令和３年第１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１０号	例月現金出納検査結果報告 （令和２年９月分）	１
監査委員報告第１１号	例月現金出納検査結果報告 （令和２年１０月分）	１５
監査委員報告第１２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１３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１４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１５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１６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）	５７
監査委員報告第１７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）	６９
監査委員報告第１８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）	７９
監査委員報告第１９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）	８７
監査委員報告第２０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）	９５

監査委員報告第２１号　　例月現金出納検査結果報告　…………………………………　１０１
（令和２年１１月分）

監査委員報告第10号

令和2年11月30日

堺市議会議長
　宮　本　恵　子　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　三　宅　達　也
同　　　藤　坂　正　則
同　　　播　磨　政　明

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、令和2年9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
　令和2年11月2日 ～ 令和2年11月30日
3　検査の結果
（1）会計管理者所管分
　ア 計数及び現金等在高の検査
　　会計管理者から提出された令和2年9月30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令和2年9月30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

令和 2 年度

収支計算表

種類＼区分		収入済額 前月末累計	収入済額 本月分	収入済額 計	支出済額 前月末累計	支出済額 本月分
歳計現金	一般会計	238,107,602,572	31,420,842,054	269,528,444,626	206,743,188,775	24,409,896,773
歳計現金 特別会計	都市開発資金	0	0	0	0	0
歳計現金 特別会計	国民健康保険事業	25,451,951,313	6,713,353,247	32,165,304,560	26,590,898,920	7,572,632,522
歳計現金 特別会計	公共用地先行取得事業	253,000	0	253,000	278,323,758	805,598,100
歳計現金 特別会計	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	231,164,074	32,616,562	263,780,636	109,430,071	632,116
歳計現金 特別会計	介護保険事業	27,121,897,286	6,328,034,792	33,449,932,078	26,359,489,050	6,678,514,303
歳計現金 特別会計	公債管理	5,349,000	80,958,905	86,307,905	3,022,309,520	12,592,953,464
歳計現金 特別会計	後期高齢者医療事業	3,087,135,659	1,386,958,281	4,474,093,940	2,716,340,811	1,421,901,380
小計 (A)		294,005,352,904	45,962,763,841	339,968,116,745	265,819,980,905	53,482,128,658

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		7,739,814,865	2,227,636,521
基金等	堺市小口更生資金貸付基金	66,352,400	223,500
基金等	堺市奨学基金	56,931,000	0
基金等	山口奨学基金	2,500,000	0
基金等	播野奨学基金	12,000,000	0
基金等	堺市交通遺児手当基金	185,400,000	0
基金等	堺市公共施設等特別整備基金	18,719,893,442	0
基金等	堺市減債基金	37,455,420,486	0
基金等	堺市障害者奨学基金	96,979,206	0
基金等	堺市財政調整基金	2,500,077,035	0
基金等	堺市中小企業振興資金貸付金預託金	894,100,000	0
基金等	堺市泉北丘陵地区整備基金	5,038,757,460	0
基金等	堺市都市緑化基金	273,327,272	0
基金等	中堀奨学基金	256,836,467	0
基金等	我堂奨学基金	30,000,000	0
基金等	濵口奨学基金	115,000,000	0
基金等	堺市民健康生きがいづくり基金	129,760,000	0
基金等	堺市地域福祉推進基金	2,343,841,562	0
基金等	堺市鉄道軌道整備基金	3,386,182,376	0
基金等	堺市介護保険給付費準備基金	3,446,652,766	0
基金等	堺市国民健康保険料収納対策基金	5,233,472,487	0
基金等	堺市自転車環境共生まちづくり基金	36,330,928	0
基金等	堺市スポーツ振興基金	788,648,864	0
基金等	堺市子ども教育ゆめ基金	718,743,417	0
基金等	堺市区民まちづくり基金	270,770,927	0
基金等	堺市市民活動支援基金	4,401,024	0
基金等	堺市国際平和人権基金	2,143,000	0
基金等	堺市環境都市推進基金	7,318,150	0
基金等	堺市産業活性化基金	1,322,168,281	0
基金等	堺市緑の保全基金	55,889,498	0
基金等	堺市世界遺産保全活用推進基金	316,458,089	0
基金等	堺市公共交通活性化促進基金	39,668	0
基金等	堺市大規模災害被災地等支援基金	376,853,678	0
基金等	堺市国際文化観光基金	475,990,570	0
基金等	堺市フェニーチェ堺芸術文化創造基金	1,238,648,966	0
小計 (B)		93,597,703,884	2,227,860,021
合計 (A)＋(B)			

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和2年9月30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, 153, 085, 548	38, 375, 359, 078	△18, 610, 850, 819	19, 764, 508, 259	18, 400, 000, 000	1, 360, 889, 459	3, 618, 800
0	0	0	0	0	0	0
34, 163, 531, 442	△1, 998, 226, 882	1, 998, 226, 882	0	0	0	0
1, 083, 921, 858	△1, 083, 668, 858	1, 083, 668, 858	0	0	0	0
110, 062, 187	153, 718, 449	0	153, 718, 449	0	153, 718, 449	0
33, 038, 003, 353	411, 928, 725	0	411, 928, 725	0	411, 928, 725	0
15, 615, 262, 984	△15, 528, 955, 079	15, 528, 955, 079	0	0	0	0
4, 138, 242, 191	335, 851, 749	0	335, 851, 749	0	335, 851, 749	0
319, 302, 109, 563	20, 666, 007, 182	0	20, 666, 007, 182	18, 400, 000, 000	2, 262, 388, 382	3, 618, 800

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
2, 210, 010, 917	7, 757, 440, 469	0	7, 757, 440, 469	6, 596, 709, 206	1, 160, 731, 263	0
0	66, 575, 900	0	66, 575, 900	0	66, 575, 900	0
0	56, 931, 000	0	56, 931, 000	56, 931, 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, 400, 000	0	185, 400, 000	185, 400, 000	0	0
0	18, 719, 893, 442	0	18, 719, 893, 442	18, 719, 893, 442	0	0
0	37, 455, 420, 486	0	37, 455, 420, 486	37, 455, 420, 486	0	0
0	96, 979, 206	0	96, 979, 206	96, 979, 206	0	0
0	2, 500, 077, 035	0	2, 500, 077, 035	2, 500, 077, 035	0	0
0	894, 100, 000	0	894, 100, 000	894, 100, 000	0	0
0	5, 038, 757, 460	0	5, 038, 757, 460	5, 038, 757, 460	0	0
0	273, 327, 272	0	273, 327, 272	273, 327, 272	0	0
0	256, 836, 467	0	256, 836, 467	256, 836, 467	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	129, 760, 000	0	129, 760, 000	129, 760, 000	0	0
0	2, 343, 841, 562	0	2, 343, 841, 562	2, 343, 841, 562	0	0
0	3, 386, 182, 376	0	3, 386, 182, 376	3, 386, 182, 376	0	0
0	3, 446, 652, 766	0	3, 446, 652, 766	3, 446, 652, 766	0	0
0	5, 233, 472, 487	0	5, 233, 472, 487	5, 233, 472, 487	0	0
0	36, 330, 928	0	36, 330, 928	36, 330, 928	0	0
0	788, 648, 864	0	788, 648, 864	788, 648, 864	0	0
0	718, 743, 417	0	718, 743, 417	718, 743, 417	0	0
0	270, 770, 927	0	270, 770, 927	270, 770, 927	0	0
0	4, 401, 024	0	4, 401, 024	4, 401, 024	0	0
0	2, 143, 000	0	2, 143, 000	2, 143, 000	0	0
0	7, 318, 150	0	7, 318, 150	7, 318, 150	0	0
0	1, 322, 168, 281	0	1, 322, 168, 281	1, 322, 168, 281	0	0
0	55, 889, 498	0	55, 889, 498	55, 889, 498	0	0
0	316, 458, 089	0	316, 458, 089	316, 458, 089	0	0
0	39, 668	0	39, 668	39, 668	0	0
0	376, 853, 678	0	376, 853, 678	376, 853, 678	0	0
0	475, 990, 570	0	475, 990, 570	475, 990, 570	0	0
0	1, 238, 648, 966	0	1, 238, 648, 966	1, 238, 648, 966	0	0
2, 210, 010, 917	93, 615, 552, 988	0	93, 615, 552, 988	92, 388, 245, 825	1, 227, 307, 163	0
	114, 281, 560, 170	0	114, 281, 560, 170	110, 788, 245, 825	3, 489, 695, 545	3, 618, 800

別表 2

会　計：水道事業会計

令和2年　9月分

令和2年9月30日現在

合 計 残 高 試 算 表

（単位：円）

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
114, 535, 809, 457	186, 939, 833, 189	669, 012, 454	固定資産	339, 144, 562	72, 404, 023, 732	
111, 160, 938, 266	183, 546, 470, 701	664, 476, 454	有形固定資産	336, 029, 275	72, 385, 532, 435	
5, 048, 641, 127	5, 048, 654, 492		土地	13, 365	13, 365	
6, 597, 983, 410	6, 597, 983, 410		建物			
			建物減価償却累計額	9, 083, 240	3, 918, 737, 125	3, 918, 737, 125
14, 874, 167, 964	14, 874, 167, 964		構築物			
			構築物減価償却累計額	21, 388, 061	6, 914, 625, 837	6, 914, 625, 837
7, 983, 083, 417	7, 983, 083, 417		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	27, 685, 319	5, 630, 110, 265	5, 630, 110, 265
1, 231, 441, 294	1, 237, 601, 078	1, 413, 041	量水器	1, 102, 786	6, 159, 784	
	3, 079, 893	551, 394	量水器減価償却累計額	1, 335, 178	548, 585, 321	545, 505, 428
144, 172, 320	152, 054, 079		車両運搬具		7, 881, 759	
	7, 487, 670		車両運搬具減価償却累計額	293, 892	137, 249, 580	129, 761, 910
454, 473, 961	456, 569, 071		工具器具	2, 095, 110	2, 095, 110	
	1, 990, 355	1, 990, 355	工具器具減価償却累計額	3, 818, 397	260, 478, 650	258, 488, 295
141, 308, 650, 922	141, 308, 650, 922		送配水管			
			送配水管減価償却累計額	253, 784, 877	54, 788, 114, 889	54, 788, 114, 889
463, 659, 061	463, 659, 061		リース資産			
			リース資産減価償却累計額	15, 429, 050	128, 628, 750	128, 628, 750
5, 368, 637, 289	5, 411, 489, 289	660, 521, 664	建設仮勘定		42, 852, 000	
136, 871, 191	155, 362, 488	4, 536, 000	無形固定資産	3, 115, 287	18, 491, 297	
122, 921, 191	139, 862, 488	4, 536, 000	ソフトウェア	2, 856, 952	16, 941, 297	
13, 950, 000	15, 500, 000		リース資産	258, 335	1, 550, 000	
3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000		投資その他の資産			
3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000		長期貸付金			
9, 679, 791, 512	36, 767, 577, 553	4, 006, 002, 159	流動資産	5, 434, 400, 183	27, 087, 786, 041	
9, 679, 791, 512	36, 767, 577, 553	4, 006, 002, 159	流動資産	5, 434, 400, 183	27, 087, 786, 041	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
5, 913, 805, 483	24, 070, 302, 993	2, 543, 517, 586	現金預金	3, 748, 129, 406	18, 156, 497, 510	
46, 000	46, 000		現金			
5, 913, 759, 483	24, 070, 256, 993	2, 543, 517, 586	預金	3, 748, 129, 406	18, 156, 497, 510	
1, 614, 507, 336	9, 488, 815, 083	1, 163, 337, 974	未収金	1, 365, 647, 977	7, 874, 307, 747	
1, 527, 967, 580	8, 206, 705, 467	1, 016, 154, 816	水道料金未収金	921, 389, 064	6, 678, 737, 887	
3, 006, 000	43, 935, 700	7, 635, 900	給水工事収入未収金	7, 019, 900	40, 929, 700	
372, 350	1, 473, 082	262, 015	受取損害賠償金未収金	196, 314	1, 100, 732	
	56, 505, 945		工事負担金未収金	25, 077, 081	56, 505, 945	
10, 040, 800	152, 299, 400	23, 339, 800	加入金未収金	22, 506, 000	142, 258, 600	
73, 120, 606	1, 027, 895, 489	115, 945, 443	その他収入未収金	389, 459, 618	954, 774, 883	
			貸倒引当金		27, 870, 000	27, 870, 000
80, 122, 016	147, 565, 363	17, 744, 000	貯蔵品	14, 405, 648	67, 443, 347	
1, 438, 464, 433	2, 368, 616, 483	123, 305, 860	前払金	306, 217, 152	930, 152, 050	
591, 057, 644	622, 573, 031	135, 392, 139	仮払消費税及び地方消費税		31, 515, 387	
22, 704, 600	22, 704, 600	22, 704, 600	前払消費税及び地方消費税			
47, 000, 000	47, 000, 000		短期貸付金			
	3, 196, 402		固定負債		34, 441, 721, 593	34, 438, 525, 191
	3, 196, 402		固定負債		34, 441, 721, 593	34, 438, 525, 191
			企業債		31, 878, 211, 327	31, 878, 211, 327
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		31, 878, 211, 327	31, 878, 211, 327
			リース債務		296, 641, 266	296, 641, 266
	3, 196, 402		引当金		2, 266, 869, 000	2, 263, 672, 598
	3, 196, 402		退職給付引当金		1, 877, 055, 000	1, 873, 858, 598
			修繕引当金		389, 814, 000	389, 814, 000
	14, 990, 284, 682	3, 088, 952, 447	流動負債	2, 132, 441, 546	18, 517, 164, 439	3, 526, 879, 757
	14, 990, 284, 682	3, 088, 952, 447	流動負債	2, 132, 441, 546	18, 517, 164, 439	3, 526, 879, 757
	718, 460, 672	718, 460, 672	企業債		1, 446, 375, 033	727, 914, 361

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	718,460,672	718,460,672	建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,446,375,033	727,914,361
	42,229,433	8,447,340	リース債務		101,381,264	59,151,831
	5,699,017,213	1,024,725,843	未払金	858,869,399	6,557,886,612	858,869,399
	3,781,570,538	663,236,103	原水及び浄水費未払金	619,189,243	4,400,759,781	619,189,243
	161,382,337	5,098,779	配水及び給水費未払金	1,985,732	163,368,069	1,985,732
	8,085,166		受託工事費未払金	118,771	8,203,937	118,771
	76,225,148	14,556	業務費未払金	21,120	76,246,268	21,120
	47,611,480	582,024	総係費未払金	2,060,180	49,671,660	2,060,180
	25,136,100		資産減耗費未払金	25,300	25,161,400	25,300
	1,131,116,408	132,064,526	整備改良事業費未払金	217,915,033	1,349,031,441	217,915,033
	68,623,456	770,550	固定資産購入費未払金	4,989,600	73,613,056	4,989,600
	75,386,190	30,157,050	貯蔵品未払金	12,564,420	87,950,610	12,564,420
	73,092,900		未払消費税及び地方消費税		73,092,900	
	250,787,490	192,802,255	その他未払金		250,787,490	
	7,783,309	20,640	前受金		13,759,975	5,976,666
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	7,783,309	20,640	その他前受金		7,784,939	1,630
	283,525,729	41,104,376	預り金	32,486,414	382,984,492	99,458,763
	24,900,708	3,399,163	水道料金	2,739,465	27,445,147	2,544,439
	66,743,631	8,047,973	税金	7,946,295	74,689,926	7,946,295
	126,469,130	15,706,196	法定福利掛金	15,748,790	126,632,066	162,936
	17,818,170	5,840,000	保証金	300,000	51,113,193	33,295,023
	47,594,090	8,111,044	その他預り金	5,751,864	103,104,160	55,510,070
	8,066,143,532	1,295,988,960	下水道使用料預り金	1,142,149,876	9,207,188,340	1,141,044,808
	171,431,000		引当金		171,431,000	
	143,510,000		賞与引当金		143,510,000	
	27,921,000		法定福利費引当金		27,921,000	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	1,693,794	204,616	仮受消費税及び地方消費税	98,935,857	636,157,723	634,463,929
	21,010,655,517	97,770,584	繰延収益	86,298,000	51,311,723,834	30,301,068,317
	21,010,655,517	97,770,584	繰延収益	86,298,000	51,311,723,834	30,301,068,317
	713,000	44,000	長期前受金	86,298,000	51,311,723,834	51,311,010,834
21,009,942,517	21,009,942,517	97,726,584	長期前受金収益化累計額			
440,820,101	440,820,101	3,427,906	国庫補助金収益化累計額			
14,610,456,237	14,610,456,237	67,518,146	工事負担金収益化累計額			
2,568,841,811	2,568,841,811	13,500,912	受贈財産評価額収益化累計額			
3,389,824,368	3,389,824,368	13,279,620	加入金収益化累計額			
			資本金	2,128,814,151	43,126,346,871	43,126,346,871
			自己資本金	2,128,814,151	43,126,346,871	43,126,346,871
			固有資本金		1,009,986,548	1,009,986,548
			組入資本金	2,128,814,151	42,108,892,404	42,108,892,404
			繰入資本金		7,467,919	7,467,919
	3,471,318,054	3,471,318,054	剰余金	1,342,503,903	16,142,478,562	12,671,160,508
			資本剰余金		11,328,656,605	11,328,656,605
			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
			受贈財産評価額		1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金		8,945,867,356	8,945,867,356
	3,471,318,054	3,471,318,054	利益剰余金	1,342,503,903	4,813,821,957	1,342,503,903
			建設改良積立金	1,342,503,903	1,342,503,903	1,342,503,903
	3,471,318,054	3,471,318,054	未処分利益剰余金		3,471,318,054	
	16,257,792	2,002,174	水道事業収益	1,090,009,170	6,888,547,515	6,872,289,723
	16,234,795	1,979,177	営業収益	977,538,819	6,261,562,961	6,245,328,166
	16,201,995	1,979,177	給水収益	922,995,252	6,063,476,765	6,047,274,770

