,454	業務費未払金	31,431	31,431
	81,445,854	109,303	総係費未払金	537,158	537,158
	14,842,320		資産減耗費未払金		14,842,320
10	1,731,020,092	161,465,464	整備改良事業費未払金	495,339,105	2,226,359,197
	35,593,861	9,868,068	固定資産購入費未払金	149,904	35,743,765
	40,200,192		貯蔵品未払金	17,604,000	57,804,192
	11,979,000		未払消費税及び地方消費税		11,979,000
	167,422,843		その他未払金		167,422,843
15	31,450,852		前受金	320,000	40,876,581
			給水前受金		5,975,036
	31,450,852		その他前受金	320,000	34,901,545
	529,055,971	36,814,891	預り金	44,281,699	661,875,646
	68,680,898	2,982,519	水道料金	3,801,328	72,150,653
20	114,884,271	10,067,624	税金	7,882,697	122,761,561
	221,674,384	16,768,645	法定福利掛金	16,044,107	223,128,657
	51,465,280	815,000	保証金	12,974,844	114,182,647
	72,351,138	6,181,103	その他預り金	3,578,723	129,652,128
	12,525,242,530	982,767,551	下水道使用料預り金	1,518,114,620	14,041,338,451
25	155,681,000		引当金		155,681,000
	130,485,000		賞与引当金		130,485,000
	25,196,000		法定福利費引当金		25,196,000



残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
	1,765,278	165,379	仮受消費税及び地方消費税	97,808,407	1,013,122,597
	19,336,683,198	96,715,925	繰延収益	41,072,808	50,903,705,101
	19,336,683,198	96,715,925	繰延収益	41,072,808	50,903,705,101
	7,624,389		長期前受金	41,072,808	50,896,080,712
5	19,329,058,809	96,715,925	長期前受金収益化累計額		
			資本金		
			自己資本金		37,763,616,326
			固有資本金		37,763,616,326
			組入資本金		1,009,986,548
			繰入資本金		36,746,161,859
10			繰入資本金	7,467,919	7,467,919
	11,190,357,739		剰余金		26,152,897,168
			資本剰余金		11,140,447,605
			国庫補助金		53,757,083
			府補助金		17,464,584
			工事負担金		1,267,278,733
15			受贈財産評価額		1,044,288,849
			加入金		8,757,658,356
	11,190,357,739		利益剰余金		15,012,449,563
			建設改良積立金		3,822,091,824
20	11,190,357,739		未処分利益剰余金		11,190,357,739
	14,610,488	2,090,245	水道事業収益	1,288,634,817	13,506,136,015
	14,606,379	2,090,245	営業収益	1,180,062,490	12,466,562,570
	14,380,493	2,067,245	給水収益	1,145,636,234	12,128,776,689
	225,886	23,000	受託工事収益	6,970,400	82,435,638
25			その他営業収益	27,455,856	255,350,243
	4,109		営業外収益	108,572,327	1,038,885,770
			受取利息及び配当金	753,051	3,370,956

借 方		勘 定 科 目		貸 方	
残 高	累 計	月 計	勘 定 科 目	月 計	累 計
			長期前受金戻入	96,715,925	967,159,251
	4,109		雑収益	11,103,351	68,355,563
			特別利益		687,675
			過年度損益修正益		687,675
5	11,665,662,251	1,096,547,143	水道事業費用	4,132	118,856,356
	11,404,757,337	1,096,499,049	営業費用	4,132	118,856,356
	5,898,876,554	5,902,263,554	原水及び浄水費		3,387,000
	1,043,690,226	1,092,031,226	配水及び給水費		48,341,000
	79,042,278	84,795,278	受託工事費		5,753,000
10	761,475,545	78,248,280	業務費		20,772,735
	543,284,187	583,470,357	総務費	4,132	40,186,170
	3,040,992,768	3,041,409,219	減価償却費		416,451
	37,395,779	37,395,779	資産減耗費		
	255,579,557	255,579,557	営業外費用		
15	254,693,420	254,693,420	支払利息及び企業債取扱諸費		
	886,137	886,137	補償補填及び賠償金		
	5,325,357	5,325,357	特別損失		
	5,325,357	5,325,357	過年度損益修正損		
20					
25					
			合 計	8,591,463,378	301,644,355,830
	133,747,438,373	8,591,463,378			133,747,438,373

## 合計残高試算表

平成31年1月31日現在

(単位：円)

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
488,034,714,374	1,211,839,723	736,331,724,761	固定資産	1,255,735,482	248,297,010,387	
477,467,515,204	1,207,662,593	725,129,169,130	有形固定資産	1,219,251,951	247,661,653,926	
32,607,610,601		32,614,543,391	土地		6,932,790	
19,177,099,655		19,177,099,655	建物			
570,751,203,236		570,751,203,236	建物減価償却累計額	48,461,904	8,549,637,073	8,549,637,073
73,072,344,142		73,072,344,142	構築物			
			構築物減価償却累計額	928,906,522	200,713,082,395	200,713,082,395
			機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	240,296,687	38,203,832,487	38,203,832,487
38,298,759		38,298,759	車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	154,956	31,019,035	31,019,035
143,589,678		145,088,178	工具器具		1,498,500	
			工具器具減価償却累計額	710,779	108,883,033	107,459,458
19,105,695		19,105,695	リース資産			
			リース資産減価償却累計額	351,282	15,241,103	15,241,103
29,278,534,989	1,207,662,593	29,310,062,499	建設仮勘定	369,821	31,527,510	
10,517,199,170		10,840,263,179	無形固定資産	32,306,401	323,064,009	
4,454,505		7,434,354	地上権	297,985	2,979,849	
10,159,063,863		10,461,378,536	施設利用権	30,231,467	302,314,673	
5,656,100		5,656,100	電話加入権			
319,277,494		327,152,544	庁舎利用権	787,505	7,875,050	
28,747,208		38,641,645	ソフトウェア	989,444	9,894,437	
50,000,000	4,177,130	362,292,452	投資その他の資産	4,177,130	312,292,452	
50,000,000		362,292,452	基金	4,177,130	312,292,452	
26,426,535		327,138,147	基金預金	3,366,000	300,711,612	
23,573,465		35,154,305	基金貸付金	811,130	11,580,840	
8,164,189,857	2,656,755,163	53,837,195,541	流動資産	2,343,059,179	45,673,005,684	

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	累計	月計	累計		月計	累計	残高	
8,164,189,857	53,837,195,541	2,656,755,163		流動資産	2,343,059,179	45,673,005,684		
1,153,241,087	32,770,032,380	1,139,617,558		現金預金	1,203,251,389	31,616,791,293		
3,000	3,000			現金				
1,153,238,087	32,770,029,380	1,139,617,558		預金	1,203,251,389	31,616,791,293		
3,398,018,511	17,069,957,475	1,338,180,731		未収金	1,113,204,586	13,671,938,964		
3,376,309,034	16,535,719,171	1,277,969,427		使用料未収金	1,035,645,710	13,159,410,137		
19,139,486	43,161,179			受益者負担金未収金	2,336,720	24,021,693		
	114,923,230	43,027,500		その他営業未収金	43,027,500	114,923,230		
2,569,991	376,153,895	17,183,804		その他未収金	32,194,656	373,583,904		
				貸倒引当金		26,457,000	26,457,000	
				使用料貸倒引当金		24,000,000	24,000,000	
				受益者負担金貸倒引当金		2,457,000	2,457,000	
2,758,251,017	3,116,051,017	21,400,000		前払金	26,600,000	357,800,000		
665,944,342	665,962,769	126,815,174		仮払消費税及び地方消費税	3,204	18,427		
215,191,900	215,191,900	30,741,700		前払消費税及び地方消費税				
				固定負債				
				固定負債		244,521,048,439	244,521,048,439	
				企業債		244,521,048,439	244,521,048,439	
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		239,488,041,306	239,488,041,306	
				他会計借入金		239,488,041,306	239,488,041,306	
				建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,331,000,000	3,331,000,000	
				リース債務		3,331,000,000	3,331,000,000	
				引当金		3,161,133	3,161,133	
				退職給付引当金		1,698,846,000	1,698,846,000	
				修繕引当金		987,405,000	987,405,000	
				流動負債		711,441,000	711,441,000	
	19,785,957,412	541,864,174	541,864,174	流動負債	1,342,657,289	31,682,389,549	11,896,432,137	
	19,785,957,412	541,864,174	541,864,174	流動負債	1,342,657,289	31,682,389,549	11,896,432,137	

残高	借方		勘定科目	貸方		
	累計	月計		月計	累計	
			一時借入金		1,300,000,000	1,300,000,000
	8,157,625,200		企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
	8,157,625,200		建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
			他会計借入金		44,000,000	44,000,000
5			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		44,000,000	44,000,000
	3,161,133	351,237	リース債務		4,214,844	1,053,711
	11,175,931,618	514,098,499	未払金	1,217,949,714	12,393,881,332	1,217,949,714
	75,238,118	9,575,661	営業未払金	5,361,826	80,599,944	5,361,826
			営業外未払金	73,025	73,025	73,025
10	8,805,251,813		過年度未払金		8,805,251,813	
	2,295,441,687	504,522,838	その他未払金	1,212,514,863	3,507,956,550	1,212,514,863
	787,600	4,670	前受金	5,970	792,700	5,100
	787,600	4,670	その他前受金	5,970	792,700	5,100
	366,973,888	27,198,059	預り金	25,591,631	438,596,644	71,622,756
15	107,596,881	8,857,511	税金	7,734,850	115,348,679	7,751,798
	227,367,199	17,431,694	法定福利掛金	16,689,967	230,082,779	2,715,580
	21,948,188	192,240	保証金	460,000	81,328,924	59,380,736
	10,061,620	716,614	その他預り金	706,814	11,836,262	1,774,642
	79,290,000		引当金		79,290,000	
20	66,733,000		賞与引当金		66,733,000	
	12,557,000		法定福利費引当金		12,557,000	
	2,187,973	211,709	仮受消費税及び地方消費税	99,109,974	1,019,745,119	1,017,557,146
	98,297,088,600	487,299,753	繰延収益		263,406,948,307	165,109,859,707
	98,297,088,600	487,299,753	繰延収益		263,406,948,307	165,109,859,707
	64,536		長期前受金		263,406,948,307	263,406,883,771
25	98,297,024,064	487,299,753	長期前受金収益化累計額			
			資本金		58,405,336,246	58,405,336,246

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
			自己資本金	58,405,336,246	58,405,336,246
			固有資本金	36,637,068,830	36,637,068,830
			繰入資本金	21,768,267,416	21,768,267,416
			剰余金	15,448,462,973	10,738,965,651
5		4,709,497,322	資本剰余金	13,093,714,312	13,093,714,312
			国庫補助金	9,217,906,630	9,217,906,630
			府補助金	155,311,000	155,311,000
			受贈財産評価額	2,886,440,171	2,886,440,171
			その他資本剰余金	834,056,511	834,056,511
10	2,354,748,661	4,709,497,322	欠損金	2,354,748,661	
		2,354,748,661	未処理欠損金	2,354,748,661	
	2,354,748,661	2,354,748,661	繰越欠損金		
		27,349,728	下水道事業収益	1,726,453,180	25,633,003,340
		27,349,728	営業収益	1,223,160,546	20,408,392,382
15		27,349,728	下水道使用料	1,183,242,268	12,224,298,897
			他会計負担金	7,988,043,000	7,988,043,000
			負担金	39,840,278	195,405,927
			その他営業収益	78,000	644,558
			営業外収益	503,229,712	5,099,936,627
20			受取利息及び配当金		2,268,422
			長期前受金戻入	487,299,753	4,873,003,876
			雑収益	15,929,959	224,664,329
			特別利益	62,922	124,674,331
			過年度損益修正益	62,922	124,674,331
25	20,078,391,561	20,129,763,445	下水道事業費用	21,482	51,371,884
	17,697,529,760	17,748,901,644	営業費用	21,482	51,371,884
	846,098,370	856,673,370	管きよ費	10,575,000	

