

堺市

監査委員報告綴

令和4年第3回市議会（定例会）

監査委員報告綴

令和4年 第3回市議会（定例会）

目 次

監査委員報告第 2 号	例月現金出納検査結果報告	1
	(令和 4 年 3 月分)		
監査委員報告第 3 号	例月現金出納検査結果報告	1 5
	(令和 4 年 4 月分)		
監査委員報告第 4 号	監査の結果に関する報告の提出について	3 1
	(工事監査)		
監査委員報告第 5 号	例月現金出納検査結果報告	3 9
	(令和 4 年 5 月分)		

監査委員報告第2号

令和4年5月27日

堺市議会議長

裏 山 正 利 様

堺市監査委員 三 宅 達 也
同 田 渕 和 夫
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4年3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4年5月2日～令和4年5月27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4年3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4年3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 3 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 現 金	一般会計	369,970,298,154	73,045,738,106	443,016,036,260	310,161,304,635	44,223,526,452
	国民健康保険事業	60,336,184,802	4,438,083,113	64,774,267,915	66,061,209,140	2,992,544,453
	公共用地先行取得事業	506,343,000	303,296,256	809,639,256	1,273,280,372	1,015,044,355
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	408,134,015	30,066,104	438,200,119	108,532,884	78,535,826
	介護保険事業	62,445,269,718	8,421,175,451	70,866,445,169	69,767,590,655	6,895,208,525
	公債管理	14,130,956,905	86,157,009	14,217,113,914	29,532,358,165	36,452,765,123
後期高齢者医療事業	後期高齢者医療事業	10,618,192,433	2,245,046,523	12,863,238,956	10,405,138,387	1,449,624,950
	小計 (A)	518,415,379,027	88,569,562,562	606,984,941,589	487,309,414,238	93,107,249,684
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					8,003,635,530	3,302,012,154
基 金	堺市交通遺児手当基金				183,847,658	232,893
	堺市公共施設等特別整備基金				18,862,087,349	6,246,304,707
	堺市減債基金				38,401,581,610	16,611,624,123
	堺市財政調整基金				8,564,361,796	1,333,259,507
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金				844,800,000	0
	堺市泉北丘陵地区整備基金				5,271,066,945	713,394
	堺市民健康新生きがいづくり基金				132,024,211	4,164,200
	堺市地域福祉推進基金				2,345,489,470	9,800,000
	堺市介護保険給付費準備基金				3,447,390,036	0
	堺市国民健康保険料収納対策基金				5,809,965,206	785,948
	堺市自転車環境共生まちづくり基金				36,338,710	4,920
	堺市スボーツ振興基金				793,792,753	37,866,470
	堺市子ども教育ゆめ基金				759,411,094	42,105,600
	堺市市民活動支援基金				4,913,964	380,667
	堺市国際平和人権基金				2,143,000	0
	堺市環境都市推進基金				7,365,355	50,997
	堺市産業活性化基金				1,330,689,106	180,149
	堺市世界遺産保全活用推進基金				328,594,147	12,329,967
	堺市公共交通活性化促進基金				889,688	2,288,120
等	堺市大規模災害被災地等支援基金				377,151,011	0
	堺市国際文化観光基金				481,750,163	71,153,938
	フエニチエ堺芸術文化創造基金				1,245,753,234	268,659
	堺市東西交通整備基金				700,132,587	94,789