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
	32,800		受託工事収益	7,635,900	39,941,000	39,908,200
			その他営業収益	46,907,667	158,145,196	158,145,196
	22,997	22,997	営業外収益	112,470,005	626,921,513	626,898,516
			受取利息及び配当金	464,004	485,984	485,984
			長期前受金戻入	97,726,584	585,032,299	585,032,299
	22,997	22,997	雑収益	14,279,417	41,403,230	41,380,233
			特別利益	346	63,041	63,041
			過年度損益修正益	346	63,041	63,041
6,720,669,398	7,354,005,286	1,408,031,148	水道事業費用	189,477,505	633,335,888	
6,486,679,206	6,930,441,589	1,180,274,008	営業費用		443,762,383	
3,138,941,878	3,457,678,678	566,494,279	原水及び浄水費		318,736,800	
593,616,111	643,439,957	117,797,763	配水及び給水費		49,823,846	
47,298,607	52,972,607	8,490,190	受託工事費		5,674,000	
441,930,981	461,007,718	100,392,298	業務費		19,076,737	
303,842,987	354,293,987	49,783,030	総係費		50,451,000	
1,957,136,996	1,957,136,996	335,933,301	減価償却費			
3,911,646	3,911,646	1,383,147	資産減耗費			
227,584,084	417,061,589	227,429,676	営業外費用	189,477,505	189,477,505	
227,564,084	417,041,589	227,409,676	支払利息及び企業債取扱諸費	189,477,505	189,477,505	
20,000	20,000	20,000	補償補填及び賠償金			
6,406,108	6,502,108	327,464	特別損失		96,000	
6,392,743	6,488,743	314,099	過年度損益修正損		96,000	
13,365	13,365	13,365	固定資産譲渡損			
130,936,270,367	270,553,128,475	12,743,089,020	合計	12,743,089,020	270,553,128,475	130,936,270,367

別表 2

会　計：下水道事業会計

令和2年　9月分

令和2年9月30日 現在

合計残高試算表

(単位：円)

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
475,957,904,755	744,980,327,012	123,413,269	固定資産	1,260,981,593	269,022,422,257	
465,001,300,452	733,821,212,711	123,413,269	有形固定資産	1,227,306,780	268,819,912,259	
32,251,505,624	32,251,505,624		土地			
18,144,900,299	18,144,900,299		建物			
			建物減価償却累計額	54,213,337	8,998,586,444	8,998,586,444
576,572,367,173	576,572,367,173		構築物			
			構築物減価償却累計額	943,131,158	218,629,984,368	218,629,984,368
73,873,612,206	73,873,737,534		機械及び装置	125,328	125,328	
	125,326	125,326	機械及び装置減価償却累計額	212,710,150	41,000,990,925	41,000,865,599
47,877,569	47,877,569		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	295,986	33,398,682	33,398,682
153,052,793	153,052,793	825,440	工具器具			
			工具器具減価償却累計額	790,486	111,898,177	111,898,177
32,732,718,058	32,777,646,393	122,462,503	建設仮勘定	16,040,335	44,928,335	
10,946,105,373	11,148,154,191		無形固定資産	33,674,813	202,048,818	
4,207,164	4,753,011		地上権	90,977	545,847	
10,618,375,233	10,812,206,453		施設利用権	32,305,205	193,831,220	
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
303,527,396	308,252,426		庁舎利用権	787,510	4,725,030	
14,339,480	17,286,201		ソフトウェア	491,121	2,946,721	
10,498,930	10,960,110		投資その他の資産		461,180	
10,498,930	10,960,110		長期貸付金		461,180	
8,153,458,739	38,160,960,310	2,796,948,234	流動資産	12,393,817,939	30,007,501,571	
8,153,458,739	38,160,960,310	2,796,948,234	流動資産	12,393,817,939	30,007,501,571	
2,728,170,466	23,938,386,469	1,350,845,731	現金預金	11,056,920,686	21,210,216,003	
3,000	3,000		現金			
2,728,167,466	23,938,383,469	1,350,845,731	預金	11,056,920,686	21,210,216,003	

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
3, 165, 623, 995	11, 613, 090, 540	1, 321, 318, 036	未収金	1, 329, 855, 191	8, 447, 466, 545	
3, 148, 436, 945	11, 248, 706, 745	1, 309, 897, 618	使用料未収金	1, 301, 020, 367	8, 100, 269, 800	
12, 359, 034	19, 114, 094	6, 722, 920	受益者負担金未収金	4, 993, 490	6, 755, 060	
	61, 265, 610		その他営業未収金		61, 265, 610	
4, 828, 016	284, 004, 091	4, 697, 498	その他未収金	23, 841, 334	279, 176, 075	
			貸倒引当金		31, 283, 000	31, 283, 000
			使用料貸倒引当金		29, 691, 000	29, 691, 000
			受益者負担金貸倒引当金		1, 592, 000	1, 592, 000
1, 877, 895, 941	2, 190, 123, 925	27, 800, 000	前払金	6, 185, 811	312, 227, 984	
335, 090, 347	335, 101, 811	24, 277, 067	仮払消費税及び地方消費税	1, 081	11, 464	
72, 707, 400	72, 707, 400	72, 707, 400	前払消費税及び地方消費税			
5, 253, 590	11, 550, 165		短期貸付金	855, 170	6, 296, 575	
	36, 000, 000		固定負債		234, 689, 313, 455	234, 653, 313, 455
	36, 000, 000		固定負債		234, 689, 313, 455	234, 653, 313, 455
			企業債		229, 980, 560, 455	229, 980, 560, 455
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		229, 980, 560, 455	229, 980, 560, 455
			他会計借入金		3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000
	36, 000, 000		引当金		1, 470, 753, 000	1, 434, 753, 000
			退職給付引当金		911, 353, 000	911, 353, 000
	36, 000, 000		修繕引当金		559, 400, 000	523, 400, 000
	15, 517, 468, 673	10, 194, 784, 421	流動負債	158, 571, 912	24, 883, 866, 893	9, 366, 398, 220
	15, 517, 468, 673	10, 194, 784, 421	流動負債	158, 571, 912	24, 883, 866, 893	9, 366, 398, 220
	8, 369, 754, 336	8, 369, 754, 336	企業債		16, 834, 907, 250	8, 465, 152, 914
	8, 369, 754, 336	8, 369, 754, 336	建設改良費等の財源に充てるための企業債		16, 834, 907, 250	8, 465, 152, 914
			他会計借入金		47, 000, 000	47, 000, 000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		47, 000, 000	47, 000, 000

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	6,865,978,070	1,801,322,331	未払金	15,721,050	6,881,699,120	15,721,050
	18,646,515	964,244	営業未払金	1,783,955	20,430,470	1,783,955
	1,645,674,440	1,645,674,440	営業外未払金		1,645,674,440	
	4,845,999,637		過年度未払金		4,845,999,637	
	355,657,478	154,683,647	その他未払金	13,937,095	369,594,573	13,937,095
	8,900,288		前受金		8,900,288	
	185,737,080	23,409,181	預り金	23,344,567	303,785,608	118,048,528
	58,806,234	7,427,900	税金	7,315,190	66,121,424	7,315,190
	122,056,793	15,535,184	法定福利掛金	15,578,268	122,356,687	299,894
	1,551,000		保証金		111,373,530	109,822,530
	3,323,053	446,097	その他預り金	451,109	3,933,967	610,914
	85,984,000		引当金		85,984,000	
	72,205,000		賞与引当金		72,205,000	
	13,779,000		法定福利費引当金		13,779,000	
	1,114,899	298,573	仮受消費税及び地方消費税	119,506,295	721,590,627	720,475,728
	106,466,119,190	473,304,320	繰延収益	9,302,920	268,406,986,453	161,940,867,263
	106,466,119,190	473,304,320	繰延収益	9,302,920	268,406,986,453	161,940,867,263
	37,157	1,172	長期前受金	9,302,920	268,406,986,453	268,406,949,296
106,466,082,033	106,466,082,033	473,303,148	長期前受金収益化累計額			
			資本金	485,088,000	59,471,509,828	59,471,509,828
			自己資本金	485,088,000	59,471,509,828	59,471,509,828
			固有資本金		36,637,068,830	36,637,068,830
			繰入資本金	485,088,000	22,834,440,998	22,834,440,998
	188,706,058	187,440,398	剰余金	187,440,398	13,180,794,798	12,992,088,740
	1,265,660		資本剰余金		12,805,914,002	12,804,648,342
			国庫補助金		9,217,906,630	9,217,906,630
			府補助金		155,311,000	155,311,000

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
			受贈財産評価額		2, 909, 337, 177	2, 909, 337, 177
	1, 265, 660		その他資本剰余金		523, 359, 195	522, 093, 535
	187, 440, 398	187, 440, 398	利益剰余金	187, 440, 398	374, 880, 796	187, 440, 398
			減債積立金	187, 440, 398	187, 440, 398	187, 440, 398
	187, 440, 398	187, 440, 398	未処分利益剰余金		187, 440, 398	
	606, 249, 007	598, 085, 731	下水道事業収益	1, 776, 761, 727	18, 584, 900, 045	17, 978, 651, 038
	606, 249, 007	598, 085, 731	営業収益	1, 300, 545, 503	15, 670, 232, 691	15, 063, 983, 684
	11, 149, 007	2, 985, 731	下水道使用料	1, 190, 513, 503	7, 162, 584, 781	7, 151, 435, 774
	595, 100, 000	595, 100, 000	他会計負担金		8, 350, 000, 000	7, 754, 900, 000
			負担金	110, 012, 000	157, 587, 910	157, 587, 910
			その他営業収益	20, 000	60, 000	60, 000
			営業外収益	475, 908, 583	2, 911, 151, 208	2, 911, 151, 208
			受取利息及び配当金	886, 026	898, 708	898, 708
			長期前受金戻入	473, 304, 320	2, 874, 206, 240	2, 874, 206, 240
			雑収益	1, 718, 237	36, 046, 260	36, 046, 260
			特別利益	307, 641	3, 516, 146	3, 516, 146
			過年度損益修正益	307, 641	3, 516, 146	3, 516, 146
12, 291, 465, 050	13, 994, 350, 146	3, 543, 673, 375	下水道事業費用	1, 645, 685, 259	1, 702, 885, 096	
10, 307, 262, 700	10, 364, 473, 356	1, 568, 590, 607	営業費用	10, 819	57, 210, 656	
479, 768, 440	491, 407, 440	82, 168, 795	管きょ費		11, 639, 000	
215, 830, 005	220, 140, 005	36, 429, 364	ポンプ場費		4, 310, 000	
1, 312, 258, 793	1, 324, 585, 630	118, 511, 197	処理場費		12, 326, 837	
22, 685, 256	26, 363, 256	3, 875, 538	水質検査費		3, 678, 000	
37, 031, 135	37, 031, 135	6, 589, 424	水質規制費			
92, 504, 910	101, 870, 910	14, 659, 299	普及促進費		9, 366, 000	
164, 966, 019	168, 873, 019	40, 597, 579	業務費		3, 907, 000	
119, 733, 014	131, 716, 833	16, 816, 952	総係費	10, 819	11, 983, 819	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
415,603,292	415,603,292		維持管理負担金			
26,246,039	26,246,039	4,126,527	し尿処理費			
7,420,635,795	7,420,635,795	1,244,815,930	減価償却費			
2	2	2	資産減耗費			
1,974,810,338	3,620,484,778	1,974,809,338	営業外費用	1,645,674,440	1,645,674,440	
1,974,809,338	3,620,483,778	1,974,809,338	支払利息及び企業債取扱諸費	1,645,674,440	1,645,674,440	
1,000	1,000		雑支出			
9,392,012	9,392,012	273,430	特別損失			
9,392,012	9,392,012	273,430	過年度損益修正損			
496,402,828,544	919,950,180,396	17,917,649,748	合計	17,917,649,748	919,950,180,396	496,402,828,544

監査委員報告第11号

令和2年12月23日

堺市議会議長
　宮　本　恵　子　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　三　宅　達　也
同　藤　坂　正　則
同　播　磨　政　明

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、令和2年10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
　令和2年12月1日 ～ 令和2年12月23日

3　検査の結果
（1）会計管理者所管分
　ア 計数及び現金等在高の検査
　　会計管理者から提出された令和2年10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令和2年10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

令和 2 年度

収　支　計　算　表

種類＼区分			収入済額 前月末累計	収入済額 本月分	収入済額 計	支出済額 前月末累計	支出済額 本月分
歳計現金	一般会計		269,528,444,626	36,429,450,579	305,957,895,205	231,153,085,548	37,032,671,402
歳計現金	特別会計	都市開発資金	0	0	0	0	0
歳計現金	特別会計	国民健康保険事業	32,165,304,560	6,429,534,485	38,594,839,045	34,163,531,442	7,808,345,336
歳計現金	特別会計	公共用地先行取得事業	253,000	0	253,000	1,083,921,858	0
歳計現金	特別会計	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	263,780,636	31,855,413	295,636,049	110,062,187	726,108
歳計現金	特別会計	介護保険事業	33,449,932,078	4,799,295,754	38,249,227,832	33,038,003,353	6,961,444,010
歳計現金	特別会計	公債管理	86,307,905	4,517,100,000	4,603,407,905	15,615,262,984	127,862,292
歳計現金	特別会計	後期高齢者医療事業	4,474,093,940	459,794,062	4,933,888,002	4,138,242,191	480,090,644
小計（A）			339,968,116,745	52,667,030,293	392,635,147,038	319,302,109,563	52,411,139,792

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		7,757,440,469	2,432,462,918
基金等	堺市小口更生資金貸付基金	66,575,900	688,000
基金等	堺市奨学基金	56,931,000	0
基金等	山口奨学基金	2,500,000	0
基金等	播野奨学基金	12,000,000	0
基金等	堺市交通遺児手当基金	185,400,000	0
基金等	堺市公共施設等特別整備基金	18,719,893,442	0
基金等	堺市減債基金	37,455,420,486	0
基金等	堺市障害者奨学基金	96,979,206	0
基金等	堺市財政調整基金	2,500,077,035	2,956,953,303
基金等	堺市中小企業振興資金貸付金預託金	894,100,000	13,200,000
基金等	堺市泉北丘陵地区整備基金	5,038,757,460	0
基金等	堺市都市緑化基金	273,327,272	0
基金等	中堀奨学基金	256,836,467	0
基金等	我堂奨学基金	30,000,000	0
基金等	濵口奨学基金	115,000,000	0
基金等	堺市民健康生きがいづくり基金	129,760,000	0
基金等	堺市地域福祉推進基金	2,343,841,562	0
基金等	堺市鉄道軌道整備基金	3,386,182,376	0
基金等	堺市介護保険給付費準備基金	3,446,652,766	0
基金等	堺市国民健康保険料収納対策基金	5,233,472,487	0
基金等	堺市自転車環境共生まちづくり基金	36,330,928	0
基金等	堺市スポーツ振興基金	788,648,864	0
基金等	堺市子ども教育ゆめ基金	718,743,417	0
基金等	堺市区民まちづくり基金	270,770,927	0
基金等	堺市市民活動支援基金	4,401,024	0
基金等	堺市国際平和人権基金	2,143,000	0
基金等	堺市環境都市推進基金	7,318,150	0
基金等	堺市産業活性化基金	1,322,168,281	0
基金等	堺市緑の保全基金	55,889,498	0
基金等	堺市世界遺産保全活用推進基金	316,458,089	0
基金等	堺市公共交通活性化促進基金	39,668	0
基金等	堺市大規模災害被災地等支援基金	376,853,678	0
基金等	堺市国際文化観光基金	475,990,570	0
基金等	堺市フェニーチェ堺芸術文化創造基金	1,238,648,966	0
基金等	堺市東西交通整備基金	0	700,000,000
基金等	堺市はなみどり基金	0	329,216,770
小計（B）		93,615,552,988	6,432,520,991
合計（A）＋（B）			

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和2年10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
268,185,756,950	37,772,138,255	△17,350,643,493	20,421,494,762	19,800,000,000	617,875,962	3,618,800
0	0	0	0	0	0	0
41,971,876,778	△3,377,037,733	3,377,037,733	0	0	0	0
1,083,921,858	△1,083,668,858	1,083,668,858	0	0	0	0
110,788,295	184,847,754	0	184,847,754	0	184,847,754	0
39,999,447,363	△1,750,219,531	1,750,219,531	0	0	0	0
15,743,125,276	△11,139,717,371	11,139,717,371	0	0	0	0
4,618,332,835	315,555,167	0	315,555,167	0	315,555,167	0
371,713,249,355	(A) 20,921,897,683	0	20,921,897,683	19,800,000,000	1,118,278,883	3,618,800

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
2,428,603,961	7,761,299,426	0	7,761,299,426	6,553,266,663	1,208,032,763	0
0	67,263,900	0	67,263,900	0	67,263,900	0
0	56,931,000	0	56,931,000	56,931,000	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	185,400,000	0	185,400,000	185,400,000	0	0
0	18,719,893,442	0	18,719,893,442	18,719,893,442	0	0
0	37,455,420,486	0	37,455,420,486	37,455,420,486	0	0
0	96,979,206	0	96,979,206	96,979,206	0	0
0	5,457,030,338	0	5,457,030,338	5,457,030,338	0	0
0	907,300,000	0	907,300,000	907,300,000	0	0
0	5,038,757,460	0	5,038,757,460	5,038,757,460	0	0
273,327,272	0	0	0	0	0	0
0	256,836,467	0	256,836,467	256,836,467	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	129,760,000	0	129,760,000	129,760,000	0	0
0	2,343,841,562	0	2,343,841,562	2,343,841,562	0	0
3,386,182,376	0	0	0	0	0	0
0	3,446,652,766	0	3,446,652,766	3,446,652,766	0	0
0	5,233,472,487	0	5,233,472,487	5,233,472,487	0	0
0	36,330,928	0	36,330,928	36,330,928	0	0
0	788,648,864	0	788,648,864	788,648,864	0	0
0	718,743,417	0	718,743,417	718,743,417	0	0
270,770,927	0	0	0	0	0	0
0	4,401,024	0	4,401,024	4,401,024	0	0
0	2,143,000	0	2,143,000	2,143,000	0	0
0	7,318,150	0	7,318,150	7,318,150	0	0
0	1,322,168,281	0	1,322,168,281	1,322,168,281	0	0
55,889,498	0	0	0	0	0	0
0	316,458,089	0	316,458,089	316,458,089	0	0
0	39,668	0	39,668	39,668	0	0
0	376,853,678	0	376,853,678	376,853,678	0	0
0	475,990,570	0	475,990,570	475,990,570	0	0
0	1,238,648,966	0	1,238,648,966	1,238,648,966	0	0
0	700,000,000	0	700,000,000	700,000,000	0	0
0	329,216,770	0	329,216,770	329,216,770	0	0
6,414,774,034	(B) 93,633,299,945	0	93,633,299,945	92,358,003,282	1,275,296,663	0
	(A)+(B) 114,555,197,628	0	114,555,197,628	112,158,003,282	2,393,575,546	3,618,800