借		方		勘定科目	貸		方
残高	累計	月計	月計		累計	残高	
	403,660,565	408,121,565	35,792,404	ポンプ場費		4,461,000	
	2,385,538,199	2,397,136,199	198,369,046	処理場費		11,598,000	
	39,665,342	41,850,074	3,207,336	水質検査費		2,184,732	
	66,862,654	66,862,654	5,213,649	水質規制費			
5	222,683,179	232,386,661	19,125,180	普及促進費	21,482	9,703,482	5
	8,513,186	8,513,186	618,796	環境整備資金貸付事業費			
	278,867,459	281,850,459	29,780,085	業務費		2,983,000	
	206,307,411	216,174,081	12,947,688	総務費		9,866,670	
	668,041,597	668,041,597	111,340,267	維持管理負担金			
10	57,001,562	57,001,562	4,665,487	し尿処理費			10
	12,511,885,311	12,511,885,311	1,251,188,531	減価償却費			
	2,404,925	2,404,925		資産減耗費			
	2,372,284,632	2,372,284,632	11,471,993	営業外費用			
	2,360,806,088	2,360,806,088		支払利息及び企業債取扱諸費			
15	11,405,518	11,405,518	11,398,968	補償補填及び賠償金			15
	73,026	73,026	73,025	雑支出			
	8,577,169	8,577,169	401,146	特別損失			
	8,577,169	8,577,169	401,146	過年度損益修正損			
20							20
25							25
	516,277,295,792	933,118,576,809	6,667,926,612	合計	6,667,926,612	933,118,576,809	516,277,295,792





平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき工事監査を執行したので、同条第 9 項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

工事監査

### 第2 監査対象

- 1 狭間川改修外工事 (29-1) (建設局 土木部 河川水路課)
- 2 府道大堀堺線舗装補修外工事 (建設局 土木部 北部地域整備事務所)
- 3 府道堺狭山線舗装補修工事 (第3工区)  
(建設局 土木部 西部地域整備事務所)
- 4 宮山台若松台線道路舗装更新工事 (建設局 土木部 南部地域整備事務所)
- 5 大仙公園整備工事 (上野芝地区第2期)  
(建設局 公園緑地部 公園緑地整備課)
- 6 光明池緑道 (赤坂台) 外園路舗装改修工事  
(建設局 公園緑地部 泉ヶ丘公園事務所)
- 7 東工場第二工場ほか定期補修工事  
(環境局 環境事業部 クリーンセンター東工場)
- 8 堺市民芸術文化ホール建設工事 (その2) に伴う電気設備工事  
(建築都市局 建築部 設備課)

### 第3 監査実施期間

平成30年12月21日～平成31年3月25日

### 第4 監査内容及び結果

#### 1 狭間川改修外工事 (29-1)

##### (1) 工事概要

工事場所 堺市北区長曾根町ほか

工 期 平成29年12月26日～平成30年9月10日

契約金額 112,806,000円

##### 工事目的

本工事は、一級河川狭間川における治水安全度の向上を目的とした河川改修である。また、老朽化した橋梁の架け替えを行うものである。

##### 工事内容

工事延長 L=294.0m

河床コンクリート工 L=116.6m

矢板工 鋼矢板圧入 N=192枚

護岸被覆工 A=138.0m<sup>2</sup>

用水管閉塞工 エアモルタル充填 V=110.0m<sup>3</sup>

仮設工 一式

旧橋梁撤去工 N=1 橋

鋼管杭工 N=6 本

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、河川の改修や橋梁の架け替え状況などを確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 府道大堀堺線舗装補修外工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区東浅香山町ほか

工 期 平成 29 年 11 月 21 日～平成 30 年 3 月 30 日

契約金額 105,005,160 円

工事目的

本工事は、安全で良好な道路環境の確保と自転車通行環境の形成を目的として、経年劣化した舗装の補修と自転車レーンの整備を行うものである。

工事内容

工事延長 L=1,750.0m

路面切削工 A=13,150.0m<sup>2</sup>

排水性舗装工 表層 A=13,150.0m<sup>2</sup>

排水性舗装工 中間層 A=1,030.0m<sup>2</sup>

アスファルト舗装工 中間層 A=12,120.0m<sup>2</sup>

路面強化工 A=277.0m<sup>2</sup>

区画線工（自転車レーン） L=830.0m

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装の仕上がりや自転車レーンの整備状況などを確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 3 府道堺狭山線舗装補修工事（第3工区）

#### (1) 工事概要

工事場所 堺市西区北条町ほか  
工 期 平成30年9月18日～平成31年1月31日  
契約金額 103,264,200円  
工事目的

本工事は、安全で良好な道路環境の確保を目的として、経年劣化した舗装の補修を行うものである。

#### 工事内容

工事延長 L=1,081.0m  
路面切削工 A=12,250.0m<sup>2</sup>  
排水性舗装工 表層 A=12,245.0m<sup>2</sup>  
排水性舗装工 中間層 A=325.0m<sup>2</sup>  
アスファルト舗装工 中間層 A=11,920.0m<sup>2</sup>  
路面強化工 A=3,060.0m<sup>2</sup>  
区画線工 一式

#### (2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装の仕上がり状況などを確認した。

#### (3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 4 宮山台若松台線道路舗装更新工事

#### (1) 工事概要

工事場所 堺市南区竹城台ほか  
工 期 平成30年2月6日～平成30年7月20日  
契約金額 87,341,760円  
工事目的

本工事は、安全で良好な道路環境の確保を目的として、経年劣化した舗装の補修を行うものである。

#### 工事内容

工事延長 L=2,204.0m  
切削オーバーレイ工 A=13,850.0m<sup>2</sup>  
透水性アスファルト舗装工 A=3,710.0m<sup>2</sup>  
アスファルト舗装工 A=659.0m<sup>2</sup>  
集水柵工 N=69か所  
縁石工 L=132.6m

## 区画線工 一式

### (2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装の仕上がり状況などを確認した。

### (3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

## 5 大仙公園整備工事（上野芝地区第2期）

### (1) 工事概要

工事場所 堺市西区上野芝町1丁外1か所

工 期 平成28年8月30日～平成29年4月28日

契約金額 91,721,160円

#### 工事目的

本工事は、多目的利用と誰もが楽しめる防災機能を備えた公園として整備を行うものである。

#### 工事内容

植栽工 植栽 N=716本 地被類植栽 A=2,300m<sup>2</sup> 移植 N=111本

給水設備工 散水栓 N=4基 給水管 L=98m

雨水排水設備工 側溝 L=116.5m 雨水管 L=148.9m

集水枿 N=10か所 水路蓋掛 L=78m

汚水排水設備工 汚水管 L=80.5m 人孔 N=4基

防災トイレ N=10穴

電気設備工 照明灯 N=6基 電線管 L=130m

園路広場整備工 舗装 A=2,633.7m<sup>2</sup> 縁石 L=413.9m

切石縁石 N=170個

遊戯施設整備工 複合遊具 N=1基 すべり台 N=1基

スイング遊具 N=2基 健康遊具 N=3基

管理施設整備工 ガードフェンス L=77m 車止め N=15基

看板 N=3基

### (2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装、防災トイレ、複合遊具、植栽等の出来形状況を確認した。

### (3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。  
なお、一部の事項について指導した。

## 6 光明池緑道（赤坂台）外園路舗装改修工事

### (1) 工事概要

工事場所 堺市南区赤坂台ほか  
工 期 平成 29 年 12 月 21 日～平成 30 年 3 月 30 日  
契約金額 75,772,800 円  
工事目的

本工事は、通行者が安全かつ快適に通行できる環境を確保することを目的として、ひび割れ等が生じ老朽化が進んでいる園路の舗装版の改修を行うものである。

### 工事内容

工事延長 L=2,355m  
舗装打替え  
アスファルト舗装 A=8,111m<sup>2</sup>  
撤去工 一式  
附帯工  
区画線、擬木柵、縁石、L型側溝設置等

### (2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装の仕上がり状況などを確認した。

### (3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

## 7 東工場第二工場ほか定期補修工事

### (1) 工事概要

工事場所 堺市東区石原町1丁102番地  
工 期 平成 30 年 5 月 11 日～平成 31 年 3 月 15 日  
契約金額 259,430,040 円  
工事目的

本工事は、東工場内の第二工場、第一破砕施設、第二破砕施設及び排水処理施設の性能維持を図ることを目的として、各施設の補修を行うものである。

### 工事内容

#### 第二工場

燃焼設備、ボイラー設備、余熱利用設備、排ガス処理設備、通風設備、  
灰出し設備、給排水設備、DCS・電気・計装設備、クレーン設備

#### 第一破砕施設

#### 第二破砕施設

## 排水処理施設

### (2) 施工調査内容

第二工場、第一破砕施設、第二破砕施設及び排水処理施設の補修状況を確認した。

なお、技術調査については、技術士法に規定する技術士によって構成される法人に委託した。

### (3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

## 8 堺市民芸術文化ホール建設工事（その2）に伴う電気設備工事

### (1) 工事概要

工事場所 堺市堺区翁橋町2丁地内

工 期 平成28年6月3日～平成31年2月20日

契約金額 1,050,722,280円

#### 工事目的

本工事は、堺市民芸術文化ホール建設工事に伴う電灯設備、動力設備、受変電設備等の工事を行うものである。

#### 工事内容

ホール建設工事に伴う電気設備工事

電灯設備、動力設備、雷保護設備、受変電設備、電力貯蔵設備、発電設備、構内情報通信網設備、構内交換設備、情報表示設備、映像・音響設備、拡声設備、誘導支援設備、テレビ共同受信設備、監視カメラ設備、駐車場管制設備、防犯・入退室管理設備、同時通訳設備、磁気ループ設備、火災報知設備、構内配電線路、構内通信線路

### (2) 施工調査内容

電灯設備、動力設備、受変電設備等の出来形状況を確認した。

なお、技術調査については、技術士法に規定する技術士によって構成される法人に委託した。

### (3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

公共建築工事標準仕様書（電気設備工事編）では、電気工作物に係る工事において、請負業者は、電気保安技術者を置き、本市監督職員に書面をもって承諾を受けるものとされているが、当該手続を行っていなかった。





平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

### 第2 監査の対象

市長公室

(秘書部、広報部、企画部、ニュータウン地域再生室、東京事務所)

### 第3 監査の対象期間

平成30年度(平成30年4月1日～平成30年10月31日)

ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 広報部 広報課  
雑入(広報さかい広告収入)について
- ・ 広報部 市政情報課  
物品売払収入(冊子等売払収入)について
- ・ 局共通項目  
公有財産(土地・建物)の管理について  
職員手当等(時間外休日及び夜間勤務手当)について  
物品購入について  
委託料について  
補助金について  
現金等の管理について

### 第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項があった。

## 1 広報部 広報課

### (1) 雑入（広報さかい広告収入）について

広報さかいに企業等の広告を掲載し、広告収入を収入している。

この事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

#### ア 契約書の引用条項

「広報さかい」広告収集掲載業務の契約書について、当該契約書に検査に係る条項がないにもかかわらず、それを引用する規定をし、また、複数箇所において誤った条項を引用していた。

## 2 局共通項目

### (1) 公有財産（土地・建物）の管理について

公有財産（土地・建物）の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

#### ア 公有財産台帳等の記載

公有財産台帳及び公有財産貸付台帳について、以下のようなものがあつた。

(ア) 堺市財産規則では、公有財産台帳には、公有財産の種類、所在、数量、財産価格、得喪の年月日及び事由その他必要な事項を登載し、その状況を明らかにしなければならないとされている。

しかし、公共施設用地（西区築港浜寺西町）の公有財産台帳において、当該土地を分筆し、その後一部を売り払ったにもかかわらず、分筆や売払いの異動事項を記載していなかった。

（企画部 企画推進担当）

(イ) 堺市財産規則では、財産の貸付けをした場合には、公有財産貸付台帳を備え、必要な事項を記載して整理しなければならないとされている。

しかし、元泉北高倉小学校の公有財産貸付台帳において、土地及び建物を貸し付けているにもかかわらず、土地に係る貸付内容のみを記載し、建物に係る貸付内容を記載していないものがあつた。

（ニュータウン地域再生室）

#### イ 行政財産の目的外使用許可

高倉台近隣センターオープンスペースの土地に係る目的外使用許可

において、架空線 10.3m 分の申請に対し、誤って使用料を徴収する架空線 6.3m 分のみを許可しているものがあった。

ウ 普通財産の管理

元泉北高倉小学校の土地について、平成 30 年 12 月 20 日に実地調査を行ったところ、手続が行われることなく設置された看板 2 台があった。

(以上 ニュータウン地域再生室)

(2) 職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

時間外勤務手当に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 時間外勤務の管理

労働基準法では、労働時間が 8 時間を超える場合においては、少なくとも 1 時間の休憩時間を労働時間の途中に与えなければならないとされている。

しかし、時間外勤務を実施することで労働時間が 8 時間を超える職員に対し、1 時間の休憩時間を与えていないものがあった。

(広報部 広報課)

