

令和3年第2回市議会（定例会）

監査委員報告綴

目 次

監査委員報告第22号	例月現金出納検査結果報告 (令和2年12月分)	1
監査委員報告第23号	例月現金出納検査結果報告 (令和3年1月分)	15
監査委員報告第24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25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26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)	45
監査委員報告第27号	監査の結果に関する報告の提出について (定期監査及び行政監査)	51
監査委員報告第28号	監査の結果に関する報告の提出について (行政監査)	59
監査委員報告第29号	監査の結果に関する報告の提出について (財政援助団体監査)	65
監査委員報告第30号	監査の結果に関する報告の提出について (財政援助団体監査)	71
監査委員報告第31号	監査の結果に関する報告の提出について (公の施設の指定管理者監査)	75
監査委員報告第32号	監査の結果に関する報告の提出について (公の施設の指定管理者監査)	81

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

令和 3 年 3 月 2 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 12 月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第 3 項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

令和 3 年 2 月 1 日 ～ 令和 3 年 3 月 2 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 12 月 31 日現在の収支計算表(別表 1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

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

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

令和 2 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額		
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分	
歳計別現会金計	一 般 会 計	332,693,059,387	47,889,940,334	380,582,999,721	287,999,391,247	36,603,935,660	
	都 市 開 発 資 金	0	0	0	0	0	
	国 民 健 康 保 険 事 業	45,483,625,482	6,851,033,865	52,334,659,347	49,483,524,799	8,220,554,251	
	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	325,179,561	26,747,098	351,926,659	114,004,469	39,818,250	
	介 護 保 険 事 業	45,193,609,973	2,905,611,652	48,099,221,625	46,695,811,817	6,887,125,078	
	公 債 管 理	4,603,407,905	4,696,000	4,608,103,905	17,388,824,922	10,307,304,138	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	6,411,673,715	2,065,000,357	8,476,674,072	6,184,370,111	447,933,104	
小 計 (A)		434,710,809,023	59,743,029,306	494,453,838,329	408,949,849,223	62,506,670,481	
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					7,774,842,812	4,380,331,630	
基等	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				67,602,900	439,000	
	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	
	濱 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	
	堺 市 奨 学 等 基 金				0	570,246,673	
	小 計 (B)					93,647,182,331	4,951,017,303
	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12月31日現在
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
324,603,326,907	55,979,672,814	△34,976,084,014	21,003,588,800	21,000,000,000	0	3,588,800
0	0	0	0	0	0	0
57,704,079,050	△5,369,419,703	5,369,419,703	0	0	0	0
1,083,921,858	△1,083,668,858	1,083,668,858	0	0	0	0
153,822,719	198,103,940	△48,744,972	149,358,968	0	149,358,968	0
53,582,936,895	△5,483,715,270	5,483,715,270	0	0	0	0
27,696,129,060	△23,088,025,155	23,088,025,155	0	0	0	0
6,632,303,215	1,844,370,857	0	1,844,370,857	0	1,844,370,857	0
471,456,519,704	22,997,318,625	0	22,997,318,625	21,000,000,000	1,993,729,825	3,588,800
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
4,052,454,689	8,102,719,753	0	8,102,719,753	6,542,097,939	1,560,621,814	0
0	68,041,900	0	68,041,900	0	68,041,900	0
56,931,000	0	0	0	0	0	0
2,500,000	0	0	0	0	0	0
12,000,000	0	0	0	0	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
96,979,206	0	0	0	0	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
256,836,467	0	0	0	0	0	0
30,000,000	0	0	0	0	0	0
115,000,000	0	0	0	0	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
0	570,246,673	0	570,246,673	570,246,673	0	0
4,622,701,362	93,975,498,272	0	93,975,498,272	92,346,834,558	1,628,663,714	0
	116,972,816,897	0	116,972,816,897	113,346,834,558	3,622,393,539	3,588,800

会 計：水道事業会計

令和2年 12月分

合 計 残 高 試 算 表

令和2年12月31日現在

借 方				勘 定 科 目		貸 方		
残 高	累 計	月 計				月 計	累 計	残 高
115,904,923,387	189,293,386,617	863,144,536	5	固定資産		328,828,663	73,388,463,230	
112,539,297,842	185,900,024,129	863,144,536		有形固定資産		325,746,781	73,360,726,287	
5,047,851,599	5,048,654,492		5	土地			802,893	
6,597,983,410	6,597,983,410			建物				
			5	建物減価償却累計額		8,986,304	3,945,696,037	3,945,696,037
14,874,167,964	14,874,167,964			構築物				
			10	構築物減価償却累計額		21,238,825	6,978,342,312	6,978,342,312
7,983,083,417	7,983,083,417			機械及び装置				
			10	機械及び装置減価償却累計額		25,653,035	5,707,069,370	5,707,069,370
1,234,100,567	1,243,385,997	2,836,372		量水器		851,645	9,285,430	
	4,642,715	425,822	15	量水器減価償却累計額		1,335,174	552,590,843	547,948,128
146,472,950	156,142,229	4,088,150		車両運搬具		1,787,520	9,669,279	
	9,185,814	1,698,144	15	車両運搬具減価償却累計額		293,892	138,131,256	128,945,442
456,278,589	458,522,699	1,540,400		工具器具			2,244,110	
	2,131,905		20	工具器具減価償却累計額		3,377,210	270,610,280	268,478,375
141,308,650,922	141,308,650,922			送配水管				
			20	送配水管減価償却累計額		254,062,129	55,550,301,276	55,550,301,276
463,659,061	463,659,061			リース資産				
			20	リース資産減価償却累計額		8,161,047	153,111,891	153,111,891
7,706,942,194	7,749,813,504	852,555,648		建設仮勘定			42,871,310	
127,625,545	155,362,488		25	無形固定資産		3,081,882	27,736,943	
114,450,544	139,862,488			ソフトウェア		2,823,549	25,411,944	
13,175,001	15,500,000		25	リース資産		258,333	2,324,999	
3,238,000,000	3,238,000,000			投資その他の資産				
3,238,000,000	3,238,000,000		25	長期貸付金				
9,373,992,246	49,916,372,719	4,552,927,332		流動資産		4,319,089,703	40,542,380,473	
9,373,992,246	49,916,372,719	4,552,927,332		流動資産		4,319,089,703	40,542,380,473	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	5,138,737,901	32,216,596,302	2,857,417,651	現金預金	2,882,014,540	27,077,858,401	
	46,000	46,000		現金			
	5,138,691,901	32,216,550,302	2,857,417,651	預金	2,882,014,540	27,077,858,401	
	2,193,485,106	13,639,030,728	1,414,113,304	未収金	1,049,529,812	11,445,545,622	
	2,163,637,164	12,148,289,377	1,328,480,570	水道料金未収金	974,119,564	9,984,652,213	
10	2,338,100	66,096,500	6,661,400	給水工事収入未収金	7,525,300	63,758,400	
	208,921	2,057,880	1,138	受取損害賠償金未収金	220,192	1,848,959	
	13,807,079	70,313,024	13,807,079	工事負担金未収金		56,505,945	
	11,204,600	228,079,500	32,727,200	加入金未収金	37,467,100	216,874,900	
	2,289,242	1,124,194,447	32,435,917	その他収入未収金	30,197,656	1,121,905,205	
15				貸倒引当金		27,870,000	27,870,000
	62,568,681	164,761,363		貯蔵品	11,280,884	102,192,682	
	891,343,197	2,748,736,483	122,600,000	前払金	376,261,302	1,857,393,286	
	1,023,318,161	1,054,838,643	151,228,177	仮払消費税及び地方消費税	3,165	31,520,482	
	45,409,200	45,409,200	7,568,200	前払消費税及び地方消費税			
20	47,000,000	47,000,000		短期貸付金			
		69,224,222	28,761,188	固定負債	700,000,000	35,141,721,593	35,072,497,371
		69,224,222	28,761,188	固定負債	700,000,000	35,141,721,593	35,072,497,371
				企業債	700,000,000	32,578,211,327	32,578,211,327
				建設改良費等の財源に充てるための企業債	700,000,000	32,578,211,327	32,578,211,327
25				リース債務		296,641,266	296,641,266
		69,224,222	28,761,188	引当金		2,266,869,000	2,197,644,778
		3,196,402		退職給付引当金		1,877,055,000	1,873,858,598
		66,027,820	28,761,188	修繕引当金		389,814,000	333,786,180
	21,794,176,794	21,794,176,794	1,973,191,681	流動負債	2,136,864,371	25,675,743,975	3,881,567,181
25	21,794,176,794	21,794,176,794	1,973,191,681	流動負債	2,136,864,371	25,675,743,975	3,881,567,181
		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
	67,575,824	8,449,527	リース債務		101,381,264	33,805,440
	8,477,173,799	745,326,057	未払金	895,773,835	9,445,829,240	968,655,441
	5,656,533,183	616,216,216	原水及び浄水費未払金	649,679,911	6,306,213,094	649,679,911
5	166,165,330	2,399,556	配水及び給水費未払金	4,638,641	170,803,971	4,638,641
	8,203,937		受託工事費未払金		8,203,937	
	76,269,083	22,815	業務費未払金	26,620	76,295,483	26,400
	51,479,611	199,482	総務費未払金	6,393,215	57,872,826	6,393,215
	25,221,090	59,690	資産減耗費未払金		25,221,090	
10	1,996,601,649	126,428,298	整備改良事業費未払金	192,307,453	2,188,909,102	192,307,453
	73,613,056		固定資産購入費未払金	6,187,590	79,800,646	6,187,590
	99,206,470		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	36,540,405	360,209,721	109,422,231
15	11,314,280	826,746	前受金	826,746	17,290,946	5,976,666
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	11,314,280	826,746	その他前受金	826,746	11,315,910	1,630
	430,954,786	79,888,878	預り金	81,296,481	537,932,414	106,977,628
	34,844,651	3,311,189	水道料金	3,358,299	37,236,662	2,392,011
20	104,442,457	21,729,710	税金	23,385,677	114,210,741	9,768,284
	204,367,434	46,513,933	法定福利掛金	47,325,504	205,358,896	991,462
	21,497,100	1,078,930	保証金	1,674,050	57,032,743	35,535,643
	65,803,144	7,255,116	その他預り金	5,552,951	124,093,372	58,290,228
	11,914,930,782	1,138,625,772	下水道使用料預り金	1,031,064,610	12,944,349,401	1,029,418,619
25	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
		74,701	仮受消費税及び地方消費税			127,902,699	1,011,154,677	1,008,819,026
	21,303,171,666	97,505,383	繰延収益			42,303,890	51,393,166,724	30,089,995,058
	21,303,171,666	97,505,383	繰延収益			42,303,890	51,393,166,724	30,089,995,058
	713,000		長期前受金			42,303,890	51,393,166,724	51,392,453,724
5	21,302,458,666	97,505,383	長期前受金収益化累計額					5
			資本金					
			自己資本金				43,126,346,871	43,126,346,871
			固有資本金				43,126,346,871	43,126,346,871
			組入資本金				1,009,986,548	1,009,986,548
			繰入資本金				42,108,892,404	42,108,892,404
10			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
15			工事負担金				1,267,278,733	1,267,278,733
			受贈財産評価額				1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金				8,945,867,356	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
20	3,471,318,054		未処分利益剰余金				3,471,318,054	20
	22,789,180	787,217	水道事業収益			1,340,982,391	10,881,494,700	10,858,705,520
	22,766,183	787,217	営業収益			1,241,276,614	9,946,980,907	9,924,214,724
	22,620,583	747,017	給水収益			1,206,602,985	9,643,890,076	9,621,269,493
	145,600	40,200	受託工事収益			7,276,552	62,716,952	62,571,352
25			その他営業収益			27,397,077	240,373,879	240,373,879
	22,997		営業外収益			99,074,292	931,913,868	931,890,871
			受取利息及び配当金			50,979	576,601	576,601

借			貸			勘定科目
残高	累計	月計	累計	月計	残高	
				97,505,383	877,548,448	877,548,448
	22,997			1,517,930	53,788,819	53,765,822
				631,485	2,599,925	2,599,925
				629,898	2,535,297	2,535,297
5				1,587	64,628	64,628
	10,421,356,876	11,054,724,424	1,351,783,341	31,660	633,367,548	
	10,075,800,041	10,519,594,084	1,313,355,139	31,660	443,794,043	
	4,886,182,954	5,204,919,754	598,878,340		318,736,800	
	935,775,058	985,598,904	147,700,497		49,823,846	
10	79,183,809	84,862,464	15,599,422	4,655	5,678,655	10
	708,623,306	727,700,043	105,535,052		19,076,737	
	522,735,833	573,213,838	119,026,507	27,005	50,478,005	
	2,935,705,490	2,935,705,490	326,189,498			
	7,593,591	7,593,591	425,823			
15	338,828,315	528,305,820	38,255,529		189,477,505	15
	338,772,455	528,249,960	38,255,529		189,477,505	
	55,860	55,860				
	6,728,520	6,824,520	172,673		96,000	
	6,624,707	6,720,707	82,225		96,000	
20	13,365	13,365				20
	90,448	90,448	90,448			
25						25
	135,700,272,509	296,925,163,676	8,868,100,678	8,868,100,678	296,925,163,676	135,700,272,509

合 計 残 高 試 算 表

令和2年12月31日現在

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目		貸 方		
残 高	累 計	月 計			月 計	累 計	残 高
473,820,921,273	746,555,450,795	1,133,278,927	固定資産		1,238,533,821	272,734,529,522	
462,760,859,355	735,191,756,323	928,772,393	有形固定資産		1,204,760,869	272,430,896,968	
32,251,505,624	32,251,505,624		土地				
18,144,900,299	18,144,900,299		建物				
576,572,367,173	576,572,367,173		建物減価償却累計額		45,461,455	9,134,970,809	9,134,970,809
			構築物				
73,873,612,206	73,873,737,534		構築物減価償却累計額		933,408,934	221,430,211,170	221,430,211,170
	125,326		機械及び装置			125,328	
49,253,449	50,908,089	3,030,520	機械及び装置減価償却累計額		223,142,145	41,670,417,360	41,670,292,034
153,532,793	153,532,793	480,000	車両運搬具		1,654,640	1,654,640	
	1,571,908	1,571,908	車両運搬具減価償却累計額		295,986	34,286,640	32,714,732
			工具器具				
			工具器具減価償却累計額		789,309	114,266,104	114,266,104
34,098,142,660	34,143,107,577	923,689,965	建設仮勘定		8,400	44,964,917	
11,049,661,138	11,352,734,362	204,506,534	無形固定資産		33,674,802	303,073,224	
3,934,242	4,753,011		地上権		90,974	818,769	
10,716,229,795	11,006,976,624	194,696,534	施設利用権		32,305,203	290,746,829	
5,656,100	5,656,100		電話加入権				
301,164,881	308,252,426		庁舎利用権		787,505	7,087,545	
22,676,120	27,096,201	9,810,000	ソフトウェア		491,120	4,420,081	
10,400,780	10,960,110		投資その他の資産		98,150	559,330	
10,400,780	10,960,110		長期貸付金		98,150	559,330	
9,452,158,623	47,771,457,008	2,983,346,575	流動資産		3,181,087,910	38,319,298,385	
9,452,158,623	47,771,457,008	2,983,346,575	流動資産		3,181,087,910	38,319,298,385	
2,859,147,332	28,345,002,596	1,220,973,143	現金預金		1,986,729,910	25,485,855,264	
3,000	3,000		現金				
2,859,144,332	28,344,999,596	1,220,973,143	預金		1,986,729,910	25,485,855,264	