別表 2

会　計：水道事業会計

令和2年　10月分

令和2年10月31日現在

合計残高試算表

（単位：円）

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
115, 212, 061, 745	187, 944, 281, 608	1, 004, 448, 419	固定資産	328, 196, 131	72, 732, 219, 863	
111, 840, 272, 436	184, 550, 919, 120	1, 004, 448, 419	有形固定資産	325, 114, 249	72, 710, 646, 684	
5, 047, 851, 599	5, 048, 654, 492		土地	789, 528	802, 893	
6, 597, 983, 410	6, 597, 983, 410		建物			
			建物減価償却累計額	8, 986, 304	3, 927, 723, 429	3, 927, 723, 429
14, 874, 167, 964	14, 874, 167, 964		構築物			
			構築物減価償却累計額	21, 238, 825	6, 935, 864, 662	6, 935, 864, 662
7, 983, 083, 417	7, 983, 083, 417		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	25, 653, 035	5, 655, 763, 300	5, 655, 763, 300
1, 231, 551, 810	1, 238, 928, 699	1, 327, 621	量水器	1, 217, 105	7, 376, 889	
	3, 688, 445	608, 552	量水器減価償却累計額	1, 335, 174	549, 920, 495	546, 232, 050
144, 172, 320	152, 054, 079		車両運搬具		7, 881, 759	
	7, 487, 670		車両運搬具減価償却累計額	293, 892	137, 543, 472	130, 055, 802
454, 473, 961	456, 569, 071		工具器具		2, 095, 110	
	1, 990, 355		工具器具減価償却累計額	3, 377, 210	263, 855, 860	261, 865, 505
141, 308, 650, 922	141, 308, 650, 922		送配水管			
			送配水管減価償却累計額	254, 062, 129	55, 042, 177, 018	55, 042, 177, 018
463, 659, 061	463, 659, 061		リース資産			
			リース資産減価償却累計額	8, 161, 047	136, 789, 797	136, 789, 797
6, 371, 149, 535	6, 414, 001, 535	1, 002, 512, 246	建設仮勘定		42, 852, 000	
133, 789, 309	155, 362, 488		無形固定資産	3, 081, 882	21, 573, 179	
120, 097, 642	139, 862, 488		ソフトウェア	2, 823, 549	19, 764, 846	
13, 691, 667	15, 500, 000		リース資産	258, 333	1, 808, 333	
3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000		投資その他の資産			
3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000		長期貸付金			
9, 995, 612, 610	41, 455, 613, 096	4, 688, 035, 543	流動資産	4, 372, 214, 445	31, 460, 000, 486	
9, 995, 612, 610	41, 455, 613, 096	4, 688, 035, 543	流動資産	4, 372, 214, 445	31, 460, 000, 486	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
6,215,235,255	27,015,446,364	2,945,143,371	現金預金	2,643,713,599	20,800,211,109	
46,000	46,000		現金			
6,215,189,255	27,015,400,364	2,945,143,371	預金	2,643,713,599	20,800,211,109	
1,704,468,855	10,927,768,079	1,438,952,996	未収金	1,348,991,477	9,223,299,224	
1,690,938,326	9,588,295,942	1,381,590,475	水道料金未収金	1,218,619,729	7,897,357,616	
3,366,100	51,402,400	7,466,700	給水工事収入未収金	7,106,600	48,036,300	
318,315	1,735,082	262,000	受取損害賠償金未収金	316,035	1,416,767	
	56,505,945		工事負担金未収金		56,505,945	
9,160,800	169,765,200	17,465,800	加入金未収金	18,345,800	160,604,400	
685,314	1,060,063,510	32,168,021	その他収入未収金	104,603,313	1,059,378,196	
			貸倒引当金		27,870,000	27,870,000
84,649,476	164,761,363	17,196,000	貯蔵品	12,668,540	80,111,887	
1,186,763,604	2,483,756,483	115,140,000	前払金	366,840,829	1,296,992,879	
755,092,620	786,608,007	164,034,976	仮払消費税及び地方消費税		31,515,387	
30,272,800	30,272,800	7,568,200	前払消費税及び地方消費税			
47,000,000	47,000,000		短期貸付金			
	3,196,402		固定負債		34,441,721,593	34,438,525,191
	3,196,402		固定負債		34,441,721,593	34,438,525,191
			企業債		31,878,211,327	31,878,211,327
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		31,878,211,327	31,878,211,327
			リース債務		296,641,266	296,641,266
	3,196,402		引当金		2,266,869,000	2,263,672,598
	3,196,402		退職給付引当金		1,877,055,000	1,873,858,598
			修繕引当金		389,814,000	389,814,000
	17,040,878,158	2,050,593,476	流動負債	2,944,965,841	21,462,130,280	4,421,252,122
	17,040,878,158	2,050,593,476	流動負債	2,944,965,841	21,462,130,280	4,421,252,122
	718,460,672		企業債		1,446,375,033	727,914,361

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
	718, 460, 672		建設改良費等の財源に充てるための企業債		1, 446, 375, 033	727, 914, 361
	50, 677, 500	8, 448, 067	リース債務		101, 381, 264	50, 703, 764
	6, 557, 886, 612	858, 869, 399	未払金	1, 210, 402, 043	7, 768, 288, 655	1, 210, 402, 043
	4, 400, 759, 781	619, 189, 243	原水及び浄水費未払金	639, 557, 186	5, 040, 316, 967	639, 557, 186
	163, 368, 069	1, 985, 732	配水及び給水費未払金	397, 705	163, 765, 774	397, 705
	8, 203, 937	118, 771	受託工事費未払金		8, 203, 937	
	76, 246, 268	21, 120	業務費未払金		76, 246, 268	
	49, 671, 660	2, 060, 180	総係費未払金	1, 608, 469	51, 280, 129	1, 608, 469
	25, 161, 400	25, 300	資産減耗費未払金		25, 161, 400	
	1, 349, 031, 441	217, 915, 033	整備改良事業費未払金	521, 141, 910	1, 870, 173, 351	521, 141, 910
	73, 613, 056	4, 989, 600	固定資産購入費未払金		73, 613, 056	
	87, 950, 610	12, 564, 420	貯蔵品未払金	11, 255, 860	99, 206, 470	11, 255, 860
	73, 092, 900		未払消費税及び地方消費税		73, 092, 900	
	250, 787, 490		その他未払金	36, 440, 913	287, 228, 403	36, 440, 913
	10, 487, 534	2, 704, 225	前受金	2, 704, 225	16, 464, 200	5, 976, 666
			給水前受金		5, 975, 036	5, 975, 036
	10, 487, 534	2, 704, 225	その他前受金	2, 704, 225	10, 489, 164	1, 630
	320, 672, 114	37, 146, 385	預り金	34, 569, 342	417, 553, 834	96, 881, 720
	28, 486, 181	3, 585, 473	水道料金	3, 467, 077	30, 912, 224	2, 426, 043
	74, 673, 626	7, 929, 995	税金	8, 022, 821	82, 712, 747	8, 039, 121
	142, 170, 816	15, 701, 686	法定福利掛金	15, 699, 208	142, 331, 274	160, 458
	20, 418, 170	2, 600, 000	保証金	2, 150, 000	53, 263, 193	32, 845, 023
	54, 923, 321	7, 329, 231	その他預り金	5, 230, 236	108, 334, 396	53, 411, 075
	9, 209, 212, 098	1, 143, 068, 566	下水道使用料預り金	1, 567, 283, 314	10, 774, 471, 654	1, 565, 259, 556
	171, 431, 000		引当金		171, 431, 000	
	143, 510, 000		賞与引当金		143, 510, 000	
	27, 921, 000		法定福利費引当金		27, 921, 000	

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
	2,050,628	356,834	仮受消費税及び地方消費税	130,006,917	766,164,640	764,114,012
	21,108,160,900	97,505,383	繰延収益	15,878,000	51,327,601,834	30,219,440,934
	21,108,160,900	97,505,383	繰延収益	15,878,000	51,327,601,834	30,219,440,934
	713,000		長期前受金	15,878,000	51,327,601,834	51,326,888,834
21,107,447,900	21,107,447,900	97,505,383	長期前受金収益化累計額			
444,200,075	444,200,075	3,379,974	国庫補助金収益化累計額			
14,677,926,603	14,677,926,603	67,470,366	工事負担金収益化累計額			
2,582,342,719	2,582,342,719	13,500,908	受贈財産評価額収益化累計額			
3,402,978,503	3,402,978,503	13,154,135	加入金収益化累計額			
			資本金		43,126,346,871	43,126,346,871
			自己資本金		43,126,346,871	43,126,346,871
			固有資本金		1,009,986,548	1,009,986,548
			組入資本金		42,108,892,404	42,108,892,404
			繰入資本金		7,467,919	7,467,919
	3,471,318,054		剰余金		16,142,478,562	12,671,160,508
			資本剰余金		11,328,656,605	11,328,656,605
			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
			受贈財産評価額		1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金		8,945,867,356	8,945,867,356
	3,471,318,054		利益剰余金		4,813,821,957	1,342,503,903
			建設改良積立金		1,342,503,903	1,342,503,903
	3,471,318,054		未処分利益剰余金		3,471,318,054	
	19,826,137	3,568,345	水道事業収益	1,398,462,629	8,287,010,144	8,267,184,007
	19,803,140	3,568,345	営業収益	1,289,902,120	7,551,465,081	7,531,661,941
	19,770,340	3,568,345	給水収益	1,255,029,253	7,318,506,018	7,298,735,678

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	32,800		受託工事収益	7,466,700	47,407,700	47,374,900
			その他営業収益	27,406,167	185,551,363	185,551,363
	22,997		営業外収益	106,655,110	733,576,623	733,553,626
			受取利息及び配当金	39,638	525,622	525,622
			長期前受金戻入	97,505,383	682,537,682	682,537,682
	22,997		雑収益	9,110,089	50,513,319	50,490,322
			特別利益	1,905,399	1,968,440	1,968,440
			固定資産売却益	1,905,399	1,905,399	1,905,399
			過年度損益修正益		63,041	63,041
7,936,235,278	8,569,571,166	1,215,565,880	水道事業費用		633,335,888	
7,665,646,873	8,109,409,256	1,178,967,667	営業費用		443,762,383	
3,723,859,935	4,042,596,735	584,918,057	原水及び浄水費		318,736,800	
712,316,303	762,140,149	118,700,192	配水及び給水費		49,823,846	
55,683,873	61,357,873	8,385,266	受託工事費		5,674,000	
522,514,497	541,591,234	80,583,516	業務費		19,076,737	
362,354,572	412,805,572	58,511,585	総係費		50,451,000	
2,283,326,494	2,283,326,494	326,189,498	減価償却費			
5,591,199	5,591,199	1,679,553	資産減耗費			
264,096,753	453,574,258	36,512,669	営業外費用		189,477,505	
264,040,893	453,518,398	36,476,809	支払利息及び企業債取扱諸費		189,477,505	
55,860	55,860	35,860	補償補填及び賠償金			
6,491,652	6,587,652	85,544	特別損失		96,000	
6,478,287	6,574,287	85,544	過年度損益修正損		96,000	
13,365	13,365		固定資産譲渡損			
133,143,909,633	279,612,845,521	9,059,717,046	合計	9,059,717,046	279,612,845,521	133,143,909,633

別表 2

会　計：下水道事業会計

令和2年10月31日現在

令和2年　10月分

合 計 残 高 試 算 表

（単位：円）

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
474, 994, 308, 498	745, 253, 503, 386	273, 176, 374	固定資産	1, 236, 772, 631	270, 259, 194, 888	
464, 071, 305, 360	734, 094, 315, 448	273, 102, 737	有形固定資産	1, 203, 097, 829	270, 023, 010, 088	
32, 251, 505, 624	32, 251, 505, 624		土地			
18, 144, 900, 299	18, 144, 900, 299		建物			
			建物減価償却累計額	45, 461, 455	9, 044, 047, 899	9, 044, 047, 899
576, 572, 367, 173	576, 572, 367, 173		構築物			
			構築物減価償却累計額	933, 408, 934	219, 563, 393, 302	219, 563, 393, 302
73, 873, 612, 206	73, 873, 737, 534		機械及び装置		125, 328	
	125, 326		機械及び装置減価償却累計額	223, 142, 145	41, 224, 133, 070	41, 224, 007, 744
47, 877, 569	47, 877, 569		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	295, 986	33, 694, 668	33, 694, 668
153, 052, 793	153, 052, 793		工具器具			
			工具器具減価償却累計額	789, 309	112, 687, 486	112, 687, 486
33, 005, 820, 795	33, 050, 749, 130	273, 102, 737	建設仮勘定		44, 928, 335	
10, 912, 504, 208	11, 148, 227, 828	73, 637	無形固定資産	33, 674, 802	235, 723, 620	
4, 116, 190	4, 753, 011		地上権	90, 974	636, 821	
10, 586, 143, 667	10, 812, 280, 090	73, 637	施設利用権	32, 305, 203	226, 136, 423	
5, 656, 100	5, 656, 100		電話加入権			
302, 739, 891	308, 252, 426		庁舎利用権	787, 505	5, 512, 535	
13, 848, 360	17, 286, 201		ソフトウェア	491, 120	3, 437, 841	
10, 498, 930	10, 960, 110		投資その他の資産		461, 180	
10, 498, 930	10, 960, 110		長期貸付金		461, 180	
8, 354, 730, 976	41, 247, 709, 451	3, 086, 749, 141	流動資産	2, 885, 476, 904	32, 892, 978, 475	
8, 354, 730, 976	41, 247, 709, 451	3, 086, 749, 141	流動資産	2, 885, 476, 904	32, 892, 978, 475	
2, 261, 063, 046	25, 122, 117, 246	1, 183, 730, 777	現金預金	1, 650, 838, 197	22, 861, 054, 200	
3, 000	3, 000		現金			
2, 261, 060, 046	25, 122, 114, 246	1, 183, 730, 777	預金	1, 650, 838, 197	22, 861, 054, 200	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
3,416,894,202	13,027,666,614	1,414,576,074	未収金	1,163,305,867	9,610,772,412	
3,406,791,319	12,655,263,963	1,406,557,218	使用料未収金	1,148,202,844	9,248,472,644	
9,835,475	25,567,694	6,453,600	受益者負担金未収金	8,977,159	15,732,219	
	61,265,610		その他営業未収金		61,265,610	
267,408	285,569,347	1,565,256	その他未収金	6,125,864	285,301,939	
			貸倒引当金		31,283,000	31,283,000
			使用料貸倒引当金		29,691,000	29,691,000
			受益者負担金貸倒引当金		1,592,000	1,592,000
2,165,495,941	2,548,023,925	357,900,000	前払金	70,300,000	382,527,984	
441,396,837	441,408,301	106,306,490	仮払消費税及び地方消費税		11,464	
96,943,200	96,943,200	24,235,800	前払消費税及び地方消費税			
4,220,750	11,550,165		短期貸付金	1,032,840	7,329,415	
	36,000,000		固定負債		234,689,313,455	234,653,313,455
	36,000,000		固定負債		234,689,313,455	234,653,313,455
			企業債		229,980,560,455	229,980,560,455
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		229,980,560,455	229,980,560,455
			他会計借入金		3,238,000,000	3,238,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,238,000,000	3,238,000,000
	36,000,000		引当金		1,470,753,000	1,434,753,000
			退職給付引当金		911,353,000	911,353,000
	36,000,000		修繕引当金		559,400,000	523,400,000
	15,558,686,925	41,218,252	流動負債	475,546,495	25,359,413,388	9,800,726,463
	15,558,686,925	41,218,252	流動負債	475,546,495	25,359,413,388	9,800,726,463
	8,369,754,336		企業債		16,834,907,250	8,465,152,914
	8,369,754,336		建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,834,907,250	8,465,152,914
			他会計借入金		47,000,000	47,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		47,000,000	47,000,000

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	6,881,699,120	15,721,050	未払金	322,364,630	7,204,063,750	322,364,630
	20,430,470	1,783,955	営業未払金	4,538,275	24,968,745	4,538,275
	1,645,674,440		営業外未払金	312,681,595	1,958,356,035	312,681,595
	4,845,999,637		過年度未払金		4,845,999,637	
	369,594,573	13,937,095	その他未払金	5,144,760	374,739,333	5,144,760
	10,648,578	1,748,290	前受金	1,748,290	10,648,578	
	209,045,602	23,308,522	預り金	23,421,140	327,206,748	118,161,146
	66,073,524	7,267,290	税金	7,339,350	73,460,774	7,387,250
	137,618,066	15,561,273	法定福利掛金	15,606,843	137,963,530	345,464
	1,551,000		保証金		111,373,530	109,822,530
	3,803,012	479,959	その他預り金	474,947	4,408,914	605,902
	85,984,000		引当金		85,984,000	
	72,205,000		賞与引当金		72,205,000	
	13,779,000		法定福利費引当金		13,779,000	
	1,555,289	440,390	仮受消費税及び地方消費税	128,012,435	849,603,062	848,047,773
	106,945,153,563	479,034,373	繰延収益	6,453,600	268,413,440,053	161,468,286,490
	106,945,153,563	479,034,373	繰延収益	6,453,600	268,413,440,053	161,468,286,490
	38,328	1,171	長期前受金	6,453,600	268,413,440,053	268,413,401,725
106,945,115,235	106,945,115,235	479,033,202	長期前受金収益化累計額			
			資本金		59,471,509,828	59,471,509,828
			自己資本金		59,471,509,828	59,471,509,828
			固有資本金		36,637,068,830	36,637,068,830
			繰入資本金		22,834,440,998	22,834,440,998
	188,706,058		剰余金		13,180,794,798	12,992,088,740
	1,265,660		資本剰余金		12,805,914,002	12,804,648,342
			国庫補助金		9,217,906,630	9,217,906,630
			府補助金		155,311,000	155,311,000

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
			受贈財産評価額		2,909,337,177	2,909,337,177
	1,265,660		その他資本剰余金		523,359,195	522,093,535
	187,440,398		利益剰余金		374,880,796	187,440,398
			減債積立金		187,440,398	187,440,398
	187,440,398		未処分利益剰余金		187,440,398	
	610,652,914	4,403,907	下水道事業収益	1,760,948,726	20,345,848,771	19,735,195,857
	610,652,914	4,403,907	営業収益	1,278,593,867	16,948,826,558	16,338,173,644
	15,552,914	4,403,907	下水道使用料	1,278,592,867	8,441,177,648	8,425,624,734
	595,100,000		他会計負担金		8,350,000,000	7,754,900,000
			負担金		157,587,910	157,587,910
			その他営業収益	1,000	61,000	61,000
			営業外収益	482,257,734	3,393,408,942	3,393,408,942
			受取利息及び配当金	24,656	923,364	923,364
			長期前受金戻入	479,034,373	3,353,240,613	3,353,240,613
			雑収益	3,198,705	39,244,965	39,244,965
			特別利益	97,125	3,613,271	3,613,271
			過年度損益修正益	97,125	3,613,271	3,613,271
14,772,081,359	16,474,966,455	2,480,616,309	下水道事業費用		1,702,885,096	
12,475,109,774	12,532,320,430	2,167,847,074	営業費用		57,210,656	
595,447,934	607,086,934	115,679,494	管きょ費		11,639,000	
257,877,169	262,187,169	42,047,164	ポンプ場費		4,310,000	
1,797,156,234	1,809,483,071	484,897,441	処理場費		12,326,837	
26,371,246	30,049,246	3,685,990	水質検査費		3,678,000	
41,849,843	41,849,843	4,818,708	水質規制費			
106,633,180	115,999,180	14,128,270	普及促進費		9,366,000	
195,062,111	198,969,111	30,096,092	業務費		3,907,000	
143,972,640	155,956,459	24,239,626	総係費		11,983,819	