	堺市はなみどり基金				399,957,517	69,606,150
	堺市奨学生等基金				574,792,173	25,039,000
	堺市動物愛護基金				3,600,000	8,961,000
	△印	△印	△印	△印	△印	△印
小計 (B)					98,913,524,313	27,779,227,352
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4年3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
354,384,831,087	88,631,205,173	△63,322,534,534	25,308,670,639	0	25,305,261,839	3,408,800
69,053,753,593	△4,279,485,678	4,279,485,678	0	0	0	0
2,288,324,727	△1,478,685,471	1,478,685,471	0	0	0	0
187,068,710	251,131,409	0	251,131,409	0	251,131,409	0
76,662,799,180	△5,796,354,011	5,796,354,011	0	0	0	0
65,985,123,288	△51,768,009,374	51,768,009,374	0	0	0	0
11,854,763,337	1,008,475,619	0	1,008,475,619	0	1,008,475,619	0
580,416,663,922	26,568,277,667	0	26,568,277,667	0	26,564,868,867	3,408,800
歳計外現金等保管方法						
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	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
2,539,970,367	8,765,677,317	0	8,765,677,317	6,419,869,804	2,345,807,513	0
0	184,080,551	0	184,080,551	184,080,551	0	0
0	25,108,392,056	0	25,108,392,056	25,108,392,056	0	0
0	55,013,205,733	0	55,013,205,733	55,013,205,733	0	0
0	9,897,621,303	0	9,897,621,303	9,897,621,303	0	0
844,800,000	0	0	0	0	0	0
0	5,271,780,339	0	5,271,780,339	5,271,780,339	0	0
0	136,188,411	0	136,188,411	136,188,411	0	0
0	2,355,289,470	0	2,355,289,470	2,355,289,470	0	0
0	3,447,390,036	0	3,447,390,036	3,447,390,036	0	0
0	5,810,751,154	0	5,810,751,154	5,810,751,154	0	0
0	36,343,630	0	36,343,630	36,343,630	0	0
0	831,659,223	0	831,659,223	831,659,223	0	0
0	801,516,694	0	801,516,694	801,516,694	0	0
0	5,294,631	0	5,294,631	5,294,631	0	0
0	2,143,000	0	2,143,000	2,143,000	0	0
0	7,416,352	0	7,416,352	7,416,352	0	0
0	1,330,869,255	0	1,330,869,255	1,330,869,255	0	0
0	340,924,114	0	340,924,114	340,924,114	0	0
0	3,177,808	0	3,177,808	3,177,808	0	0
0	377,151,011	0	377,151,011	377,151,011	0	0
0	552,904,101	0	552,904,101	552,904,101	0	0
0	1,246,021,893	0	1,246,021,893	1,246,021,893	0	0
0	700,227,376	0	700,227,376	700,227,376	0	0
0	469,563,667	0	469,563,667	469,563,667	0	0
0	599,831,173	0	599,831,173	599,831,173	0	0
0	12,561,000	0	12,561,000	12,561,000	0	0
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
3,384,770,367	123,307,981,298	0	123,307,981,298	120,962,173,785	2,345,807,513	0
	149,876,258,965	0	149,876,258,965	120,962,173,785	28,910,676,380	3,408,800