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
3,376,448,182	15,701,808,717	1,365,785,456	未収金	1,143,578,781	12,325,360,535	
3,365,483,798	15,324,748,185	1,363,448,746	使用料未収金	1,140,787,181	11,959,264,387	
9,063,355	25,846,994		受益者負担金未収金	361,360	16,783,639	
	61,265,610		その他営業未収金		61,265,610	
1,901,029	289,947,928	2,336,710	その他未収金	2,430,240	288,046,899	5
			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
2,505,056,711	2,972,697,215	253,800,000	前払金	49,777,260	467,640,504	
594,963,838	594,983,515	118,552,176	仮払消費税及び地方消費税	1,909	19,677	10
145,414,800	145,414,800	24,235,800	前払消費税及び地方消費税			
2,410,760	11,550,165		短期貸付金	1,000,050	9,139,405	
	36,000,000		固定負債		234,689,313,455	234,689,313,455
	36,000,000		固定負債		234,689,313,455	234,689,313,455
			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	15
			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	1,470,753,000
			退職給付引当金		911,353,000	911,353,000
	36,000,000		修繕引当金		559,400,000	559,400,000
15,712,226,975	123,569,254	123,569,254	流動負債	635,732,033	26,924,410,443	11,212,183,468
15,712,226,975	123,569,254	123,569,254	流動負債	635,732,033	26,924,410,443	11,212,183,468
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, 948, 305, 783	60, 180, 788	未払金	432, 842, 650	8, 014, 015, 943	1, 065, 710, 160
	38, 929, 033	13, 960, 288	営業未払金	13, 708, 556	52, 637, 589	13, 708, 556
	1, 645, 674, 440		営業外未払金	312, 681, 595	2, 583, 719, 225	938, 044, 785
	4, 845, 999, 637		過年度未払金		4, 845, 999, 637	
5	417, 702, 673	46, 220, 500	その他未払金	106, 452, 499	531, 659, 492	113, 956, 819 5
	11, 252, 668	604, 090	前受金	2, 350, 690	422, 999, 268	411, 746, 600
	294, 923, 919	62, 631, 985	預り金	76, 388, 203	426, 881, 189	131, 957, 270
	91, 995, 960	18, 568, 586	税金	20, 638, 606	101, 438, 720	9, 442, 760
	196, 361, 956	43, 283, 948	法定福利掛金	45, 026, 146	198, 492, 334	2, 130, 378
10	1, 560, 500	9, 500	保証金	9, 953, 500	121, 327, 030	119, 766, 530 10
	5, 005, 503	769, 951	その他預り金	769, 951	5, 623, 105	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	
15	2, 006, 269	152, 391	仮受消費税及び地方消費税	124, 150, 490	1, 092, 622, 793	1, 090, 616, 524 15
	107, 903, 247, 059	479, 043, 533	繰延収益		268, 413, 707, 653	160, 510, 460, 594
	107, 903, 247, 059	479, 043, 533	繰延収益		268, 413, 707, 653	160, 510, 460, 594
	65, 420	10, 331	長期前受金		268, 413, 707, 653	268, 413, 642, 233
107, 903, 181, 639	107, 903, 181, 639	479, 033, 202	長期前受金収益化累計額			
20			資本金		59, 471, 509, 828	59, 471, 509, 828 20
			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 25
			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
				減価償立金		187,440,398	187,440,398
5	187,440,398			未処分利益剰余金		187,440,398	5
	615,162,722	1,523,911		下水道事業収益	1,721,225,359	23,735,540,119	23,120,377,397
	615,162,722	1,523,911		営業収益	1,239,373,500	19,375,574,115	18,760,411,393
	20,062,722	1,523,911		下水道使用料	1,239,373,500	10,867,691,205	10,847,628,483
	595,100,000			他会計負担金		8,350,000,000	7,754,900,000
10				負担金		157,587,910	157,587,910
				その他営業収益		295,000	295,000
				営業外収益	481,252,747	4,355,585,963	4,355,585,963
				受取利息及び配当金		923,364	923,364
				長期前受金戻入	479,034,373	4,311,309,359	4,311,309,359
15				雑収益	2,218,374	43,353,240	43,353,240
				特別利益	599,112	4,380,041	4,380,041
				固定資産売却益	471,815	471,815	471,815
				過年度損益修正益	127,297	3,908,226	3,908,226
18,686,853,586	20,389,802,035	2,055,845,412		下水道事業費用	28,489	1,702,948,449	
15,764,006,917	15,821,280,926	1,742,758,157		営業費用	28,489	57,274,009	20
811,515,538	823,154,538	140,470,705		管きよ費		11,639,000	
358,955,742	363,265,742	61,795,781		ポンプ場費		4,310,000	
2,081,742,759	2,094,069,596	158,989,487		処理場費		12,326,837	
39,714,620	43,411,711	10,030,228		水質検査費	19,091	3,697,091	
60,205,562	60,205,562	13,400,349		水質規制費			25
155,832,498	165,233,362	36,419,654		普及促進費		9,400,864	
260,139,960	264,046,960	35,158,777		業務費		3,907,000	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	198,936,349	210,929,566	40,478,389	総係費	9,398	11,993,217	
	623,404,938	623,404,938		維持管理負担金			
	42,605,261	42,605,261	9,242,156	し尿処理費			
	11,130,953,688	11,130,953,688	1,236,772,631	減価償却費			
5	2	2		資産減耗費			5
	2,913,233,083	4,558,907,523	313,046,855	営業外費用		1,645,674,440	
	2,912,854,123	4,558,528,563	312,681,595	支払利息及び企業債取扱諸費		1,645,674,440	
	365,260	365,260	365,260	補償補填及び賠償金			
	13,700	13,700		雑支出			
10	9,613,586	9,613,586	40,400	特別損失			10
13	9,613,586	9,613,586	40,400	過年度損益修正損			
15							15
20							20
25							25
	501,959,933,482	939,172,052,652	6,776,607,612	合 計	6,776,607,612	939,172,052,652	501,959,933,482

令和 3 年 3 月 29 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 3 年 1 月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第 3 項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

令和 3 年 3 月 1 日 ～ 令和 3 年 3 月 29 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 3 年 1 月 31 日現在の収支計算表(別表 1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

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

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

令和 2 年度

收支計算表

種 類 \ 区 分		取 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳計 特別 現金計	一 般 会 計	380,582,999,721	27,334,152,602	407,917,152,323	324,603,326,907	25,409,189,907
	都 市 開 発 資 金	0	150,067,691	150,067,691	0	150,067,691
	国 民 健 康 保 険 事 業	52,334,659,347	5,018,833,520	57,353,492,867	57,704,079,050	3,935,530,225
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	253,000	121,382,320	121,635,320	1,083,921,858	178,486,975
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	351,926,659	29,446,310	381,372,969	153,822,719	1,036,100
	介 護 保 険 事 業	48,099,221,625	8,342,733,700	56,441,955,325	53,582,936,895	6,621,455,870
	公 債 管 理	4,608,103,905	0	4,608,103,905	27,696,129,060	670,831
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	8,476,674,072	1,457,237,264	9,933,911,336	6,632,303,215	3,089,768,737
小 計 (A)		494,453,838,329	42,453,853,407	536,907,691,736	471,456,519,704	39,386,206,336
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					8,102,719,753	2,307,547,117
基 金	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				68,041,900	221,000
	堺 市 交 通 道 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 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	1,900,000
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				5,038,757,460	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	
堺 市 奨 学 等 基 金				570,246,673	0	
小 計 (B)					93,975,498,272	2,309,668,117
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3年1月31日現在
(単位＝円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
350,012,516,814	57,904,635,509	△32,278,023,347	25,626,612,162	23,800,000,000	1,823,023,362	3,588,800
150,067,691	0	0	0	0	0	0
61,639,609,275	△4,286,116,408	4,286,116,408	0	0	0	0
1,262,408,833	△1,140,773,513	1,140,773,513	0	0	0	0
154,858,819	226,514,150	0	226,514,150	0	226,514,150	0
60,204,392,765	△3,762,437,440	3,762,437,440	0	0	0	0
27,696,799,891	△23,088,695,986	23,088,695,986	0	0	0	0
9,722,071,952	211,839,384	0	211,839,384	0	211,839,384	0
510,842,726,040	26,064,965,696	0	26,064,965,696	23,800,000,000	2,261,376,896	3,588,800
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
2,449,056,078	7,961,210,792	0	7,961,210,792	6,523,754,739	1,437,456,053	0
0	68,262,900	0	68,262,900	0	68,262,900	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	5,457,030,338	0	5,457,030,338	5,457,030,338	0	0
0	909,200,000	0	909,200,000	909,200,000	0	0
0	5,038,757,460	0	5,038,757,460	5,038,757,460	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
0	570,246,673	0	570,246,673	570,246,673	0	0
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
2,449,056,078	93,836,110,311	0	93,836,110,311	92,330,391,358	1,505,718,953	0
	119,901,076,007	0	119,901,076,007	116,130,391,358	3,767,095,849	3,588,800

借 方				貸 方			
残 高	累 計	月 計	勘 定 科 目	月 計	累 計	残 高	(単位：円)
115,827,882,651	189,543,587,545	250,200,928	固定資産	327,241,664	73,715,704,894		
112,465,338,988	186,150,225,057	250,200,928	有形固定資産	324,159,782	73,684,886,069		
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	3,954,682,341	3,954,682,341	5
14,874,167,964	14,874,167,964		構築物				
			構築物減価償却累計額	21,238,825	6,999,581,137	6,999,581,137	
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	5,732,722,405	5,732,722,405	
1,235,856,387	1,246,193,983	2,807,986	量水器	1,052,166	10,337,596		10
	5,168,799	526,084	量水器減価償却累計額	1,335,174	553,926,017	548,757,218	
146,472,950	156,142,229		車両運搬具		9,669,279		
	9,185,814		車両運搬具減価償却累計額	293,892	138,425,148	129,239,334	
465,991,089	468,235,199		工具器具		2,244,110		
	2,131,905	9,712,500	工具器具減価償却累計額	3,377,210	273,987,490	271,855,585	15
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	55,804,363,405	55,804,363,405	
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	161,272,938	161,272,938	
7,944,096,552	7,986,967,862	237,154,358	建設仮勘定		42,871,310		20
124,543,663	155,362,488		無形固定資産	3,081,882	30,818,825		
111,626,995	139,862,488		ソフトウェア	2,823,549	28,235,493		
12,916,668	15,500,000		リース資産	258,333	2,583,332		
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				25
10,316,603,652	55,314,254,496	5,397,881,777	流動資産	4,455,270,371	44,997,650,844		
10,316,603,652	55,314,254,496	5,397,881,777	流動資産	4,455,270,371	44,997,650,844		