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
623,404,938	623,404,938	207,801,646	維持管理負担金			
29,926,051	29,926,051	3,680,012	し尿処理費			
8,657,408,426	8,657,408,426	1,236,772,631	減価償却費			
2	2		資産減耗費			
2,287,491,933	3,933,166,373	312,681,595	営業外費用		1,645,674,440	
2,287,490,933	3,933,165,373	312,681,595	支払利息及び企業債取扱諸費		1,645,674,440	
1,000	1,000		雑支出			
9,479,652	9,479,652	87,640	特別損失			
9,479,652	9,479,652	87,640	過年度損益修正損			
498,121,120,833	926,315,378,752	6,365,198,356	合計	6,365,198,356	926,315,378,752	498,121,120,833

監査委員報告第12号

令和2年12月23日

堺市議会議長
　宮　本　恵　子　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　　三　宅　達　也
同　　　　藤　坂　正　則
同　　　　播　磨　政　明

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　大浜高架橋（P12-P17 工区）耐震対策ほか工事
（建設局　道路部　道路整備課）
2　（仮称）常磐町３丁公園整備工事　（建設局　道路部　道路計画課）
3　府道大阪和泉泉南線自転車通行環境整備工事
（建設局　自転車まちづくり部　自転車環境整備課）
4　七道並松住宅１棟ほか６棟外壁改修ほか工事
（建築都市局　建築部　建築課）
5　南区役所立体駐車場改築ほか工事　（建築都市局　建築部　建築課）
6　大浜公園相撲場屋根防水改修工事　（建築都市局　建築部　建築課）
7　美原総合スポーツセンター特定天井改修工事
（建築都市局　建築部　建築課）
8　八田荘中学校ほか２校プール防水シート改修工事
（建築都市局　建築部　建築課）

第３　監査実施期間
令和２年９月 28 日～令和２年 12 月 23 日

第４　監査内容及び結果
1　大浜高架橋（P12-P17 工区）耐震対策ほか工事
(1)　工事概要
工事場所　　堺市堺区戎島町５丁地内
工　　期　　平成 30 年 10 月１日～令和２年３月 30 日
契約金額　　817,056,800 円
工事目的
本工事は、大浜高架橋（P12-P17 工区）の落橋や損壊の防止を目的として、耐震対策と補修を行うものである。
工事内容
工事延長　L=170.0m
支承補強装置工　N=37 組
橋脚巻立て工　N=1 基
塗替塗装工　A=9,490.0m^2

浚渫工　V=5,300.0m^3
捨石撤去工　V=385.0m^3
仮締切工　N=1か所

(2) 施工調査内容
本工事は、既に完成しており、支承補強装置の設置及び橋脚巻立て状況を確認した。

(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。

2　（仮称）常磐町3丁公園整備工事
(1) 工事概要
工事場所　　堺市北区常磐町3丁地内
工　　期　　令和元年12月19日～令和2年9月30日
契約金額　　80,438,600円
工事目的
本工事は、阪神高速大和川線地下トンネル構造の上面緑化を目的として、公園整備を行うものである。
工事内容
整備面積　A=0.6ha
園路広場整備工　アスファルト系舗装　A=435.2m^2
コンクリート系舗装　A=745.5m^2
縁石　L=307.3m
電気設備工　照明灯設置　N=9基
電線管　L=810.3m
管理施設整備工　フェンス　L=123.7m
手すり　L=164.4m

(2) 施工調査内容
本工事は、既に完成しており、園路舗装及び照明灯の整備状況を確認した。

(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。

3　府道大阪和泉泉南線自転車通行環境整備工事
(1) 工事概要
工事場所　　堺市堺区一条通地内

工　　期　　令和元年 11 月 25 日～令和 2 年 4 月 30 日
契約金額　　50,493,300 円
工事目的
本工事は、安全に通行できる自転車通行環境の形成を目的として、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=800.0m
区画線工　L=1,363.6m
区画線消去工　L=778.7m
集水桝工　N=52 か所
切削オーバーレイ工　A=2,806.3m²

(2) 施工調査内容
本工事は、既に完成しており、区画線を含む自転車レーンの整備状況を確認した。

(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。

4　七道並松住宅 1 棟ほか 6 棟外壁改修ほか工事
(1) 工事概要
工事場所　　堺市堺区七道西町 12 番地 37 ほか 4 か所
工　　期　　令和元年 8 月 1 日～令和 2 年 3 月 30 日
契約金額　　219,022,100 円
工事目的
本工事は、市営住宅の長寿命化を目的として、経年劣化した住宅及び集会所等の外壁改修等を行うものである。
工事内容
外壁改修、屋上防水改修工事
1 棟　5 階建　対象延べ面積　2,402.94m²
2 棟　5 階建　対象延べ面積　2,402.94m²
3 棟　5 階建　対象延べ面積　2,402.94m²
集会所棟　2 階建　対象延べ面積　267.88m²
ポンプ室棟　平屋建　対象延べ面積　84.36m²
手摺改修工事　5 棟、6 棟
電気、機械設備工事

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、各棟の外壁改修、手摺改修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。

5　南区役所立体駐車場改築ほか工事

(1) 工事概要

工事場所　　堺市南区桃山台1丁1番1号

工　　期　　令和2年2月19日～令和2年12月15日

契約金額　　202,824,600円

工事目的

本工事は、市民の利便性向上と駐車場機能の拡充を目的として、立体駐車場の改築と平面駐車場の再整備を行うものである。

工事内容

敷地面積　9,634.06㎡

建築面積　1,292.61㎡

延べ面積　1,284.36 ㎡

立体駐車場新築工事　鉄骨造平屋建　駐車台数107台

北側平面駐車場整備工事　駐車台数30台

既存立体駐車場解体工事

(2) 施工調査内容

本工事は、現在工事中であり、立体駐車場の鉄骨組立、2階床コンクリート舗装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。

6　大浜公園相撲場屋根防水改修工事

(1) 工事概要

工事場所　　堺市堺区大浜北町4丁地内

工　　期　　令和元年10月28日～令和2年3月18日

契約金額　　66,359,700円

工事目的

本工事は、経年劣化した屋根の雨漏り解消を目的として、防水改修を行うものである。

工事内容

防水改修工事　面積　3,846m²

笠木及び樋取替工事

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、防水改修、笠木設置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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

本工事の屋根の塗膜防水改修面積に数量誤りがあり、その検収が適切に行われていなかった。

このような数量の誤りを発見できなかったことについて、検証されたい。

7　美原総合スポーツセンター特定天井改修工事

(1) 工事概要

工事場所　　堺市美原区小平尾1141番地1

工　　期　　令和元年9月19日～令和2年2月28日

契約金額　　46,048,200円

工事目的

本工事は、屋内プールの天井落下に対する安全対策を目的として、天井改修を行うものである。

工事内容

屋内プール天井改修工事　面積　700m²

既設天井撤去工事

電気、機械設備工事

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、屋内プールの天井設置及び窓ガラスシートの貼付け状況を確認した。

(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。

8　八田荘中学校ほか2校プール防水シート改修工事

(1) 工事概要

工事場所　　堺市中区八田北町580番地11ほか2か所

工　　期　　令和元年9月13日～令和2年1月31日

契約金額　　31,066,200円

工事目的

本工事は、プール水槽の劣化対策を目的として、防水改修を行うものである。

工事内容

防水改修工事

八田荘中学校　プール面積　338㎡

茶山台小学校　プール面積　288㎡

登美丘南小学校　プール面積　288㎡

電気設備工事

給排水衛生設備工事

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、プール水槽のシート防水及び滅菌機設置状況を確認した。

(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。

監査委員報告第13号

令和2年12月23日

堺市議会議長
宮　本　恵　子　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　　三　宅　達　也
同　　　　藤　坂　正　則
同　　　　播　磨　政　明

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
　子ども青少年局
　（子ども青少年育成部、児童自立支援施設整備室、子育て支援部、子ども相談所）

第３　監査の対象期間
　令和２年度（令和２年４月１日～令和２年７月31日）
　ただし、必要に応じて令和元年度以前を含む。

第４　監査の実施期間
　令和２年８月５日～令和２年12月23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。

- 子ども青少年育成部　子ども家庭課
  - 児童福祉費負担金（障害児施設入所者負担金）について
  - 返納金（児童扶養手当返納金）について
- 子育て支援部　幼保運営課、こども園
  - 徴収金収入（延長保育事業徴収金、一時預かり事業徴収金、指導食事業徴収金、リフレッシュ預かり事業徴収金）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等があった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　公有財産台帳等の記載

子ども育成課及び子ども家庭課が所管する 10 か所の公有財産の内 5 か所に係る公有財産台帳、公有財産貸付台帳及び公有財産賃貸借契約書において、下記の記載誤りや記載漏れがあった。

・建物増加分の床面積及び価格の記載誤り
・建物の床面積及び価格の記載漏れ
・自動販売機の設置面積の記載誤り
・土地の所管換えによる面積、価格及び筆数減少の旨の記載漏れ
・共有の土地に係る持分の記載誤り

（子ども青少年育成部　子ども育成課、子ども家庭課）

イ　貸付料の請求

元美原きた保育所の土地に係る令和 2 年度の貸付料について、令和 2 年4月21日に賃借人に送付した納入通知書に当然記載すべき納入期限を記載していなかった。

（子育て支援部　幼保運営課）

(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、以下のとおり意見を付す。

［時間外勤務の管理について（意見）］

子ども青少年局では、令和元年度の時間外勤務において、2 人の職員が、堺市職員の時間外勤務に関する規則で定める原則の上限時間である年間 360 時間の 2 倍となる年間 720 時間を超える時間外勤務を行っていた。

制度変更等の影響による一時的な状態であるとの説明を受けたが、職員の健康管理の観点からも長期化しないよう、十分に留意されたい。

（子ども青少年局）

(3) 委託料について

委託料に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　予定価格決定書の作成

堺市契約規則では、予定価格を定めたときは、その価格を記載した書面を作成することと規定されており、当該書面では決定権者が確認印を押印することとされている。

しかし、保育士・保育教諭等研修企画・運営業務において、決定権者である課長が予定価格決定書に確認印を押印していなかった。

（子育て支援部　幼保運営課）

イ　委託業務における提出書類

一時保護所清掃業務の仕様書では、従事した現場責任者及び業務担当者の氏名を業務報告書に記載することとされている。

しかし、現場責任者の氏名が記載されていない業務報告書を受け取っていた。

（子ども相談所　一時保護所）

(4) 補助金について

補助金に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　補助金交付要綱の規定

堺市さかい保育士修学支援事業補助金では、被交付者が養成施設を卒業した年度の末日から1年以内に保育士登録簿に登録することと、市内に所在する民間の保育施設等に保育士等として就職することの両方の条件を満たさなければ、被交付者に補助金の返還を求めるという運用を行っている。

しかし、補助金交付要綱では、被交付者が保育士登録簿に登録せず、かつ市内に所在する民間の保育施設等に保育士等として就職しなかったときは、被交付者に補助金の返還を命ずるものと規定されており、片方の条件を満たせば返還する必要はないという内容になっていた。

（子育て支援部　幼保運営課）

(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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　切手等受払簿の整理

(ｱ) 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記入を確認し、受払簿と現物との照合を行うとともに、月計及び累計の行に、確認印を押印しなければならない。

しかし、この確認印が押印されていないため、受払いの記入確認及び受払簿と現物との照合を行ったことを示す証跡がないものがあった。

(子ども青少年育成部　子ども企画課)

(ｲ) 切手等受払簿において、払出数、残数の記載がないものや誤っているものがあった。

(子ども青少年育成部　子ども家庭課)

(ｳ) バス回数券及びバスカードの受払簿において、払出し時に決裁を行っていないものがあった。

(子ども相談所　家庭支援課)

イ　現金出納簿の記載

(ｱ) 延長保育事業徴収金に係る現金出納簿において、現金の残額欄に現金残高ではなく、日々の受入額を記載していた。

(ｲ) 令和２年９月３日に実地調査を行ったところ、同月１日に保護者より受領した延長保育事業徴収金 100 円を金庫内に保管していたにもかかわらず、現金出納簿には、当該現金の受入れを記載していなかった。

(以上　子育て支援部　英彰こども園)

監査委員報告第14号

令和2年12月23日

堺市議会議長
　宮　本　恵　子　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　　　　三　宅　達　也
同　　　　　　藤　坂　正　則
同　　　　　　播　磨　政　明

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
　　　産業振興局
　　　（商工労働部、農政部）

第３　監査の対象期間
　　　令和２年度（令和２年４月１日～令和２年７月31日）
　　　ただし、必要に応じて令和元年度以前を含む。

第４　監査の実施期間
　　　令和２年８月５日～令和２年12月23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。

- 商工労働部　ものづくり支援課
  貸付金について
- 農政部　農水産課
  農業使用料（青果地方卸売市場使用料及び市民菜園使用料）について
- 農政部　農業土木課
  農業使用料（法定外公共物使用料）について
  事業負担金収入（農業用施設改修事業負担金）について
- 局共通項目
  公有財産（土地・建物）の管理について
  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等があった。

1　商工労働部　ものづくり支援課

(1) 貸付金について

市内中小企業者の資金調達を円滑化し、経営の安定化を図るために、堺市経営安定特別資金融資取扱要綱等に基づき、保証機関（大阪信用保証協会及び公益財団法人堺市産業振興センター）及び金融機関と連携し、民間融資に比べて有利な条件で融資を受けることができる機会を提供している。

本市は、実際に資金の貸付けを行う金融機関に対して、その貸付財源の一部を預託金として当該金融機関に無利子で預入れを行っている。

この事務について、以下のとおり意見を付す。

[預託金額の算定について（意見)]

従来、預託金の金額を決定するにあたり、預託倍率（融資金額と預託金額の比率）の算定式（長期プライムレート/（長期プライムレート－実際の貸付利率)）を定めていたが、長期プライムレートが実際の貸付利率より低くなったことにより、当該算定式によると現状では預託倍率がマイナスとなる。そのため、平成 23 年度以降は算定式によることなく預託倍率が 5 倍に固定され、本年度まで継続しているとのことであった。

しかし、当面の預託倍率を 5 倍とした合理的理由は示されておらず、その妥当性についても検証されていない。預託倍率を適切に決定するため、従来の算定式に代わる預託倍率の決定方法を確立し、直近の金融情勢等を踏まえて必要に応じて適宜見直されたい。

2　農政部　農水産課

(1) 農業使用料（青果地方卸売市場使用料及び市民菜園使用料）について

堺市立青果地方卸売市場条例に基づき、青果地方卸売市場使用料を収入している。また、堺市立フォレストガーデン条例に基づき、市民菜園使用料を収入している。

この事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　協定書における収入印紙

市は、フォレストガーデンの指定管理者に市民菜園使用料の徴収業務を委託している。当該業務において、収入印紙が貼付されていない協定書を受け取っていた。

イ　徴収業務における提出書類

市民菜園使用料の徴収業務の仕様書では、受注者（指定管理者）は、月ごとに領収書の控え、払込書の領収証書及び徴収金日計表を市に提出することとされているが、領収書の控えの提出を受けていなかった。

3　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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　行政財産使用許可台帳の記載

フォレストガーデンの敷地内において、令和 2 年 2 月 26 日付けで電気事業者に送電線線下敷に係る目的外使用許可を行っているが、行政財産使用許可台帳にその内容を記載していなかった。

（農政部　農水産課）

(2) 委託料について

委託料に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　契約書等における収入印紙

(ｱ) 港湾事務所建物機械警備業務の変更契約において、収入印紙が貼付されていない合意書を受け取っていた。

（商工労働部　港湾事務所）

(ｲ) 農業被害に係るアライグマ対応業務の契約において、金額が不足した収入印紙が貼付されている契約書を受け取っていた。

（農政部　農水産課）

イ　再委託に係る届出

東西道路街路樹管理業務の契約書及び午池土砂吐水路浚渫業務の請書では、受注者が業務の一部を再委託する場合は、あらかじめ市と協議し、同意を得た上で、書面をもって市に届け出なければならないとされ

ている。

しかし、受注者が第三者に、業務の一部である警備業務を再委託しているにもかかわらず、書面による届出を受けていなかった。

ウ　委託業務における提出書類

(ｱ) 東西道路街路樹管理業務について、仕様書で提出書類として規定している作業資格証明の写し、週報、打合せ簿、暴力団員等ではない旨の誓約書の提出を受けていなかった。

また、当該業務の仕様書では、受注者は、請負業者賠償責任保険の保険契約条件を証明できる証券等の写しを監督員に提出しなければならないとされているが、当該写しの提出を受けていなかった。

(ｲ) 泉北ニュータウン地区農業用施設（ため池・水路）管理業務について、仕様書で提出書類として規定している作業資格証明の写し、週間実施表、週間予定表及び暴力団員等ではない旨の誓約書の提出を受けていなかった。

エ　委託業務の履行確認

泉北ニュータウン地区農業用施設（ため池・水路）管理業務の仕様書では、ため池又は水路等1か所につき年2回の除草を実施することとされている。また、一部のため池は、年2回の除草のほか、臨時で年1回又は2回の除草を実施することとされている。

仕様書において、受注者は除草作業の実施日を明記した履行写真を提出することとされているが、除草作業の対象となるため池又は水路等45か所のうち 17 か所において、当該写真の提出がないものがあり、仕様書で定める回数分の除草作業を実施したことが確認できない状態となっていた。

農業土木課は、受注者から受けた提出書類の内容を確認しておらず、委託業務の履行確認を適切に行っていなかった。

オ　業務の再委託

甚平池水路ほか浚渫業務の請書では、受注者が業務を第三者に再委託することは原則として禁止しているが、業務の一部について相当の理由がある場合は、あらかじめ市と協議し同意を得た上で、書面による届出を行うことで再委託が可能となっている。また、本市において、業務の大部分の再委託及び再々委託は認めておらず、発注課は受注者が無断で再委託や再々委託を行っていないかに留意し、指導監督しなければならない。

しかし、今回の監査において、令和元年度と令和２年度の当該業務を調査したところ、再委託の届出を受けていないにもかかわらず、受注者からの報告書等の提出書類に、受注者以外の事業者名が複数記載されており、受注者以外の事業者が業務に従事していることが判明した。