会計：水道事業会計
令和4年 3月分

合計残高試算表

令和4年3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	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
118, 548, 283, 047	202, 350, 195, 474	7, 542, 492, 746	固定資産		6, 196, 175, 576	83, 801, 912, 427					
115, 265, 272, 551	198, 976, 041, 849	7, 539, 827, 546	有形固定資産		6, 142, 746, 982	83, 710, 769, 298					
5, 042, 654, 317	5, 047, 851, 599	土地			2, 968, 309	5, 197, 282					
6, 708, 997, 667	6, 720, 414, 284	114, 520, 933	建物		11, 416, 617	11, 416, 617					
5	10, 845, 786	10, 845, 786	建物減価償却累計額		8, 929, 507	4, 079, 809, 065	4, 068, 963, 279	5			
15, 190, 434, 705	15, 191, 374, 256	121, 355, 435	構築物		939, 551						
	939, 550		構築物減価償却累計額		22, 518, 769	7, 285, 363, 426	7, 284, 423, 876				
8, 360, 971, 018	8, 541, 998, 694	493, 972, 447	機械及び装置		181, 027, 676	181, 027, 676					
10	171, 200, 870	171, 200, 870	機械及び装置減価償却累計額		25, 422, 522	6, 018, 352, 033	5, 847, 151, 163	10			
1	1, 244, 946, 625	1, 258, 722, 773	1, 313, 172	量水器	2, 592, 151	13, 776, 148					
	6, 888, 073	1, 296, 075	量水器減価償却累計額		1, 228, 698	564, 779, 722	557, 891, 649				
154, 119, 637	161, 503, 237	2, 640, 763	車両運搬具		488, 200	134, 553, 402	127, 538, 982				
	7, 014, 420		車両運搬具減価償却累計額		2, 480, 800	2, 836, 634					
533, 187, 838	536, 024, 472	38, 856, 708	工具器具		23, 633, 662	316, 574, 221	315, 366, 359	15			
	1, 207, 862	869, 820	工具器具減価償却累計額		146, 380, 857	146, 380, 857					
154, 634, 883, 014	154, 781, 263, 871	4, 756, 051, 953	送配水管		269, 687, 966	59, 174, 894, 773	59, 035, 807, 896				
	139, 086, 877	139, 086, 877	送配水管減価償却累計額		22, 243, 978	37, 041, 219					
431, 668, 642	468, 709, 861	5, 050, 800	リース資産		7, 948, 099	274, 137, 067	239, 320, 246				
	34, 816, 821	20, 019, 580	リース資産減価償却累計額		5, 413, 779, 171	5, 456, 306, 005					
20	439, 872, 538	5, 896, 178, 543	1, 662, 746, 327	建設仮勘定	3, 428, 594	41, 143, 129					
	143, 010, 496	184, 153, 625	2, 665, 200	無形固定資産	3, 170, 259	38, 043, 129					
133, 710, 496	171, 753, 625	2, 665, 200	ソフトウェア		258, 335	3, 100, 000	50, 000, 000				
9, 300, 000	12, 400, 000		リース資産		50, 000, 000	50, 000, 000	50, 000, 000				
3, 140, 000, 000	3, 190, 000, 000		投資その他の資産		50, 000, 000	50, 000, 000	50, 000, 000				
	3, 190, 000, 000		長期貸付金		50, 000, 000	50, 000, 000	50, 000, 000				
12, 486, 994, 710	70, 916, 237, 632	11, 142, 692, 302	流動資産		8, 918, 801, 197	58, 429, 242, 922					
12, 486, 994, 710	70, 916, 237, 632	11, 142, 692, 302	流動資産		8, 918, 801, 197	58, 429, 242, 922					

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	残 高
8,650,957,316	46,029,476,989	8,015,826,916	現金預金			4,166,479,201		37,378,519,673			
46,000	46,000		現金								
8,650,911,316	46,029,430,989	8,015,826,916	預金			4,166,479,201		37,378,519,673			
2,043,762,568	18,944,016,777	1,781,636,446	未収金			1,979,313,101		16,900,254,209			
5 1,539,274,715	16,837,713,914	1,202,005,025	水道料金未収金			1,890,479,549		15,298,439,199			
3,416,400	94,676,100	8,113,600	給水工事収入未収金			9,201,700		91,259,700			
189,275	27,644,645	19,209	受取損害賠償金未収金			199,680		27,455,370			
5,163,300	140,299,439	5,163,300	工事負担金未収金					135,136,139			
10 10,454,400	273,981,400	31,669,000	加入金未収金			27,674,900		263,527,000			
10 485,264,478	1,569,701,279	534,666,312	その他収入未収金			51,757,272		1,084,436,801			
10 64,821,784	215,018,534	27,533,000	貯蔵品			24,017,769		53,309,769		31,515,000	
1,708,968,042	3,515,445,835	274,200,000	前払金			596,583,601		1,806,477,793			
	1,392,484,728	271,701,171	仮払消費税及び地方消費税			1,392,426,859		1,392,484,728			
15 50,000,000	798,000,000	750,000,000	短期貸付金			748,000,000		748,000,000			
	2,053,934,796	1,896,697,821	固定負債			3,492,813,254		39,235,062,183		37,181,127,387	
	2,053,934,796	1,896,697,821	固定負債			3,492,813,254		39,235,062,183		37,181,127,387	
	1,639,908,853	1,639,908,853	企業債			3,300,000,000		36,711,277,943		35,071,369,090	
	1,639,908,853	1,639,908,853	建設改良費等の財源に充てるための企業債			3,300,000,000		36,711,277,943		35,071,369,090	
20 94,013,025	94,013,025	リース債務				4,969,336		201,595,322		107,582,297	20
320,012,918	162,775,943	引当金				187,843,918		2,322,188,918		2,002,176,000	
142,827,418	129,129,284	退職給付引当金				133,604,418		1,990,734,418		1,847,907,000	
177,185,500	33,646,659	修繕引当金				54,239,500		331,454,500		154,269,000	
29,976,152,499	3,976,452,055	流動負債				6,090,746,969		35,981,406,189		6,005,253,690	
29,976,152,499	3,976,452,055	流動負債				6,090,746,969		35,981,406,189		6,005,253,690	25
1,550,133,384	779,812,547	企業債				1,639,908,853		3,190,042,237		1,639,908,853	
1,550,133,384	779,812,547	建設改良費等の財源に充てるための企業債				1,639,908,853		3,190,042,237		1,639,908,853	