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	6,374,798,321	35,959,100,726	3,742,504,424	現金預金	2,506,444,004	29,584,302,405	
	46,000	46,000		現金			
	6,374,752,321	35,959,054,726	3,742,504,424	預金	2,506,444,004	29,584,302,405	
	1,629,326,910	14,923,782,328	1,284,751,600	未収金	1,848,909,796	13,294,455,418	
	1,603,768,176	13,381,215,068	1,232,925,691	水道料金未収金	1,792,794,679	11,777,446,892	5
10	2,893,500	72,514,100	6,417,600	給水工事収入未収金	5,862,200	69,620,600	
	371,929	2,432,683	374,803	受取損害賠償金未収金	211,795	2,060,754	
	13,807,079	70,313,024		工事負担金未収金		56,505,945	
	6,812,300	241,678,800	13,599,300	加入金未収金	17,991,600	234,866,500	
	1,673,926	1,155,628,653	31,434,206	その他収入未収金	32,049,522	1,153,954,727	10
15				貸倒引当金		27,870,000	27,870,000
	66,732,026	178,970,363	14,209,000	貯蔵品	10,045,655	112,238,337	
	1,052,688,430	2,999,926,374	251,189,891	前払金	89,844,658	1,947,237,944	
	1,120,950,565	1,152,497,305	97,658,662	仮払消費税及び地方消費税	26,258	31,546,740	
	52,977,400	52,977,400	7,568,200	前払消費税及び地方消費税			15
20	47,000,000	47,000,000		短期貸付金			
		102,574,025	33,349,803	固定負債		35,141,721,593	35,039,147,568
		102,574,025	33,349,803	固定負債		35,141,721,593	35,039,147,568
				企業債		32,578,211,327	32,578,211,327
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		32,578,211,327	32,578,211,327
25				リース債務		296,641,266	296,641,266
		102,574,025	33,349,803	引当金		2,266,869,000	2,164,294,975
		3,196,402		退職給付引当金		1,877,055,000	1,873,858,598
		99,377,623	33,349,803	修繕引当金		389,814,000	290,436,377
		23,727,364,955	1,933,188,161	流動負債	2,835,719,827	28,511,463,802	4,784,098,847
25		23,727,364,955	1,933,188,161	流動負債	2,835,719,827	28,511,463,802	4,784,098,847
		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とのための企業債		1,446,375,033	727,914,361
	76,026,084	8,450,260	リース債務		101,381,264	25,355,180
	9,336,508,041	859,334,242	未払金		10,266,276,466	929,768,425
	6,306,213,094	649,679,911	原水及び浄水費未払金	820,447,226	6,942,313,913	636,100,819
5	170,803,971	4,638,641	配水及び給水費未払金	21,858,623	192,662,594	21,858,623
	8,203,937		受託工事費未払金	17,168	8,221,105	17,168
	76,297,023	27,940	業務費未払金	70,895	76,366,378	69,355
	57,872,826	6,393,215	総係費未払金	698,921	58,571,747	698,921
	25,221,090		資産減耗費未払金	107,250	25,328,340	107,250
10	2,188,909,102	192,307,453	整備改良事業費未払金	115,522,020	2,304,431,122	115,522,020
	79,800,646	6,187,590	固定資産購入費未払金	387,750	80,188,396	387,750
	99,206,470		貯蔵品未払金	9,121,420	108,327,890	9,121,420
	73,092,900		未払消費税及び地方消費税		73,092,900	
	250,886,982	99,492	その他未払金	36,562,360	396,772,081	145,885,099
15	11,315,910	1,630	前受金	20,640	17,311,586	5,995,676
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	11,315,910	1,630	その他前受金	20,640	11,336,550	20,640
	465,131,824	34,177,038	預り金	31,606,071	569,538,485	104,406,661
	38,042,996	3,198,345	水道料金	3,490,943	40,727,605	2,684,609
20	114,210,741	9,768,284	税金	8,164,810	122,375,551	8,164,810
	220,823,228	16,455,794	法定福利掛金	15,705,291	221,064,187	240,959
	22,097,100	600,000	保証金		57,032,743	34,935,643
	69,957,759	4,154,615	その他預り金	4,245,027	128,338,399	58,380,640
	12,945,979,120	1,031,048,338	下水道使用料預り金	1,867,628,142	14,811,977,543	1,865,998,423
25	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, 512, 304	176, 653	仮受消費税及び地方消費税	116, 017, 748	1, 127, 172, 425	1, 124, 660, 121
	21, 400, 677, 049		97, 505, 383	繰延収益	12, 363, 000	51, 405, 529, 724	30, 004, 852, 675
	21, 400, 677, 049		97, 505, 383	繰延収益	12, 363, 000	51, 405, 529, 724	30, 004, 852, 675
		713, 000		長期前受金	12, 363, 000	51, 405, 529, 724	51, 404, 816, 724
5	21, 399, 964, 049	21, 399, 964, 049	97, 505, 383	長期前受金収益化累計額			5
				資本金			
				自己資本金		43, 126, 346, 871	43, 126, 346, 871
				固有資本金		43, 126, 346, 871	43, 126, 346, 871
				組入資本金		1, 009, 986, 548	1, 009, 986, 548
				繰入資本金		42, 108, 892, 404	42, 108, 892, 404
10				繰入資本金		7, 467, 919	7, 467, 919
				剰余金			10
	3, 471, 318, 054			資本剰余金		16, 142, 478, 562	12, 671, 160, 508
				国庫補助金		11, 328, 656, 605	11, 328, 656, 605
				府補助金		53, 757, 083	53, 757, 083
				工事負担金		17, 464, 584	17, 464, 584
15				受贈財産評価額		1, 267, 278, 733	1, 267, 278, 733
				加入金		1, 044, 288, 849	1, 044, 288, 849
				利益剰余金		8, 945, 867, 356	8, 945, 867, 356
	3, 471, 318, 054			建設改良積立金		4, 813, 821, 957	1, 342, 503, 903
				未処分利益剰余金		1, 342, 503, 903	1, 342, 503, 903
20	3, 471, 318, 054					3, 471, 318, 054	20
	24, 564, 117		1, 774, 937	水道事業収益	1, 258, 388, 144	12, 139, 882, 844	12, 115, 318, 727
	24, 541, 120		1, 774, 937	営業収益	1, 153, 417, 516	11, 100, 398, 423	11, 075, 857, 303
	24, 387, 120		1, 766, 537	給水収益	1, 119, 550, 845	10, 763, 440, 921	10, 739, 053, 801
	154, 000		8, 400	受託工事収益	6, 417, 600	69, 134, 552	68, 980, 552
				その他営業収益	27, 449, 071	267, 822, 950	267, 822, 950
25				営業外収益	104, 970, 628	1, 036, 884, 496	1, 036, 861, 499
	22, 997			受取利息及び配当金	231, 778	808, 379	808, 379

[illegible]

合計残高試算表

令和3年1月31日現在

(単位：円)

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	473,068,213,808	747,039,605,432	484,154,637	固定資産	1,236,862,102	273,971,391,624	
	462,041,915,572	735,675,910,960	484,154,637	有形固定資産	1,203,098,420	273,633,995,388	
	32,251,505,624	32,251,505,624		土地			
	18,144,900,299	18,144,900,299		建物			
	576,572,367,173	576,572,367,173		建物減価償却累計額	45,461,455	9,180,432,264	9,180,432,264
				構築物			
				構築物減価償却累計額	933,408,934	222,363,620,104	222,363,620,104
	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	41,893,559,505	41,893,434,179
10	49,253,449	50,908,089		車両運搬具		1,654,640	
		1,571,908		車両運搬具減価償却累計額	295,986	34,582,626	33,010,718
	160,862,793	160,862,793	7,330,000	工具器具			
				工具器具減価償却累計額	789,309	115,055,413	115,055,413
15	34,574,966,706	34,619,932,214	476,824,637	建設仮勘定	591	44,965,508	
	11,015,986,336	11,352,734,362		無形固定資産	33,674,802	336,748,026	
	3,843,268	4,753,011		地上権	90,974	909,743	
	10,683,924,592	11,006,976,624		施設利用権	32,305,203	323,052,032	
	5,656,100	5,656,100		電話加入権			
	300,377,376	308,252,426		庁舎利用権	787,505	7,875,050	
20	22,185,000	27,096,201		ソフトウェア	491,120	4,911,201	
	10,311,900	10,960,110		投資その他の資産	88,880	648,210	
	10,311,900	10,960,110		長期貸付金	88,880	648,210	
	9,694,516,024	50,421,350,411	2,649,893,403	流動資産	2,407,536,002	40,726,834,387	
	9,694,516,024	50,421,350,411	2,649,893,403	流動資産	2,407,536,002	40,726,834,387	
25	2,695,714,319	29,403,997,176	1,058,994,580	現金預金	1,222,427,593	26,708,282,857	
	3,000	3,000		現金			
	2,695,711,319	29,403,994,176	1,058,994,580	預金	1,222,427,593	26,708,282,857	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	3,649,051,229	17,011,477,007	1,309,668,290	未収金	1,037,065,243	13,362,425,778	
	3,628,350,212	16,622,447,150	1,297,698,965	使用料未収金	1,034,832,551	12,994,096,938	
	8,543,225	25,846,994		受益者負担金未収金	520,130	17,303,769	
		61,265,610		その他営業未収金		61,265,610	
	12,157,792	301,917,253	11,969,325	その他未収金	1,712,562	289,759,461	
10				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
	2,538,499,205	3,153,244,955	180,547,740	前払金	147,105,246	614,745,750	
	671,410,831	671,430,508	76,446,993	仮払消費税及び地方消費税		19,677	
15	169,650,600	169,650,600	24,235,800	前払消費税及び地方消費税			
	1,472,840	11,550,165		短期貸付金	937,920	10,077,325	
		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
20				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
25		36,000,000		修繕引当金		559,400,000	523,400,000
		15,864,353,860	152,126,885	流動負債	467,511,481	27,391,921,924	11,527,568,064
		15,864,353,860	152,126,885	流動負債	467,511,481	27,391,921,924	11,527,568,064
		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
	7,066,199,678	117,893,895	未払金	325,213,462	8,339,229,405	1,273,029,727
	52,637,589	13,708,556	営業未払金	8,956,367	61,593,956	8,956,367
	1,645,674,440		営業外未払金	312,681,595	2,896,400,820	1,250,726,380
	4,845,999,637		過年度未払金		4,845,999,637	
5	521,888,012	104,185,339	その他未払金	3,575,500	535,234,992	13,346,980
	12,999,638	1,746,970	前受金	370	422,999,638	410,000,000
	327,195,874	32,271,955	預り金	23,235,459	450,116,648	122,920,774
	101,407,708	9,411,748	税金	7,301,443	108,740,163	7,332,455
	213,324,963	16,963,007	法定福利掛金	15,351,436	213,843,770	518,807
10	7,013,420	5,452,920	保証金	150,000	121,477,030	114,463,610
	5,449,783	444,280	その他預り金	432,580	6,055,685	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	
15	2,220,334	214,065	仮受消費税及び地方消費税	119,062,190	1,211,684,983	1,209,464,649
	108,382,308,362	479,061,303	繰延収益	8,844,500	268,422,552,153	160,040,243,791
	108,382,308,362	479,061,303	繰延収益	8,844,500	268,422,552,153	160,040,243,791
	93,521	28,101	長期前受金	8,844,500	268,422,552,153	268,422,458,632
108,382,214,841	108,382,214,841	479,033,202	長期前受金収益化累計額			
20			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
25			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
			減価償立金				187,440,398	187,440,398
	187,440,398		未処分利益剰余金				187,440,398	
5			下水道事業収益	2,140,656		1,662,643,867	25,398,183,986	24,780,880,608
	617,303,378		営業収益	2,140,656		1,179,757,087	20,555,331,202	19,938,027,824
	617,303,378		下水道使用料	2,140,656		1,179,717,087	12,047,408,292	12,025,204,914
	22,203,378		他会計負担金				8,350,000,000	7,754,900,000
	595,100,000		負担金				157,587,910	157,587,910
10			その他営業収益			40,000	335,000	335,000
			営業外収益			482,877,423	4,838,463,386	4,838,463,386
			受取利息及び配当金			44,245	967,609	967,609
			長期前受金戻入			479,034,373	4,790,343,732	4,790,343,732
15			雑収益			3,798,805	47,152,045	47,152,045
			特別利益			9,357	4,389,398	4,389,398
			固定資産売却益				471,815	471,815
			過年度損益修正益			9,357	3,917,583	3,917,583
20	20,702,874,654	22,405,823,103	下水道事業費用	2,016,021,068			1,702,948,449	
	17,467,313,129	17,524,587,138	営業費用	1,703,306,212			57,274,009	20
	918,688,997	930,327,997	管きよ費	107,173,459			11,639,000	
	394,638,806	398,948,806	ポンプ場費	35,683,064			4,310,000	
	2,208,572,794	2,220,899,631	処理場費	126,830,035			12,326,837	
	42,938,549	46,635,640	水質検査費	3,223,929			3,697,091	
	65,366,191	65,366,191	水質規制費	5,160,629				25
	168,332,937	177,733,801	普及促進費	12,500,439			9,400,864	
	290,321,926	294,228,926	業務費	30,181,966			3,907,000	

令和 3 年 3 月 29 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 府道大阪和泉泉南線舗装補修工事

(建設局 土木部 西部地域整備事務所)

2 府道堺かつらぎ線道路改良工事 (建設局 土木部 南部地域整備事務所)

3 J-GREEN 堺 S1 フィールド天然芝張替工事

(建設局 公園緑地部 公園緑地整備課)

4 三原台1丁交差点改良工事 (建設局 ニュータウン地域再生室)

5 大仙公園レストハウス改修工事 (建築都市局 建築部 建築課)

6 堺東駅南地区第一種市街地再開発事業公益施設内装工事

(建築都市局 建築部 建築課)

7 東工場第二工場バグフィルタほか改修工事

(環境局 環境事業部 クリーンセンター東工場)

8 三宝水再生センター監視制御設備更新工事

(上下水道局 下水道施設部 下水道施設課)

第3 監査実施期間

令和2年12月23日～令和3年3月29日

第4 監査内容及び結果

1 府道大阪和泉泉南線舗装補修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区大仙中町ほか

工 期 令和元年10月25日～令和2年3月18日

契約金額 145,428,800円

工事目的

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

工事内容

工事延長 L=1,260.0m

路面切削工 t=10 cm A=17,120.0m²

路面切削工 t=5 cm A=570.0m²

アスファルト舗装工 中間層 t=5 cm A=16,400.0m²

排水性舗装工 中間層 $t=5\text{ cm}$ $A=722.0\text{m}^2$
排水性舗装工 表層 $t=5\text{ cm}$ $A=17,692.0\text{m}^2$
排水性路面強化工 $A=2,810.0\text{m}^2$
区画線工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装、区画線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。

2 府道堺かつらぎ線道路改良工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区別所地内
工 期 令和2年1月31日～令和2年11月30日
契約金額 65,722,800 円
工事目的

本工事は、安全で良好な道路環境の確保を目的として、道路法面の改造と道路改良を行うものである。

工事内容

工事延長 $L=44.8\text{m}$
土留工 鋼矢板自立式 $N=25$ 枚
コンクリート壁面工 $L=22.0\text{m}$
作業構台工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、道路法面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 J-GREEN 堺 S1 フィールド天然芝張替工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区築港八幡町地内
工 期 令和2年1月9日～令和2年4月30日
契約金額 111,566,400 円
工事目的

本工事は、フィールド内の天然芝の劣化等の対策を目的として、全面張

替を行うものである。

工事内容

天然芝張替工 $A=10,140\text{m}^2$

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、天然芝及びスプリンクラー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 三原台1丁交差点改良工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区三原台ほか

工 期 令和2年4月24日～令和3年3月31日

契約金額 180,456,100円

工事目的

本工事は、交通渋滞の緩和を目的として、交差点の改良を行うものである。

工事内容

工事延長 $L=500.0\text{m}$

縁石工 $L=817.0\text{m}$

プレキャスト水路工 $L=423.0\text{m}$

舗装工 車道舗装 $A=4,400.0\text{m}^2$ 、歩道舗装 $A=1,100.0\text{m}^2$

擁壁工 $L=54.0\text{m}$

ブロック積工 $A=239.0\text{m}^2$

照明工 $N=8$ 基

信号移設工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、現在工事中であり、安全対策状況と擁壁、ブロック積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。

5 大仙公園レストハウス改修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区百舌鳥夕雲町2丁167番地1
工 期 令和2年8月7日～令和2年12月25日
契約金額 96,142,200円
工事目的

本工事は、百舌鳥・古市古墳群の価値や魅力を伝えるガイダンス機能を整備することを目的として、大仙公園レストハウスの改修を行うものである。

工事内容

敷地面積 11,605.31m²
建築面積 589.99m²
延べ面積 491.15m²
既存改修 改修面積 491.15m²

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、内装改修、外構整備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 堺東駅南地区第一種市街地再開発事業公益施設内装工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区三国ヶ丘御幸通154番地
工 期 令和2年7月1日～令和3年2月19日
契約金額 66,026,400円
工事目的

本工事は、市街地再開発事業の建築施設内に整備される公益施設の内装工事を行うものである。

工事内容

内装工事 (鉄筋コンクリート造地下2階地上25階建における3階、4階部分の内装工事)
内装工事対象延べ面積 746.46m²

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、公益施設(パスポートセンター、図書サービスコーナー、交流スペース、遊びのひろば)の内装工事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。

7 東工場第二工場バグフィルタほか改修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市東区石原町1丁102番地