このことについて、農業土木課が受注者に確認したところ、機械浚渫、残土処分、交通誘導警備など当該業務のほぼ全てが再委託されており、令和元年度の交通誘導警備については、再々委託が行われていた。

業務の大部分の再委託や再々委託が行われていたことについて、令和元年度及び令和２年度ともに、受注者からの提出書類により確認できる状態であったが農業土木課は把握しておらず、受注者に対し指導できていなかった。

以上のように、以前より委託業務における受注者に対する指導監督が機能していないと考えられ、業務管理上不適切な状態となっている。

（以上　農政部　農業土木課）

(3)　補助金について

補助金に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項等があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　補助金の交付決定

堺市テレワーク導入支援補助金交付要綱では、申請者は交付申請時に、納付期限が到来している直近の事業年度に係る法人市民税（個人事業者の場合は直近の年度に係る市民税）の納税証明書を提出することとされている。

しかし、令和２年４月30日に申請者から提出を受けた市民税・府民税納税証明書（発行日：令和元年８月16日）に、令和元年度の市民税について、納期未到来の未納額があると記載されており、令和元年度の市民税について完納されていることが確認できない状態であったにもかかわらず、補助金の交付決定を行っていた。

［補助金の審査について（意見）］

堺市地場産業振興事業補助金交付要綱では、補助対象者は、実績報告書を提出する際、経費の支払等を証する書類を提出することとされている。

令和元年度に補助対象者から、経費の支払等を証する書類として提出を受けた領収書において、件名に令和元年度大阪伝産協議会懇親会費と記載されているものがあり、この経費の一部について補助金を支出していた。

当該経費は懇親を目的とした飲食代と考えられるため、公費を投入することは不適当であると考える。

補助金の支出に係る審査については、補助対象者が支払った経費の内容を十分に確認し、その経費を補助対象経費として認めることが妥当であるかどうか、適切に判断されたい。

（以上　商工労働部　ものづくり支援課）

(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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　公金外現金の取扱い

堺国際ビジネス推進協議会の事務で扱っている公金外現金について、取扱いの規定では、収支整理者及び出納取扱者は、当該団体への負担金や補助金等の支出手続等を担当する者と原則として同一の者としないとされているにもかかわらず、収支整理者と同一の者が同協議会への負担金の支出手続を行っていた。

（商工労働部　イノベーション投資促進室）

イ　公金外現金の支出時の決裁

大阪府水難救済会の事務で扱っている公金外現金について、所属長の決裁を受けずに支出を行っているものがあった。また、当該支出について、現金出納簿においても所属長の決裁を受けていなかった。

（商工労働部　港湾事務所）

ウ　切手等受払簿の管理

(ｱ) 堺港湾振興会の事務で扱っている公金外現金に係る切手受払簿において、所属長の決裁を受けずに、切手の払出しを行っているものがあった。

（商工労働部　港湾事務所）

(ｲ) 地産地消推進協議会の事務で扱っている公金外現金に係る切手等受払簿において、所属長の決裁を受けずに、切手の払出しを行っているものがあった。また、切手等受払簿で管理されていない切手（210円）が20枚あった。

（農政部　農水産課）

監査委員報告第15号

令和2年12月23日

堺市議会議長
　宮　本　恵　子　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　三　宅　達　也
同　　　藤　坂　正　則
同　　　播　磨　政　明

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

中区役所

（企画総務課、自治推進課、市民課、保険年金課）

中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、中保健センター）

第３　監査の対象期間

令和２年度（令和２年４月１日～令和２年７月 31 日）

ただし、必要に応じて令和元年度以前を含む。

第４　監査の実施期間

令和２年８月５日～令和２年 12 月 23 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
- 中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
- 中保健福祉総合センター　地域福祉課
  介護保険料について
- 中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
- 中保健福祉総合センター　中保健センター
  保健所使用料（一般健康相談等）について

環境衛生手数料（狂犬病予防手数料）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

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) 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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、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、地域会館等の用に供するために、校区自治連合会や自治会に無償で貸し付けている全 23 件の土地及び建物について、貸付台帳の減免割合欄と減免基準欄の記載がなかった。

（自治推進課）

(2) 物品購入について

物品購入に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　公文書の管理

堺市文書規程では、公文書について、文書分類表により定めた保存期間中、保存しなければならないとされており、物品購入に係る文書の保存期間は３年と定められている。

しかし、令和２年６月１日付けで起案した物品購入に係る支出負担行為伺書一式について、紛失しているものがあった。

（中保健福祉総合センター　中保健センター）

(3) 委託料について

委託料に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、

適切な処理をする必要がある。

ア　契約書等における収入印紙

中区役所機械警備業務の変更契約書及び合意書、自家用電気工作物保安管理業務の変更覚書について、収入印紙が貼付されていないものを受け取っていた。

（企画総務課）

(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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア　公金外現金の収入、支出時の決裁

堺市中区安全安心まちづくり協議会の事務で扱っている公金外現金について、所属長の決裁を受けず、収入や支出を行っているものがあった。

（自治推進課）

イ　前渡資金の管理

保険年金課では、国民健康保険料過誤納還付金（以下「還付金」という。）の窓口支払のため、各年度に前渡資金を受け、預金及び現金で管理している。また、現金出納簿については、還付金の年度ごとに作成している。

令和元年度分及び令和２年度分の還付金の前渡資金に係る現金出納簿において、預金口座への実際の入出金と異なる内容を記載しているものがあった。

（保険年金課）

ウ　切手等受払簿の整理

(ア) 返信用封筒に貼付した切手の受払簿において、令和２年９月１日から同月 16 日までに行った払出し全てについて決裁を行っておらず、区物品取扱員の確認印や使用者の押印もないまま、切手を払い出していた。

また、同月 17 日から同月 28 日までの間については、切手を 78 枚払い出していたにもかかわらず、切手等受払簿に記入していなかった。

（中保健福祉総合センター　地域福祉課）

(イ) はがきの払出しにおいて、決裁を行っていないものがあった。

（中保健福祉総合センター　子育て支援課）

エ　現金の取扱い

窓口等で収受した現金は、収受の日ごとに現金出納簿に記入し、資金管理を適正に実施すること及び盗難等による紛失リスクを最小限に留めることなどから、原則として、即日又は翌日に、金融機関に払い込むこととしている。

令和２年４月３日に収受した狂犬病予防注射の注射済票に係る手数料について、現金出納簿に記入せず、実地調査を行った同年９月29日時点で金融機関にも払い込んでいなかった。

（中保健福祉総合センター　中保健センター）

監査委員報告第16号

令和2年12月23日

堺市議会議長
宮 本 恵 子 様

堺市監査委員 西 川 良 平
同 三 宅 達 也
同 藤 坂 正 則
同 播 磨 政 明

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

第２　監査の対象

公益財団法人堺市勤労者福祉サービスセンター

第３　監査の対象期間

令和元年度（平成 31 年 4 月 1 日～令和 2 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

令和 2 年 8 月 5 日～令和 2 年 12 月 23 日

第５　団体の概要

１　設立年月日

昭和 63 年 10 月 1 日

２　設立目的

堺市内における中小企業に勤務する勤労者等に対し、総合的な福祉事業を行うことにより、勤労者の福祉の向上を図るとともに、あわせて地域の企業の振興及び地域社会の発展に寄与することを目的とする。

３　基本財産

5,999 万円（本市出捐額 3,000 万円、基本財産に占める割合 50.01%）

４　所管部局

産業振興局　商工労働部　雇用推進課

５　役員及び職員数（令和 2 年 3 月 31 日現在）

理事長	1 人	
副理事長	1 人	
理事	8 人	うち常務理事 1 人
監事	2 人	
職員	15 人	（常務理事が事務局長を兼務） うち常勤職員 3 人（堺市からの派遣 1 人含む）、非常勤職員 8 人、短期臨時職員 3 人、人材派遣 1 人

6　事業状況

令和元年度における公益財団法人堺市勤労者福祉サービスセンター（以下「センター」という。）の主な事業は、次のとおりである。

(1)　勤労者のための福利厚生事業

広報事業、慶弔給付事業、生活安定事業、健康管理事業、余暇活動事業、自己啓発事業、老後生活の安定事業、財産形成事業、その他補助事業、収益事業

7　財政状態及び経営成績

センターの令和元年度の貸借対照表及び正味財産増減計算書は、別紙のとおりである。

第6　堺市との関係

堺市（以下「市」という。）は、基本財産のうち3,000万円（出捐率50.01%）を出捐している。

センターに対し、本市の中小企業と大企業との福祉格差の是正を図り、勤労者福祉の向上を目指すことを目的として、令和元年度に54,274,732円の公益財団法人堺市勤労者福祉サービスセンター補助金を交付している。

なお、市からの派遣職員は1人（令和2年3月31日現在）である。

第7　監査の項目及び結果

センター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、財務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。

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　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、財務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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 令和２年８月27日に実施した実地調査において、領収証の管理状況を確認するため、領収証とセンターが領収証綴りの交付状況を管理している台帳を調査した結果、以下のものがあった。

ア　調査時点で台帳上、返還処理（完結年月日の記入と確認印の押印）されるべきところ、されていなかった領収証綴りが21冊あり、そのうち9冊が保存期間中であるにもかかわらず所在不明となっていた。

イ　センターでは領収証を発行する際に、領収証の原本と控えに担当者が押印することになっているが、担当者の押印が漏れている控えが２件あった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 令和２年８月27日に実施した実地調査において、事務局の保管庫内の状況を確認したところ、持ち主不明の現金が保管されていた。

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、以下のとおり指摘すべき事項等があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 補助金交付要綱では、センターは、交付申請に当たって、役員情報届出書を交付申請書に添付しなければならないとされている。また、役員情報届出書では、記載内容に変更が生じた場合は、変更の内容及び理由を記載し、その都度、速やかに届け出なければならないとされている。

しかし、センターは令和2年4月の交付申請時に、役員情報届出書の提出はしていたものの、その後、同年6月に理事2名が退任、1名が新任され、役員情報届出書の記載内容に変更が生じたにもかかわらず、変更の届出を行っていなかった。

［適正な決裁手続について（意見)］

職務権限規程では、事業計画及び予算の案の作成に関すること並びに事業報告及び決算の案の作成に関すること（以下「事業計画等」という。）

は理事長の決裁事項とされている。
　また、処務規程では、理事長が不在（出張、病気その他の理由により決裁できない状態をいう。）である時は、副理事長がその事務を代決することができるとされている。
　センターでは、これらの規定に基づき、令和元年度の事業計画等を副理事長の代決により決定していた。
　このことに関連して令和元年度における理事長決裁の文書件数を確認したところ、全80件のうち理事長が決裁を行っていたものは2件のみで、残り78件は全て副理事長の代決により決定しているとのことであった。
　本来、副理事長の代決は、理事長が出張、病気等の理由により不在の場合に限られているが、代決件数を見ると、副理事長による代決が恒常的となっている。
　事業計画等は組織の重要案件であることから、安易に代決することなく、当該不在の要件に合致しているか十分検討し、適切に運用されたい。

参考資料

貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
小口現金	219,385	446,538	△227,153
現金	31,150	212,140	△180,990
普通預金	42,596,900	81,735,453	△39,138,553
現金預金合計	42,847,435	82,394,131	△39,546,696
(2) その他流動資産			
未収金	4,601,062	2,698,741	1,902,321
前払金	4,068,032	3,742,303	325,729
貯蔵品	295,680	768,480	△472,800
その他流動資産合計	8,964,774	7,209,524	1,755,250
流動資産合計	51,812,209	89,603,655	△37,791,446
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	6,006,820	6,012,916	△6,096
投資有価証券	53,983,180	53,977,084	6,096
基本財産合計	59,990,000	59,990,000	0
(2) 特定資産			
永年在会給付事業引当資産	50,076,750	48,388,750	1,688,000
記念事業引当資産	13,011,599	10,669,367	2,342,232
退職給付引当資産	17,515,540	16,890,500	625,040
減価償却引当資産	1,446,411	577,396	869,015
事業運営引当資産	43,518,843	43,518,843	0
ソフトウェア引当資産	5,365,089	13,037,369	△7,672,280
特定資産合計	130,934,232	133,082,225	△2,147,993
(3) その他固定資産			
什器備品	12,727,122	668,922	12,058,200
什器備品減価償却累計額	△1,446,411	△577,396	△869,015
リース資産	0	19,595,520	△19,595,520
リース資産減価償却累計額	0	△17,635,968	17,635,968
敷金	176,001	172,803	3,198
保証金	40,000	40,000	0
ソフトウェア	12,003,552	313,416	11,690,136
その他固定資産合計	23,500,264	2,577,297	20,922,967
固定資産合計	214,424,496	195,649,522	18,774,974
資産合計	266,236,705	285,253,177	△19,016,472
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,364,341	29,427,764	△19,063,423
リース債務	3,315,840	1,959,552	1,356,288
前受金	27,100	352,500	△325,400
預り金	995,989	13,305,839	△12,309,850
賞与引当金	1,764,062	1,714,177	49,885
流動負債合計	16,467,332	46,759,832	△30,292,500

(単位:円)

科　　　　目	当年度	前年度	増減
2. 固定負債			
リース債務	12,158,080	0	12,158,080
永年在会給付事業引当金	50,076,750	48,388,750	1,688,000
退職給付引当金	17,515,540	16,890,500	625,040
固定負債合計	79,750,370	65,279,250	14,471,120
負債合計	96,217,702	112,039,082	△15,821,380
Ⅲ 正 味 財 産 の 部			
1. 指定正味財産			
出捐金	32,000,000	32,000,000	0
指定正味財産合計	32,000,000	32,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(32,000,000)	(32,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	138,019,003	141,214,095	△3,195,092
(うち基本財産への充当額)	(27,990,000)	(27,990,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(63,341,942)	(67,802,975)	(△4,461,033)
正味財産合計	170,019,003	173,214,095	△3,195,092
負債 及び 正味財産合計	266,236,705	285,253,177	△19,016,472

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

（単位：円）

科　目	当年度	前年度	増　減
Ⅰ 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	[255,095]	[255,094]	[1]
基本財産運用益	(255,095)	(255,094)	(1)
基本財産受取利息	255,095	255,094	1
②特定資産運用益	[140,801]	[150,619]	[△9,818]
特定資産運用益	(140,801)	(150,619)	(△9,818)
特定資産受取利息	140,801	150,619	△9,818
③受取入会金	[836,000]	[681,000]	[155,000]
受取入会金	(836,000)	(681,000)	(155,000)
受取入会金	836,000	681,000	155,000
④受取会費	[136,425,600]	[134,121,100]	[2,304,500]
受取会費	(136,425,600)	(134,121,100)	(2,304,500)
受取会費	136,425,600	134,121,100	2,304,500
⑤事業収益	[41,518,339]	[163,099,132]	[△121,580,793]
勤労者福利厚生事業収益	(36,865,999)	(35,880,470)	(985,529)
健康管理事業収益	1,416,000	1,702,240	△286,240
余暇活動事業収益	35,449,999	34,166,030	1,283,969
自己啓発事業収益	0	12,200	△12,200
収益事業収益	(4,652,340)	(3,844,707)	(807,633)
収益事業収益	4,652,340	3,844,707	807,633
周年事業収益	(0)	(1,388,000)	(△1,388,000)
周年事業収益	0	1,388,000	△1,388,000
施設管理運営事業収益	(0)	(46,251,755)	(△46,251,755)
受取利用料金	0	43,248,455	△43,248,455
勤労者福祉事業収益	0	3,003,300	△3,003,300
自主事業収益	(0)	(6,409,200)	(△6,409,200)
受取負担金	0	6,409,200	△6,409,200
市受託事業収益	(0)	(69,325,000)	(△69,325,000)
市受託事業収益	0	69,325,000	△69,325,000
⑥受取補助金等	[57,539,732]	[56,437,283]	[1,102,449]
受取市補助金	(54,274,732)	(53,702,783)	(571,949)
受取市補助金	54,274,732	53,702,783	571,949
受取民間助成金	(3,265,000)	(2,734,500)	(530,500)
受取民間助成金	3,265,000	2,734,500	530,500
⑦受取徴収金	[0]	[2,452,227]	[△2,452,227]
受取徴収金	(0)	(2,452,227)	(△2,452,227)
受取光熱水料費	0	879,539	△879,539
受取共益費	0	352,288	△352,288
受取賃借料	0	1,220,400	△1,220,400
⑧雑収益	[106,212]	[102,693]	[3,519]
雑収益	(106,212)	(102,693)	(3,519)
受取利息	704	899	△195
その他雑収益	105,508	101,794	3,714
経常収益計	236,821,779	357,299,148	△120,477,369

（単位：円）

科　目	当年度	前年度	増　減
(2) 経常費用			
①事業費	[196,024,233]	[340,329,933]	[△144,305,700]
人件費	(41,268,026)	(68,400,830)	(△27,132,804)
給料手当	7,357,509	7,703,270	△345,761
臨時雇賃金	26,534,496	50,480,014	△23,945,518
賞与引当金繰入額	859,943	861,482	△1,539
退職給付費用	625,040	810,800	△185,760
福利厚生費	5,891,038	8,545,264	△2,654,226
事業運営費	(17,826,832)	(25,042,996)	(△7,216,164)
旅費交通費	97,344	121,155	△23,811
通信運搬費	3,002,491	3,750,166	△747,675
減価償却費	3,612,852	0	3,612,852
リース資産減価償却費	0	3,919,104	△3,919,104
消耗什器備品費	0	166,968	△166,968
消耗品費	610,732	746,936	△136,204
印刷製本費	1,117,632	852,552	265,080
燃料費	1,000	0	1,000
賃借料	982,912	2,124,940	△1,142,028
租税公課	1,555,000	5,626,600	△4,071,600
負担金	5,910,380	5,838,790	71,590
委託費	0	1,071,094	△1,071,094
手数料	855,989	811,589	44,400
雑費	80,500	13,102	67,398
広報事業費	(18,073,544)	(19,068,833)	(△995,289)
通信運搬費	5,126,887	4,265,117	861,770
印刷製本費	9,430,907	9,492,509	△61,602
燃料費	172,986	181,735	△8,749
賃借料	1,215,520	1,275,658	△60,138
保険料	261,220	296,240	△35,020
諸謝金	158,640	747,910	△589,270
広告費	956,426	1,613,252	△656,826
加入促進費	1,040	235,660	△234,620
賞品購入費	299,760	255,560	44,200
委託費	260,617	0	260,617
手数料	189,541	705,192	△515,651
慶弔給付事業費	(41,565,833)	(40,841,745)	(724,088)
通信運搬費	162,833	173,495	△10,662
給付金	29,530,000	29,500,000	30,000
永年在会給付事業引当金繰入額	11,873,000	11,168,250	704,750
生活安定事業費	(375,262)	(330,000)	(45,262)
報償費	370,000	330,000	40,000
主催事業費	5,262	0	5,262
健康管理事業費	(18,726,702)	(17,181,070)	(1,545,632)
負担金	2,417,834	2,701,670	△283,836
主催事業費	0	237,740	△237,740
利用補助費	16,308,868	14,241,660	2,067,208