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	残 高
5	100,096,744	16,414,656	リース債務		94,094,489	194,109,769		94,013,025			
	10,103,475,666	934,209,981	未払金		2,042,987,668	12,146,229,424	2,042,753,758				
	7,402,996,372	555,940,281	原水及び淨水費未払金		612,743,936	8,015,740,308	612,743,936				
	198,293,688	4,222,284	配水及び給水費未払金		170,471,836	368,765,524	170,471,836				
	8,152,066	12,522	受託工事費未払金		7,776,605	15,928,671	7,776,605	5			
10	77,317,119	147,601	業務費未払金		76,440,606	153,669,175	76,352,056				
	58,309,338	1,393,047	総係費未払金		53,417,382	111,726,720	53,417,382				
	14,744,027	5,228,200	資産減耗費未払金		891,000	15,635,027	891,000				
	1,745,028,432	189,891,986	整備改良事業費未払金		850,235,396	2,595,263,828	850,235,396				
	27,048,360		固定資産購入費未払金		2,931,720	29,980,080	2,931,720	10			
15	78,440,065	4,324,980	貯蔵品未払金		18,739,600	97,179,665	18,739,600				
	15,136,400		未払消費税及び地方消費税		102,176,900	117,313,300	102,176,900				
	478,009,799	173,049,080	その他未払金		147,162,687	625,027,126	147,017,327				
	11,343,181	213,081	前受金		1,519,119	20,079,230	8,736,049				
			給水前受金				5,975,036	15			
20	11,343,181	213,081	その他前受金		1,519,119	14,104,194	2,761,013				
	618,604,975	57,022,791	預り金		43,366,994	723,877,223	105,272,248				
	41,024,102	5,673,813	水道料金		5,635,727	46,790,584	5,766,482				
	132,489,618	7,452,660	税金		8,989,813	141,432,932	8,943,314				
	254,469,368	16,042,590	法定福利掛金		16,559,071	25,223,512	754,144,20				
25	39,944,333	10,639,180	保証金		4,397,670	65,547,896	25,603,563				
	150,677,554	17,214,548	その他預り金		7,784,713	214,882,299	64,204,745				
	15,934,956,655	698,219,934	下水道使用料預り金		1,956,711,908	17,889,418,412	1,954,461,757				
	165,173,000		引当金		160,108,000	325,281,000	160,108,000				
	138,237,000		賞与引当金		133,987,000	272,224,000	133,987,000	25			
	26,936,000		法定福利費引当金			26,121,000	53,057,000	26,121,000			
	1,492,368,894	1,490,559,065	仮受消費税及び地方消費税		152,049,938	1,492,368,894					