イ 時間外勤務手当の予算科目

基幹統計調査事務に係る時間外勤務を実施した場合は、時間外勤務の実施申請時に、時間外勤務手当の予算科目として、「基幹統計調査費」を選択しなければならないが、職員が誤った予算科目で実施申請をし、所属長がそれを承認しているものがあった。

なお、前回監査（平成 27 年度）においても、同様の指摘を行っている。

(企画部 調査統計担当)

(3) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 請書の特約条項

開庁記念式典舞台関係業務において、必要な特约条項（破産法等に基づいて契約が解除された場合に発注者が違約金を徴収できる旨の特約条項）がない請書を受け取っていた。

(秘書部 秘書課)

#### イ 契約金額の内訳

若年層向け泉北ニュータウンプロモーション業務において、履行期間が約7か月であるにもかかわらず、契約金額の内訳であるホームページのサーバーレンタル料の数量を12か月分とした見積書の提出を受け、誤った契約金額で契約を締結していた。

(ニュータウン地域再生室)

#### (4) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

#### ア 切手等受払簿の確認

物品取扱員は、切手等の受払いに係る月計処理時に、当該月に係る受払いの事実を確認し、現物照合を行うとともに、切手等受払簿の月計及び累計の行に、確認印を押印することとされている。

しかし、物品取扱員が月計処理時に確認印を押印していないものがあつた。

(秘書部 秘書課、企画部 調査統計担当)

#### イ 公金外現金の取扱状況の報告

公金外現金取扱基準では、毎年度終了時に、局総務担当課長に公金外現金の検査実施状況を含めた取扱状況を報告することとされている。

しかし、泉北ニュータウン再生府市等連携協議会及び泉北ニュータウンまちびらき50周年事業実行委員会の事務で扱っている公金外現金の取扱状況に係る平成29年度分の報告書において、平成28年度分の検査実施状況を報告していた。

(ニュータウン地域再生室)

#### ウ 前渡資金の精算

堺市会計規則では、前渡資金(経常経費)は、月ごとに、当該月の翌月7日までに精算しなければならないが、市長が特に指定する経費については、別に定めるところによるとされている。

東京事務所が所管する前渡資金(経常経費)は、市長が特に指定する経費として、平成10年度の市長決裁において、月ごとではなく、原則年度終了後10日以内に、当該年度分を一括して精算すること(以下「一括精算」という。)と定められている。また、当該経費のうち、自動車借上料については、一括精算の対象をタクシークーポン券購入代金に限

定している。

しかし、タクシークーポン券の購入ではなく、タクシー乗車時の現金支払で支出する自動車借上料を、当該市長決裁を根拠として、誤って一括精算していた。

エ 支払証明書の申請

前渡資金精算報告書に添付する支払証明書の申請者は、前渡資金受領者でなければならない。

しかし、研修会等参加負担金に係る前渡資金について、前渡資金受領者以外の職員が支払証明書の申請者となっていた。

オ 現金出納簿の記載

研修会等参加負担金の前渡資金に係る現金出納簿において、研修会等参加負担金の残金の払出日を誤って記載しているものがあった。

(以上 東京事務所)

平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

### 第2 監査の対象

危機管理室

### 第3 監査の対象期間

平成30年度（平成30年4月1日～平成30年10月31日）  
ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 公有財産（土地・建物）の管理について
- ・ 職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について
- ・ 物品購入について
- ・ 委託料について
- ・ 補助金について
- ・ 現金等の管理について

### 第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項があった。

#### 1 物品購入について

物品購入に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

#### ア 物品の検収

災害備蓄用毛布の購入について、納入仕様書では、真空包装の10年間の



品質保証証明書を納品時に提出することとされている。

しかし、品質保証証明書の提出を受けていないにもかかわらず、物品の検収を行っていた。

(防災課)

## 2 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

### ア 委託業務における書類管理

堺市防災テレメータシステム保守点検業務及び耐震性貯水槽緊急遮断弁遠隔監視業務において、契約書と仕様書を一体のものとして管理していなかった。

(危機管理課、防災課)

## 3 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

### ア 公金外現金の取扱状況の報告

公金外現金取扱基準では、毎年度終了時に、局総務担当課長に公金外現金の取扱状況を報告することとされているが、堺泉北地域防災相互無線協議会の事務で扱っている公金外現金について、取扱状況を報告していなかった。

(危機管理課)



平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

### 第2 監査の対象

総務局

(行政部、人事部)

### 第3 監査の対象期間

平成30年度(平成30年4月1日～平成30年10月31日)

ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 行政部 総務サービス課  
徴収金収入(施設の光熱水費等徴収金)について
- ・ 局共通項目  
公有財産(土地・建物)の管理について  
職員手当等(時間外休日及び夜間勤務手当)について  
物品購入について  
委託料について  
補助金について  
現金等の管理について

### 第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項があった。

#### 1 局共通項目

- (1) 公有財産(土地・建物)の管理について

公有財産（土地・建物）の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 公有財産貸付台帳の記載

堺市財産規則では、財産の貸付けをした場合には、公有財産貸付台帳を備え、必要な事項を記載して整理しなければならないとされている。

しかし、堺市役所本庁舎の一部を、平成 27 年 4 月から自動販売機の設置のために貸し付けているものについて、平成 30 年 3 月に貸付けの延長契約を締結した際に、借受人の住所及び氏名が変更されていたにもかかわらず、その内容を公有財産貸付台帳に反映していないものがあった。

（行政部 総務課）

(2) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 泉北倉庫警備清掃業務における履行確認

(ア) 仕様書で清掃場所として定められている湯沸かし室について、清掃業務を行った旨の記載がない日常清掃報告書の提出を受けていた。

(イ) 仕様書では、受注者は清掃業務終了後に定期清掃報告書を提出することとされている。

しかし、定期清掃の平成 30 年 9 月実施分について、定期清掃報告書の提出を受けていなかった。

イ 本庁舎樹木管理業務における履行確認

特記仕様書では、受注者は報告書に作業日ごとの作業内容、人工数、ごみ量等を記録し、毎月 1 回提出することとされているが、以下のようなものがあった。

(ア) 人力除草及びソテツの薬剤散布について、これらの業務を行った旨の記載がない報告書の提出を受けているものがあった。

(イ) 人工数及びごみ量が記録されていない報告書の提出を受けていた。

ウ 委託業務における提出書類

本庁舎屋内警備業務の仕様書では、受注者は警備従事者に対して、人権啓発に係る研修を実施し、その終了報告書を市に提出することとされている。

しかし、当該研修に係る終了報告書の提出を受けていなかった。

エ 契約書における収入印紙

本庁舎構内電話交換設備保守業務において、契約金額に基づいた収入印紙を貼付すべきところ、金額が不足した収入印紙を貼付している契約書を受け取っていた。

(以上 行政部 総務課)

(3) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 切手等受払簿の使用者印

切手等受払簿において、切手の使用者が押印すべき欄に、押印していないものがあつた。

(行政部 総務サービス課)

平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

### 第2 監査の対象

文化観光局

(観光部、スポーツ部、国際部、文化部、博物館、世界文化遺産推進室)

### 第3 監査の対象期間

平成30年度(平成30年4月1日～平成30年10月31日)

ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 文化部 文化課  
徴収金収入(子どもアートプロジェクト参加負担金)について
- ・ 文化部 文化財課  
社会教育使用料(山口家住宅入館料、清学院入館料)について
- ・ 博物館 学芸課  
社会教育使用料(博物館観覧料、茶室使用料)について
- ・ 博物館 みはら歴史博物館  
社会教育使用料(みはら歴史博物館ホール使用料、みはら歴史博物館観覧料)について
- ・ 局共通項目  
公有財産(土地・建物)の管理について  
職員手当等(時間外休日及び夜間勤務手当)について  
物品購入について  
委託料について  
負担金について



補助金について  
現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項があった。

1 局共通項目

(1) 公有財産（土地・建物）の管理について

公有財産（土地・建物）の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 公有財産台帳の記載等

堺市財産規則では、公有財産台帳には、公有財産の種類、所在、数量、財産価格、得喪の年月日及び事由その他必要な事項を登載し、その状況を明らかにしなければならないとされている。

しかし、公有財産台帳において、以下のようなものがあった。

(ア) 多治井運動広場の公有財産台帳（土地）において、台帳表面の所在地欄に所在地を記載していなかった。

(スポーツ部 スポーツ施設課)

(イ) 堺市民芸術文化ホールの公有財産台帳（土地）において、当該土地の分筆や所管換えを行っていたにもかかわらず、分筆や所管換えの異動事項を記載していないものがあった。

また、いたすけ古墳及び丸保山古墳の公有財産台帳（土地）において、当該土地の地積更正を行っていたにもかかわらず、台帳表面に地積更正の異動事項を記載していなかった。

(文化部 文化課、文化財課)

(ウ) 公有財産台帳（土地）の表面には、面積や価額等の現在高を記入しなければならない。

しかし、重要文化財山口家住宅の公有財産台帳（土地）において、台帳表面の面積及び価額の現在高を誤って記載していた。

(文化部 文化財課)

(エ) 公有財産台帳（建物）の表面には、床面積等の現在高を記載しなければならない。

しかし、みなと堺グリーンひろば及び井上関右衛門家住宅（鉄砲鍛

治屋敷)の公有財産台帳(建物)において、台帳表面の床面積の現在高を誤って記載していた。

(スポーツ部 スポーツ施設課、文化部 文化財課)

(オ) 公有財産台帳(建物)の裏面には、床面積等の現在高を記載しなければならない。

しかし、大仙公園レストハウスの公有財産台帳(建物)において、台帳裏面の床面積の現在高を誤って記載していた。

(観光部 観光企画課)

(カ) 建物全てを取り壊したときは、公有財産台帳を除冊しなければならない。

しかし、元堺市民会館の建物を取り壊していたにもかかわらず、台帳を除冊せず、名称を竣工していない堺市民芸術文化ホールに変更して管理していた。

(文化部 文化課)

#### イ 公有財産の貸付事務

堺市立東文化会館及び堺市立美原文化会館における自動販売機の設置に係る土地及び建物の一部の貸付けについて、公有財産貸付に係る決裁文書(公有財産賃貸借契約書案等)及び公有財産貸付台帳では、堺市立東文化会館(13台分)の貸付面積を9.64㎡、堺市立美原文化会館(3台分)の貸付面積を2.47㎡と記載していた。

しかし、公有財産賃貸借契約書では、堺市立東文化会館の貸付面積を11.96㎡、堺市立美原文化会館の貸付面積を2.63㎡と変更の決裁を受けることなく修正して記載し、契約を締結していた。

#### ウ 契約書の記載

堺市立梅文化会館及び堺市立美原文化会館における自動販売機の設置に係る土地及び建物の一部の貸付けについて、消費税及び地方消費税相当額を含めた貸付料(1台当たり9,720円)を収入している。

しかし、公有財産賃貸借契約書では貸付料を1台当たり9,000円と記載しており、消費税及び地方消費税相当額を別途請求する旨の記載がなかった。

(以上 文化部 文化課)

#### (2) 物品購入について

物品購入に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなもの

があったので、適切な処理をする必要がある。

#### ア 印刷発注事務

予定価格が 1 件 30 万円を超える印刷物を発注する場合は、公募型見積合わせを行うこととされている。

子どもアートプロジェクトの実施に際し、広報用のチラシを作成するための平成 30 年度予算は、前年度のチラシを作成した実績から 47 万 5,000 円（9 万 5,000 枚）となっていたが、当該チラシの印刷発注については、平成 30 年 5 月に 2 者見積合わせにより 27 万 3,000 円（7 万枚）で発注し、その後、同年 7 月に同一業者に 8 万 7,000 円（2 万枚）で追加発注していた。これらの発注金額を合計すると 36 万円となり、公募型見積合わせを行うこととされている 1 件 30 万円を超えていた。

なお、前年度についても同様に 2 回発注し、発注金額を合計すると 30 万円を超えていた。

（文化部 文化課）

#### イ 見積書の徴取

堺市契約規則では、予定価格が 1 件 15 万円以上の物品購入については、複数の業者から見積書を徴取することとされているが、1 者のみから見積書を徴取して 15 万円以上の物品購入をしているものがあった。

（博物館 学芸課）

### (3) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

#### ア 委託業務における提出書類

堺市スポーツ大会看護師配置業務の契約書では、受注者は業務従事者届や業務従事者からの情報の保護に関する誓約書を提出しなければならないとされているが、提出を受けていないものがあった。

（スポーツ部 スポーツ推進課）

#### イ 予定価格決定書の作成

堺市契約規則では、予定価格が 100 万円を超える委託業務の契約時には予定価格を記載した書面（以下「予定価格決定書」という。）を作成するとされており、委託事務に係る起案事務の手引きでは、予定価格決定書の金額欄は決裁権者が自署することとされている。