(単位:円)

科　目	当年度	前年度	増 減
余暇活動事業費	(56,583,415)	(56,372,538)	(210,877)
印刷製本費	1,021,323	921,348	99,975
保険料	32,481	72,240	△39,759
負担金	1,036,800	1,028,800	8,000
主催事業費	41,698,446	39,847,875	1,850,571
利用補助費	12,211,986	13,915,980	△1,703,994
手数料	582,379	586,295	△3,916
自己啓発事業費	(22,149)	(40,650)	(△18,501)
利用補助費	22,149	40,650	△18,501
老後生活安定事業費	(33,000)	(41,571)	(△8,571)
主催事業費	33,000	41,571	△8,571
収益事業費	(1,549,470)	(790,835)	(758,635)
あっ旋物品購入費	1,549,470	790,835	758,635
周年事業費	(0)	(29,505,068)	(△29,505,068)
周年事業費	0	29,505,068	△29,505,068
施設管理事業費	(0)	(67,432,467)	(△67,432,467)
消耗什器備品費	0	299,916	△299,916
消耗品費	0	523,900	△523,900
修繕費	0	6,177,456	△6,177,456
印刷製本費	0	88,128	△88,128
燃料費	0	4,284	△4,284
光熱水料費	0	15,209,123	△15,209,123
保険料	0	97,050	△97,050
租税公課	0	2,800	△2,800
委託費	0	44,310,770	△44,310,770
手数料	0	719,040	△719,040
勤労者福祉事業費	(0)	(4,103,478)	(△4,103,478)
通信運搬費	0	6,724	△6,724
消耗品費	0	241,038	△241,038
報償費	0	3,855,716	△3,855,716
自主事業費	(0)	(11,177,852)	(△11,177,852)
通信運搬費	0	34,424	△34,424
リース資産減価償却費	0	0	0
消耗品費	0	241,262	△241,262
賃借料	0	1,457,268	△1,457,268
保険料	0	180,510	△180,510
負担金	0	157,288	△157,288
委託費	0	934,100	△934,100
報償費	0	5,016,400	△5,016,400
会場借上費	0	3,156,600	△3,156,600
②管理費	[43,911,138]	[40,455,592]	[3,455,546]
人件費	(27,432,116)	(26,954,093)	(478,023)
役員報酬	8,390,420	8,754,200	△363,780
給料手当	7,328,434	7,556,751	△228,317
臨時雇賃金	7,462,053	6,622,167	839,886
賞与引当金繰入額	904,119	852,695	51,424
福利厚生費	3,347,090	3,168,280	178,810

（単位:円）

科　目	当年度	前年度	増　減
管理運営費	(16,479,022)	(13,501,499)	(2,977,523)
会議費	37,374	29,140	8,234
旅費交通費	279,986	454,600	△174,614
通信運搬費	44,189	75,370	△31,181
減価償却費	266,879	342,480	△75,601
消耗什器備品費	165,888	61,074	104,814
消耗品費	415,022	585,064	△170,042
印刷製本費	22,608	24,948	△2,340
燃料費	35,419	23,712	11,707
光熱水料費	814,657	0	814,657
共益費	1,675,062	0	1,675,062
賃借料	8,122,251	8,056,542	65,709
保険料	135,270	137,130	△1,860
諸謝金	85,440	0	85,440
負担金	596,240	590,740	5,500
委託費	1,345,600	1,188,000	157,600
手数料	2,412,750	1,915,225	497,525
交際費	24,387	17,474	6,913
経常費用計	239,935,371	380,785,525	△140,850,154
評価損益等調整前当期経常増減額	△3,113,592	△23,486,377	20,372,785
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△3,113,592	△23,486,377	20,372,785
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△3,113,592	△23,486,377	20,372,785
法人税、住民税及び事業税	81,500	1,150,000	△1,068,500
当期一般正味財産増減額	△3,195,092	△24,636,377	21,441,285
一般正味財産期首残高	141,214,095	165,850,472	△24,636,377
一般正味財産期末残高	138,019,003	141,214,095	△3,195,092
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
指定正味財産増加額	216,296	216,296	0
基本財産受取利息	216,296	216,296	0
指定正味財産減少額	△216,296	△216,296	0
一般正味財産への振替額	△216,296	△216,296	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	32,000,000	32,000,000	0
指定正味財産期末残高	32,000,000	32,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	170,019,003	173,214,095	△3,195,092

監査委員報告第17号

令和2年12月23日

堺市議会議長
宮　本　恵　子　　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　　三　宅　達　也
同　　　　藤　坂　正　則
同　　　　播　磨　政　明

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

堺市立美原体育館、堺市美原多治井運動広場、堺市美原みの池運動広場、堺市美原さつき野運動広場、堺市美原 B&G 海洋センター

第３　監査の対象期間

令和元年度（平成 31 年４月１日～令和２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

令和２年８月５日～令和２年 12 月 23 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＞
特定非営利活動法人美原体育協会

＜指定の期間及び指定管理に係る経費＞
平成 31 年４月１日から令和６年３月 31 日まで
令和元年度の委託料　8,854 万 5,556 円

＜施設名及びその主な内容＞
○名　　称　　堺市立美原体育館
所 在 地　　堺市美原区多治井
設置年月　　昭和 54 年４月
設置目的　　市民の体育、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地上２階、一部鉄骨造
敷地面積 7,080 ㎡、延床面積 4,257.20 ㎡
施設内容　　体育室、トレーニング室、会議室、卓球室等

○名　　称　堺市美原多治井運動広場
所 在 地　堺市美原区多治井
設置年月　昭和 48 年 5 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　敷地面積 16,527 ㎡
運動場 13,089 ㎡、テニスコート 880.4 ㎡、自由広場 644 ㎡

○名　　称　堺市美原みの池運動広場
所 在 地　堺市美原区阿弥
設置年月　昭和 56 年 3 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　野球場 12,343 ㎡、テニスコート 1,350.8 ㎡、自由広場 920 ㎡、駐車場 3,464.84 ㎡

○名　　称　堺市美原さつき野運動広場
所 在 地　堺市美原区さつき野西 2 丁目
設置年月　昭和 61 年 1 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　20,290.5 ㎡
野球場 7,513 ㎡、テニスコート 1,404.4 ㎡、自由広場 600.25 ㎡、駐車場 1,339.47 ㎡

○名　　称　堺市美原 B&G 海洋センター体育館
所 在 地　堺市美原区阿弥
設置年月　昭和 58 年 6 月
設置目的　海洋性スポーツレクリエーションを通じ、市民の健康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平屋建
敷地面積 23,925 ㎡、延床面積 1,102.275 ㎡
施設内容　体育室、ミーティングルーム、事務室等

○名　　称　堺市美原 B&G 海洋センター第 1 プール
所 在 地　堺市美原区小平尾
設置年月　昭和 58 年 6 月
設置目的　海洋性スポーツレクリエーションを通じ、市民の健康増進を

図ることを目的とする。

施設規模　鉄筋コンクリート造
敷地面積 2,626.38 ㎡
管理棟平屋建　建築面積 141.81 ㎡、延床面積 125.25 ㎡

○名　　称　堺市美原 B&G 海洋センター第 2 プール
所 在 地　堺市美原区北余部
設置年月　昭和 52 年 3 月
設置目的　海洋性スポーツレクリエーションを通じ、市民の健康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
敷地面積 1,444 ㎡
管理棟平屋建　建築面積 130 ㎡、延床面積 130 ㎡

○名　　称　堺市美原 B&G 海洋センター艇庫
所 在 地　堺市美原区小平尾
設置年月　昭和 58 年 6 月
設置目的　海洋性スポーツレクリエーションを通じ、市民の健康増進を図ることを目的とする。
施設規模　艇庫　鉄筋造
敷地面積 923.1 ㎡、建築面積 198 ㎡、延床面積 198 ㎡
シャワー・トイレ　建築面積 9.54 ㎡
ポンプ場　コンクリートブロック造
建築面積 18.84 ㎡

第 6　事業状況

＜利用状況＞　令和元年度

（堺市立美原体育館）

			利用率（%）	利用者数（人）
第 1 体育室		専用	85.4	70,665
第 2 体育室		専用	86.1	21,392
		共用	—	184
卓球室		共用	—	6,486
トレーニング室		専用	—	112
		共用	—	15,202
会議室	2 階	専用	7.1	1,597
	1 階	専用	5.6	665
合計		—	—	116,303

（堺市美原多治井運動広場）

		利用率（%）	利用者数（人）
多治井運動場	専用	40.4	18,073
多治井テニスコート	専用	71.9	5,410
合計	—	—	23,483

（堺市美原みの池運動広場）

		利用率（%）	利用者数（人）
みの池野球場	専用	32.6	24,970
みの池テニスコート	専用	64.4	12,093
合計	—	—	37,063

（堺市美原さつき野運動広場）

		利用率（%）	利用者数（人）
さつき野野球場	専用	40.1	15,945
さつき野テニスコート	専用	70.4	10,355
合計	—	—	26,300

（堺市美原 B&G 海洋センター）

		利用率（%）	利用者数（人）
体育室	専用	77.7	22,385
会議室	専用	9.2	705
第 1 プール	—	—	12,535
第 2 プール	—	—	4,102
艇庫	—	—	460
合計	—	—	40,187

＜収支状況＞　令和元年度

（単位：円）

	金　　額
収　　入	114,774,482
指定管理料	88,545,556
利用料金	26,198,260
その他	30,666
支　　出	118,083,358
人件費	38,325,209
光熱水費	18,464,173
委託料	39,363,331
その他	21,930,645
収支差額	△3,308,876

（指定管理者提出資料から抜粋し一部加工）

第７　監査の内容及び結果

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、以下のとおり指摘すべき事項等があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、事業報告書に管理業務の実施状況を委託状況も含め、記載することとされている。

しかし、産業廃棄物運搬処理について、第三者に業務委託を行っているにもかかわらず、これに係る実施状況を事業報告書に記載していなかった。

［定期報告書による事故の報告について（意見）］

基本協定書において、指定管理者は、事故が発生した場合は適切に対応及び処置を行うものとされており、対応等を行ったときは、四半期ごとに作成する定期報告書で市に報告しなければならない。ただし、重大な事故については、速やかに事故報告書で市に報告しなければならないとされている。

このことについて、スポーツ施設課に確認したところ、「指定管理者がスポーツ活動中の怪我や熱中症等の体調不良により救急車を呼ぶなどの対応を行ったもの」を定期報告書の報告対象としているとのことであった。

しかし、救急車の出動要請を行わない場合においても、重症であるケー

スや、一定期間経過後に重症化するケースなども想定される。

したがって、定期報告書による事故報告について、救急車の出動要請のない場合でも、どの程度記載するかについて検討されたい。

また、令和元年度の業務日誌を確認したところ、救急車の出動要請を行ったにもかかわらず、定期報告書に記載されていないものが見受けられた。報告対象について市と指定管理者の間でずれがないよう、認識を共有されたい。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、あらかじめ市に第三者への一部業務委託承認申請書により申請し、市の承認を得た場合に限り、業務の一部を第三者に委任し、又は請負わせることができるとされている。

しかし、指定管理者は、コピー機保守点検業務について、一部業務委託の承認申請を行うことなく、第三者に委託していた。

(2) 基本協定書において、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再委託させてはならないとされている。

しかし、指定管理者と委託先の間で、更に再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った。

(3) 基本協定書において、指定管理者は、法令等により資格を必要とする業務については、当該資格等を証する書面の写しを市に提出することとされているが、以下のものがあった。

ア　仕様書に基づき指定管理者が配置しているB&G海洋性レクリエーション指導員について、各指導員から登録証の写し等の資格が確認できる書面を受領しておらず、市に提出していなかった。

イ　業務の一部を第三者に委託したものについて、資格等を証する書面の写しを市に提出していないものがあった。

(4) 堺市会計規則において、市の物品取扱員は、備品票を備品に貼付しなければならず、貼付することが適当でない場合は、備品を識別できる措置を講じなければならないとされている。

しかし、美原 B&G 海洋センターの艇庫において、カヌー22 艇のうち、1 艇について備品票が貼付されておらず、また、備品番号の記載もなく、市の備品かどうか確認ができない状態であった。

(5) 市の施設を利用するスポーツ団体が所有する備品を施設内に保管する場合には、施設管理者（指定管理者）は、堺市スポーツ施設に係る団体備品の取扱い基準に基づき、当該スポーツ団体から堺市スポーツ施設保管備品依頼書の提出を受けるとともに、速やかに市に報告するものとされている。

しかし、指定管理者が管理する各施設において、スポーツ団体が所有する備品を保管しているにもかかわらず、保管備品依頼書の提出を受けていなかった。

また、市への報告も行っていなかった。

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。

監査委員報告第18号

令和2年12月23日

堺市議会議長
　宮　本　恵　子　　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　三　宅　達　也
同　藤　坂　正　則
同　播　磨　政　明

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
　　　堺市立勤労者総合福祉センター

第３　監査の対象期間
　　　令和元年度（平成 31 年４月１日～令和２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
　　　令和２年８月５日～令和２年 12 月 23 日

第５　施設の概要
　　＜所管部局＞
　　　産業振興局　商工労働部　雇用推進課

　　＜指定管理者＞
　　　日本環境マネジメント株式会社

　　＜指定の期間及び指定管理に係る経費＞
　　　平成 31 年４月１日から令和６年３月 31 日まで
　　　令和元年度の委託料　7,251 万 1,240 円

　　＜施設名及びその主な内容＞
　　○名　　称　　堺市立勤労者総合福祉センター
　　　所 在 地　　堺市堺区田出井町
　　　設置年月　　平成５年９月
　　　設置目的　　勤労者等の福祉の増進と教養文化の向上を図るとともに、労働組合の健全な発展に資することを目的とする。
　　　施設規模　　Ａ棟：鉄筋コンクリート造　アルミニウム板葺、
　　　　　　　　　　　地上４階建
　　　　　　　　　　　敷地面積：2,365.69 ㎡
　　　　　　　　　　　延床面積：4,219.92 ㎡
　　　　　　　　Ｂ棟：鉄筋コンクリート造　アルミニウム板葺、
　　　　　　　　　　　地下１階、地上２階建

敷地面積：1,853.68 ㎡
延床面積：1,958.50 ㎡

施設内容　　A棟
1階　さかい JOB ステーション（管理対象外）、工芸実習室、料理実習室、管理事務室、飲食提供コーナー、プレイルーム
2階　教養文化室、会議室(第1・2・3・4)、研修室(1・2)
3階　多目的ホール

B棟
1階　サンスクエアホール、リハーサル室、控室(1・2)
2階　SCK サービスセンター（管理対象外）
地下1階　第5会議室(ギャラリー)

第6　事業状況
＜利用状況＞　令和元年度

室名	利用件数 (件)	利用者数 (人)	区分稼働率 (%)
多目的ホール	328	14,499	65.5
料理実習室	107	2,613	10.5
工芸実習室	180	2,846	17.6
教養文化室	343	3,694	33.6
研修室1	313	5,425	30.7
研修室2	383	10,842	37.5
第1会議室	414	30,681	40.6
第2会議室	330	6,954	32.4
第3会議室	500	8,097	49.0
第4会議室	654	8,782	64.1
第5会議室	377	13,967	37.0
サンスクエアホール	407	75,136	40.7
プレイルーム	92	1,604	9.0
控室1	250	4,205	24.7
控室2	200	4,565	19.7
リハーサル室	133	4,990	13.1
合計	5,011	198,900	31.8

＜収支状況＞　令和元年度

（単位：円）

	金　　額
収　　入	128,456,244
指定管理料	72,511,240
利用料金	49,944,398
その他	6,000,606
支　　出	110,244,677
人件費	24,375,252
光熱水費	13,341,908
委託費	52,721,316
その他	19,806,201
収支差額	18,211,567

（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。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1)　基本協定書において、指定管理者は、基本事業計画書及び年度事業計画書に、従業員の研修計画として人権研修について記載し実施することとされている。

しかし、指定管理者は、基本事業計画書には記載していたにもかかわらず、年度事業計画書に記載せず、実施もしていなかった。

また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

(2)　基本協定書において、指定管理者は、事業報告書に指定管理業務の収支状況を記載することとされているが、施設賠償責任保険の内容を変更し保険料が増額されたにもかかわらず、変更前の金額を記載していた。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、法令等により資格を必要とする業務については、当該資格等を証する書面の写しを市に提出することとされている。

しかし、業務の一部を第三者に委託したものについて、資格等を証する書面の写しを市に提出していないものがあった。

また、市は当該書面の写しの提出を求めていなかった。

(2) 基本協定書において、指定管理者は、あらかじめ市に第三者への一部業務委託承認申請書により申請し、市の承認を得た場合に限り、業務の一部を第三者に委任し、又は請負わせることができるとされている。

しかし、指定管理者は、産業廃棄物の処分業務、収集運搬業務について、一部業務委託の承認申請を行うことなく、第三者に委託していた。また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

また、基本協定書において、指定管理者は、市が特に承認する場合を除き、業務の一部を委託した第三者から更に再委任し、又は再請負をさせてはならないとされている。

しかし、指定管理者が、建築保全業務について、更なる再委託の承認申請を行っていないにもかかわらず、当該委託先から更なる再委託が行われていた。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、指定管理業務の収支と自主事業の収支は別に把握するものとされている。

しかし、指定管理者は、自主事業の経費のうち、人件費と施設内に設置している自動販売機に係る電気代を、指定管理業務の経費としていた。

また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

(2) 指定管理者は、施設の利用料金や自主事業で実施している講座の参加費などを収入した際に領収書を発行しているが、書き損じのまま無効処理が

行われていないものや控えに担当者の押印が漏れているものがあった。

監査委員報告第19号

令和2年12月23日

堺市議会議長
宮 本 恵 子　　様

堺市監査委員　西 川 良 平
同　　　　三 宅 達 也
同　　　　藤 坂 正 則
同　　　　播 磨 政 明

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
堺市金岡公園プール、堺市大浜公園プール

第３　監査の対象期間
令和元年度（平成 31 年 4 月 1 日～令和 2 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
令和 2 年 8 月 5 日～令和 2 年 12 月 23 日

第５　施設の概要
＜所管部局＞
建設局　公園緑地部　大浜公園事務所

＜指定管理者＞
株式会社オーエンス

＜指定の期間及び指定管理に係る経費＞
平成 29 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで
令和元年度の委託料　5,201 万 8,648 円