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
5	22,884,993,403	221,625,669	繩延収益		219,059,711	52,251,510,756		29,366,517,353			
	22,884,993,403	221,625,669	繩延収益		219,059,711	52,251,510,756		29,366,517,353			
	125,051,510	123,250,910	長期前受金		195,177,049	52,227,628,094		52,102,576,584			
	22,736,059,231	22,759,941,893	98,374,759	長期前受金収益化累計額	23,882,662	23,882,662					
			資本金				44,468,850,774	44,468,850,774			
10			自己資本金			44,468,850,774	44,468,850,774				
			固有資本金			1,009,986,548	1,009,986,548				
			組入資本金			43,451,396,307	43,451,396,307				
			繩入資本金				7,467,919	7,467,919			
			剩余额			96,044,000	15,798,899,830	12,972,228,266	10		
15	2,826,671,564		資本剩余金		96,044,000	11,488,060,605	11,488,060,605				
			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				
			受贈財產評価額			1,044,288,849	1,044,288,849				
20			加入金			96,044,000	9,105,271,356	9,105,271,356			
			利益剩余金				4,310,839,225	4,310,839,225			
			未处分利益剩余金				2,826,671,564	2,826,671,564			
			繩越利益剩余金				1,484,167,661	1,484,167,661			
						1,651,847,338	16,075,157,077	16,075,157,077			
25	20,088,465	2,703,503	水道事業収益		1,508,345,731	14,692,840,990	14,672,939,428				
	19,901,562	2,664,408	営業収益		1,091,367,955	13,890,678,695	13,871,066,233				
	19,612,462	2,595,108	給水収益		37,841,788	125,109,213	124,820,113				
	289,100	69,300	受託工事収益		379,135,988	677,053,082	677,053,082				
			その他営業収益		143,415,534	1,343,084,025	1,343,084,025				
	186,903	39,095	営業外収益		1,327,694	1,442,979	1,442,979				
			受取利息及び配当金								
			他会計補助金		10,150,000	10,150,000	10,150,000				

借 方				勘 定 科 目				貸 方		
残 高	累 計	月 計		長 期 前 受 金 房 入			月 計	累 計	合 計	殘 高
5	186,903	39,095		雜 取 益			100,658,667	1,183,842,977	1,183,842,977	
				特 別 利 益			31,279,173	147,648,069	147,648,069	147,648,069
				固 定 資 產 壞 却 益			86,073	39,232,062	39,232,062	39,232,062
				過 年 度 損 益 修 正 益			86,073	37,831,257	37,831,257	37,831,257
							173,306,869	477,661,540	477,661,540	
10	14,577,161,441	14,701,717,906	1,841,651,580	營 業 費 用			403,149	124,556,465	124,556,465	
	6,772,742,078	6,776,346,078	565,955,634	原 水 及 〇%淨 水 費				3,604,000	3,604,000	
	1,486,029,249	1,533,390,416	373,849,538	配 水 及 〇%給 水 費			10,776	47,361,167	47,361,167	
	130,586,635	136,738,135	31,596,882	受 託 工 費				6,151,500	6,151,500	
	1,037,831,620	1,055,363,720	166,759,987	業 務 費				17,532,100	17,532,100	
15	949,922,747	999,830,445	308,891,629	總 係 費			392,373	49,907,698	49,907,698	
	4,124,158,504	4,124,158,504	343,266,437	減 價 償 却 費						
	75,890,608	75,890,608	51,331,473	資 產 減 耗 費						
	429,796,240	782,901,315	211,394,022	營 業 外 費 用			172,903,720	353,105,075	353,105,075	
	424,039,314	777,144,389	207,528,746	支 托 利 息 及 〇%企 業 廉 取 报 諸 費			172,903,720	353,105,075	353,105,075	
20	1,519,576	1,519,576		補 償 補 填 及 〇%賠 賞 金						
	4,237,350	4,237,350	3,865,276	雜 支 出						
	6,810,644	6,810,644	3,085,216	特 別 損 失						
	3,842,335	3,842,335	116,907	過 年 度 損 益 修 正 損						
	2,968,309	2,968,309	2,968,309	固 定 資 產 讓 渡 損						
25										
146,049,046,082	346,519,703,698	26,838,794,914		合 計			26,838,794,914	346,519,703,698	346,519,046,082	