しかし、堺市立国際交流プラザ会議室等管理業務において、予定価格

決定書の金額欄をパソコンを使用して作成していた。

(国際部 国際課)

ウ 契約書における収入印紙

収蔵庫資料消毒殺虫及び館蔵資料殺菌燻蒸業務、みはら歴史博物館清掃等業務及びみはら歴史博物館受付案内業務において、契約金額に基づいた収入印紙を貼付すべきところ、金額が不足した収入印紙を貼付している契約書を受け取っていた。

(博物館 学芸課、みはら歴史博物館)

エ 委託業務の履行確認

みはら歴史博物館清掃等業務において、以下のようなものがあつた。

(ア) 仕様書で清掃場所として定められている常設展示の一部、特別展示室及び映写室の清掃業務を行った旨の記載がない作業報告書の提出を受けていた。

(イ) 仕様書で全開館日に清掃を行うこととされている授乳室の清掃業務を行った旨の記載がない日が多数ある作業報告書の提出を受けていた。

オ 受注者従業員の駐車場使用

みはら歴史博物館受付案内業務の仕様書では、受注者の従業員が通勤時に同博物館の駐車場を使用することを禁止している。

しかし、みはら歴史博物館は、受注者の従業員に通勤時同駐車場を使用させていた。

(以上 博物館 みはら歴史博物館)

(4) 補助金について

補助金に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 申請書類の確認

堺体育協会事業補助金交付要綱では、交付申請時に役員情報届出書の提出を求めており、同要綱で定められている様式では、役員等の氏名、生年月日及び住所を記載することとされている。

しかし、一部の役員の生年月日が記載されていない役員情報届出書の提出を受けていた。

(5) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 切手等受払簿の確認

(ア) 観光企画課の切手等受払簿において、4月計の受入数及び残数の記載がないものや、4月計の払出数の記載を誤っているものがあつた。

また、国際課の切手等受払簿において、月計の受入数の記載がないものがあつた。さらに、国際課の公金外現金の事務で扱っている堺市留学生交流事業実行委員会の切手等受払簿においても、月計の払出数の記載がないものや累計の払出数及び残数の記載を誤っているものがあつた。

(イ) 物品取扱員は、切手等の受払いに係る月計処理時に、当該月に係る受払いの事実を確認し、現物照合を行うとともに、切手等受払簿の月計及び累計の行に、確認印を押印することとされている。

しかし、物品取扱員が月計処理時に確認印を押印していないものがあつた。

(以上 観光部 観光企画課、国際部 国際課)

(ウ) 切手等受払簿において、切手の受入れ又は払出しに当たっては決裁者及び物品取扱員が押印することとされている。

しかし、観光企画課においては、切手の払出し時の所属長の決裁印及び物品取扱員の確認印がないものがあつた。

また、文化財課においては、切手の払出し時の所属長の決裁印がないものがあつた。

(観光部 観光企画課、文化部 文化財課)

(エ) 切手等受払簿において、前年度から切手等を繰り入れたときは、物品取扱員は確認印を押印することとされている。

しかし、前年度から繰り入れたバスカードの枚数を記載する行に物品取扱員の確認印がないものがあつた。

(国際部 国際課)

イ 領収書の処理

書き損じた領収書は、原本、控え共に領収書綴りから切り離さず、保

存しておく必要がある。

しかし、堺・パークレー協会事業運営金及び与謝野晶子倶楽部の事務で扱っている公金外現金の領収書の綴りに書き損じた領収書の原本を保存していないものがあった。

(国際部 国際課、文化部 文化課)

#### ウ 現金出納簿の確認

(ア) 現金の受入れ又は払出しがあったときは、現金出納簿に記載した上で、現金出納員が確認印を押印しなければならない。

しかし、冊子等売払収入の現金出納簿において、指定金融機関へ冊子等売払収入を払い込むために現金を払い出していたが、現金出納員の確認印がないものがあった。

(博物館 学芸課)

(イ) 平成 30 年 12 月 26 日に実地調査を行ったところ、常設展観覧料の現金出納簿において、現金の在 high (2,600 円) と現金出納簿の残額 (960 円) が一致していなかった。

(博物館 みはら歴史博物館)

平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

### 第2 監査の対象

美原区役所

(企画総務課、自治推進課、市民課、保険年金課)

美原保健福祉総合センター

(生活援護課、地域福祉課、子育て支援課、美原保健センター)

### 第3 監査の対象期間

平成30年度(平成30年4月1日～平成30年10月31日)

ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 市民課  
総務手数料(戸籍・住民基本台帳等手数料)について
- ・ 保険年金課  
国民健康保険料について
- ・ 美原保健福祉総合センター 生活援護課  
返納金(生活保護費返納金)について
- ・ 美原保健福祉総合センター 地域福祉課  
介護保険料について
- ・ 美原保健福祉総合センター 子育て支援課  
母子父子寡婦福祉資金の貸付について
- ・ 美原保健福祉総合センター 美原保健センター  
衛生使用料(骨粗しょう症等検診料)について



環境衛生手数料（狂犬病予防手数料、犬猫引取手数料）について

・ 区役所共通項目

公有財産（土地・建物）の管理について

職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

物品購入について

委託料について

補助金について

現金等の管理について

## 第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項があった。

### 1 区役所共通項目

#### (1) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

##### ア 委託業務の履行確認

美原区役所外清掃業務の仕様書では、美原区役所、堺市立美原文化会館及び共用部（廊下、階段等）について、詳細な清掃場所や清掃作業日が定められており、また、清掃業務終了後に、受注者は業務報告書を提出することとされている。

しかし、日常清掃について、仕様書のとおり清掃業務を行った旨の記載がない業務報告書の提出を受けているものがあった。

（企画総務課）

#### (2) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

##### ア 切手等受払簿の確認

物品取扱員は、切手等の受払いに係る月計処理時に、当該月に係る受払いの事実を確認し、現物照合を行うとともに、切手等受払簿の月計及び累計の行に、確認印を押印することとされている。

しかし、物品取扱員が月計処理時に確認印を押印していないものがあった。

（市民課）

イ 現金出納簿の確認

前渡資金の受入れ又は払出しがあったときは、現金出納簿に記載した上で、前渡資金受領者が確認印を押印しなければならない。

しかし、生活保護扶助費の現金出納簿において、払出時の前渡資金受領者の確認印がないものがあった。

(美原保健福祉総合センター 生活援護課)

平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員 裏山正利  
同 吉川守  
同 藤坂正則  
同 小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき出資団体監査及び公の施設の指定管理者監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

出資団体監査及び公の施設の指定管理者監査

### 第2 監査の対象

#### 1 出資団体監査

社会福祉法人堺市社会福祉事業団

#### 2 公の施設の指定管理者監査

堺市立北こどもリハビリテーションセンター、堺市立南こどもリハビリテーションセンター、堺市立えのきはいむ

### 第3 監査の対象期間

平成29年度（平成29年4月1日～平成30年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 団体の概要

#### 1 設立年月日

平成5年7月20日

#### 2 設立目的

多様な福祉サービスがその利用者の意向を尊重して総合的に提供されるよう創意工夫することにより、利用者が、個人の尊厳を保持しつつ、心身ともに健やかに育成され、又はその有する能力に応じ、自立した生活を地域社会において営むことができるよう支援することを目的とする。

#### 3 基本財産

500万円（本市出捐額500万円、基本財産に占める割合100%）

#### 4 所管部局

子ども青少年局 子ども青少年育成部 子ども家庭課

#### 5 役員及び職員数（平成30年3月31日現在）

理事長 1人

理事	5人
監事	2人
職員	215人（プラザ管理部長が理事を兼務） うち常勤職員120人、非常勤職員19人、短期臨時職員76人

## 6 事業状況

平成29年度における社会福祉法人堺市社会福祉事業団(以下「事業団」という。)の主な事業は、以下のとおりである。

### (1) 堺市立こどもリハビリテーションセンター及び堺市立えのきはいむ指定管理業務

#### ア 児童発達支援センターの運営

- (ア) 医療型児童発達支援センター（第1つぼみ園、第1もず園）
- (イ) 福祉型児童発達支援センター（第2つぼみ園、第2もず園、えのきはいむ）

#### イ 診療所の運営（つぼみ診療所、もず診療所）

#### ウ 地域支援に関する業務

- (ア) 相談支援事業（障害児相談支援、基本相談支援、計画相談支援）
- (イ) 保育所等訪問支援事業
- (ウ) 障害児等療育支援事業（通所教室等）

#### エ 児童発達支援センター等利用にかかる相談支援事業

### (2) 堺市立健康福祉プラザ指定管理業務

（出資団体提出資料から抜粋し一部加工）

## 7 財政状態及び経営成績

事業団の平成29年度の貸借対照表及び事業活動計算書は、別紙参考資料のとおりである。

## 第6 堺市との関係

堺市は、基本財産の全額500万円を出捐している。

堺市が平成29年度に事業団に委託している業務は、こどもリハビリテーションセンター手数料徴収事務業務47万8,500円である。

また、堺市は平成16年度から事業団を堺市立北こどもリハビリテーションセンター、堺市立南こどもリハビリテーションセンター及び堺市立えのきはいむの指定管理者に、平成22年度から堺市社会福祉事業団・堺障害者団

体連合会・フィットネス 21 事業団共同事業体（代表団体が事業団）を堺市立健康福祉プラザの指定管理者に指定している。

なお、堺市職員の派遣は行っていない。

## 第7 指定管理者となっている公の施設の概要

### 1 所管部局

子ども青少年局 子ども青少年育成部 子ども家庭課

### 2 指定管理者

社会福祉法人堺市社会福祉事業団

### 3 指定の期間及び指定管理に係る経費

平成 26 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日まで

平成 29 年度の委託料 6 億 9,870 万 4,000 円

### 4 施設名及びその主な内容

- 名称 堺市立北こどもリハビリテーションセンター  
所在地 堺市西区上野芝町 2 丁  
設置年月 平成 15 年 4 月  
設置目的 心身に障害のある児童及びその疑いのある児童の早期療育体制の充実と福祉の増進を図ることを目的とする。  
施設規模 鉄筋コンクリート造 地上 2 階、地下 1 階建  
敷地面積：5,726.80 m<sup>2</sup>  
延床面積：5,609.20 m<sup>2</sup>  
施設内容 1 階 保育室・指導訓練室（10）、観察室、職員室、相談室等  
2 階 作業療法室、理学療法室、言語療法室、診察室等  
地下 1 階 駐車場、消火ポンプ室、受水槽室
- 名称 堺市立南こどもリハビリテーションセンター  
所在地 堺市南区城山台 5 丁  
設置年月 平成 6 年 4 月  
設置目的 心身に障害のある児童及びその疑いのある児童の早期療育体制の充実と福祉の増進を図ることを目的とする。  
施設規模 鉄筋コンクリート造 地上 4 階、地下 1 階建  
敷地面積：5,871.38 m<sup>2</sup>  
延床面積：5,575.95 m<sup>2</sup>  
施設内容 1 階 保育室（7）、トイレ指導室、浴室、職員室、調理室等  
2 階 作業療法室、運動療法室、言語療法室、診察室等  
3 階 医局、事務室、理事長室等

4階 機械室

地下1階 機械室、自家発電機室、電気室等

屋外 訓練器具製作室、立体駐車場等

○名称	堺市立えのきはいむ
所在地	堺市西区浜寺石津町東3丁
設置年月	昭和53年4月 現住所に移転
設置目的	日常生活における基本的動作の指導、独立自活に必要な知識技能の付与又は集団生活への適応のための訓練を提供することを目的とする。
施設規模	鉄筋コンクリート造 平屋建 敷地面積：4,483.98 m <sup>2</sup> 延床面積：986.70 m <sup>2</sup>
施設内容	1階 指導室(6)、トイレ指導室、職員室、医務室、厨房等 屋外 機械室、車庫等

5 事業状況  
 <利用状況>  
 平成 29 年度利用者数

(単位：人)