＜施設名及びその主な内容＞
○名　　称　　堺市金岡公園プール
所 在 地　　堺市北区長曽根町 1179-18　金岡公園内
設置年月　　昭和 35 年 7 月
設置目的　　市民の健康増進に寄与し、レクリエーションの場を提供することを目的とする。
施設規模　　敷地面積 14,000 ㎡
施設内容　　①50ｍプール 長さ 50m 幅 21.7m 水深 1.5m～1.7m　1,085 ㎡
②25ｍプール 長さ 25m 幅 15m　水深 1.1m～1.3m　375 ㎡
③50ｍ変形プール 不整系　水深 0.95m～1.2m 1,000 ㎡
④25ｍ変形プール 不整系　水深 0.15m～0.95m　765 ㎡
⑤幼児用プール　不整系　水深 0.35m～0.55m　361 ㎡

⑥事務室兼介護室12㎡、指定管理者事務室27㎡、監視員控室27㎡、更衣室棟1か所 417.02 ㎡（売札所・トイレ含む。）、障害者（児）用更衣室10.5㎡、売店152㎡、トイレ2か所55.1㎡（障害者(児)用トイレ含む。）
⑦機械室　78㎡、ろ過装置7基、滅菌タンク1基

○名　　称　　堺市大浜公園プール
所 在 地　　堺市堺区大浜北町4丁3-50　大浜公園内
設置年月　　昭和31年6月
設置目的　　市民の健康増進に寄与し、レクリエーションの場を提供することを目的とする。
施設規模　　敷地面積 6,100㎡
施設内容　　①下25mプール 長さ25m 幅13m　水深 1.1m～1.2m　325㎡
②上25mプール 長さ25m 幅15m　水深 1.0m～1.1m　375㎡
③変形プール 不整形　水深 0.95m～1.2m 260㎡
④幼児用プール 不整形　水深 0.4m～0.6m　140㎡
⑤事務室　17.6㎡、更衣室252.8㎡（多目的更衣室、多目的トイレ含む。）、監視員控室84㎡、介護室10.8㎡、売札所1.5㎡、売店18㎡
⑥機械室　26㎡、ろ過装置2基

第6　事業状況
＜利用状況＞　令和元年度

施設名	プール利用者数(単位：人)							
	総　数	大　人	65歳以上	子ども	無料			
					未就学児	スタンプカード大人	スタンプカード65歳以上	スタンプカード子ども
金岡公園プール	38,960	15,245	1,249	14,841	7,138	307	66	114
大浜公園プール	14,791	5,239	307	6,273	2,818	57	16	81
合　計	53,751	20,484	1,556	21,114	9,956	364	82	195

＜収支状況＞　令和元年度

（単位：円）

	金岡公園プール	大浜公園プール	金　　額
収　　入	38,966,850	23,063,753	62,030,603
指定管理料	30,696,800	20,467,763	51,164,563
利用料金	6,606,050	2,401,590	9,007,640
その他	1,664,000	194,400	1,858,400
支　　出	40,569,581	22,966,019	63,535,600
人件費	21,186,825	14,318,575	35,505,400
光熱水費	10,284,070	4,305,643	14,589,713
委託料	1,983,684	1,413,504	3,397,188
その他	7,115,002	2,928,297	10,043,299
収支差額	△1,602,731	97,734	△1,504,997

（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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、事業報告書に収支状況や管理業務の実施状況（委託状況を含む。）を記載することとされているが、以下の誤りがあった。

また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

ア　指定管理料の実績額として誤った額を記載していた。

イ　収支状況には施設ごとの内訳も記載しているが、その他収入において、両施設（金岡公園プール・大浜公園プール）にまたがる収入を一方のみで計上しているものや、施設使用料を使用実績とは異なる方の施設で計上しているものがあった。

ウ　プール開場前特別清掃業務について、第三者に業務委託を行っているにもかかわらず、これに係る実施状況を記載していなかった。

また、収支状況にも当該委託業務の委託料を計上していなかった。

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、以下のとおり指摘すべき事項等があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、あらかじめ市に第三者への一部業務委託承認申請書により申請し、市の承認を得た場合に限り、業務の一部を第三者に委任し、又は請負わせることができるとされている。

しかし、指定管理者は、プール開場前特別清掃業務について、一部業務委託の承認申請を行うことなく、第三者に委託していた。

(2) 基本協定書において、指定管理者は、法令等により資格を必要とする業務については、当該資格等を証する書面の写しを市に提出することとされている。

しかし、業務の一部を第三者に委託したものについて、資格等を証する書面の写しを市に提出していないものがあった。

また、市は当該書面の写しの提出を求めていなかった。

(3) 基本協定書において、指定管理者は、防火管理者を各施設に１名配置し、その者の氏名を市に報告することとされている。

しかし、指定管理者は、プールの営業開始前（令和元年６月）に防火管理者を変更しているが、当該変更について、市に報告していなかった。

また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

(4) 堺市会計規則において、市の物品取扱員は備品票を備品に貼付しなければならず、貼付することが適当でない場合は、備品を識別できる措置を講じなければならないとされている。

しかし、金岡公園プール・大浜公園プールのプールクリーナーについて、備品票が貼付されておらず、また、備品番号の記載もなく、市の備品かどうか確認ができない状態であった。

(5) 基本協定書において、指定管理者は、研修を行った際は、実施日の日報にその旨記載することとされている。

しかし、業務日報において、研修実施の事実に関する記載誤りや記載漏れがあった。

また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

[売店の運営について（意見）]

基本協定書において、金岡公園プール・大浜公園プールの売店運営業務は指定管理業務の中に含まれており、指定管理者は市の承認を得て、第三者に売店運営業務を行わせている。

しかし、指定管理者は、売店運営事業者からこの業務による売上総額ではなく一定の手数料を収受し、収入計上している。また、当該事業者へ委託料は支出していない。

本業務は指定管理業務の一部を第三者に委託しているものであるにもかかわらず、契約形態が適切なものとなっていない。

また、契約に従って収受した手数料の額は指定管理業務の収支状況、ひいては、指定管理料にも影響を及ぼす要因であるにもかかわらず、明確な根拠について説明が得られなかった。

市としては指定管理業務を適切に管理し、指定管理者としても契約形態の見直しを検討されたい。

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。

監査委員報告第20号

令和2年12月23日

堺市議会議長
宮　本　恵　子　　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　　三　宅　達　也
同　　　　藤　坂　正　則
同　　　　播　磨　政　明

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

堺市大仙公園日本庭園

第３　監査の対象期間

令和元年度（平成 31 年４月１日～令和２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

令和２年８月５日～令和２年 12 月 23 日

第５　施設の概要

＜所管部局＞
建設局　公園緑地部　大仙公園事務所

＜指定管理者＞
団体名　南海・大阪造園共同企業体
　代表団体　南海造園土木株式会社
　構成団体　大阪造園土木株式会社

＜指定の期間及び指定管理に係る経費＞
平成 31 年４月１日から令和６年３月 31 日まで
令和元年度の委託料　5,167 万 7,583 円

＜施設名及びその主な内容＞
○名　　称　　堺市大仙公園日本庭園
　所 在 地　　堺市堺区大仙中町
　設置年月　　平成元年３月
　設置目的　　市民に憩いの場を提供するとともに文化を創造し、もって公共の福祉の増進に資することを目的とする。
　施設規模　　敷地総面積 26,000 ㎡
　　　　　　　（南北 300m・東西 30～130m・周囲約 940m）

施設内容

主な施設　　休憩舎、甘泉殿、流杯亭

その他(管理棟 1, 2、循環設備室)

第6　事業状況

＜利用状況＞　令和元年度

(単位：人)

区分	有料入園者数				無料入園者数	合計	和室利用者数(件数)	庭園使用許可件数
	大人・小人(減免含む)	年間パス延人数	その他	小計				
利用者数	41, 117	1, 405	492	43, 014	43, 357	86, 371	4, 488 (272 件)	1, 091 件

＜収支状況＞　令和元年度

(単位：円)

	金額
収入	77, 270, 223
指定管理料	51, 677, 583
利用料金	18, 893, 942
その他	6, 698, 698
支出	73, 557, 444
人件費	30, 737, 400
材料費	4, 779, 234
委託費	12, 273, 698
管理費	25, 767, 112
収支差額	3, 712, 779

(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。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、事業報告書に施設の利用状況、自主事業の実施・収支状況を記載することとされているが、以下の誤りや記載漏れがあった。

また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

ア　月ごとの利用者数の報告において、事業報告書と四半期ごとに市に提出している定期報告書のそれぞれで人数の記載に誤りがあった。

イ　自主事業の実施日、物品の販売実績額、参加人数などの記載誤りや記載漏れが数件あった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 備品の管理について、以下のものがあった。

ア　堺市会計規則において、市の物品取扱員は備品票を備品に貼付しなければならず、貼付することが適当でない場合は、備品を識別できる措置を講じなければならないとされている。

しかし、茶道用花入れについて、備品票が貼付されておらず、また、備品番号の記載もなく、市の備品かどうか確認ができない状態であった。

イ　長期間使用のないまま屋外に放置されている冷蔵庫があった。

ウ　市は、指定期間開始前（平成 31 年 3 月）に指定管理者との協議により、貸与備品から除外した備品について、処分や所管換え等の手続を行っていなかった。

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。

監査委員報告第21号

令和3年1月28日

堺市議会議長
　宮　本　恵　子　様

堺市監査委員　西　川　良　平
同　　　　　　三　宅　達　也
同　　　　　　藤　坂　正　則
同　　　　　　播　磨　政　明

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、令和2年11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

令和3年1月4日 ～ 令和3年1月28日

3　検査の結果

（1）会計管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

会計管理者から提出された令和2年11月30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令和2年11月30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
令和 2 年度

収　支　計　算　表

種類＼区分			収入済額 前月末累計	収入済額 本月分	収入済額 計	支出済額 前月末累計	支出済額 本月分
歳計現金	一般会計		305,957,895,205	26,735,164,182	332,693,059,387	268,185,756,950	19,813,634,297
	特別会計	都市開発資金	0	0	0	0	0
		国民健康保険事業	38,594,839,045	6,888,786,437	45,483,625,482	41,971,876,778	7,511,648,021
		公共用地先行取得事業	253,000	0	253,000	1,083,921,858	0
		母子父子寡婦福祉資金貸付事業	295,636,049	29,543,512	325,179,561	110,788,295	3,216,174
		介護保険事業	38,249,227,832	6,944,382,141	45,193,609,973	39,999,447,363	6,696,364,454
		公債管理	4,603,407,905	0	4,603,407,905	15,743,125,276	1,645,699,646
		後期高齢者医療事業	4,933,888,002	1,477,785,713	6,411,673,715	4,618,332,835	1,566,037,276
小計（A）			392,635,147,038	42,075,661,985	434,710,809,023	371,713,249,355	37,236,599,868

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		7,761,299,426	2,207,863,951
基金等	堺市小口更生資金貸付基金	67,263,900	339,000
	堺市奨学基金	56,931,000	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	185,400,000	0
	堺市公共施設等特別整備基金	18,719,893,442	0
	堺市減債基金	37,455,420,486	0
	堺市障害者奨学基金	96,979,206	0
	堺市財政調整基金	5,457,030,338	0
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金	907,300,000	0
	堺市泉北丘陵地区整備基金	5,038,757,460	0
	中堀奨学基金	256,836,467	0
	我堂奨学基金	30,000,000	0
	濵口奨学基金	115,000,000	0
	堺市民健康生きがいづくり基金	129,760,000	0
	堺市地域福祉推進基金	2,343,841,562	0
	堺市介護保険給付費準備基金	3,446,652,766	0
	堺市国民健康保険料収納対策基金	5,233,472,487	0
	堺市自転車環境共生まちづくり基金	36,330,928	0
	堺市スポーツ振興基金	788,648,864	0
	堺市子ども教育ゆめ基金	718,743,417	0
	堺市市民活動支援基金	4,401,024	0
	堺市国際平和人権基金	2,143,000	0
	堺市環境都市推進基金	7,318,150	0
	堺市産業活性化基金	1,322,168,281	0
	堺市世界遺産保全活用推進基金	316,458,089	0
	堺市公共交通活性化促進基金	39,668	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金	376,853,678	0
	堺市国際文化観光基金	475,990,570	0
	堺市フェニーチェ堺芸術文化創造基金	1,238,648,966	0
	堺市東西交通整備基金	700,000,000	0
	堺市はなみどり基金	329,216,770	0
小計（B）		93,633,299,945	2,208,202,951
合計（A）＋（B）			

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和2年11月30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
287, 999, 391, 247	44, 693, 668, 140	△19, 371, 187, 036	25, 322, 481, 104	22, 500, 000, 000	2, 818, 862, 304	3, 618, 800
0	0	0	0	0	0	0
49, 483, 524, 799	△3, 999, 899, 317	3, 999, 899, 317	0	0	0	0
1, 083, 921, 858	△1, 083, 668, 858	1, 083, 668, 858	0	0	0	0
114, 004, 469	211, 175, 092	0	211, 175, 092	0	211, 175, 092	0
46, 695, 811, 817	△1, 502, 201, 844	1, 502, 201, 844	0	0	0	0
17, 388, 824, 922	△12, 785, 417, 017	12, 785, 417, 017	0	0	0	0
6, 184, 370, 111	227, 303, 604	0	227, 303, 604	0	227, 303, 604	0
408, 949, 849, 223	25, 760, 959, 800	0	25, 760, 959, 800	22, 500, 000, 000	3, 257, 341, 000	3, 618, 800
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
2, 194, 320, 565	7, 774, 842, 812	0	7, 774, 842, 812	6, 538, 788, 654	1, 236, 054, 158	0
0	67, 602, 900	0	67, 602, 900	0	67, 602, 900	0
0	56, 931, 000	0	56, 931, 000	56, 931, 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, 400, 000	0	185, 400, 000	185, 400, 000	0	0
0	18, 719, 893, 442	0	18, 719, 893, 442	18, 719, 893, 442	0	0
0	37, 455, 420, 486	0	37, 455, 420, 486	37, 455, 420, 486	0	0
0	96, 979, 206	0	96, 979, 206	96, 979, 206	0	0
0	5, 457, 030, 338	0	5, 457, 030, 338	5, 457, 030, 338	0	0
0	907, 300, 000	0	907, 300, 000	907, 300, 000	0	0
0	5, 038, 757, 460	0	5, 038, 757, 460	5, 038, 757, 460	0	0
0	256, 836, 467	0	256, 836, 467	256, 836, 467	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	129, 760, 000	0	129, 760, 000	129, 760, 000	0	0
0	2, 343, 841, 562	0	2, 343, 841, 562	2, 343, 841, 562	0	0
0	3, 446, 652, 766	0	3, 446, 652, 766	3, 446, 652, 766	0	0
0	5, 233, 472, 487	0	5, 233, 472, 487	5, 233, 472, 487	0	0
0	36, 330, 928	0	36, 330, 928	36, 330, 928	0	0
0	788, 648, 864	0	788, 648, 864	788, 648, 864	0	0
0	718, 743, 417	0	718, 743, 417	718, 743, 417	0	0
0	4, 401, 024	0	4, 401, 024	4, 401, 024	0	0
0	2, 143, 000	0	2, 143, 000	2, 143, 000	0	0
0	7, 318, 150	0	7, 318, 150	7, 318, 150	0	0
0	1, 322, 168, 281	0	1, 322, 168, 281	1, 322, 168, 281	0	0
0	316, 458, 089	0	316, 458, 089	316, 458, 089	0	0
0	39, 668	0	39, 668	39, 668	0	0
0	376, 853, 678	0	376, 853, 678	376, 853, 678	0	0
0	475, 990, 570	0	475, 990, 570	475, 990, 570	0	0
0	1, 238, 648, 966	0	1, 238, 648, 966	1, 238, 648, 966	0	0
0	700, 000, 000	0	700, 000, 000	700, 000, 000	0	0
0	329, 216, 770	0	329, 216, 770	329, 216, 770	0	0
2, 194, 320, 565	93, 647, 182, 331	0	93, 647, 182, 331	92, 343, 525, 273	1, 303, 657, 058	0
[redacted]	119, 408, 142, 131	0	119, 408, 142, 131	114, 843, 525, 273	4, 560, 998, 058	3, 618, 800

別表 2

会　計：水道事業会計

令和2年　11月分

令和2年11月30日現在

合 計 残 高 試 算 表

(単位：円)