工 期 令和2年6月29日～令和3年3月17日

契約金額 291,500,000 円

工事目的

本工事は、バグフィルタ装置、ボイラー設備、減温塔の安定稼働及び延命化を目的として、各設備の部品取替及び改修を行うものである。

工事内容

バグフィルタ改修工事 一式

ボイラー改修工事 一式

減温塔改修工事 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、バグフィルタ、ボイラー、減温塔改修の状況を確認した。

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

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

8 三宝水再生センター監視制御設備更新工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区松屋大和川通4丁147番地1

工 期 令和2年3月16日～令和3年9月30日

契約金額 1,531,103,200 円

工事目的

本工事は、三宝水再生センターの老朽化した監視制御設備ならびに計装設備の更新を行うものである。

工事内容

監視制御設備更新工事 一式

計装設備更新工事 一式

機能増設 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、現在工事中であり、更新する既設設備及び納品済み計装設備機器を確認した。

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

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

なお、一部の事項について指導した。

令和 3 年 3 月 29 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

総務局

(行政部、人事部)

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10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11月2日～令和3年3月29日

第5 監査の項目及び結果

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。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 行政部 法制文書課

(1) 文書管理の状況について

文書管理の状況について、以下のとおり意見を付す。

[公文書の管理について(意見)]

歴史的文書の収集状況について所管課が行った調査結果を確認したところ、令和元年度に歴史的文書に仮指定した1,814冊の簿冊のうち、実際に収集できた簿冊は804冊であった。残りの1,010冊については、簿冊登録の誤りや、所属における保存期間の延長などがあったものの、簿冊を紛失している場合もあり、令和元年度において法制文書課に紛失届が提出された簿冊は86冊であった。

また、平成27年11月に開催された堺市歴史的文書適正管理等検討庁内委員会においても、簿冊の管理がずさんである等の文書事務の問題点があげられている。

法制文書課としては、実地調査などにより公文書の管理状況のモニタリングを行って、今、把握している問題の原因を分析し具体的な対策を検討するとともに、全体的に適正な文書管理を推進されたい。

[公文書館の整備について（意見）]

平成 23 年 4 月 1 日に公文書管理法が施行されたが、市において、特に重要な課題と考えられるのは、収集している歴史的文書を市民の利用に供するための公文書館の拠点整備である。

この点については、堺市歴史的文書適正管理等検討庁内委員会においても、必要と考え今後も検討していくという方向性が示されている。しかし、その後の具体的な進展が認められないため早急に庁内調整を進められたい。

[公文書の起案日について（意見）]

文書管理システムから令和元年度の文書のデータを抽出し、分析したところ以下のような結果であった。

(ア) 市全体でみると、起案日以前に作成している文書が約 75%、起案日から 1 週間以内に作成している文書が約 93%、同じく 30 日以内が約 98%となっており、サンプルチェックをしたところ概ねルールに基づいた運用がなされている。

(イ) 起案日から 91 日以降に作成している文書は約 0.5%あり、依然として職員の処理もれも発生している。

以上のように、職員の意識改革及び事務の適正化において、全体として一定の成果が認められるものの、いっそうの改善が必要な問題の多い所属を特定し内部統制の運用に関する指導を強化されたい。

[公文書の保存期間について（意見）]

公文書の保存期間については、文書規程の別表を基準として文書分類表において定められている。保存期間が 10 年を超える公文書は非常に限定されており、ほとんどの文書は 10 年以下で廃棄されている。従って、PFI や指定管理者制度及び包括的な外部委託などの当初計画に関する情報はすでに失われていることが多い。

全庁的に文書保管スペースが不足しているため、保存期間を必要最小限とすることはやむを得ないが、重大な決定の判断の根拠となるような文書は長期保存されるように指導監督されたい。

2 行政部 総務サービス課

(1) 総務事務センターについて

総務事務センターについて、以下のとおり意見を付す。

[アウトソーシングの成果について（意見）]

総務事務センターは、局総務事務を集約化しアウトソーシングすることにより、総務担当課職員の労働時間をより高度な事務にシフトすることを目的として、平成 21 年 10 月に設立されたが、より高度な事務にシフトされたことがわかる指標は示されていない。また、2 期契約時には経理事務を集約化することを予定していたが、結果的に一部の所属の事務にとどまり、全庁的な導入には至っていない。

このように、センター開設からすでに 10 年以上経過しており、政策的な位置づけや成果について当初計画とは乖離しているため、改めて現行の委託業務の費用対効果について検証し、直営方式との比較や委託の範囲等の見直しに着手されたい。

なお、総務サービス課では、総務事務センター業務の委託により、現時点で正規職員 28 人相当の費用削減効果と大幅な時間外勤務の削減効果があったと評価しているが、客観的な根拠は示されていない。また、委託業務の管理コストの増加や、業務に係るノウハウの喪失というマイナス面も考慮されていないため、費用対効果分析が十分であったとはいえない。

[委託契約のリスクについて（意見）]

総務事務センターの業務の委託は、令和 2 年 10 月から 3 年間の履行期間で 4 期目の契約が開始されている。しかし、令和 2 年の入札においては応札が 1 者しかなく、競争性が低下しており、さらに契約更新の度に金額が上がり委託の経済性が以下のように悪化している。

	期間	年間平均契約額	追加された主な業務とその規模
1 期	平成 21 年～24 年	66,497 千円	—
2 期	平成 24 年～27 年	92,305 千円	集約支払事務、消防事務、学校経理事務等（計 約 17,800 時間相当）
3 期	平成 27 年～令和 2 年	123,763 千円	—
4 期	令和 2 年～5 年	160,600 千円	市町村職員共済から公立学校共済への変更による事務の微増（約 2,300 時間相当）

※2 期以降の契約額の上昇の程度は、業務量の増加をはるかに超えるものとなっている。

総務事務センターのように、広範囲で比較的高度な業務を一者のみに

委託していることは、それ自体ハイリスクであり、また、独占的な価格になりがちである。そのため、業務の分解や直営の部分も想定する等、効率性と安定性のバランスを考えた、より望ましい公民協働の体制を検討されたい。

また、下記のような業務は、委託の経済性を向上させるために次回契約時に見直しを検討されたい。

- (ア) 費用対効果が疑わしい業務
- (イ) 必要性が低くなっている業務
- (ウ) 職員の直接指揮監督が必要な業務
- (エ) 少量で複雑な業務で委託処理の効率性が低い業務

[執務場所について（意見）]

総務事務センターは、堺区甲斐町東の医師会館で事務室スペースを賃借して運営され、総務サービス課も同所で執務している。業務の性格上、本庁との書類の送受が頻繁に発生することから対応時間のロスや職員が運搬する場合の労働時間、個人情報を含む書類の紛失リスクなどがある。また、本庁に書類を受け取るための窓口も必要である。

さらに、30人から40人の従事者が執務するため、会議室や文書の保管スペースも含め事務室の面積も十分ではない。

以上のように、多くの点で現状の執務場所は非効率적であり、書類の流れを考えると、本庁近辺で事務室の賃借を検討すべきである。

[通勤手当実態調査について（意見）]

毎年、通勤手当の実態調査を実施しているが、認定された経路等による通勤が行われているかどうかを確認できない職員が必ず一定数おり、減少していない。確認できなかった職員に対しては、後日、再調査が行われるが、それでも確認できない職員も発生している。

なお、確認できなかった理由は、主に下記の3つに分類される。

- (ア) 経路変更の届出漏れ
- (イ) 定期券等の廃棄、紛失
- (ウ) 切符の購入

上記の(ア)については、当該職員に対し経路変更の届出を促すとともに、誤って支払われた通勤手当の返納を求めているが、(イ)と(ウ)についてはそうした対応を行っていない。厳正な対応を可能とする制度の見直しが必要である。

3 人事部 労務課

- (1) 堺市職員「働き方改革」プラン“SWITCH”の状況について

堺市職員「働き方改革」プラン“SWITCH”に基づき、ワーク・ライフ・バランスの推進に取り組んでいる。

このことについて関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

4 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 公有財産台帳の整備

堺市財産規則では、公有財産台帳に財産価格等の必要事項を記載しなければならないとされている。

しかし、泉北倉庫の土地に係る公有財産台帳において、取得単価及び金額を記載していなかった。

（行政部 総務課）

(2) 物品購入について

物品購入に係る事務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) 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等があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 仕様書の記載

本館会議室音響設備保守点検業務の仕様書では、点検すべき付属機器としてメインスピーカー合計４式と記載されているが、実際は２式しかなく、仕様書の内容が実態と異なっていた。

イ 委託業務の履行確認

本庁舎設備運転監視及び日常点検・保守業務の仕様書では、点検項目及び周期が定められている。また、仕様書では、受注者は点検の結果を記載した業務報告書を市に提出することとされている。

当該業務について、以下のものがあった。

(ア) 仕様書に記載の点検項目のうち、業務報告書に記載されていない項目が多数あった。

(イ) 仕様書に記載の点検項目のうち、業務報告書に項目は記載されているものの、仕様書で定めている周期で実施したことが記載されていないものが複数あった。

(ウ) 点検項目のうち、空気環境測定は、仕様書で測定箇所数を定めているが、業務報告書では、その測定箇所数より少ない箇所数となっていた。

(以上 行政部 総務課)

[人材派遣の運用について (意見)]

人材派遣契約の派遣実績をみると、平成 27 年 4 月 1 日時点では 69 人（ポスト）であったものが令和 2 年 4 月 1 日時点では 123 人となっており急激に増加している。市における人材派遣労働者の役割は、特定分野における高いスキルを要する業務であるが、基本契約書の仕様書のとおり、業務内容はむしろ一般的な事務が多い。

また、いわゆる労働者派遣法の規定によれば、派遣就業は臨時的かつ一時的なものとすべきであるが、派遣先業務をみるとほとんどが経常的な業務であり、既に 3 年を超えて派遣を継続しているポストが多い。

今後、派遣労働者の位置づけ、職員との役割分担の明確化に向けて検討されたい。

(行政部 総務サービス課)

(4) 手数料について

手数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 仕様書に定める提出書類

堺市役所本庁舎産業廃棄物処理業務の仕様書では、受注者は、自治体の許可を受けて行える事業の範囲に変更があったときは、速やかにその旨を市に通知するとともに変更後の許可証の写しを提出することとされている。

しかし、本業務の受注者が合併したことにより、自治体の許可を受けて行える事業の範囲に変更があったにもかかわらず、受注者から通知及び変更後の許可証の写しの提出を受けていなかった。

(行政部 総務課)

(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 預金口座の管理

公金外現金で使用する預金口座について、暗証番号を記載した付箋をキャッシュカードと同じ場所で保管していた。

(人事部 人材開発課)

令和 3 年 3 月 29 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

建築都市局

(都市計画部、都市再生部、交通部、都市整備部、住宅部、建築部、
開発調整部)

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10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11月2日～令和3年3月29日

第5 監査の項目及び結果

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。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 都市計画部 都市景観室

(1) 都市計画手数料(屋外広告物許可申請手数料)について

堺市屋外広告物条例に基づき、屋外広告物の表示等を行う者から屋外広告物許可申請手数料を収入している。

この事務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 交通部 交通政策課

(1) 都市計画費負担金(おでかけ応援利用者証負担金)について

堺市おでかけ応援利用者証条例に基づき、おでかけ応援利用者証の交付を受けようとする者からおでかけ応援利用者証負担金を収入している。

この事務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 交通部 公共交通課

(1) 美原区域路線バス運行負担金について

美原区域の路線バスの新設・拡充事業に関する協定に基づき、事業者に対して、事業に係る運行経費の一部を負担金として支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

4 住宅部 住宅管理課

(1) 住宅使用料（公営住宅使用料）について

堺市営住宅条例に基づき、入居者から公営住宅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 要綱の規定

堺市営住宅の使用料及び保証金の減免等に関する要綱について、減免判定の対象となる所得のうち雑所得等の算定方法が明確に規定されていないかった。

また、同要綱の規定において、所得税法を引用する必要があるにもかかわらず、別の法令を引用する条文となっていた。

5 住宅部 住宅改良課

(1) 住宅使用料（改良住宅使用料）について

堺市営住宅条例に基づき、入居者から改良住宅使用料を収入している。

この事務について、以下のとおり意見を付す。

[減免申請の取扱いについて（意見）]

市営住宅の使用料について、堺市営住宅の使用料及び保証金の減免等に関する要綱に定める基準に基づき、所得金額等に応じて、減免を行っている。

住宅管理課が所管する市営住宅の使用料の減免においては、当該要綱に定める一般減免の判定の際に算定される月収（以下「一般減免認定月収」という。）を前年の課税所得及び非課税所得により算定している。

一方、住宅改良課が所管する市営住宅の使用料の減免においては、一般減免認定月収を前々年の課税所得及び前年の非課税所得により算定している。

減免にあたっては、経済状況の悪化等による減免申請が想定され、算定基礎額としては直近の所得を用いる方が実態に即したものであり、ま

た、同じ年の課税所得と非課税所得を算定基礎額とすることが妥当である。さらに、市営住宅の入居者間で不公平が生じないように、減免における一般減免認定月収の取扱いを整合させることが適切である。

このような観点から、所得による市営住宅の使用料の減免申請の取扱いを見直されたい。

6 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 公有財産貸付台帳の整備

堺市財産規則では、財産の貸付け又は私権の設定をした場合には、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、民間施設整備のため、堺旧港周辺地区整備事業用地の土地に事業用定期借地権を設定しているにもかかわらず、当該台帳を作成していなかった。

（都市再生部 臨海整備課）

(2) 物品購入について

物品購入に係る事務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) 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 委託業務の変更契約

令和 2 年度堺市市民交流広場（Mina さかい）活用促進業務について、新型コロナウイルス感染拡大に伴い、相談デスクにおける利用者支援サービスの提供業務を一部縮小しているにもかかわらず、変更契約を行っていないかった。

（都市再生部 都心まちづくり課）

イ 委託業務の履行確認

協和町・大仙西町団地エレベータ設備保守点検業務（大仙西 1 号館外）について、以下のものがあつた。

(ア) 仕様書では、受注者は機材等を取り替えた場合、作業写真を提出するとともに、市に撤去品の確認を受けることとされている。

しかし、受注者が機材等の取替えを行っているにもかかわらず、当該写真の提出を受けていなかった。

(イ) 仕様書では、受注者は対象施設の点検、維持管理等を行い、点検結果及び作業内容等を書面により報告することとされている。

しかし、一部の点検結果に係る書面の提出を受けていないにもかかわらず、業務完了届（部分完了）の提出を受け、検収を行っていた。

（以上 住宅部 住宅改良課）

ウ 委託業務における提出書類

木造住宅無料耐震診断事業に係る委託業務について、以下のものがあった。

(ア) 仕様書では、受注者は耐震診断員の身分証明書を作成し、その写しを市に提出することとされているが、提出を受けていないものがあった。

(イ) 受注者から提出を受けた耐震診断書に誤った建物重量が記載されているにもかかわらず、当該診断書の内容に基づき、市が住宅所有者に結果を通知しているものがあった。