事業内容	延べ利用児 (者) 数
堺市立北こどもリハビリテーションセンター	
第 1 もず園 (医療型児童発達支援センター、定員 30 名) の運営	2,544
保育所等訪問支援事業の運営	95
障害児相談支援事業の運営	702
第 2 もず園 (福祉型児童発達支援センター、定員 40 名) の運営	8,953
もず診療所の運営	6,242
堺市障害児等療育支援事業の運営	3
通所教室事業の運営	1,211
堺市立南こどもリハビリテーションセンター	
第 1 つぼみ園 (医療型児童発達支援センター、定員 40 名) の運営	4,089
保育所等訪問支援事業の運営	47
障害児相談支援事業の運営	233
第 2 つぼみ園 (福祉型児童発達支援センター、定員 50 名) の運営	11,236
つぼみ診療所の運営	9,128
堺市障害児等療育支援事業の運営	635
障害児施設利用にかかる相談支援事業の運営	1,124
通所教室事業の運営	763
堺市立えのきはいむ	
えのきはいむ (福祉型児童発達支援センター、定員 60 名) の運営	12,589
保育所等訪問支援事業の運営	62
障害児相談支援事業の運営	396
堺市障害児等療育支援事業の運営	1



<収支状況> 平成 29 年度

(単位：円)

	金 額
収 入	1,165,723,798
指定管理料	698,704,000
利用料金	466,282,998
その他	736,800
支 出	1,061,711,882
人件費	743,994,494
賃借料	146,656,465
業務委託費	31,060,713
その他	140,000,210
収支差額	104,011,916

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

第 8 出資団体監査の項目及び結果

事業団において事務事業が設立目的(出資目的)に沿って執行されているか、決算諸表等は基礎となる会計帳簿に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 規程等について

定款及び経理規程等の諸規程は整備されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 経理について

会計経理は適切になされ、決算諸表等は法令等に準拠し、財政状態及び収支状況を適正に表示しているか、会計帳簿の整備及び記帳は適切か、また、証拠書類の整備及び保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 団体では、経理規程により、事務局長を会計責任者としており、これに代わって経理事務を行わせるために、堺市立北こどもリハビリテーションセンター、堺市立南こどもリハビリテーションセンター、堺市立えのきは いむ及び堺市立健康福祉プラザに出納職員を置いている。

同規程では、出納職員は、現金について、毎日の現金出納終了後、その残高と帳簿残高を照合し、会計責任者に報告しなければならないとされているが、報告していなかった。

### 3 財産管理について

資金の運用は適切に行われているか、また、財産管理は適切に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 4 事業運営について

出資者としての権利行使は適切に行われているか、出資団体の財政状態及び収支状況を把握し、適切な指導監督を行っているか、設立目的に沿った事業運営が適切に行われているか、また、委託契約に基づく義務の履行は適切に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

## 第9 公の施設の指定管理者監査の項目及び結果

当該団体において公の施設の管理が適正かつ公平、公正に行われているか、事業報告書等は基礎となる会計帳簿等に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

### 1 指定管理者指定の手続について

公の施設の管理を行わせる団体の指定は、地方自治法、条例等に基づき、適正かつ公正に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適

切な処理をする必要がある。

(1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、月例報告書に以下の項目及びその内容を記載しなければならないが、記載していなかった。

また、市はこれらの点について把握していなかった。

- ・業務の実施状況、設備トラブル等（委託状況も含む）
- ・利用者アンケート、意見等の集計及び分析
- ・事故、苦情及び要望等の内容とその対応

(2) 指定管理者は、基本協定書に基づき、年度事業計画書に業務の実施内容及びスケジュールを記載しなければならない。

しかし、指定管理者が作成した年度事業計画書には、施設・設備保守管理に係る業務の実施内容及びスケジュールの記載が漏れていた。

また、市はこの点について把握していなかった。

(3) 指定管理者は、基本協定書に基づき、事業報告書に業務の実施状況（委託状況も含む）を記載しなければならない。

しかし、指定管理者が作成した事業報告書では、実施した施設・設備保守管理業務の一部しか記載しておらず、また、第三者へ業務を委託している状況は記載していなかった。

また、市はこの点について把握していなかった。

#### 4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、業務の一部を第三者に委託した場合、法令等により資格を必要とする業務については、当該資格等（電気主任技術者等）を証する書面の写しを市に提出しなければならないが、該当する全ての書面の写しを提出していなかった。

また、市はこれらの書面の写しの提出を求めていなかった。

(2) 基本協定書では、指定管理者はあらかじめ市の承認を得て業務の一部を第三者に委託することができるが、当該委託先から更に委託させてはならないとされている。

指定管理者によると、当該委託先から更に委託していないとのことであ

るが、指定管理者は委託先との間で、更に委託することができる旨の契約を締結しているものがあつた。

5 利用料金について

利用料金制を採用する場合、利用料金の設定等が適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかつた。

6 経理について

公の施設の管理に係る指定管理者の収支会計経理は適正になされ、他の事業との会計区分は明確になっているか、また、出納関係帳簿、記帳は適正になされ、領収書類の整備、保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかつた。

参考資料

法人名 社会福祉法人 堺市社会福祉事業団

貸借対照表

平成30年 3月31日現在

第3号第1様式  
(単位：円)

	資 産 の 部			負 債 の 部			増 減
	当年度末	前年度末	増 減	当年度末	前年度末	増 減	
流動資産	689,287,434	571,679,557	117,607,877	流動負債	142,276,994	134,946,927	7,329,977
現金預金	595,642,962	473,891,110	121,751,852	事業未払金	58,393,909	63,681,133	-5,287,224
普通預金	139,979	100,000	39,979	その他の未払金	7,563,213	6,947,004	616,209
定期預金	581,022,371	456,202,063	124,820,308	1年以内返済予定リース債務	2,903,804	2,851,618	52,186
事業未収金	14,480,612	17,589,047	-3,108,435	職員預り金	13,440,578	6,981,307	6,459,271
診療所利用料未収金	79,871,358	84,391,566	-4,520,208	源泉所得税預り金	1,262,848	1,275,726	-12,878
通所利用料未収金	12,157,034	14,243,329	-2,086,295	住民税預り金	2,549,700	2,338,100	211,600
その他の事業未収金	67,253,381	67,987,759	-734,378	社会保険料預り金	9,628,030	3,367,481	6,260,549
未収金	460,943	2,160,478	-1,699,535	前受金	98,400	98,400	98,400
立替金	41,734	29,122	12,612	仮受金	630,865	630,865	-630,865
前払金	10,746,793	10,262,755	484,038	賞与引当金	59,877,000	53,855,000	6,022,000
固定資産	2,984,587	3,105,004	-120,417	固定負債	54,308,761	48,877,159	5,431,602
基本財産	197,959,826	192,670,152	5,289,674	リース債務	1,361,891	4,265,695	-2,903,804
定期預金	5,000,000	5,000,000		退職給付引当金	52,946,870	44,611,464	8,335,406
その他の固定資産	5,000,000	5,000,000		負債の部合計	196,585,665	183,824,086	12,761,579
車輜運搬具	192,959,826	187,670,152	5,289,674	純 資 産 の 部			
器具及び備品	4	56,998	-56,994	基本金	5,000,000	5,000,000	
有形リース資産	11,119,562	13,931,700	-2,812,138	基本金	5,000,000	5,000,000	
ソフトウェア	4,237,920	7,063,200	-2,825,280	その他の積立金	120,265,000	119,304,000	961,000
退職給付引当資産	4,390,470	2,702,790	1,687,680	設備整備積立金	686,000	686,000	
設備整備積立資産	52,946,870	44,611,464	8,335,406	法人運営積立金	37,000,000	37,000,000	
法人運営積立資産	686,000	686,000		経営安定化積立金	81,000,000	81,000,000	
経営安定化積立資産	37,000,000	37,000,000		自主事業積立金	871,000	618,000	253,000
自主事業積立資産	81,000,000	81,000,000		事業研究積立金	708,000	708,000	
事業研究積立資産	871,000	618,000	253,000	次期繰越活動増減差額	565,396,595	456,221,623	109,174,972
	708,000	708,000		次期繰越活動増減差額	565,396,595	456,221,623	109,174,972
				(うち当期活動増減差額)	110,135,972	113,258,098	-3,122,126
資産の部合計	887,247,260	764,349,709	122,897,551	純資産の部合計	690,661,595	580,525,623	110,135,972
				負債及び純資産の部合計	887,247,260	764,349,709	122,897,551

事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

第2号第1様式  
(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収益	障害福祉サービス等事業収益	1,604,156,744	1,619,959,965	-15,803,221
		経常経費寄附金収益	50,000	250,000	-200,000
		サービス活動収益計(1)	1,604,206,744	1,620,209,965	-16,003,221
	費用	人件費	926,257,252	916,883,171	9,374,081
		事業費 事務費 減価償却費	241,729,707 312,542,985 8,758,332	237,674,472 332,146,789 7,451,644	4,055,235 -19,603,804 1,306,688
	サービス活動費用計(2)	1,489,288,276	1,494,156,076	-4,867,800	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	114,918,468	126,053,889	-11,135,421	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	62,550	89,389	-26,839
		その他のサービス活動外収益	1,347,053	1,339,157	7,896
		サービス活動外収益計(4)	1,409,603	1,428,546	-18,943
	費用	支払利息	109,742	160,960	-51,218
		サービス活動外費用計(5)	109,742	160,960	-51,218
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,299,861	1,267,586	32,275	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	116,218,329	127,321,475	-11,103,146	
特別増減の部	収益	固定資産受贈額	329,000		329,000
		特別収益計(8)	329,000		329,000
	費用	その他の特別損失	6,411,357	14,063,377	-7,652,020
		特別費用計(9)	6,411,357	14,063,377	-7,652,020
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-6,082,357	-14,063,377	7,981,020	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	110,135,972	113,258,098	-3,122,126	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	456,221,623	342,531,525	113,690,098
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	566,357,595	455,789,623	110,567,972
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)	618,000	1,050,000	-432,000
		その他の積立金積立額(16)	1,579,000	618,000	961,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	565,396,595	456,221,623	109,174,972

平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき公の施設の指定管理者監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

公の施設の指定管理者監査

### 第2 監査の対象

堺市立初芝体育館、堺市初芝野球場、堺市初芝テニスコート、堺市立初芝体育館駐車場、堺市白鷺公園野球場、堺市白鷺公園運動広場

### 第3 監査の対象期間

平成29年度（平成29年4月1日～平成30年3月31日）  
ただし、必要に応じて他年度を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 施設の概要

＜所管部局＞

文化観光局 スポーツ部 スポーツ施設課

＜指定管理者＞

団体名 ミズノ・堺市教育スポーツ振興事業団グループ

代表団体 美津濃株式会社

構成団体 公益財団法人堺市教育スポーツ振興事業団

構成団体 大林ファシリティーズ株式会社大阪支店

＜指定の期間及び指定管理に係る経費＞

平成28年4月1日から平成33年3月31日まで

平成29年度の委託料 5,201万8,618円

＜施設名及びその主な内容＞

○名称 堺市立初芝体育館

所在地 堺市東区野尻町

設置年月 昭和61年10月

設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。

施設規模 鉄筋コンクリート造、一部鉄骨造

敷地面積 28,800 m<sup>2</sup>、延床面積 4,724 m<sup>2</sup>



- 施設内容 第1体育室、第2体育室、第3体育室、研修室、トレーニング室、弓道場等
- 名称 堺市初芝野球場  
所在地 堺市東区野尻町  
設置年月 昭和61年10月  
設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。  
施設規模 5,300㎡、1面（両翼69m・中堅69m）  
施設内容 器具庫、倉庫、便所等
- 名称 堺市初芝テニスコート  
所在地 堺市東区野尻町  
設置年月 昭和61年10月  
設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。  
施設規模 4,200㎡、6面（砂入人工芝）  
施設内容 管理棟、事務室、更衣室等
- 名称 堺市立初芝体育館駐車場  
所在地 堺市東区野尻町  
設置年月 平成13年4月  
施設規模 2,300㎡、98台収容  
施設内容 管理事務所等
- 名称 堺市白鷺公園野球場  
所在地 堺市東区白鷺町1丁  
設置年 昭和59年  
設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。  
施設規模 8,730㎡、1面（軟式野球・ソフトボール）
- 名称 堺市白鷺公園運動広場  
所在地 堺市東区白鷺町1丁  
設置年 昭和59年  
設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。  
施設規模 20,000㎡

第6 事業状況

<利用状況> 平成29年度

		利用率 (%)	利用者数 (人)
堺市立初芝体育館			
第1体育室	専用	95.1	76,049
	共用	—	1,417
第2体育室	専用	91.1	41,174
	共用	—	925
第3体育室	専用	58.0	25,012
	共用	—	1,521
研修室	専用	15.3	2,986
トレーニング室	専用	100.0	315
	共用	—	18,226
弓道場	専用	90.1	3,796
	共用	—	5,928
堺市初芝テニスコート	専用	74.6	44,075
	共用	—	1,072
堺市初芝野球場	専用	29.3	15,876
堺市白鷺公園野球場	専用	46.1	14,409
堺市白鷺公園運動広場	専用	76.3	24,462
合計		—	277,243