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
115, 370, 607, 514	188, 430, 242, 081	485, 960, 473	固定資産	327, 414, 704	73, 059, 634, 567	
112, 001, 900, 087	185, 036, 879, 593	485, 960, 473	有形固定資産	324, 332, 822	73, 034, 979, 506	
5, 047, 851, 599	5, 048, 654, 492		土地		802, 893	
6, 597, 983, 410	6, 597, 983, 410		建物			
			建物減価償却累計額	8, 986, 304	3, 936, 709, 733	3, 936, 709, 733
14, 874, 167, 964	14, 874, 167, 964		構築物			
			構築物減価償却累計額	21, 238, 825	6, 957, 103, 487	6, 957, 103, 487
7, 983, 083, 417	7, 983, 083, 417		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	25, 653, 035	5, 681, 416, 335	5, 681, 416, 335
1, 232, 115, 840	1, 240, 549, 625	1, 620, 926	量水器	1, 056, 896	8, 433, 785	
	4, 216, 893	528, 448	量水器減価償却累計額	1, 335, 174	551, 255, 669	547, 038, 776
144, 172, 320	152, 054, 079		車両運搬具		7, 881, 759	
	7, 487, 670		車両運搬具減価償却累計額	293, 892	137, 837, 364	130, 349, 694
454, 738, 189	456, 982, 299	413, 228	工具器具	149, 000	2, 244, 110	
	2, 131, 905	141, 550	工具器具減価償却累計額	3, 377, 210	267, 233, 070	265, 101, 165
141, 308, 650, 922	141, 308, 650, 922		送配水管			
			送配水管減価償却累計額	254, 062, 129	55, 296, 239, 147	55, 296, 239, 147
463, 659, 061	463, 659, 061		リース資産			
			リース資産減価償却累計額	8, 161, 047	144, 950, 844	144, 950, 844
6, 854, 386, 546	6, 897, 257, 856	483, 256, 321	建設仮勘定	19, 310	42, 871, 310	
130, 707, 427	155, 362, 488		無形固定資産	3, 081, 882	24, 655, 061	
117, 274, 093	139, 862, 488		ソフトウェア	2, 823, 549	22, 588, 395	
13, 433, 334	15, 500, 000		リース資産	258, 333	2, 066, 666	
3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000		投資その他の資産			
3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000		長期貸付金			
9, 140, 154, 617	45, 363, 445, 387	3, 907, 832, 291	流動資産	4, 763, 290, 284	36, 223, 290, 770	
9, 140, 154, 617	45, 363, 445, 387	3, 907, 832, 291	流動資産	4, 763, 290, 284	36, 223, 290, 770	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
5,163,334,790	29,359,178,651	2,343,732,287	現金預金	3,395,632,752	24,195,843,861	
46,000	46,000		現金			
5,163,288,790	29,359,132,651	2,343,732,287	預金	3,395,632,752	24,195,843,861	
1,828,901,614	12,224,917,424	1,297,149,345	未収金	1,172,716,586	10,396,015,810	
1,809,276,158	10,819,808,807	1,231,512,865	水道料金未収金	1,113,175,033	9,010,532,649	
3,202,000	59,435,100	8,032,700	給水工事収入未収金	8,196,800	56,233,100	
427,975	2,056,742	321,660	受取損害賠償金未収金	212,000	1,628,767	
	56,505,945		工事負担金未収金		56,505,945	
15,944,500	195,352,300	25,587,100	加入金未収金	18,803,400	179,407,800	
50,981	1,091,758,530	31,695,020	その他収入未収金	32,329,353	1,091,707,549	
			貸倒引当金		27,870,000	27,870,000
73,849,565	164,761,363		貯蔵品	10,799,911	90,911,798	
1,145,004,499	2,626,136,483	142,380,000	前払金	184,139,105	1,481,131,984	
872,093,149	903,610,466	117,002,459	仮払消費税及び地方消費税	1,930	31,517,317	
37,841,000	37,841,000	7,568,200	前払消費税及び地方消費税			
47,000,000	47,000,000		短期貸付金			
	40,463,034	37,266,632	固定負債		34,441,721,593	34,401,258,559
	40,463,034	37,266,632	固定負債		34,441,721,593	34,401,258,559
			企業債		31,878,211,327	31,878,211,327
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		31,878,211,327	31,878,211,327
			リース債務		296,641,266	296,641,266
	40,463,034	37,266,632	引当金		2,266,869,000	2,226,405,966
	3,196,402		退職給付引当金		1,877,055,000	1,873,858,598
	37,266,632	37,266,632	修繕引当金		389,814,000	352,547,368
	19,820,985,113	2,780,106,955	流動負債	2,076,749,324	23,538,879,604	3,717,894,491
	19,820,985,113	2,780,106,955	流動負債	2,076,749,324	23,538,879,604	3,717,894,491
	718,460,672		企業債		1,446,375,033	727,914,361

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	718,460,672		建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,446,375,033	727,914,361
	59,126,297	8,448,797	リース債務		101,381,264	42,254,967
	7,731,847,742	1,173,961,130	未払金	781,766,750	8,550,055,405	818,207,663
	5,040,316,967	639,557,186	原水及び浄水費未払金	616,216,216	5,656,533,183	616,216,216
	163,765,774	397,705	配水及び給水費未払金	2,399,556	166,165,330	2,399,556
	8,203,937		受託工事費未払金		8,203,937	
	76,246,268		業務費未払金	22,595	76,268,863	22,595
	51,280,129	1,608,469	総係費未払金	199,482	51,479,611	199,482
	25,161,400		資産減耗費未払金	59,690	25,221,090	59,690
	1,870,173,351	521,141,910	整備改良事業費未払金	126,428,298	1,996,601,649	126,428,298
	73,613,056		固定資産購入費未払金		73,613,056	
	99,206,470	11,255,860	貯蔵品未払金		99,206,470	
	73,092,900		未払消費税及び地方消費税		73,092,900	
	250,787,490		その他未払金	36,440,913	323,669,316	72,881,826
	10,487,534		前受金		16,464,200	5,976,666
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	10,487,534		その他前受金		10,489,164	1,630
	351,065,908	30,393,794	預り金	39,082,099	456,635,933	105,570,025
	31,533,462	3,047,281	水道料金	2,966,139	33,878,363	2,344,901
	82,712,747	8,039,121	税金	8,112,317	90,825,064	8,112,317
	157,853,501	15,682,685	法定福利掛金	15,702,118	158,033,392	179,891
	20,418,170		保証金	2,095,500	55,358,693	34,940,523
	58,548,028	3,624,707	その他預り金	10,206,025	118,540,421	59,992,393
	10,776,305,010	1,567,092,912	下水道使用料預り金	1,138,813,137	11,913,284,791	1,136,979,781
	171,431,000		引当金		171,431,000	
	143,510,000		賞与引当金		143,510,000	
	27,921,000		法定福利費引当金		27,921,000	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	2,260,950	210,322	仮受消費税及び地方消費税	117,087,338	883,251,978	880,991,028
	21,205,666,283	97,505,383	繰延収益	23,261,000	51,350,862,834	30,145,196,551
	21,205,666,283	97,505,383	繰延収益	23,261,000	51,350,862,834	30,145,196,551
	713,000		長期前受金	23,261,000	51,350,862,834	51,350,149,834
21,204,953,283	21,204,953,283	97,505,383	長期前受金収益化累計額			
			資本金		43,126,346,871	43,126,346,871
			自己資本金		43,126,346,871	43,126,346,871
			固有資本金		1,009,986,548	1,009,986,548
			組入資本金		42,108,892,404	42,108,892,404
			繰入資本金		7,467,919	7,467,919
	3,471,318,054		剰余金		16,142,478,562	12,671,160,508
			資本剰余金		11,328,656,605	11,328,656,605
			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
			受贈財産評価額		1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金		8,945,867,356	8,945,867,356
	3,471,318,054		利益剰余金		4,813,821,957	1,342,503,903
			建設改良積立金		1,342,503,903	1,342,503,903
	3,471,318,054		未処分利益剰余金		3,471,318,054	
	22,001,963	2,175,826	水道事業収益	1,253,502,165	9,540,512,309	9,518,510,346
	21,978,966	2,175,826	営業収益	1,154,239,212	8,705,704,293	8,683,725,327
	21,873,566	2,103,226	給水収益	1,118,781,073	8,437,287,091	8,415,413,525
	105,400	72,600	受託工事収益	8,032,700	55,440,400	55,335,000
			その他営業収益	27,425,439	212,976,802	212,976,802
	22,997		営業外収益	99,262,953	832,839,576	832,816,579
			受取利息及び配当金		525,622	525,622

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
			長期前受金戻入	97, 505, 383	780, 043, 065	780, 043, 065
	22, 997		雑収益	1, 757, 570	52, 270, 889	52, 247, 892
			特別利益		1, 968, 440	1, 968, 440
			固定資産売却益		1, 905, 399	1, 905, 399
			過年度損益修正益		63, 041	63, 041
9, 069, 605, 195	9, 702, 941, 083	1, 133, 369, 917	水道事業費用		633, 335, 888	
8, 762, 476, 562	9, 206, 238, 945	1, 096, 829, 689	営業費用		443, 762, 383	
4, 287, 304, 614	4, 606, 041, 414	563, 444, 679	原水及び浄水費		318, 736, 800	
788, 074, 561	837, 898, 407	75, 758, 258	配水及び給水費		49, 823, 846	
63, 589, 042	69, 263, 042	7, 905, 169	受託工事費		5, 674, 000	
603, 088, 254	622, 164, 991	80, 573, 757	業務費		19, 076, 737	
403, 736, 331	454, 187, 331	41, 381, 759	総係費		50, 451, 000	
2, 609, 515, 992	2, 609, 515, 992	326, 189, 498	減価償却費			
7, 167, 768	7, 167, 768	1, 576, 569	資産減耗費			
300, 572, 786	490, 050, 291	36, 476, 033	営業外費用		189, 477, 505	
300, 516, 926	489, 994, 431	36, 476, 033	支払利息及び企業債取扱諸費		189, 477, 505	
55, 860	55, 860		補償補填及び賠償金			
6, 555, 847	6, 651, 847	64, 195	特別損失		96, 000	
6, 542, 482	6, 638, 482	64, 195	過年度損益修正損		96, 000	
13, 365	13, 365		固定資産譲渡損			
133, 580, 367, 326	288, 057, 062, 998	8, 444, 217, 477	合計	8, 444, 217, 477	288, 057, 062, 998	133, 580, 367, 326

別表 3

会　計：下水道事業会計

令和2年　11月分

合計残高試算表

令和2年11月30日現在

(単位：円)

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
473, 926, 176, 167	745, 422, 171, 868	168, 668, 482	固定資産	1, 236, 800, 813	271, 495, 995, 701	
463, 036, 847, 831	734, 262, 983, 930	168, 668, 482	有形固定資産	1, 203, 126, 011	271, 226, 136, 099	
32, 251, 505, 624	32, 251, 505, 624		土地			
18, 144, 900, 299	18, 144, 900, 299		建物			
			建物減価償却累計額	45, 461, 455	9, 089, 509, 354	9, 089, 509, 354
576, 572, 367, 173	576, 572, 367, 173		構築物			
			構築物減価償却累計額	933, 408, 934	220, 496, 802, 236	220, 496, 802, 236
73, 873, 612, 206	73, 873, 737, 534		機械及び装置		125, 328	
	125, 326		機械及び装置減価償却累計額	223, 142, 145	41, 447, 275, 215	41, 447, 149, 889
47, 877, 569	47, 877, 569		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	295, 986	33, 990, 654	33, 990, 654
153, 052, 793	153, 052, 793		工具器具			
			工具器具減価償却累計額	789, 309	113, 476, 795	113, 476, 795
33, 174, 461, 095	33, 219, 417, 612	168, 668, 482	建設仮勘定	28, 182	44, 956, 517	
10, 878, 829, 406	11, 148, 227, 828		無形固定資産	33, 674, 802	269, 398, 422	
4, 025, 216	4, 753, 011		地上権	90, 974	727, 795	
10, 553, 838, 464	10, 812, 280, 090		施設利用権	32, 305, 203	258, 441, 626	
5, 656, 100	5, 656, 100		電話加入権			
301, 952, 386	308, 252, 426		庁舎利用権	787, 505	6, 300, 040	
13, 357, 240	17, 286, 201		ソフトウェア	491, 120	3, 928, 961	
10, 498, 930	10, 960, 110		投資その他の資産		461, 180	
10, 498, 930	10, 960, 110		長期貸付金		461, 180	
9, 649, 899, 958	44, 788, 110, 433	3, 540, 400, 982	流動資産	2, 245, 232, 000	35, 138, 210, 475	
9, 649, 899, 958	44, 788, 110, 433	3, 540, 400, 982	流動資産	2, 245, 232, 000	35, 138, 210, 475	
3, 624, 904, 099	27, 124, 029, 453	2, 001, 912, 207	現金預金	638, 071, 154	23, 499, 125, 354	
3, 000	3, 000		現金			
3, 624, 901, 099	27, 124, 026, 453	2, 001, 912, 207	預金	638, 071, 154	23, 499, 125, 354	

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
3, 154, 241, 507	14, 336, 023, 261	1, 308, 356, 647	未収金	1, 571, 009, 342	11, 181, 781, 754	
3, 142, 822, 233	13, 961, 299, 439	1, 306, 035, 476	使用料未収金	1, 570, 004, 562	10, 818, 477, 206	
9, 424, 715	25, 846, 994	279, 300	受益者負担金未収金	690, 060	16, 422, 279	
	61, 265, 610		その他営業未収金		61, 265, 610	
1, 994, 559	287, 611, 218	2, 041, 871	その他未収金	314, 720	285, 616, 659	
			貸倒引当金		31, 283, 000	31, 283, 000
			使用料貸倒引当金		29, 691, 000	29, 691, 000
			受益者負担金貸倒引当金		1, 592, 000	1, 592, 000
2, 301, 033, 971	2, 718, 897, 215	170, 873, 290	前払金	35, 335, 260	417, 863, 244	
476, 413, 571	476, 431, 339	35, 023, 038	仮払消費税及び地方消費税	6, 304	17, 768	
121, 179, 000	121, 179, 000	24, 235, 800	前払消費税及び地方消費税			
3, 410, 810	11, 550, 165		短期貸付金	809, 940	8, 139, 355	
	36, 000, 000		固定負債		234, 689, 313, 455	234, 653, 313, 455
	36, 000, 000		固定負債		234, 689, 313, 455	234, 653, 313, 455
			企業債		229, 980, 560, 455	229, 980, 560, 455
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		229, 980, 560, 455	229, 980, 560, 455
			他会計借入金		3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3, 238, 000, 000	3, 238, 000, 000
	36, 000, 000		引当金		1, 470, 753, 000	1, 434, 753, 000
			退職給付引当金		911, 353, 000	911, 353, 000
	36, 000, 000		修繕引当金		559, 400, 000	523, 400, 000
	15, 588, 657, 721	29, 970, 796	流動負債	929, 265, 022	26, 288, 678, 410	10, 700, 020, 689
	15, 588, 657, 721	29, 970, 796	流動負債	929, 265, 022	26, 288, 678, 410	10, 700, 020, 689
	8, 369, 754, 336		企業債		16, 834, 907, 250	8, 465, 152, 914
	8, 369, 754, 336		建設改良費等の財源に充てるための企業債		16, 834, 907, 250	8, 465, 152, 914
			他会計借入金		47, 000, 000	47, 000, 000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		47, 000, 000	47, 000, 000

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	6, 888, 124, 995	6, 425, 875	未払金	377, 109, 543	7, 581, 173, 293	693, 048, 298
	24, 968, 745	4, 538, 275	営業未払金	13, 960, 288	38, 929, 033	13, 960, 288
	1, 645, 674, 440		営業外未払金	312, 681, 595	2, 271, 037, 630	625, 363, 190
	4, 845, 999, 637		過年度未払金		4, 845, 999, 637	
	371, 482, 173	1, 887, 600	その他未払金	50, 467, 660	425, 206, 993	53, 724, 820
	10, 648, 578		前受金	410, 000, 000	420, 648, 578	410, 000, 000
	232, 291, 934	23, 246, 332	預り金	23, 286, 238	350, 492, 986	118, 201, 052
	73, 427, 374	7, 353, 850	税金	7, 339, 340	80, 800, 114	7, 372, 740
	153, 078, 008	15, 459, 942	法定福利掛金	15, 502, 658	153, 466, 188	388, 180
	1, 551, 000		保証金		111, 373, 530	109, 822, 530
	4, 235, 552	432, 540	その他預り金	444, 240	4, 853, 154	617, 602
	85, 984, 000		引当金		85, 984, 000	
	72, 205, 000		賞与引当金		72, 205, 000	
	13, 779, 000		法定福利費引当金		13, 779, 000	
	1, 853, 878	298, 589	仮受消費税及び地方消費税	118, 869, 241	968, 472, 303	966, 618, 425
	107, 424, 203, 526	479, 049, 963	繰延収益	267, 600	268, 413, 707, 653	160, 989, 504, 127
	107, 424, 203, 526	479, 049, 963	繰延収益	267, 600	268, 413, 707, 653	160, 989, 504, 127
	55, 089	16, 761	長期前受金	267, 600	268, 413, 707, 653	268, 413, 652, 564
107, 424, 148, 437	107, 424, 148, 437	479, 033, 202	長期前受金収益化累計額			
			資本金		59, 471, 509, 828	59, 471, 509, 828
			自己資本金		59, 471, 509, 828	59, 471, 509, 828
			固有資本金		36, 637, 068, 830	36, 637, 068, 830
			繰入資本金		22, 834, 440, 998	22, 834, 440, 998
	188, 706, 058		剰余金		13, 180, 794, 798	12, 992, 088, 740
	1, 265, 660		資本剰余金		12, 805, 914, 002	12, 804, 648, 342
			国庫補助金		9, 217, 906, 630	9, 217, 906, 630
			府補助金		155, 311, 000	155, 311, 000

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
			受贈財産評価額		2,909,337,177	2,909,337,177
	1,265,660		その他資本剰余金		523,359,195	522,093,535
	187,440,398		利益剰余金		374,880,796	187,440,398
			減債積立金		187,440,398	187,440,398
	187,440,398		未処分利益剰余金		187,440,398	
	613,638,811	2,985,897	下水道事業収益	1,668,465,989	22,014,314,760	21,400,675,949
	613,638,811	2,985,897	営業収益	1,187,374,057	18,136,200,615	17,522,561,804
	18,538,811	2,985,897	下水道使用料	1,187,140,057	9,628,317,705	9,609,778,894
	595,100,000		他会計負担金		8,350,000,000	7,754,900,000
			負担金		157,587,910	157,587,910
			その他営業収益	234,000	295,000	295,000
			営業外収益	480,924,274	3,874,333,216	3,874,333,216
			受取利息及び配当金		923,364	923,364
			長期前受金戻入	479,034,373	3,832,274,986	3,832,274,986
			雑収益	1,889,901	41,134,866	41,134,866
			特別利益	167,658	3,780,929	3,780,929
			過年度損益修正益	167,658	3,780,929	3,780,929
16,631,036,663	18,333,956,623	1,858,990,168	下水道事業費用	34,864	1,702,919,960	
14,021,277,249	14,078,522,769	1,546,202,339	営業費用	34,864	57,245,520	
671,044,833	682,683,833	75,596,899	管きょ費		11,639,000	
297,159,961	301,469,961	39,282,792	ポンプ場費		4,310,000	
1,922,753,272	1,935,080,109	125,597,038	処理場費		12,326,837	
29,703,483	33,381,483	3,332,237	水質検査費		3,678,000	
46,805,213	46,805,213	4,955,370	水質規制費			
119,412,844	128,813,708	12,814,528	普及促進費	34,864	9,400,864	
224,981,183	228,888,183	29,919,072	業務費		3,907,000	
158,467,358	170,451,177	14,494,718	総係費		11,983,819	

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
623,404,938	623,404,938		維持管理負担金			
33,363,105	33,363,105	3,437,054	し尿処理費			
9,894,181,057	9,894,181,057	1,236,772,631	減価償却費			
2	2		資産減耗費			
2,600,186,228	4,245,860,668	312,694,295	営業外費用		1,645,674,440	
2,600,172,528	4,245,846,968	312,681,595	支払利息及び企業債取扱諸費		1,645,674,440	
13,700	13,700	12,700	雑支出			
9,573,186	9,573,186	93,534	特別損失			
9,573,186	9,573,186	93,534	過年度損益修正損			
500,207,112,788	932,395,445,040	6,080,066,288	合計	6,080,066,288	932,395,445,040	500,207,112,788

令和３年第１回市議会（定例会）監査委員報告綴

令和３年２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
℡０７２－２２８－７８９９
ＵＲＬ　http://www.city.sakai.lg.jp/

印　　刷　宏和印刷株式会社

堺市行政資料番号
1-B2-20-0091

リサイクル適性Ⓐ
この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。