会計 : 下水道事業会計
令和4年 3月分

合計残高試算表

令和4年3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	月計	累計	残高
473,233,682,006	773,450,524,873	15,863,371,302	固定資産		11,141,684,768	300,216,842,867			
461,292,973,925	761,089,055,975	15,099,551,049	有形固定資産		11,105,322,736	299,796,082,050			
32,010,657,054	32,012,517,084	10,210,097	土地			1,860,030			
18,142,606,732	18,192,106,491	145,093,214	建物		49,499,759	49,499,759			
5	47,024,741	47,024,741	建物減価償却累計額		44,736,411	9,699,242,516	9,652,217,775		
595,893,298,734	596,669,422,363	5,206,946,389	構築物		776,123,629	776,123,629			
	442,869,240	442,869,240	構築物減価償却累計額		937,783,360	235,410,242,733	234,967,373,493		
76,900,393,115	78,541,908,889	2,454,634,552	機械及び装置		1,641,515,774	1,641,515,774			
	1,483,506,886	1,483,506,886	機械及び装置減価償却累計額		208,473,936	44,573,433,884	43,089,926,998		
10 52,196,967	53,488,359	816,618	車両運搬具			1,291,392			10
	1,148,646		車両運搬具減価償却累計額			37,620,845			
147,226,166	150,849,399	646,420	工具器具		1,327,200	3,623,233			
	3,324,819	1,156,339	工具器具減価償却累計額		902,167	102,356,306	99,031,487		
25,991,617,109	33,490,889,058	5,306,646,553	建設仮勘定		7,444,655,599	7,499,271,949			
11,940,708,081	12,360,052,208	763,820,253	無形固定資産		34,945,342	419,344,127			15
3,780,331	4,872,018	1,210,700	地上権		90,973	1,091,687			
11,475,362,522	11,876,309,463	615,600,053	施設利用権		33,412,245	400,946,941			
5,656,100	5,656,100		電話加入権						
289,352,308	298,802,367		庁舎利用権		787,504	9,450,059			20
20 166,556,820	174,412,260	147,009,500	ソフトウェア		654,620	7,855,440			
	1,416,690		投資その他の資産		1,416,690	1,416,690			
	1,416,690		長期貸付金			1,416,690			
11,171,169,120	78,996,700,158	19,505,232,987	流動資産		21,898,242,971	67,825,531,038			
11,171,169,120	78,996,700,158	19,505,232,987	流動資産		21,898,242,971	67,825,531,038			
25 6,522,202,944	49,258,360,847	13,140,287,727	現金預金		13,742,755,733	42,736,157,903			25
	3,000	3,000	現金						
6,522,199,944	49,258,357,847	13,140,287,727	預金		13,742,755,733	42,736,157,903			