<収支状況> 平成29年度 (自主事業を除く)

(単位: 円)

	金額
収入	100,785,288
利用料金	48,760,560
指定管理料	52,018,618
その他	6,110
支出	98,531,103
人件費	41,174,377
委託料	20,029,971
光熱水費	16,381,317
その他	20,945,438
収支差額	2,254,185

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

## 第7 監査の項目及び結果

当該団体において公の施設の管理が適正かつ公平、公正に行われているか、事業報告書等は基礎となる会計帳簿等に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

### 1 指定管理者指定の手續について

公の施設の管理を行わせる団体の指定は、地方自治法、条例等に基づき、適正かつ公正に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、年度事業計画書に施設の利用状況に関する統計資料の作成方法を記載しなければならないが、記載していなかった。

また、市はこの点について把握していなかった。

### 4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手續等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、自主事業を実施しようとする場合は、市に対して自主事業計画書及び収支計画書を提出し、事前に市の承認を受けなければならない。

しかし、指定管理者は、事前に自主事業としての承認を受けずに、初芝

体育館の受付横に冷蔵庫を設置し飲料販売を行っていた。

- (2) 指定管理者は、初芝体育館・テニスコート・野球場・駐車場周辺の警備業務を第三者に委託しており、当該業務において、駐車場の開場を行わせている。

堺市立初芝体育館駐車場の開場時間は、5月から8月までの間は午前6時30分であるが、指定管理者によると、体育館等の利用予約が入っていない際は、駐車場の開場を行う警備員の出勤時間を調整していたとのことで、警備報告書では、勤務開始が午前7時となっているものがあった。

- (3) 指定管理者は、基本協定書に基づき、業務の一部を第三者に委託する場合には、あらかじめ市の承認を得なければならない。

しかし、ブルーカーペット伐採及び撤去業務については、承認を得ずに第三者に委託していた。

#### 5 利用料金について

利用料金制を採用する場合、利用料金の設定等が適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

#### 6 経理について

公の施設の管理に係る指定管理者の収支会計経理は適正になされ、他の事業との会計区分は明確になっているか、また、出納関係帳簿、記帳は適正になされ、領収書類の整備、保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき公の施設の指定管理者監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

公の施設の指定管理者監査

### 第2 監査の対象

堺市原池公園体育館、堺市原池公園スケートボードパーク、堺市陶器スポーツ広場

### 第3 監査の対象期間

平成29年度（平成29年4月1日～平成30年3月31日）  
ただし、必要に応じて他年度を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 施設の概要

<所管部局>

文化観光局 スポーツ部 スポーツ施設課

<指定管理者>

団体名 原池スポーツチャレンジ共同体

代表団体 美津濃株式会社

構成団体 ミズノスポーツサービス株式会社

構成団体 大林ファシリティーズ株式会社大阪支店

構成団体 利晃建設株式会社

<指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成28年4月1日から平成33年3月31日まで

平成29年度の委託料 6,188万7,040円

<施設名及びその主な内容>

○名称 堺市原池公園体育館

所在地 堺市中区八田寺町

設置年月 平成19年4月

設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。

施設規模 鉄筋コンクリート造、一部鉄骨造

敷地面積 13,079 m<sup>2</sup>、延床面積 7,000.48 m<sup>2</sup>  
施設内容 大アリーナ、中アリーナ、小アリーナ、多目的室、トレーニング室、研修室等

○名称 堺市原池公園スケートボードパーク  
所在地 堺市中区八田寺町  
設置年月 平成 23 年 12 月  
設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。  
施設規模 約 2,300 m<sup>2</sup>  
施設内容 5 セクション、管理小屋等

○名称 堺市陶器スポーツ広場  
所在地 堺市中区陶器北  
設置年月 平成 2 年 4 月  
設置目的 市民のスポーツ及びレクリエーションの振興を図り、健康及び体力の増進に資することを目的とする。  
施設規模 12,892.2 m<sup>2</sup>  
施設内容 陶器野球場（1 面）、陶器テニスコート（4 面）、管理棟、事務室、倉庫、便所等

第6 事業状況

<利用状況> 平成29年度

		利用率 (%)	利用者数 (人)
堺市原池公園体育館			
大アリーナ	専用	80.0	27,529
	共用	—	190
中アリーナ	専用	85.8	18,441
	共用	—	—
小アリーナ	専用	89.8	40,323
多目的室	専用	68.2	22,083
	共用	—	367
研修室	専用	18.5	2,305
トレーニング室	共用	—	64,297
堺市原池公園スケートボードパーク	共用	—	8,314
	自主	—	2,314
堺市陶器スポーツ広場			
野球場	専用	62.7	7,690
テニスコート	専用	66.9	22,911
	共用	—	827
合計		—	217,591

<収支状況> 平成29年度 (自主事業を除く)

(単位：円)

	金額
収入	120,499,385
利用料金	58,542,575
指定管理料	61,887,040
その他	69,770
支出	127,136,224
人件費 (給与手当等)	53,598,763
委託料	30,243,778
光熱水費	18,010,597
その他	25,283,086
収支差額	△6,636,839

(指定管理者提出資料より抜粋し一部加工)



## 第7 監査の項目及び結果

当該団体において公の施設の管理が適正かつ公平、公正に行われているか、事業報告書等は基礎となる会計帳簿等に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

### 1 指定管理者指定の手続について

公の施設の管理を行わせる団体の指定は、地方自治法、条例等に基づき、適正かつ公正に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

### 3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 指定管理者が基本協定書に基づいて作成した事業報告書に、以下のようなものがあつた。

また、市はこれらの点について把握していなかった。

ア 一部委託業務の実施状況について、陶器スポーツ広場管理棟の機械警備業務に関する記載がなく、また、植栽管理・除草業務については実施時期及び回数の記載に誤りがあつた。

イ 市からの貸与備品の異動状況について、備品番号、備品名称及び規格は記載しているものの、異動内容（購入、廃棄、配置場所変更等の区分）は記載していなかった。

### 4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書では、指定管理者はあらかじめ市の承認を得て業務の一部を第三者に委託することができるが、当該委託先から更に委託させてはならないとされている。

指定管理者によると、当該委託先から更に委託していないとのことであるが、指定管理者は委託先との間で、更に委託することができる旨の契約を締結しているものがあつた。

#### 5 利用料金について

利用料金制を採用する場合、利用料金の設定等が適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかつた。

#### 6 経理について

公の施設の管理に係る指定管理者の収支会計経理は適正になされ、他の事業との会計区分は明確になっているか、また、出納関係帳簿、記帳は適正になされ、領収書類の整備、保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかつた。

平成 31 年 3 月 25 日

堺市議会議長  
山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

### 監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき公の施設の指定管理者監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

## 監査結果報告

### 第1 監査の種類

公の施設の指定管理者監査

### 第2 監査の対象

堺市教育文化センター

### 第3 監査の対象期間

平成29年度（平成29年4月1日～平成30年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

### 第4 監査の実施期間

平成30年11月1日～平成31年3月25日

### 第5 施設の概要

#### <所管部局>

教育委員会事務局 学校教育部 教育センター

#### <指定管理者>

団体名 JTB コミュニケーションズグループ

代表団体 株式会社 JTB コミュニケーションデザイン

構成団体 南海ビルサービス株式会社

構成団体 株式会社東急コミュニティー

#### <指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成27年4月1日から平成32年3月31日まで

平成29年度の委託料 1億7,740万6,744円

#### <施設名及びその主な内容>

○名称 堺市教育文化センター

所在地 堺市中区深井清水町

設置年月 平成6年7月

設置目的 市民の生涯学習と芸術文化の活動の場、教育に関する研究及び教育関係職員への研修等の場を提供することにより、堺市の教育文化を振興することを目的とする。

施設内容 地上6階 地下1階、塔屋1階

敷地面積 12,111.46 m<sup>2</sup> 建築面積 6,552.06 m<sup>2</sup>

延床面積 21,814.52 m<sup>2</sup>

中文化会館、プラネタリウム室、天体観測室、科学展示コーナー、レストラン、駐車場、教育センター（市直営）、中図書館（市直営）、平和と人権資料館（併設・市直営）

## 第6 事業状況

<利用状況> 平成29年度

区 分	
中文化会館貸館利用者数	231,289 人
中文化会館施設利用件数	4,479 件
中文化会館稼働率	34.2%
プラネタリウム観覧者・天文催事来場者数	41,899 人

<収支状況> 平成29年度

(単位：円)

	金 額
収 入	251,774,246
指定管理料	177,406,744
利用料金	64,120,283
その他	10,247,219
支 出	252,147,660
人件費	53,524,800
保守管理費	103,984,133
プラネタリウム室等運営費	37,632,384
光熱水費	37,443,263
その他	19,563,080
収支差額	△373,414

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

## 第7 監査の項目及び結果

当該団体において公の施設の管理が適正かつ公平、公正に行われているか、事業報告書等は基礎となる会計帳簿等に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。  
監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 指定管理者指定の手續について

公の施設の管理を行わせる団体の指定は、地方自治法、条例等に基づき、適正かつ公正に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手續等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、会社法で求められる計算書類及び監査報告書を、毎事業年度終了後 90 日以内に市に提出しなければならないが、計算書類は提出しているものの、監査報告書は提出していなかった。

また、市は当該書類の提出を求めていなかった。

(2) 指定管理者は、基本協定書に基づき、市に提出した自主事業計画書の内容を変更しようとするときは、事前に市の承認を得なければならないが、事前に市の承認を得ることなく、新たに実施又は中止している自主事業の講座があつた。

(3) 指定管理者は、基本協定書等で規定されておらず、また自主事業として申請及び承認がされていないにもかかわらず、コピーサービス及びホールで開催する催事チケットの受託販売を行っており、これらに係る手数料を

収入していた。

また、これらの収入については、事業報告書に記載していなかった。

- (4) 基本協定書では、指定管理者はあらかじめ市の承認を得て業務の一部を第三者に委託することができるが、当該委託先から更に委託させてはならないとされている。

しかし、指定管理者は委託先との間で、更に委託することができる旨の契約を締結しているものがあつた。

また、当該委託先が、更に委託している業務が複数あつた。

- (5) 堺市会計規則では、備品票を備品に貼り付けなければならないとされているが、備品票が貼付されていないものがあつた。

また、オープンリールテープレコーダーには異なる備品票が貼付されており、レコードプレーヤーは備品登録されないまま保管されていた。

## 5 利用料金について

利用料金制を採用する場合、利用料金の設定等が適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

## 6 経理について

公の施設の管理に係る指定管理者の収支会計経理は適正になされ、他の事業との会計区分は明確になっているか、また、出納関係帳簿、記帳は適正になされ、領収書類の整備、保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、以下の通り意見を付す。

### [収支実績の確認について（意見）]

公の施設である堺市教育文化センターは、指定管理者である JTB コミュニケーションズグループが管理運営している。代表団体である株式会社 JTB コミュニケーションデザインが中文化会館運営業務を、南海ビルサービス株式会社が施設維持管理業務を、株式会社東急コミュニティーがプラネタリウム室等の管理運営業務をそれぞれ担当している。

今回の監査において、指定管理者から提出された収支実績報告を確認したところ、「人件費」には代表団体のみの人件費と代表団体の一般管理費（間接経費）が計上されており、なおかつ予算額と実績額が同額であつた。

また、同報告における「保守管理費」「プラネタリウム室運営費等」に計上されている内容は、代表団体から各構成団体に業務委託費の名目で支払われた額であつて、それらには各構成団体の一般管理費が含まれていた。

このように、同報告の支出費目は、本指定管理業務に要した人件費や委

託料等の具体的な内容を実態どおり示すものではなく、市は支出の内容を十分に確認・把握できていなかった。

施設の運営を適切に管理するためには各業務の運営のためにどのような費用がどの程度必要かを把握することが重要である。それは収支の実態を把握することによって経年比較や同様の施設との比較が可能となり、正確な検証や対応が可能となるからである。この点に留意し、施設の実態を表す収支予算を示し、実績報告を作成するよう指定管理者に指導されたい。



堺市議会議長

山口典子様

堺市監査委員 裏山正利  
同 吉川守  
同 藤坂正則  
同 小杉茂雄

## 例月現金出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、平成31年2月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

### 記

#### 1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

#### 2 検査の期間

平成31年4月1日～平成31年4月25日

#### 3 検査の結果

##### (1) 会計管理者所管分

###### ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成31年2月28日現在の収支計算表(別表1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

###### イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

##### (2) 上下水道事業管理者所管分

###### ア 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成31年2月28日現在の試算表(別表2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

###### イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

## 収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分	収 入 済 額			支 出 済 額	
	前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳計					
一 般 会 計	301,491,480,864	14,351,803,579	315,843,284,443	254,054,901,839	28,164,053,421
特別					
都市開発資金	0	0	0	5,759,489	0
国民健康保険事業	60,593,510,621	12,053,262,420	72,646,773,041	64,067,661,849	12,883,688,102
公共用地先行取得事業	31,792,499	0	31,792,499	1,508,658,721	177,781,165
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	517,946,003	24,482,557	542,428,560	204,688,323	872,167
介護保険事業	54,014,276,319	3,709,841,586	57,724,117,905	56,092,944,015	6,158,752,855
公債管理	6,752,484,905	3,747,017,000	10,499,501,905	26,602,612,843	473,994,746
後期高齢者医療事業	8,838,082,149	410,657,285	9,248,739,434	8,674,079,088	468,293,605
小 計 (A)	432,239,573,360	34,297,064,427	466,536,637,787	411,211,306,167	48,327,436,061
種 類 \ 区 分				前月末残額	本月収入済額
一 時 借 入 金				0	0
歳 入 歳 出 外 現 金				6,174,706,435	2,415,509,573
基					
堺市小口更生資金貸付基金				55,666,653	325,200
堺市奨学基金				52,200,000	0
山口奨学基金				2,500,000	0
播野奨学基金				12,000,000	0
堺市交通遺児手当基金				185,200,000	0
堺市公共施設等特別整備基金				21,127,400,000	0
堺市減債基金				31,784,400,000	0
堺市障害者奨学基金				100,000,000	0
堺市財政調整基金				1,818,500,000	0
堺市中小企業振興資金貸付金預託金				1,185,000,000	0
堺市泉北丘陵地区整備基金				2,683,100,000	0
堺市都市緑化基金				281,500,000	0
中壩奨学基金				265,900,000	0
我堂奨学基金				30,000,000	0
濱口奨学基金				115,000,000	0
堺市民健康生きがいづくり基金				144,200,000	0
堺市地域福祉推進基金				2,452,500,000	0
堺市鉄道軌道整備基金				3,351,800,000	0
堺市介護保険給付費準備基金				945,800,000	0
堺市国民健康保険料収納対策基金				3,811,941,120	0
堺市自転車環境共生まちづくり基金				53,900,000	0
堺市スポーツ振興基金				890,500,000	0
堺市子ども教育ゆめ基金				1,163,093,618	0
堺市区民まちづくり基金				1,052,100,000	0
堺市市民活動支援基金				3,100,000	0
堺市国際平和人権基金				2,200,000	0
堺市環境都市推進基金				258,400,000	0
堺市産業活性化基金				1,320,800,000	0
堺市緑の保全基金				21,200,000	0
堺市世界文化遺産登録推進基金				34,100,000	0
堺市公共交通活性化促進基金				1,700,000	0
堺市大規模災害被災地等支援基金				429,500,000	0
堺市国際文化観光基金				1,881,300,000	0
堺市フェニエチエ堺芸術文化創造基金				0	0
小 計 (B)				83,691,207,826	2,415,834,773
合 計 (A) + (B)					

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成31年2月28日現在  
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
282,218,955,260	33,624,329,183	△27,069,668,435	6,554,660,748	4,000,000,000	2,550,699,748	3,961,000
5,759,489	△5,759,489	5,759,489	0	0	0	0
76,951,349,951	△4,304,576,910	4,304,576,910	0	0	0	0
1,686,439,886	△1,654,647,387	1,654,647,387	0	0	0	0
205,560,490	336,868,070	0	336,868,070	0	336,868,070	0
62,251,696,870	△4,527,578,965	4,527,578,965	0	0	0	0
27,076,607,589	△16,577,105,684	16,577,105,684	0	0	0	0
9,142,372,693	106,366,741	0	106,366,741	0	106,366,741	0
459,538,742,228	6,997,895,559	0	6,997,895,559	4,000,000,000	2,993,934,559	3,961,000
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計外現金等保管方法		
0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
2,578,761,269	6,011,454,739	0	6,011,454,739	4,694,994,294	1,316,460,445	0
500,000	55,491,853	0	55,491,853	0	55,491,853	0
0	52,200,000	0	52,200,000	52,200,000	0	0
0	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000	0	0
0	12,000,000	0	12,000,000	12,000,000	0	0
0	185,200,000	0	185,200,000	185,200,000	0	0
0	21,127,400,000	0	21,127,400,000	21,127,400,000	0	0
100,000,000	31,684,400,000	0	31,684,400,000	31,684,400,000	0	0
0	100,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0	0
0	1,818,500,000	0	1,818,500,000	1,818,500,000	0	0
0	1,185,000,000	0	1,185,000,000	1,185,000,000	0	0
0	2,683,100,000	0	2,683,100,000	2,683,100,000	0	0
0	281,500,000	0	281,500,000	281,500,000	0	0
0	265,900,000	0	265,900,000	265,900,000	0	0
0	30,000,000	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	144,200,000	0	144,200,000	144,200,000	0	0
0	2,452,500,000	0	2,452,500,000	2,452,500,000	0	0
0	3,351,800,000	0	3,351,800,000	3,351,800,000	0	0
0	945,800,000	0	945,800,000	945,800,000	0	0
0	3,811,941,120	0	3,811,941,120	3,811,941,120	0	0
0	53,900,000	0	53,900,000	53,900,000	0	0
0	890,500,000	0	890,500,000	890,500,000	0	0
0	1,163,093,618	0	1,163,093,618	1,163,093,618	0	0
0	1,052,100,000	0	1,052,100,000	1,052,100,000	0	0
0	3,100,000	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,200,000	0	2,200,000	2,200,000	0	0
0	258,400,000	0	258,400,000	258,400,000	0	0
0	1,320,800,000	0	1,320,800,000	1,320,800,000	0	0
0	21,200,000	0	21,200,000	21,200,000	0	0
0	34,100,000	0	34,100,000	34,100,000	0	0
0	1,700,000	0	1,700,000	1,700,000	0	0
0	429,500,000	0	429,500,000	429,500,000	0	0
0	1,881,300,000	0	1,881,300,000	1,881,300,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
2,679,261,269	83,427,781,330	0	83,427,781,330	82,055,829,032	1,371,952,298	0
	90,425,676,889	0	90,425,676,889	86,055,829,032	4,365,886,857	3,961,000

## 合 計 残 高 試 算 表

平成31年2月28日現在

(単位：円)

	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	残 高	累 計		月 計	累 計	
5	110,775,431,293	178,743,525,014	固定資産	307,178,011	67,968,093,721	
	107,346,543,531	175,259,728,148	有形固定資産	302,186,274	67,913,184,617	
	5,040,677,546	5,040,677,546	土地			
	6,540,810,510	6,543,711,553	建物		2,901,043	
	14,385,327,455	1,579,618	建物減価償却累計額	11,957,473	3,749,520,066	3,747,940,448
	7,307,039,888	14,397,064,049	構築物		11,736,594	
	7,307,039,888	11,447,014	構築物減価償却累計額	20,340,596	6,582,016,687	6,570,569,673
		7,307,039,888	機械及び装置			
		119,202	機械及び装置減価償却累計額	22,242,213	5,321,071,023	5,320,951,821
10	1,223,206,003	1,242,649,710	量水器	1,146,828	19,443,707	
	157,926,804	9,716,816	量水器減価償却累計額	1,262,747	547,118,225	537,401,409
		157,926,804	車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	681,841	136,654,833	136,654,833
	380,554,158	414,557,758	工具器具		34,003,600	
15		32,303,420	工具器具減価償却累計額	1,963,911	281,963,959	249,660,539
	132,295,104,864	132,295,104,864	送配水管			
			送配水管減価償却累計額	238,758,840	51,114,863,514	51,114,863,514
	252,569,384	252,569,384	リース資産			
			リース資産減価償却累計額	1,899,920	55,142,978	55,142,978
20	7,496,512,134	7,553,260,522	建設仮勘定	1,931,905	56,748,388	
	97,887,762	152,796,866	無形固定資産	4,991,737	54,909,104	
	284,210	916,181	施設利用権	57,452	631,971	
	97,603,552	151,880,685	ソフトウェア	4,934,285	54,277,133	
	3,331,000,000	3,331,000,000	投資その他の資産			
	3,331,000,000	3,331,000,000	長期貸付金			
25	10,845,936,867	63,132,474,914	流動資産	5,746,988,900	52,286,538,047	
	10,845,936,867	63,132,474,914	流動資産	5,746,988,900	52,286,538,047	

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		累計	月計	
5,963,720,388	39,880,809,482	3,419,039,208	現金預金	33,917,089,994	3,190,705,728	
43,000	63,000		現金	20,000		
5,963,677,388	39,880,746,482	3,419,039,208	預金	33,917,069,094	3,190,705,728	
2,103,761,762	17,481,831,811	1,455,436,065	未収金	15,378,070,049	1,094,149,654	
2,071,943,830	16,133,434,897	1,373,378,088	水道料金未収金	14,061,491,067	1,006,311,334	5
3,537,700	93,062,982	8,070,900	給水工事収入未収金	89,525,282	7,684,900	
7,922,534	15,370,005	10,471,636	受取損害賠償金未収金	7,447,471	3,335,139	
4,937,685	15,119,038	2,499,996	工事負担金未収金	10,181,353	451,103	
14,888,880	319,636,140	29,074,680	加入金未収金	304,747,260	43,889,040	
531,133	905,208,749	31,940,765	その他収入未収金	904,677,616	32,478,138	10
			貸倒引当金	32,140,000		
64,553,200	187,924,253	735,000	貯蔵品	123,371,053	11,762,090	
1,701,437,487	3,237,247,625	89,750,000	前払金	1,535,810,158	150,336,006	
973,031,650	973,089,343	83,453,029	仮払消費税及び地方消費税	57,693	35,422	15
27,572,400	27,572,400		前払消費税及び地方消費税			
44,000,000	1,344,000,000		短期貸付金	1,300,000,000	1,300,000,000	
	144,636,423	30,179,242	固定負債	31,626,174,377	132,325,500	31,481,537,954
	144,636,423	30,179,242	固定負債	31,626,174,377	132,325,500	31,481,537,954
			企業債	29,144,572,474	29,144,572,474	29,144,572,474
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	29,144,572,474	29,144,572,474	29,144,572,474
			リース債務	190,204,903	132,325,500	190,204,903
	144,636,423	30,179,242	引当金	2,291,397,000		2,146,760,577
			退職給付引当金	1,746,869,000		1,746,869,000
	144,636,423	30,179,242	修繕引当金	544,528,000		399,891,577
	25,643,347,878	2,721,860,240	流動負債	29,365,861,478	1,861,030,348	3,722,513,600
	25,643,347,878	2,721,860,240	流動負債	29,365,861,478	1,861,030,348	3,722,513,600
	696,112,826		企業債	1,442,059,850		745,947,024

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	696,112,826		建設改良費等の財源に充てるための企業債		745,947,024
	19,119,144	1,931,905	リース債務	4,443,000	8,495,791
	10,126,238,890	1,161,246,948	未払金	719,710,379	720,176,559
	6,982,942,647	627,832,339	原水及び浄水費未払金	567,651,888	567,651,888
	286,776,101	20,003,571	配水及び給水費未払金	10,834,265	11,049,885
5	7,566,659		受託工事費未払金		7,566,659
	253,069,714	31,431	業務費未払金	94,195	94,195
	81,732,452	286,598	総保費未払金	2,004,326	2,254,886
	14,842,320		資産減耗費未払金	2,374,920	2,374,920
	2,226,359,197	495,339,105	整備改良事業費未払金	136,750,785	136,750,785
10	35,743,765	149,904	固定資産購入費未払金		35,743,765
	57,804,192	17,604,000	貯蔵品未払金		57,804,192
	11,979,000		未払消費税及び地方消費税		11,979,000
	167,422,843		その他未払金		167,422,843
	32,079,353	628,501	前受金	277,301	41,153,882
15			給水前受金		5,975,036
	32,079,353	628,501	その他前受金	277,301	35,178,846
	569,615,453	40,559,482	預り金	40,815,874	702,691,520
	72,341,522	3,660,624	水道料金	2,619,665	74,770,318
	123,225,171	8,340,900	税金	7,898,693	130,660,254
20	238,871,344	17,196,960	法定福利掛金	16,042,445	239,171,102
	54,733,280	3,268,000	保証金	5,838,972	120,021,619
	80,444,136	8,092,998	その他預り金	8,416,099	138,068,227
	14,042,538,486	1,517,295,956	下水道使用料預り金	989,676,591	15,031,015,042
	155,681,000		引当金		155,681,000
25	130,485,000		賞与引当金		130,485,000
	25,196,000		法定福利費引当金		25,196,000