（以上 開発調整部 建築防災推進課）

(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 補助金額の確定に係る通知

堺市中心市街地活性化事業支援補助金交付要綱では、補助金額の決定を行ったときは、補助事業者に確定通知を行い、また、補助金の返納が必要な場合には、補助事業者は返納・返還命令通知書の定めるところにより返納しなければならないとしている。

当該補助金について、令和２年４月に確定通知及び返納・返還命令通知により、令和元年度の補助金額を確定していた。

しかし、確定した補助金額に誤りがあったことから、同年１０月１２日に補助事業者に補助金額の一部を返納させているにもかかわらず、返納

前に確定通知及び返納・返還命令通知を行っていなかった。

(都市再生部 都心まちづくり課)

(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 公金外現金の取扱い

堺市地域公共交通会議の事務で扱っている公金外現金について、以下のものがあった。

(ア) 取扱いの規定では、収支整理者と出納取扱者を定め、それぞれが行うべき事務を定めている。

しかし、収支整理者が収入伝票及び支出伝票を作成すべきところ、出納取扱者が作成していた。また、出納取扱者が現金出納簿の整理を行うべきところ、収支整理者が整理していた。

(イ) 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、出納取扱者が同団体への負担金の支出手続を行っていた。

(以上 交通部 公共交通課)

イ 切手等受払簿の整理

切手等受払簿において、令和2年12月7日から同月14日までに行った切手の払出しについて決裁を行っておらず、また、物品取扱員の確認印も押印されていなかった。

(住宅部 住宅管理課)

令和 3 年 3 月 29 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

西区役所

（企画総務課、自治推進課、市民課、保険年金課）

西保健福祉総合センター

（生活支援課、地域福祉課、子育て支援課、西保健センター）

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10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11月2日～令和3年3月29日

第5 監査の項目及び結果

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。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 市民課

(1) 総務手数料（戸籍・住民基本台帳等手数料）について

堺市手数料条例に基づき、戸籍謄本・抄本、住民票の写しの交付、印鑑登録等の証明及び住民基本台帳等の閲覧等に係る手数料を収入している。

この事務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 保険年金課

(1) 国民健康保険料について

堺市国民健康保険条例に基づき、普通徴収に係る国民健康保険料の徴収事務を行っている。

この事務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 西保健福祉総合センター 生活援護課

(1) 返納金（生活保護費返納金）について

生活保護法に基づき、被保護者が急迫の場合等において資力があるにもかかわらず保護を受けた場合（法第 63 条）に支給した保護費等について、被保護者に返還を求め、返納金として収入している。

この事務について関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

4 西保健福祉総合センター 地域福祉課

(1) 介護保険料について

堺市介護保険条例に基づき、介護保険料の減免、徴収猶予に係る事務、並びに介護保険料の収納事務を行っている。

この事務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。

5 西保健福祉総合センター 子育て支援課

(1) 母子父子寡婦福祉資金の貸付けについて

堺市母子福祉資金、父子福祉資金及び寡婦福祉資金貸付規則に基づき、母子父子福祉資金及び寡婦福祉資金の貸付けに関する事務を行っている。

この事務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 西保健福祉総合センター 西保健センター

(1) 保健所使用料（一般健康相談等）について

堺市保健所及び保健センター条例に基づき、検便検査料金等を保健所使用料として収入している。

この事務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) 環境衛生手数料（狂犬病予防手数料）について

堺市手数料条例に基づき、狂犬病予防法関係手数料を徴収している。

この事務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。

7 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 公有財産の貸付事務

堺市財産規則では、公有財産を貸し付ける場合、財政局に合議し、手続を完了したときは、遅滞なくその旨を財政局に報告しなければならないとされている。

しかし、西区役所第2市民駐車場の運営を目的として、令和2年6月17日から西区役所の敷地の一部を事業者に貸し付けているにもかかわらず、財政局への合議も報告も行っていなかった。

（企画総務課）

(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、会計室で支出の審査を受けた後の支出負担行為伺書一式について、所在不明となっているものがあった。

（西保健福祉総合センター 西保健センター）

(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等があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 委託業務における提出書類

西区役所設備運転監視業務において、業務報告書には、仕様書に記載されている機器名、点検項目、及び運転・監視・点検等の周期と対比し、仕様書に沿った項目を必ず設け、記録しなければならないとされている。

しかし、機器名や点検項目が記載されていない業務報告書を受け取っていた。

イ 委託業務の変更契約

西区役所清掃等業務の仕様書では、西区役所の日常清掃は週5日、西老人福祉センター及び西文化会館の日常清掃は週6日行うこととされて

いる。

しかし、令和2年4月及び5月の日常清掃実施報告書では、西老人福祉センター及び西文化会館の清掃を週6日行うべきところ週1日の実施となっていた。また、新型コロナウイルス感染防止のため、西区役所を含む施設全体の共用部分の手が触れる箇所のアルコール消毒を毎日3～4回行ったとされていた。

このように、清掃の実施回数を減らし、仕様書に定めのないアルコール消毒作業を追加しているにもかかわらず、変更契約を行っていないかった。

(以上 企画総務課)

ウ 委託契約における業務の実施状況

鳳保健文化センター清掃業務について、以下のものがあつた。

(ア) 仕様書で1日2回清掃を行うこととされている、4階の図書室、お話し室及びじゅうたんコーナーについて、清掃作業月報では、令和2年4月から12月までの全日において、1日1回しか清掃を行っていない旨の報告を受けていた。

また、同様に1日2回清掃を行うこととされている、その他の清掃場所においても、1日1回しか清掃を行っていない旨の報告が散見された。

(イ) 令和2年8月後半以降の清掃作業月報を確認したところ、1階及び2階において清掃場所の大部分が清掃を行っていない記録となっていた。

西保健センターによると、同時期より西保健センターの移転に伴う改修工事のために清掃が行われていない箇所があるとのことであるが、これによって、清掃業務を行う対象の面積が大幅に減少しているにもかかわらず、変更契約を行っていないかった。

(以上 西保健福祉総合センター 西保健センター)

[市民課窓口業務等委託について (意見)]

西区役所では、市民サービスの向上と効率的な事務運用を目的として、平成27年2月から市民課窓口業務を外部事業者に委託している。当該委託は、西区役所で実験的に開始され、現在契約期間が3期目になっているが、契約更新の度に契約額が下記のとおり上昇しており、委託の経済性の悪化が進行している。

	期 間	年間平均契約額
1 期	平成 27 年 2 月～平成 30 年 1 月	61,032 千円
2 期	平成 30 年 2 月～令和 3 年 1 月	71,200 千円
3 期	令和 3 年 2 月～令和 6 年 1 月	92,625 千円

また、委託の導入によって、正規・非正規を合わせ最大 11 人の職員に相当する人件費を減らしたが、それを上回る委託料になっており、増額について、所管課から示された積算根拠は明確なものではなかった。

このように、当該委託の目的の 1 つである効率的な事務運用を達成しているとは言い難く、委託継続の是非も含めた業務の見直しを検討されたい。

(市民課)

(4) 補助金について

補助金に係る事務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。

(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 歳入歳出外現金の受入事務

電子証明書発行手数料に係る歳入歳出外現金受入伺書において、課長が決裁を行うべきところ、決裁を行っていないものがあつた。

(市民課)

イ 現金出納事務

現金出納事務の手引きでは、收受した現金は即日又は翌日に指定金融機関等に払い込むこととされている。

しかし、令和 2 年 10 月 23 日に收受した助産施設入所者負担金 8 万 3,000 円について、翌々開庁日である同月 27 日に金融機関に払い込んでいた。

ウ 切手等受払簿の整理

切手等受払簿において、月計欄及び累計欄等に記載漏れや記載誤りがあつた。また、物品取扱員や決裁者は、これらがあるにもかかわらず確認印を押印していた。

(以上 西保健福祉総合センター 子育て支援課)

エ 現金出納簿の整理

(ア) 現金出納事務の手引きによると、現金出納簿における金額の訂正は現金出納員が行うとされているが、環境衛生手数料の現金出納簿において、令和2年10月9日の収入金額の訂正を現金取扱員が行っていた。

(イ) 駐車料金準備金の現金出納簿において、令和2年7月の3件の払出し後の残額欄を記載していなかった。また、記載がないにもかかわらず、前渡資金受領者及び取扱者が確認印を押印していた。

オ 預金口座の管理

前渡資金及び公金外現金で使用する3つの預金口座について、暗証番号を記載した付箋をキャッシュカードと同じ場所で保管していた。

(以上 西保健福祉総合センター 西保健センター)

令和 3 年 3 月 29 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

行政監査（システム監査）

第2 監査の対象

総務局（行政部）

- ・ 職員情報システム（総務サービス課）
- ・ 文書管理システム（法制文書課）

第3 監査の対象期間

令和2年度を基準として過去3年程度

第4 監査の実施期間（予備調査を含む。）

令和2年5月上旬～令和3年3月29日

第5 システムの概要

<職員情報システム>

- ・ 所 管 部 局 総務局 行政部 総務サービス課
- ・ 稼働開始年月 平成24年10月（前システムは平成15年4月）
- ・ 内 容 人事給与システムと庶務事務システムにより構成されており、職員の人事管理・給与計算や、各種手当・休暇等の申請を処理するものである。

<文書管理システム>

- ・ 所 管 部 局 総務局 行政部 法制文書課
- ・ 稼働開始年月 平成30年1月（前システムは平成18年4月）
- ・ 内 容 文書事務全体を総合的に管理するシステムであり、公文書の決裁や保存を行うものである。

第6 監査の項目及び結果

市の業務遂行を支えている基幹的な情報システムについて、システム管理課がリスク・マネジメントの視点に基づき、システムのライフサイクルを通して合理的かつ効率的なシステム運用を行っているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 職員情報システム

本システムは、平成 22 年から 24 年にかけて再構築され、稼働後 8 年間の経過している。パッケージソフトのサポート期限は令和 6 年度末までとなっており、次期システムの構築に向けての準備を急ぐ必要がある。

(1) 中長期の計画

ライフサイクルを見据えて中長期的な視点でシステムが計画的に整備されているかについて、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[システム再構築時の課題の整理について（意見）]

総務サービス課は、システムの再構築に係る調達計画書を作成し、スケジュール、概算費用、費用対効果等について検討していた。調達計画書に掲げられている基本方針については、当初の目的の達成状況を総括し、今後に向けて課題の整理を行われたい。

(2) 運用管理状況

システムの直近 3 年間の稼働状況について、関係書類を調査した結果、業務に支障をきたすような大きなシステム障害は発生しておらず、安定的に稼働している。運用管理業務の執行についても特に指摘すべき点はなかった。

(3) 利活用の状況

現在、システムが業務において十分に活用され、有効に機能しているかについて、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[手処理の削減について（意見）]

総務事務センター業務において、システムで対応できずに手処理となっている事務処理が多く、業務従事者からも作業効率を向上させるための改修の提案が数多くあげられている。システムをより有効に活用していくため、職員情報システムの次期システム構築において改善を検討されたい。

(4) 財務事務の執行状況

開発委託契約、運用管理委託契約、機器の賃借契約等の事務について、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき点はなかった。

(5) 他システムとの連携

他システムとのデータ連携や運用管理の一元化等について、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[財務会計システムとの統合運用の推進について（意見）]

職員情報システムは、平成 25 年度に財務会計システムとサーバ等機器の統合運用を開始し、運用経費を節減している。次期システムの構築においても、システムの統合化を推進し、運用管理業務の効率化及び経費節減を実現されたい。

(6) 総合的なマネジメント

システムの管理運用や整備における総合的なマネジメントについて、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[システムの計画的な整備について（意見）]

職員情報システムの特徴として、人事給与制度の変更に影響され緊急的な改修が必要となることが多いが、計画的な整備やトータルコストのコントロールに留意されたい。

2 文書管理システム

本システムは、平成 28 年から 29 年にかけて再構築され、稼働後 3 年間が経過している。開発時に掲げられていた課題の解消や目的の達成の状況について整理し、今後の運用方針に反映させるとともに、より安定的なシステム稼働を実現するため運用管理体制の整備を検討すべき段階にある。

(1) 中長期の計画

ライフサイクルを見据えて中長期的な視点でシステムが計画的に整備されているかについて、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[再構築委託調達時の課題の整理について（意見）]

平成 28 年から 29 年にかけての再構築の際に調達仕様書において解決すべき問題及び目的を整理している。これらについて、その後の達成状況を総括し、今後に向けて課題の整理を行われたい。

(2) 運用管理状況

システムの直近 3 年間の稼働状況について、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[障害発生時の対応について（意見）]

現行システムは、平成 30 年 1 月の稼働後、業務に支障をきたすような大きなシステム障害は令和 2 年 10 月 30 日に発生した 1 件のみである。しかし、その対応は迅速かつ円滑に行われたとは言い難い。外部委託されている運用管理業務の履行状況の改善と受注者に対する指導監督の強化が必要である。

(3) 利活用の状況

現在、システムが業務において十分に活用され、有効に機能しているかについて、関係書類を調査した結果、利用者からの改修要望もほとんどなく、日常的な文書事務を行う上では、十分な機能を有しており、特に指摘すべき点はなかった。

(4) 財務事務の執行状況

開発委託契約、運用管理委託契約、機器の賃借契約等の事務について、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[業者選定と業務仕様について（意見）]

開発委託契約において、総合評価一般競争入札により受注者を決定しているが、配点において価格点の比率が低く設定されている。システム開発委託に関しては、要件が詳細に規定されており、独自性を競う提案ではないので、必須要件さえ充足していれば最も価格の安い事業者を契約の相手方とする配点とすべきであった。今後発生する同様の契約に関しては業者選定時の決定基準を見直されたい。

また、契約変更を 3 回も行っているが、契約締結時に仕様について漏れや認識のずれが生じないよう受注者と十分調整されたい。

(5) 総合的なマネジメント

システムの管理運用や整備における総合的なマネジメントについて、関係書類を調査した結果、以下の意見を付す。

[システム動作環境の移行処理等について（意見）]