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	累 計
3,966,151,073	24,339,841,388	5,469,825,158	未収金			4,597,167,878		20,373,690,315			
3,631,625,949	19,650,282,072	1,274,816,221	使用料未収金			727,095,377		16,018,656,123			
4,343,343	15,635,925		受益者負担金未収金			883,510		11,292,582			
26,950,222	91,956,930	37,668,644	その他営業未収金			10,718,422		65,006,708			
303,231,559	4,581,966,461	4,157,340,293	その他未収金			3,858,470,569		4,278,734,902			
	21,645,910	21,645,910	貸倒引当金			24,025,910		45,851,910		24,206,000	
	20,979,000	20,979,000	使用料貸倒引当金			23,679,000		44,658,000		23,679,000	
	666,910	666,910	受益者負担金貸倒引当金			346,910		1,193,910		527,000	
705,396,423	3,217,193,361	16,249,300	前払金			1,384,674,668		2,511,796,938			
	1,683,215,162	728,560,202	仮払消費税及び地方消費税			1,682,662,812		1,683,215,162			
	466,576,000	127,248,000	前払消費税及び地方消費税			466,576,000		466,576,000			
1,624,680	9,867,490	1,416,690	短期貸付金			379,970		8,242,810			
17,715,020,185	17,714,810,842	固定負債				7,926,834,111		241,774,355,158		224,059,334,973	
17,715,020,185	17,714,810,842	固定負債				7,926,834,111		241,774,355,158		224,059,334,973	
17,550,477,074	17,550,477,074	企業債				7,840,400,000		237,166,410,047		219,615,932,973	
17,550,477,074	17,550,477,074	建設改良費等の財源に充てるための企業債				7,840,400,000		237,166,410,047		219,615,932,973	
50,000,000	50,000,000	他会計借入金				50,000,000		3,190,000,000		3,140,000,000	
50,000,000	50,000,000	建設改良費等の財源に充てるための長期借入金				50,000,000		3,190,000,000		3,140,000,000	
114,563,111	114,333,768	引当金				86,434,111		1,417,945,111		1,303,402,000	
38,543,111	38,333,768	退職給付引当金				42,062,111		900,588,111		862,045,000	
76,000,000	76,000,000	修繕引当金				44,372,000		517,357,000		441,357,000	
31,732,407,899	12,742,398,537	流动負債				23,523,851,843		54,524,221,072		22,791,813,173	
31,732,407,899	12,742,398,537	流動負債				23,523,851,843		54,524,221,072		22,791,813,173	
700,000,000	700,000,000	一時借入金				700,000,000		700,000,000			
17,527,350,408	8,885,513,543	企業債				17,550,477,074		35,077,827,482		17,550,477,074	
17,527,350,408	8,885,513,543	建設改良費等の財源に充てるための企業債				17,550,477,074		35,077,827,482		17,550,477,074	
48,000,000	48,000,000	他会計借入金				50,000,000		98,000,000		50,000,000	

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	残 高
5	48,000,000	48,000,000	48,000,000	48,000,000	48,000,000	50,000,000	50,000,000	4,729,512,215	15,032,215,048	4,729,231,715	50,000,000
	10,302,983,333	1,597,109,877	未払金			1,022,289,255	1,139,086,168				
	117,077,413	35,361,407	営業未払金					2,915,365,444			
	2,915,365,444	1,417,650,820	過年度未払金						3,898,851,406		
	3,898,851,406	280,500	その他未払金			3,707,222,960	7,078,912,030				3,707,222,960
10	3,371,689,070	143,817,150	前受金			4,728,900	698,553,736				65,247,904
	633,305,832	1,530	法定福利掛金			265,389,921	1,256,091,209				311,948,480
	944,142,729	24,187,547	預り金					7,950,670	123,129,922		8,461,170
	114,668,752	7,088,020	税金						17,088,218		244,571,521
	242,658,033	15,751,504	法定福利掛金								1,913,488
15	54,260,970	952,700	保証金			387,500	115,660,680				61,399,710
	532,554,974	395,323	その他預り金			239,963,533	772,729,086				240,174,112
	85,970,000		引当金			84,908,000	170,878,000				84,908,000
	72,177,000		賞与引当金			71,285,000					71,285,000
	13,793,000		法定福利費引当金			13,623,000					13,623,000
20	1,490,655,597	1,487,586,040	仮受消費税及び地方消費税			138,835,733	1,490,655,597				
	116,270,835,624	2,038,440,620	繰延収益			5,290,557,351	277,187,981,978				160,917,146,354
	116,270,835,624	2,038,440,620	繰延収益			5,290,557,351	277,187,981,978				160,917,146,354
	1,564,293,740	1,564,154,459	長期前受金			4,374,224,976	276,271,649,603				274,707,355,863
	113,790,209,509	114,706,541,884	474,286,161	長期前受金収益化累計額		916,332,375	916,332,375				20
25			資本金			5,176,205	60,337,624,565				
			自己資本金			5,176,205	60,337,624,565				
			固有資本金				36,637,068,830				36,637,068,830
			組入資本金				187,440,398				187,440,398
			繰入資本金			5,176,205	23,513,115,337				23,513,115,337
25	1,913,680,170	8,242,810	剩余金			4,766,200	16,430,958,240				14,517,278,070
	8,242,810	8,242,810	資本剩余金			4,766,200	12,807,523,918				12,799,281,108