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		累計	月計	
	1,962,726	197,448	仮受消費税及び地方消費税	1,119,229,800	106,107,203	1,117,267,074
	19,433,469,123	96,785,925	繰延収益	50,933,126,097	29,420,996	31,499,656,974
	19,433,469,123	96,785,925	繰延収益	50,933,126,097	29,420,996	31,499,656,974
	7,694,389	70,000	長期前受金	50,933,126,097	29,420,996	50,925,431,708
5	19,425,774,734	96,715,925	長期前受金収益化累計額			
			資本金	37,763,616,326		37,763,616,326
			自己資本金	37,763,616,326		37,763,616,326
			固有資本金	1,009,986,548		1,009,986,548
			組入資本金	36,746,161,859		36,746,161,859
10			繰入資本金	7,467,919		7,467,919
	11,190,357,739		剰余金	26,152,897,168		14,962,539,429
			資本剰余金	11,140,447,605		11,140,447,605
			国庫補助金	53,757,083		53,757,083
			府補助金	17,464,584		17,464,584
15			工事負担金	1,267,278,733		1,267,278,733
			受贈財産評価額	1,044,288,849		1,044,288,849
			加入金	8,757,658,356		8,757,658,356
	11,190,357,739		利益剰余金	15,012,449,563		3,822,091,824
			建設改良積立金	3,822,091,824		3,822,091,824
20	11,190,357,739		未処分利益剰余金	11,190,357,739		
	17,059,001	2,448,513	水道事業収益	14,922,129,464	1,415,993,449	14,905,070,463
	17,054,892	2,448,513	営業収益	13,772,954,692	1,306,392,122	13,755,899,800
	16,778,606	2,398,113	給水収益	13,399,696,783	1,270,920,094	13,382,918,177
	276,286	50,400	受託工事収益	90,506,538	8,070,900	90,230,252
25			その他営業収益	282,751,371	27,401,128	282,751,371
	4,109		営業外収益	1,148,487,097	109,601,327	1,148,482,988
			受取利息及び配当金	4,061,492	690,536	4,061,492

残高	借方		勘定科目	貸方		
	累計	月計		月計	累計	残高
			長期前受金戻入	96,715,925	1,063,875,176	1,063,875,176
		4,109	雑収益	12,194,866	80,550,429	80,546,320
			特別利益		687,675	687,675
			過年度損益修正益		687,675	687,675
5	12,713,566,586	12,832,865,721	水道事業費用	442,779	119,299,135	
	12,452,589,679	12,571,888,814	営業費用	442,779	119,299,135	
	6,429,577,841	6,432,964,841	原水及び浄水費		3,387,000	
	1,125,817,527	1,174,158,527	配水及び給水費		48,341,000	
	86,073,158	91,826,158	受託工事費		5,753,000	
10	840,242,975	861,015,710	業務費		20,772,735	
	585,617,940	626,246,889	総係費	442,779	40,628,949	
	3,345,092,046	3,345,508,497	減価償却費		416,451	
	40,168,192	40,168,192	資産減耗費			
	255,589,865	255,589,865	営業外費用			
15	254,703,728	254,703,728	支払利息及び企業債取扱諸費			
	886,137	886,137	補償補填及び賠償金			
	5,387,042	5,387,042	特別損失			
	5,387,042	5,387,042	過年度損益修正損			
20						
25	134,334,934,746	311,137,735,813	合計	9,493,379,983	311,137,735,813	134,334,934,746



## 合 計 残 高 試 算 表

平成31年2月28日現在

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	累 計	月 計		月 計	累 計	
487,334,624,916	736,910,072,593	578,347,832	固定資産	249,575,447,677	1,278,437,290	
476,818,580,035	725,699,993,308	570,824,178	有形固定資産	248,881,413,273	1,219,759,347	
32,607,784,307	32,615,243,077	699,686	土地	7,458,770	525,980	
19,177,099,655	19,177,099,655		建物			
			建物減価償却累計額	8,598,098,977	48,461,904	8,598,098,977
570,751,203,236	570,751,203,236		構築物			
			構築物減価償却累計額	201,641,988,917	928,906,522	201,641,988,917
73,072,344,142	73,072,344,142		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	38,444,129,174	240,296,687	38,444,129,174
38,988,390	38,988,390	689,631	車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	31,173,991	154,956	31,173,991
143,753,678	145,252,178	164,000	工具器具	1,498,500	710,779	108,170,237
19,105,695	19,105,695		工具器具減価償却累計額			
			リース資産			
			リース資産減価償却累計額	15,592,385	351,282	15,592,385
29,847,454,613	29,879,333,360	569,270,861	建設仮勘定	31,878,747	351,237	
10,466,044,881	10,842,921,353	2,658,174	無形固定資産	376,876,472	53,812,463	
4,567,070	7,844,904	410,550	地上権	3,277,834	297,985	
10,109,573,958	10,463,626,160	2,247,624	施設利用権	354,052,202	51,737,529	
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
318,489,989	327,152,544		庁舎利用権	8,662,555	787,505	
27,757,764	38,641,645		ソフトウェア	10,883,881	989,444	
50,000,000	367,157,932	4,865,480	投資その他の資産	317,157,932	4,865,480	
50,000,000	367,157,932	4,865,480	基金	317,157,932	4,865,480	
23,944,015	328,329,627	1,191,480	基金預金	304,385,612	3,674,000	
26,055,985	38,828,305	3,674,000	基金貸付金	12,772,320	1,191,480	
11,511,015,490	62,321,174,416	8,483,978,875	流動資産	50,810,158,926	5,137,153,242	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
11,511,015,490	8,483,978,875	62,321,174,416	流動資産	5,137,153,242	50,810,158,926
4,563,437,075	6,794,066,435	39,564,098,815	現金預金	3,383,870,447	35,000,661,740
3,000		3,000	現金		
4,563,434,075	6,794,066,435	39,564,095,815	預金	3,383,870,447	35,000,661,740
3,234,178,718	1,399,939,983	18,469,897,458	未収金	1,563,779,776	15,235,718,740
3,185,499,787	1,369,524,392	17,905,243,563	使用料未収金	1,560,333,639	14,719,743,776
18,039,306	25,600	43,186,779	受益者負担金未収金	1,125,780	25,147,473
		114,923,230	その他営業未収金		114,923,230
30,639,625	30,389,991	406,543,886	その他未収金	2,320,357	375,904,261
			貸倒引当金		26,457,000
			使用料貸倒引当金		24,000,000
			受益者負担金貸倒引当金		2,457,000
2,755,451,017	186,700,000	3,302,751,017	前払金	189,500,000	547,300,000
738,472,080	72,530,757	738,493,526	仮払消費税及び地方消費税	3,019	21,446
245,933,600	30,741,700	245,933,600	前払消費税及び地方消費税		
			固定負債		
			固定負債		
			企業債		
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		
			他会計借入金		
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		
			リース債務		
			引当金		
			退職給付引当金		
			修繕引当金		
			流動負債		
	2,546,473,024	22,332,430,436	流動負債	461,234,592	32,143,624,141
	2,546,473,024	22,332,430,436	流動負債	461,234,592	32,143,624,141

借		方		勘定科目	貸		方
残高	累計	月計	累計		月計	累計	
	1,300,000,000	1,300,000,000		一時借入金		1,300,000,000	
	8,157,625,200			企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
	8,157,625,200			建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
				他会計借入金		44,000,000	44,000,000
5				建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		44,000,000	44,000,000
	3,512,370	351,237		リース債務		4,214,844	702,474
	12,393,881,332	1,217,949,714		未払金	332,998,865	12,726,880,197	332,998,865
	80,599,944	5,361,826		営業未払金	35,839,494	116,439,438	35,839,494
	73,025	73,025		営業外未払金		73,025	
10	8,805,251,813			過年度未払金		8,805,251,813	
	3,507,956,550	1,212,514,863		その他未払金	297,159,371	3,805,115,921	297,159,371
	1,030,085	242,485		前受金	242,485	1,035,185	5,100
	1,030,085	242,485		その他前受金	242,485	1,035,185	5,100
	394,697,501	27,723,613		預り金	25,223,641	463,820,285	69,122,784
15	115,503,081	7,906,200		税金	7,739,292	123,087,971	7,584,890
	246,460,897	19,093,698		法定福利掛金	16,760,459	246,843,238	382,341
	21,948,188			保証金		81,328,924	59,380,736
	10,785,335	723,715		その他預り金	723,890	12,560,152	1,774,817
	79,290,000			引当金		79,290,000	
20	66,733,000			賞与引当金		66,733,000	
	12,557,000			法定福利費引当金		12,557,000	
	2,393,948	205,975		仮受消費税及び地方消費税	102,769,601	1,122,514,720	1,120,120,772
	98,784,388,353	487,299,753		繰延収益	24,000	263,406,972,307	164,622,583,954
	98,784,388,353	487,299,753		繰延収益	24,000	263,406,972,307	164,622,583,954
	64,536			長期前受金	24,000	263,406,972,307	263,406,907,771
25	98,784,323,817	487,299,753		長期前受金収益化累計額			
				資本金		58,405,336,246	58,405,336,246

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
			自己資本金		58,405,336,246
			固有資本金		36,637,068,830
			繰入資本金		21,768,267,416
		4,709,497,322	剰余金	699,686	10,739,665,337
5			資本剰余金	699,686	13,094,413,998
			国庫補助金		9,217,906,630
			府補助金		155,311,000
			受贈財産評価額	699,686	2,887,139,857
			その他資本剰余金		834,056,511
10	2,354,748,661	4,709,497,322	欠損金		2,354,748,661
		2,354,748,661	未処理欠損金		2,354,748,661
	2,354,748,661	2,354,748,661	繰越欠損金		2,354,748,661
		29,927,337	下水道事業収益	1,784,508,810	27,417,512,150
		29,924,422	営業収益	1,267,988,528	21,676,380,910
15		29,924,422	下水道使用料	1,267,987,528	13,462,362,003
			他会計負担金		7,988,043,000
			負担金		195,405,927
			その他営業収益	1,000	645,558
		2,915	営業外収益	516,429,451	5,616,366,078
20			受取利息及び配当金	2,972	2,271,394
		2,915	長期前受金戻入	487,299,753	5,360,303,629
			雑収益	29,126,726	253,791,055
			特別利益	90,831	124,765,162
			過年度損益修正益	90,831	124,765,162
25	21,829,872,088	21,881,318,003	下水道事業費用	74,031	51,445,915
	19,442,269,114	19,493,715,029	営業費用	74,031	51,445,915
	926,914,502	937,489,502	管きよ費		10,575,000

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
442,795,271	447,256,271	39,134,706	ポンプ場費		
2,672,943,179	2,684,541,179	287,404,980	処理場費	4,461,000	
42,722,381	44,907,113	3,057,039	水質検査費	11,598,000	
72,555,029	72,555,029	5,692,375	水質規制費	2,184,732	
238,437,871	248,203,096	15,816,435	普及促進費	61,743	5
9,090,243	9,090,243	577,057	環境整備資金貸付事業費		
308,803,847	311,786,847	29,936,388	業務費	2,983,000	
230,472,185	240,351,143	24,177,062	総務費		
670,759,150	670,759,150	2,717,553	維持管理負担金	12,288	
61,296,689	61,296,689	4,295,127	し尿処理費		10
13,763,073,842	13,763,073,842	1,251,188,531	減価償却費		
2,404,925	2,404,925		資産減耗費		
2,378,835,868	2,378,835,868	6,551,236	営業外費用		
2,360,870,909	2,360,870,909	64,821	支払利息及び企業債取扱諸費		
11,405,518	11,405,518		補償補填及び賠償金		15
6,559,441	6,559,441	6,486,415	雑支出		
8,767,106	8,767,106	189,937	特別損失		
8,767,106	8,767,106	189,937	過年度損益修正損		
					20
					25
520,675,512,494	946,968,808,460	13,850,231,651	合計	13,850,231,651	520,675,512,494
				946,968,808,460	

令和元年第3回市議会(定例会)監査委員報告綴

---

令和元年5月 発行

編集・発行 堺市監査委員事務局  
〒590-0078 堺市堺区南瓦町3番1号  
Tel.072-228-7899  
URL <http://www.city.sakai.lg.jp/>

印 刷 協和印刷株式会社

---

堺市行政資料番号  
1-B2-19-0085





この印刷物は、印刷用の紙へ  
リサイクルできます。