平成 27 年度に 1 期統合基盤に移行後、平成 29 年度にシステムの再構築を行い、さらに令和元年度に 2 期統合基盤へ移行処理を行っている。移行後 2 年程度しか使用せずにさらに別の環境への移行を 2 回行っており、再構築の時期を調整することで移行処理に係る経費が 1 回分節減できたのではないか。システムに係る重要なイベントについては、中長期的なスケジュールを策定し計画的に実施されたい。

令和 3 年 3 月 29 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 条の規定に基づき財政援助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

財政援助団体監査

第2 監査の対象

社会福祉法人堺市社会福祉協議会

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11月2日～令和3年3月29日

第5 団体の概要

1 設立年月日

昭和27年5月30日

2 設立目的

堺市における社会福祉事業その他の社会福祉を目的とする事業の健全な発達及び社会福祉に関する活動の活性化により、地域福祉の推進を図ることを目的とする。

3 主な事業内容

- (1) 社会福祉を目的とする事業の企画及び実施
- (2) 社会福祉に関する活動への住民の参加のための援助
- (3) 社会福祉を目的とする事業に関する調査、普及、宣伝、連絡、調整及び助成
- (4) 社会福祉を目的とする事業に関する総合的企画
- (5) (1)から(4)までに掲げるもののほか、社会福祉を目的とする事業の健全な発達を図るために必要な事業
- (6) 保健医療、教育その他の社会福祉と関連する事業との連絡
- (7) 共同募金事業への協力
- (8) ボランティア活動の振興
- (9) 福祉サービス利用援助事業
- (10) 生活福祉資金貸付事業

- (11) ファミリーサポートセンター事業
- (12) 地域包括支援センター事業
- (13) 権利擁護サポートセンター事業
- (14) 生活困窮者自立相談支援事業
- (15) 法人後見事業
- (16) ひとり親家庭高等職業訓練促進資金貸付事業
- (17) (1)から(16)までの事業を行うための総合福祉会館の設置運営
- (18) その他この法人の目的達成のため必要な事業

4 役員及び職員数（令和2年3月31日現在）

会長 1人
 副会長 5人
 理事 15人 うち常務理事1人
 監事 2人
 職員 128人（常務理事が事務局長を兼務）
 うち常勤職員92人（堺市からの派遣8人含む）、非常勤職員36人

5 堺市からの補助金

令和元年度に社会福祉法人堺市社会福祉協議会（以下「協議会」という。）に交付した補助金は11事業、計6億2,832万9,880円であり、補助金の名称等については、別紙参考資料のとおりである。

6 所管部局

健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課
 市民人権局 市民生活部 市民協働課
 子ども青少年局 子ども青少年育成部 子ども家庭課

第6 監査の項目及び結果

当該団体において、市の補助金が補助目的に沿って適正に執行されているか、補助金にかかる収支報告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 交付要綱について

交付要綱は法令等に適合し、補助金の交付目的及び補助対象事業の内容は明確にされているか、公益上の必要性は十分か、補助金に関する条件及び補助金の額の算定等は明確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 交付手続について

事業計画書等と補助金の交付申請書等は符合し、交付申請書の提出及び補助金の請求、受領は適時に行われているか、精算報告は適正になされ、精算に伴う返還金の返還時期等は適切か、また、補助金の効果等の確認は実績報告書等により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) 堺市ひとり親家庭高等職業訓練促進資金貸付事業補助金について

同補助金交付要綱において、補助事業者は、実績報告書を補助金交付申請の翌年度4月30日までに市長に提出しなければならないとされている。

協議会は、令和元年度において、事業開始から新規貸付終了までの貸付金額及び貸付事務費の支出に対する補助（補助率9/10）及び当該年度の貸付金額及び貸付事務費の支出に対する補助（補助率1/10）のそれぞれについて、補助金の交付申請を行っている。

しかし、協議会は、前者の補助について、実績報告書を市に提出していなかった。

(2) 堺市社会福祉協議会補助金、堺市総合福祉会館管理運営補助金、堺市日常生活自立支援事業補助金について

協議会は、各補助金の交付要綱に基づき、実績報告書の添付資料として、事業実施報告書を市に提出しているが、事業の実施状況を示す表の数値等に記載誤りが散見された。

3 経理について

出納関係帳票の整備、記帳は適正か、領収書等の証拠書類等の整備、保存は適切か、補助金にかかる収支の会計経理は適正か、また、会計処理上の責任体制は確立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) 堺市社会福祉協議会補助金、堺市地域のつながりハート事業補助金、堺市総合福祉会館管理運営事業補助金、堺市ボランティアネットワーク推進事業補助金、堺市日常生活自立支援事業補助金、堺市掲示板設置補助金について

協議会では、事業ごとに切手受払簿を作成しているが、使用者や承認者の記載欄があるにもかかわらず記載していないものや、使用者や承認者の記載欄自体がないものがあり、切手受払いの管理が不十分であった。

4 補助金交付団体への指導等について

補助金交付団体への指導監督は適切に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

5 補助事業について

事業は、計画及び交付条件に従って実施され、十分効果があげられているか、補助金の交付目的や効果から判断して、統合、廃止等の見直しをする必要のあるものはないかについて、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。

参考資料(実績報告書から抜粋)

所管課	補助金の名称	補助の目的	令和元年度 補助金額(円)
			令和元年度 事業決算額(円)
健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市社会福祉法人堺市社会福祉協議会補助金	堺市社会福祉協議会の運営に要する経費の一部を補助することにより、協議会の業務の円滑な実施の確保等を通じて、市民の自主的な活動がより一層活発に行われるような環境の整備を図り、本市の地域福祉の向上に寄与することを目的とする。	300,432,721
			358,057,405
健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市地域のつながりハート事業補助金	堺市社会福祉協議会が実施する地域のつながりハート事業(堺市小地域ネットワーク活動推進事業)に要する経費を補助することにより、地域福祉活動の育成を図ることを目的とする。	88,819,276
			91,703,026
健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市総合福祉会館管理運営補助金	堺市社会福祉協議会が地域福祉を推進する民間機関・団体の拠点施設として設置した堺市総合福祉会館の管理運営に係る経費を補助することにより、住民の福祉増進に寄与することを目的とする。	161,188,685
			184,042,762
健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市社会福祉協議会区事務所設置運営事業補助金	堺市社会福祉協議会の各区事務所の設置及び運営に係る経費を補助することにより、区ごとの市民活動及び地域活動の活性化を図り、各区の地域福祉の向上に資することを目的とする。	18,277,921
			18,295,854
健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市ボランティアネットワーク推進事業補助金	堺市社会福祉協議会が実施するボランティアネットワーク推進事業に係る経費を補助することにより、市民のボランティア活動への参加を促進し、市民活動の活性化を図ることを目的とする。	16,848,011
			17,987,913

健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市総合福祉会館特定天井耐震改修工事等補助金	堺市総合福祉会館の耐震性の向上に資する事業に要する費用を補助することにより、地震の際の倒壊等による被害の軽減を図り、利用市民の安全を確保するための整備改善に寄与することを目的として実施する。	7,980,000
			8,778,000
健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市日常生活自立支援事業補助金	堺市社会福祉協議会が社会福祉法第81条に基づき実施する、知的障害、認知症及び精神障害等により判断能力の不十分な者が自立した地域生活を送ることができるように福祉サービスの利用の援助及び日常的な金銭管理等を行う日常生活自立支援事業の経費の一部を補助することにより、その判断能力が不十分な者の自立支援に資することを目的とする。	6,343,000
			8,102,786
健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課	堺市地域福祉推進事業補助金	堺市社会福祉協議会が実施する地域福祉活動助成事業に係る経費を補助することにより、地域福祉の推進を図ることを目的とする。	1,508,266
			1,508,266
市民人権局 市民生活部 市民協働課	堺市掲示板設置補助金	福祉広報活動の活性化を図ることを目的とする。	4,559,000
			8,364,547
子ども青少年局 子ども青少年育成部 子ども家庭課	堺市ひとり親家庭高等職業訓練促進資金貸付事業補助金	高等職業訓練促進給付金を活用して養成機関に在学し、就職に有利な資格の取得を目指すひとり親家庭の親に対し高等職業訓練促進資金を貸し付け、もってこれらの者の修学を容易にすることにより、資格取得を促進し、ひとり親家庭の親の自立の促進を図ることを目的として実施する。	20,929,000
			34,570,441
子ども青少年局 子ども青少年育成部 子ども家庭課	堺市内児童養護施設入所児童臨海学舎事業補助金	堺市内にある児童福祉施設等で生活している子どもたちが一堂に集まり、海のプログラムを通して自然環境に親しみ、グループ活動の楽しさを味わい、子どもがのびのびと自分の発見や可能性を存分に発揮できる機会となることを目的として実施する。	1,444,000
			4,098,020

令和 3 年 3 月 29 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 条の規定に基づき財政援助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

財政援助団体監査

第2 監査の対象

公益社団法人堺市シルバー人材センター

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11月2日～令和3年3月29日

第5 団体の概要

1 設立年月日

昭和56年6月18日

2 設立目的

定年退職者等の高年齢退職者（以下「高年齢者」という。）の希望に応じた臨時的かつ短期的な就業又はその他の軽易な業務（当該業務に係る労働力の需給の状況、当該業務の処理の実情等を考慮して厚生労働大臣が定めるものに限る。）に係る就業の機会を確保し、及びこれらの者に対して組織的に提供することなどにより、その就業を援助して、これらの者の生きがいの充実、社会参加の推進を図ることにより、高年齢者の能力を生かした活力ある地域社会づくりに寄与することを目的とする。

3 主な事業内容

- (1) 臨時的かつ短期的な就業（雇用によるものを除く。）又はその他の軽易な業務に係る就業（雇用によるものを除く。）を希望する高年齢者のために、これらの就業の機会を確保し、及び組織的に提供すること
- (2) 臨時的かつ短期的な雇用による就業又はその他の軽易な業務に係る就業（雇用によるものに限る。）を希望する高年齢者のために、職業紹介事業又は一般労働者派遣事業を行うこと
- (3) 高年齢者に対し、臨時的かつ短期的な就業及びその他の軽易な業務に係る就業に必要な知識及び技能の付与を目的とした講習を行うこと

- (4) 高年齢者のための臨時的かつ短期的な就業及びその他の軽易な業務に係る就業を通じて、高年齢者の生きがいの充実及び社会参加の推進を図るために必要な事業を行うこと
- (5) (1)から(4)までに掲げるもののほか、高年齢者の多様な就業機会の確保及び地域社会、企業等における高年齢者の能力の活用を図るために必要な事業を行うこと
- (6) その他目的を達成するために必要な事業を行うこと

4 役員及び職員数（令和2年3月31日現在）

理事長 1人
理事 19人 うち専務理事1人
監事 3人
職員 23人（専務理事が事務局長を兼務）
うち常勤職員5人、非常勤職員18人

5 堺市からの補助金

令和元年度に公益社団法人堺市シルバー人材センターに交付した補助金は5,000万円である。

6 所管部局

健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課

第6 監査の項目及び結果

当該団体において、市の補助金が補助目的に沿って適正に執行されているか、補助金にかかる収支報告は基礎となる会計帳簿に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 交付要綱について

交付要綱は法令等に適合し、補助金の交付目的及び補助対象事業の内容は明確にされているか、公益上の必要性は十分か、補助金に関する条件及び補助金の額の算定等は明確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 交付手続について

事業計画書等と補助金の交付申請書等は符合し、交付申請書の提出及び補助金の請求、受領は適時に行われているか、精算報告は適正になされ、精算に伴う返還金の返還時期等は適切か、また、補助金の効果等の確認は実績報

告書等により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。

3 経理について

出納関係帳票の整備、記帳は適正か、領収書等の証拠書類等の整備、保存は適切か、補助金にかかる収支の会計経理は適正か、また、会計処理上の責任体制は確立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) 再雇用職員給与規程では、再雇用職員の職務の等級及び職務の等級が4級である者の給料額については、理事長が決定することとされている。

しかし、令和元年度以降、元市職員である再雇用職員の事務局長の職務の等級及び給料額について、理事長の決裁を受けていなかった。

また、同年度以降の雇用条件通知書を事務局長に交付すべきところ、交付していなかった。

4 補助金交付団体への指導等について

補助金交付団体への指導監督は適切に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

5 補助事業について

事業は、計画及び交付条件に従って実施され、十分効果があげられているか、補助金の交付目的や効果から判断して、統合、廃止等の見直しをする必要のあるものはないかについて、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 31 号

令和 3 年 3 月 29 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

堺市立のびやか健康館

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11月2日～令和3年3月29日

第5 施設の概要

＜所管部局＞

環境局 環境事業部 環境事業管理課

＜指定管理者＞

株式会社オージースポーツ

＜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

利用料金制による独立採算で運営しており、市から委託料は支出していない。

＜施設名及びその主な内容＞

○名 称 堺市立のびやか健康館

所 在 地 北区金岡町 2760-1

設置年月 平成16年3月1日

設置目的 市民に運動をする場及びやすらぎの場を提供し、もって市民の心身の健康増進を図るとともに、市民の豊かな生活の向上に資することを目的とする。

施設規模 敷地面積 26,500.27 m²

施設内容 温水プール（25mプール、マッサージプール、ウォーキングプール、ファミリープール）

フィットネス（マシンジム、スタジオ＜2箇所＞）

屋内コート（テニス３面分、フットサル２面分）
 屋外多目的グラウンド、屋外テニスコート＜３面＞、バーベキューコーナー、プロショップ、カフェテリア ほか

第６ 事業状況

＜利用状況＞ 令和元年度

区分	利用者数（人）	構成比（％）
一時利用	13,771	2.7
定期利用	405,505	79.3
スクール(※1)	73,158	14.3
レンタル利用(※2)	18,877	3.7
合 計	511,311	100.0

※1 スイミングスクール、テニススクール、フットサルスクール（全て自主事業）

※2 屋内フリーコート、グラウンド、研修室、バーベキュー施設

＜収支状況＞ 令和元年度

（単位：千円）

	金 額
収 入	345,810
利用料金	345,810
支 出	387,620
人件費	89,423
光熱水費	112,716
委託料	86,774
その他	95,470
納付金	3,240
収支差額	△41,810

（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、事業報告書に管理業務の実施状況（委託状況を含む。）や施設の利用状況を記載することとされているが、以下の誤りがあった。

ア 自動ドア保守業務、害虫駆除業務について、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。

イ 施設の利用状況において、利用区分ごとの利用者数、稼働率、使用許可、不許可の件数等を記載する必要があるが、専用使用の施設の稼働率及び使用許可の件数を記載していなかった。

4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、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、自動ドア保守業務及び害虫駆除業務について、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、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、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を行っているものや、更なる再委託先が申請時と実績で異なっているものがあった。

- (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。

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。

令和 3 年 3 月 29 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

堺市立健康福祉プラザ

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11月2日～令和3年3月29日

第5 施設の概要

<所管部局>

健康福祉局 障害福祉部 障害施策推進課

<指定管理者>

団体名 堺市社会福祉事業団・堺障害者団体連合会・フィットネス21事業
団共同事業体

代表団体 社会福祉法人堺市社会福祉事業団

構成団体 特定非営利活動法人堺障害者団体連合会

構成団体 公益財団法人フィットネス21事業団

<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 4億544万9,880円

<施設名及びその主な内容>

○名称 堺市立健康福祉プラザ

所在地 堺区旭ヶ丘中町4丁

開所年月 平成24年4月

設置目的 障害者の地域生活を総合的に支援する拠点施設とすることを
目的とする。

施設規模 敷地面積 8,302.10 m²

構造：鉄筋コンクリート造

	規模：地上4階、地下1階、塔屋1階
	建築面積：4,475.67 m ²
	延床面積：17,350.58 m ² のうち 12,520.50 m ²
施設内容	地下1階 スポーツセンター プール（25m×5コース）、家族更衣室、更衣室、ギャラリー、事務指導員室、器具庫 その他 印刷室、メンテナンス室、中央監視室、職員休憩室、駐車場等 1階 市民交流センター 総合案内、授産活動支援センター事務室 スポーツセンター 体育室、体育器具庫、体育室更衣室等 2階 視覚・聴覚障害者センター 事務室、閲覧室、朗読室、録音室、録音図書編集室、点字校正室、点字図書印刷室、制作室、スタジオ等 3階 大研修室 4階 市民交流センター 事務室、交流広場、研修室、作業室、クッキングルーム、クラフトルーム 生活リハビリテーションセンター 事務室、訓練室、会議室 スポーツセンター トレーニング室、更衣室 5階 機械室

第6 事業状況

＜利用状況＞ 令和元年度 主な施設使用者数

・市民交流センター

レクリエーション教室 30 教室開催 参加者 600 人

文化芸術教室 6 教室開催 参加者 385 人

		稼働率 (%)	利用者数 (人)
大研修室	専用	47.3	7,966
研修室 A	専用	33.9	2,566
研修室 B	専用	33.9	2,863
研修室 C	専用	30.0	2,069
研修室 D	専用	34.0	1,908
クッキングルーム	専用	15.1	1,058
クラフトルーム	専用	28.8	1,882
合計	—	—	20,312

・視覚・聴覚障害者センター

点字図書館の利用登録者 451 人

点訳奉仕員養成講座 参加者 549 人

音訳奉仕員養成講座 参加者 812 人

字幕（手話）入り DVD 等の閲覧・貸出利用登録者 424 人

手話奉仕員養成講座 修了者 49 人

手話通訳者養成講座 修了者 34 人

要約筆記者講座 修了者 3 人

・生活リハビリテーションセンター

機能訓練利用契約者数 27 人

生活訓練利用契約者数 42 人

高次脳機能障害相談支援 延べ 2,544 件

・スポーツセンター

スポーツ教室 24 教室開催 参加者 2,992 人

		稼働率 (%)	利用者数 (人)
プール	専用	1.6	203
	共用	—	38,823
体育室	専用	75.9	14,002
	共用	—	3,033
トレーニング室	共用	—	27,694
合計	—	—	83,755

<収支状況> 令和元年度

(単位：円)

	金 額
収 入	473,224,549
指定管理料	405,449,880
利用料金	12,418,450
その他	55,356,219
支 出	456,311,977
人件費	298,638,185
委託料	35,653,869
光熱水費	41,110,444
その他	80,909,479
収支差額	16,912,572

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

第7 監査の項目及び結果

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

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 指定管理者指定の手續について

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

2 協定書について

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

3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、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、フロン排出抑制法に基づく定期点検業務について、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事業報告書に記載していなかった。

- (2) 基本協定書において、指定管理者は、定期報告書に利用料金の収入状況として、利用者数、利用区分、減免等の状況を含め、記載することとされている。

しかし、定期報告書に、利用者数及び利用区分は記載しているものの、減免等の状況（件数・金額）を記載していなかった。

4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手續等は適

正になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

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。

令和 3 年 3 月 29 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

堺市立重症心身障害者（児）支援センター

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11月2日～令和3年3月29日

第5 施設の概要

＜所管部局＞

健康福祉局 障害福祉部 障害施策推進課

＜指定管理者＞

社会福祉法人三篠会

＜指定の期間及び指定管理に係る経費＞

平成22年10月1日から令和4年3月31日まで

令和元年度の委託料 6,514万8,000円

＜施設名及びその主な内容＞

○名 称 堺市立重症心身障害者（児）支援センター

所 在 地 堺区旭ヶ丘中町4丁

開所年月 平成24年4月

設置目的 重度の知的障害及び重度の肢体不自由が重複している障害者又は障害児に対する保護、指導及び訓練を行うことを目的とする。

施設規模 鉄筋コンクリート造、地上4階、地下1階、塔屋1階（堺市立健康福祉プラザ）のうち、1階、2階及び地下1階の一部

建築面積：4,475.67㎡

延床面積：17,350.58㎡のうち、4,830.08㎡

施設内容 地下1階

調理室、洗浄室、調乳室、下処理室、サニタリー、検収室、食品庫、事務室、休憩室、便所等

1 階

入所室、デイルーム兼食堂、デイコーナー、浴室、処置室、観察室、スタッフステーション、カンファレンス室等

2 階

CT 室、一般撮影室、撮影準備室、X-TV 室、脳波検査室、臨床検査室、手術室、処置室、診察室、理学療法室等

第 6 事業状況

＜利用状況＞ 令和元年度

施設使用者数

入所の状況 入所者数 49 人

短期入所の状況 短期入所登録者数 303 人 一日平均利用者数 7.2 人

通所施設の状況 利用登録者数 57 人 一日平均利用者数 16.3 人

外来診療・リハビリテーションの状況

診療 一日平均利用者数 30.9 人

リハビリテーション 利用者 1,890 人

＜収支状況＞ 令和元年度

(単位：円)

	金 額
収 入	900,263,829
指定管理料	65,148,000
利用料金	832,638,017
その他	2,477,812
支 出	805,219,118
人件費	610,811,780
委託料	41,022,815
光熱水費	32,347,080
その他	121,037,443
収支差額	95,044,711

(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、各年度において年度事業計画書及び収支計画書等を作成し、市に提出してその承認を得なければならない、また、年度事業計画書等の内容を変更する場合は、市の承認を得なければならないとされている。

しかし、令和元年度の収支計画書の支出のうち、人事システム・給与システムの導入費用を建設仮勘定として計上しているが、その金額を大幅に誤ったものを市に提出しており、年度途中に誤りを認識したにもかかわらず、市に報告していなかった。

[基本協定の枠組みについて（意見）]

基本協定書において、本業務に必要な経費は、本業務による利用料金収入をもって賄うこととしており、利用料金収入の増加につながらない「市が必要と認める業務に係る経費」について、指定管理料として市が指定管理者に支払うものとされている。

一方、本施設が開所した平成24年度からの収支差額（利益）は、下表のとおり平成26年度以降、高い水準で推移している。

(千円単位) 単位未満切り捨て

	指定管理料	利用料金	その他	収入計	支出計	収支差額	市への戻入	利益
平成24年度	294,672	269,495	130	564,299	483,499	80,799	80,799	0
平成25年度	96,372	590,588	749	687,711	618,341	69,369	69,369	0
平成26年度	57,864	732,074	2,524	792,463	682,969	109,494	0	109,494
平成27年度	57,864	794,006	999	852,869	707,202	145,667	0	145,667
平成28年度	62,864	798,842	5,596	867,303	759,551	107,752	0	107,752
平成29年度	62,864	787,754	2,226	852,845	768,599	84,246	0	84,246
平成30年度	64,549	819,710	1,968	886,228	783,614	102,613	0	102,613
令和元年度	65,148	832,638	2,477	900,263	805,219	95,044	0	95,044

*平成24年度及び平成25年度に係る収支差額については、基本協定書に基づき精算を行い、市に全額を戻入している。

本施設は、施設の整備、医療機器及び備品の購入などを含め、業務に必要な基盤整備を市の費用負担により行っており、指定管理者はこれらの施設等を利用することにより利用料金収入を得ている。

そして、この利用料金収入が著増した要因の大部分は、国の制度変更による障害福祉サービスに係る給付等の増加であることを踏まえると、全ての収支差額(利益)を指定管理者に帰属させる現行の基本協定の枠組みは、実情にそぐわない不適切なものである。

また、平成26年度に、公募当初の市の想定と異なり、多額の収支差額(利益)が生じた段階で、市は収支分析を行い、増加要因を把握した上で、基本協定書の変更協議を行うべきであった。

現時点でも、市は、指定管理者に対して、速やかに変更協議を申し入れることが望まれる。

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、1F床面剥離・ワックス仕上げ等業務について、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、基本協定書において、指定管理者は、市が特に必要と認めた場合を除き、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、検体検査業務及びX線CT保守委託業務について、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。

- (2) 仕様書の施設維持管理に関する業務の基準において、指定管理者は、毎年度開始前に、機器備品管理業務、清掃業務、環境衛生管理業務の年間計画書を作成し、市と協議を行い、承認を得ることとされている。

しかし、これらの業務の年間計画書を作成していなかった。

また、各業務の履行を確認したところ、環境衛生管理業務については、業務自体が実施されていなかった。

- (3) 基本協定書において、市が指定管理者に備品を貸与する場合は、管理物件一覧表に記載することとされている。

しかし、平成28年度に市が購入した備品6点について、指定管理者に貸与しているにもかかわらず、管理物件一覧表に記載していなかった。

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。

令和3年4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3年2月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

令和3年4月1日～令和3年4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3年2月28日現在の収支計算表(別表1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

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

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

令和 2 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳 計 別 現 会 金 計	一 般 会 計	407,917,152,323	15,623,142,639	423,540,294,962	350,012,516,814	25,515,618,615
	都 市 開 発 資 金	150,067,691	0	150,067,691	150,067,691	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	57,353,492,867	1,469,855,184	58,823,348,051	61,639,609,275	2,509,971,432
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	121,635,320	420,720,000	542,355,320	1,262,408,833	50,160,000
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	381,372,969	25,966,568	407,339,537	154,858,819	2,374,652
	介 護 保 険 事 業	56,441,955,325	4,020,788,308	60,462,743,633	60,204,392,765	6,708,644,135
	公 債 管 理	4,608,103,905	4,470,153,000	9,078,256,905	27,696,799,891	1,213,104,520
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	9,933,911,336	438,410,657	10,372,321,993	9,722,071,952	452,690,745
小 計 (A)		536,907,691,736	26,469,036,356	563,376,728,092	510,842,726,040	36,452,564,099
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					7,961,210,792	2,300,484,631
基 金	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				68,262,900	210,750
	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 市 減 債 基 金				37,455,420,486	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				909,200,000	0
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				5,038,757,460	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
等	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
	堺 市 奨 学 等 基 金				570,246,673	0
小 計 (B)					93,836,110,311	2,300,695,381
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3年2月28日現在
(単位＝円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
375,528,135,429	48,012,159,533	△32,378,386,942	15,633,772,591	14,900,000,000	730,183,791	3,588,800
150,067,691	0	0	0	0	0	0
64,149,580,707	△5,326,232,656	5,326,232,656	0	0	0	0
1,312,568,833	△770,213,513	770,213,513	0	0	0	0
157,233,471	250,106,066	0	250,106,066	0	250,106,066	0
66,913,036,900	△6,450,293,267	6,450,293,267	0	0	0	0
28,909,904,411	△19,831,647,506	19,831,647,506	0	0	0	0
10,174,762,697	197,559,296	0	197,559,296	0	197,559,296	0
547,295,290,139	16,081,437,953	0	16,081,437,953	14,900,000,000	1,177,849,153	3,588,800
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
2,299,316,685	7,962,378,738	0	7,962,378,738	6,612,496,951	1,349,881,787	0
0	68,473,650	0	68,473,650	0	68,473,650	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	5,457,030,338	0	5,457,030,338	5,457,030,338	0	0
0	909,200,000	0	909,200,000	909,200,000	0	0
0	5,038,757,460	0	5,038,757,460	5,038,757,460	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
0	570,246,673	0	570,246,673	570,246,673	0	0
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
2,299,316,685	93,837,489,007	0	93,837,489,007	92,419,133,570	1,418,355,437	0
	109,918,926,960	0	109,918,926,960	107,319,133,570	2,596,204,590	3,588,800

合 計 残 高 試 算 表

借 方				勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計			月 計	累 計	残 高
116,063,202,452	190,131,587,500	587,999,955		固定資産	352,680,154	74,068,385,048	
112,703,521,991	186,738,006,332	587,781,275		有形固定資産	349,598,272	74,034,484,341	
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	3,963,668,645	3,963,668,645
14,874,167,964	14,874,167,964			構築物			
				構築物減価償却累計額	21,238,825	7,020,819,962	7,020,819,962
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	5,758,375,440	5,758,375,440
1,236,266,452	1,247,537,637	1,343,654		量水器	933,589	11,271,185	11,271,185
	5,635,592	466,793		量水器減価償却累計額	1,335,174	555,261,191	549,625,599
146,472,950	156,142,229			車両運搬具		9,669,279	
	9,185,814			車両運搬具減価償却累計額	293,892	138,719,040	129,533,226
444,077,059	471,863,899	3,628,700		工具器具	25,542,730	27,786,840	
	26,397,498	24,265,593		工具器具減価償却累計額	3,377,210	277,364,700	250,967,202
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	56,058,425,534	56,058,425,534
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	169,433,985	169,433,985
8,502,158,750	8,545,044,397	558,076,535		建設仮勘定	14,337	42,885,647	
121,680,461	155,581,168	218,680		無形固定資産	3,081,882	33,900,707	
109,022,126	140,081,168	218,680		ソフトウェア	2,823,549	31,059,042	
12,658,335	15,500,000			リース資産	258,333	2,841,665	
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			
9,325,582,525	58,706,248,216	3,391,993,720		流動資産	4,383,014,847	49,380,665,691	
9,325,582,525	58,706,248,216	3,391,993,720		流動資産	4,383,014,847	49,380,665,691	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	4,441,893,269	37,447,429,602	1,488,328,876	現金預金	3,421,233,928	33,005,536,333	
	46,000	46,000		現金			
	4,441,847,269	37,447,383,602	1,488,328,876	預金	3,421,233,928	33,005,536,333	
	2,452,243,611	16,490,462,160	1,566,679,832	未収金	743,763,131	14,038,218,549	
	2,278,839,918	14,734,503,820	1,353,288,752	水道料金未収金	678,217,010	12,455,663,902	5
10	2,953,900	79,349,900	6,835,800	給水工事収入未収金	6,775,400	76,396,000	
	336,220	2,582,160	149,477	受取損害賠償金未収金	185,186	2,245,940	
	159,025,883	229,484,207	159,171,183	工事負担金未収金	13,952,379	70,458,324	
	10,601,800	258,282,200	16,603,400	加入金未収金	12,813,900	247,680,400	
	485,890	1,186,259,873	30,631,220	その他収入未収金	31,819,256	1,185,773,983	10
15				貸倒引当金		27,870,000	27,870,000
	65,881,528	187,789,463	8,819,100	貯蔵品	9,669,598	121,907,935	
	1,043,332,813	3,198,916,374	198,990,000	前払金	208,345,617	2,155,583,561	
	1,242,555,704	1,274,105,017	121,607,712	仮払消費税及び地方消費税	2,573	31,549,313	
	60,545,600	60,545,600	7,568,200	前払消費税及び地方消費税			15
20	47,000,000	47,000,000		短期貸付金			
		135,558,045	32,984,020	固定負債		35,141,721,593	35,006,163,548
		135,558,045	32,984,020	固定負債		35,141,721,593	35,006,163,548
				企業債		32,578,211,327	32,578,211,327
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		32,578,211,327	32,578,211,327
25				リース債務		296,641,266	296,641,266
		135,558,045	32,984,020	引当金		2,266,869,000	2,131,310,955
		3,196,402		退職給付引当金		1,877,055,000	1,873,858,598
		132,361,643	32,984,020	修繕引当金		389,814,000	257,452,357
		26,422,829,377	2,695,464,422	流動負債	1,685,702,800	30,197,166,602	3,774,337,225
25		26,422,829,377	2,695,464,422	流動負債	1,685,702,800	30,197,166,602	3,774,337,225
		718,460,672		企業債		1,446,375,033	727,914,361

借 方			貸 方		
残 高	累 計	月 計	月 計	累 計	残 高
	718,460,672			1,446,375,033	727,914,361
	84,477,076	8,450,992		101,381,264	16,904,188
	10,120,515,014	784,006,973		11,057,857,732	937,342,718
	6,942,313,913	636,100,819		7,513,717,598	571,403,685
	192,662,594	21,858,623		195,315,478	2,652,884
	8,221,105	17,168		8,249,934	28,829
	76,368,578	71,555		76,433,694	65,116
	58,571,747	698,921		63,354,245	4,782,498
	25,328,340	107,250		25,334,180	5,840
	2,304,431,122	115,522,020		2,459,333,441	154,902,319
	80,188,396	387,750		80,188,396	
	108,327,890	9,121,420		116,694,270	8,366,380
	73,092,900			73,092,900	
	251,008,429	121,447		446,143,596	195,135,167
	11,342,990	27,080		17,388,706	6,045,716
				5,975,036	5,975,036
	11,342,990	27,080		11,413,670	70,680
	499,343,328	34,211,504		616,422,907	117,079,579
	41,162,598	3,119,602		44,425,571	3,262,973
	122,651,151	8,440,410		130,491,776	7,840,625
	236,510,499	15,687,271		236,770,934	260,435
	22,097,100			68,584,743	46,487,643
	76,921,980	6,964,221		136,149,883	59,227,903
	14,814,418,069	1,868,438,949		15,517,445,868	703,027,799
	171,431,000			171,431,000	
	143,510,000			143,510,000	
	27,921,000			27,921,000	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
		2,841,228	328,924		141,691,667	1,268,864,092
	21,498,182,432				159,808,286	51,565,338,010
	21,498,182,432				159,808,286	51,565,338,010
		713,000			159,808,286	51,564,625,010
5	21,497,469,432	21,497,469,432	97,505,383			5
					43,126,346,871	43,126,346,871
					43,126,346,871	43,126,346,871
					1,009,986,548	1,009,986,548
					42,108,892,404	42,108,892,404
					7,467,919	7,467,919
10						10
	3,471,318,054				16,142,478,562	12,671,160,508
					11,328,656,605	11,328,656,605
					53,757,083	53,757,083
					17,464,584	17,464,584
15					1,267,278,733	1,267,278,733
					1,044,288,849	1,044,288,849
					8,945,867,356	8,945,867,356
	3,471,318,054				4,813,821,957	1,342,503,903
					1,342,503,903	1,342,503,903
20	3,471,318,054				3,471,318,054	20
	27,861,757		3,297,640		1,363,170,371	13,475,191,458
	27,838,760		3,297,640		1,263,715,894	12,336,275,557
	27,676,360		3,289,240		1,229,482,835	11,965,247,396
	162,400		8,400		6,835,800	75,807,952
25					27,397,259	295,220,209
	22,997				99,454,477	1,136,315,976
					95,853	904,232

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			長期前受金戻入	97,505,383	1,072,559,214	1,072,559,214
		22,997	雑収益	1,853,241	62,875,527	62,852,530
			特別利益		2,599,925	2,599,925
			固定資産売却益		2,535,297	2,535,297
			過年度損益修正益		64,628	64,628
5			水道事業費用	36,294	633,666,421	
	12,731,570,211	13,365,236,632	営業費用	11,410	444,068,032	
	12,287,242,825	12,731,310,857	原水及び浄水費		318,736,800	
	5,993,463,593	6,312,200,393	配水及び給水費		49,823,846	
	1,110,341,238	1,160,165,084	受託工事費		5,678,655	10
	95,182,264	100,860,919	業務費		19,076,737	
	865,541,724	884,618,461	総係費	11,410	50,751,994	
	622,172,355	672,924,349	減価償却費			
	3,588,084,486	3,588,084,486	資産減耗費			
	12,457,165	12,457,165	営業外費用		189,477,505	15
	411,853,490	601,330,995	支払利息及び企業債取扱諸費		189,477,505	
	411,720,630	601,198,135	補償補填及び賠償金			
	132,860	132,860	特別損失	24,884	120,884	
	32,473,896	32,594,780	過年度損益修正損		96,000	
	6,658,848	6,754,848	固定資産譲渡損			
20	13,365	13,365	その他特別損失	24,884	24,884	
	25,801,683	25,826,567				
25						25
			合 計	7,944,412,752	313,758,822,013	138,120,355,188
	138,120,355,188	313,758,822,013		7,944,412,752	313,758,822,013	138,120,355,188

合 計 残 高 試 算 表

借 方				勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計			月 計	累 計	残 高
472,030,278,461	747,556,332,142	516,726,710		固定資産	1,554,662,057	275,526,053,681	
461,037,343,535	736,192,319,488	516,408,528		有形固定資産	1,520,980,565	275,154,975,953	
32,092,202,120	32,251,505,624			土地	159,303,504	159,303,504	
18,016,738,510	18,144,900,299			建物	128,161,789	128,161,789	
576,555,301,294	576,572,367,173	108,194,832		建物減価償却累計額	45,461,455	9,225,893,719	9,117,698,887
	17,065,876			構築物	17,065,879	17,065,879	
73,873,612,206	73,873,737,534	17,065,876		構築物減価償却累計額	933,408,934	223,297,029,038	223,279,963,162
	125,326			機械及び装置		125,328	
49,253,449	50,908,089			機械及び装置減価償却累計額	223,142,145	42,116,701,650	42,116,576,324
150,847,549	164,199,113	3,336,320		車両運搬具		1,654,640	
	1,571,908			車両運搬具減価償却累計額	295,986	34,878,612	33,306,704
	12,683,985	12,683,985		工具器具	13,351,564	13,351,564	
34,950,094,221	34,995,059,729	375,127,515		工具器具減価償却累計額	789,309	115,844,722	103,160,737
10,982,629,716	11,353,052,544	318,182		建設仮勘定		44,965,508	
3,752,294	4,753,011			無形固定資産	33,674,802	370,422,828	
10,651,937,571	11,007,294,806	318,182		地上権	90,974	1,000,717	
5,656,100	5,656,100			施設利用権	32,305,203	355,357,235	
299,589,871	308,252,426			電話加入権			
21,693,880	27,096,201			庁舎利用権	787,505	8,662,555	
10,305,210	10,960,110			ソフトウェア	491,120	5,402,321	
10,305,210	10,960,110			投資その他の資産	6,690	654,900	
15,817,696,439	59,305,846,426	8,884,496,015		長期貸付金	6,690	654,900	
15,817,696,439	59,305,846,426	8,884,496,015		流動資産	2,761,315,600	43,488,149,987	
9,251,958,031	36,516,326,283	7,112,329,107		流動資産	2,761,315,600	43,488,149,987	
3,000	3,000			現金預金	556,085,395	27,264,368,252	
9,251,955,031	36,516,323,283	7,112,329,107		現金			
				預金	556,085,395	27,264,368,252	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	3,182,714,574	18,625,226,127	1,613,749,120	未収金	2,080,085,775	15,442,511,553	
	3,140,067,557	18,008,822,348	1,386,375,198	使用料未収金	1,874,657,853	14,868,754,791	
	8,010,275	25,846,994		受益者負担金未収金	532,950	17,836,719	
	32,891,500	94,157,110	32,891,500	その他営業未収金		61,265,610	
	1,745,242	496,399,675	194,482,422	その他未収金	204,894,972	494,654,433	
10				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
	2,487,827,225	3,226,872,975	73,628,020	前払金	124,300,000	739,045,750	
	731,964,799	731,984,476	60,553,968	仮払消費税及び地方消費税		19,677	
15	193,886,400	193,886,400	24,235,800	前払消費税及び地方消費税			
	628,410	11,550,165		短期貸付金	844,430	10,921,755	
		36,306,337	306,337	固定負債	5,000,500,000	239,689,813,455	239,653,507,118
		36,306,337	306,337	固定負債	5,000,500,000	239,689,813,455	239,653,507,118
				企業債	5,000,500,000	234,981,060,455	234,981,060,455
20				建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,000,500,000	234,981,060,455	234,981,060,455
				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
		36,306,337	306,337	引当金		1,470,753,000	1,434,446,663
		306,337	306,337	退職給付引当金		911,353,000	911,046,663
25		36,000,000		修繕引当金		559,400,000	523,400,000
		15,927,616,040	63,262,180	流動負債	745,047,007	28,136,968,931	12,209,352,891
		15,927,616,040	63,262,180	流動負債	745,047,007	28,136,968,931	12,209,352,891
		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
25				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

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	7,075,177,385	8,977,707	未払金	568,448,004	8,907,677,409	1,832,500,024
	61,296,956	8,659,367	営業未払金	15,586,891	77,180,847	15,883,891
	1,645,674,440		営業外未払金	312,681,595	3,209,082,415	1,563,407,975
	4,845,999,637		過年度未払金		4,845,999,637	
5	522,206,352	318,340	その他未払金	240,179,518	775,414,510	253,208,158
	13,002,958	3,320	前受金	3,320	423,002,958	410,000,000
	380,996,257	53,800,383	預り金	45,238,909	495,355,557	114,359,300
	108,823,063	7,415,355	税金	7,230,430	115,970,593	7,147,530
	228,799,151	15,474,188	法定福利掛金	15,517,639	229,361,409	562,258
10	37,413,420	30,400,000	保証金	21,980,000	143,457,030	106,043,610
	5,960,623	510,840	その他預り金	510,840	6,566,525	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	
15	2,701,104	480,770	仮受消費税及び地方消費税	131,356,774	1,343,041,757	1,340,340,653
	108,861,342,735	479,034,373	繰延収益		268,422,552,153	159,561,209,418
	108,861,342,735	479,034,373	繰延収益		268,422,552,153	159,561,209,418
	94,692	1,171	長期前受金		268,422,552,153	268,422,457,461
20	108,861,248,043	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
25	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	
	622,111,082	4,807,704			下水道事業収益	1,803,778,349	27,201,962,335	26,579,851,253
	622,111,082	4,807,704			営業収益	1,290,242,454	21,845,573,656	21,223,462,574
	27,011,082	4,807,704			下水道使用料	1,260,341,090	13,307,749,382	13,280,738,300
	595,100,000				他会計負担金		8,350,000,000	7,754,900,000
					負担金	29,901,364	187,489,274	187,489,274
					その他営業収益		335,000	335,000
					営業外収益	480,607,692	5,319,071,078	5,319,071,078
					受取利息及び配当金	35,036	1,002,645	1,002,645
					長期前受金戻入	479,034,373	5,269,378,105	5,269,378,105
					雑収益	1,538,283	48,690,328	48,690,328
					特別利益	32,928,203	37,317,601	37,317,601
					固定資産売却益	32,928,203	33,400,018	33,400,018
					過年度損益修正益		3,917,583	3,917,583
22,619,544,348	24,322,493,339	1,916,670,236			下水道事業費用	542	1,702,948,991	
19,071,150,369	19,128,424,920	1,603,837,782			営業費用	542	57,274,551	
1,021,286,016	1,032,925,016	102,597,019			管きよ費		11,639,000	
431,779,663	436,089,663	37,140,857			ポンプ場費		4,310,000	
2,357,230,036	2,369,556,873	148,657,242			処理場費		12,326,837	
46,166,743	49,863,834	3,228,194			水質検査費		3,697,091	
69,991,923	69,991,923	4,625,732			水質規制費			
181,389,175	190,790,039	13,056,238			普及促進費		9,400,864	
320,553,957	324,460,957	30,232,031			業務費		3,907,000	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	235,996,056	247,989,815	22,615,557	総係費	542	11,993,759	
	750,987,166	750,987,166		維持管理負担金			
	50,535,462	50,535,462	4,241,811	し尿処理費			
	13,604,498,950	13,604,498,950	1,236,772,631	減価償却費			
5	735,222	735,222	670,470	資産減耗費			5
	3,538,596,273	5,184,270,713	312,681,595	営業外費用		1,645,674,440	
	3,538,217,313	5,183,891,753	312,681,595	支払利息及び企業債取扱諸費		1,645,674,440	
	365,260	365,260		補償補填及び賠償金			
	13,700	13,700		雑支出			
10	9,797,706	9,797,706	150,859	特別損失			10
	9,659,706	9,659,706	12,859	過年度損益修正損			
	138,000	138,000	138,000	固定資産譲渡損			
15							15
20							20
25							25
	510,467,519,248	956,820,754,159	11,865,303,555	合 計	11,865,303,555	956,820,754,159	510,467,519,248

令和3年第2回市議会(定例会)監査委員報告綴

令和3年5月 発行

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

印刷 宏和印刷株式会社

堺市行政資料番号
1-B2-21-0073