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
			国庫補助金					9,217,906,630		9,217,906,630	
			府補助金					155,311,000		155,311,000	
			受贈財産評価額					4,766,200	2,924,438,798	2,924,438,798	
5			その他資本剰余金					509,867,490		501,624,680	
	8,242,810	8,242,810	利益剰余金					3,623,434,322		1,717,996,962	5
	1,905,437,360		未処分利益剰余金					1,905,437,360			
	1,905,437,360		繰越利益剰余金					1,717,996,962		1,717,996,962	
			344,537,979	下水道事業収益				28,329,724,945		27,954,487,954	
10	375,236,991	344,537,979	344,537,979	営業収益				1,285,643,553	22,173,448,468	21,798,212,877	
	375,235,591		35,077,903	下水道使用料				1,158,654,271	14,508,013,548	14,472,935,645	10
	35,077,903	4,382,291	227,575,688	他会計負担金				7,384,388,000		7,156,812,312	
	227,575,688	227,575,688	112,580,000	負担金				116,885,758	270,459,396	157,879,396	
	112,580,000		2,000	その他営業収益				10,103,524	10,587,524	10,585,524	
		2,000	1,400	営業外収益				739,075,043	6,124,999,859	6,124,998,459	
15				受取利息及び配当金					430,129		430,129
				長期前受金戻入							15
				雑収益							
			1,400	特別利益							
				固定資産売却益							
				過年度損益修正益							
20				その他特別利益							
				1,418,938,267							
				2,256,527							
				1,117,171,773							
25	26,172,833,963	29,149,078,515	5,039,291,755	下水道事業費用				32,802	3,979,802	3,979,802	
	22,539,845,003	22,601,884,655	3,213,074,086	営業費用					918,900	12,736,747	12,736,747
	1,284,525,422	1,295,697,195	234,372,478	管きよ費							
	571,338,789	575,318,591	131,278,895	ボンブ場費							
	2,839,573,833	2,852,310,580	494,979,172	処理場費							
	52,064,338	55,938,702	8,253,242	水質検査費							

監査委員報告第3号

令和4年6月30日

堺市議会議長

裏 山 正 利 様

堺市監査委員 小 堀 清 次
同 田 渕 和 夫
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4年4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4年6月1日～令和4年6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4年4月30日現在の収支計算表(別表1-1・1-2)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4年4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 1-1

令和 3 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 現 金	一般会計	443,016,036,260	7,644,578,211	450,660,614,471	354,384,831,087	22,797,597,957
	国民健康保険事業	64,774,267,915	2,279,052,069	67,053,319,984	69,053,753,593	586,995,304
	公共用地先行取得事業	809,639,256	115,193,724	924,832,980	2,288,324,727	396,268,918
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	438,200,119	591,270	438,791,389	187,068,710	158,206,242
	介護保険事業	70,866,445,169	2,324,624,357	73,191,069,526	76,662,799,180	6,243,613,979
	公債管理	14,217,113,914	0	14,217,113,914	65,985,123,288	288,353
後期高齢者医療事業		12,863,238,956	△5,101,539	12,858,137,417	11,854,763,337	1,319,517,931
小計 (A)		606,984,941,589	12,358,938,092	619,343,879,681	580,416,663,922	31,502,488,684
種類 \ 区分					前月末残額	本月収入済額
一時借入金						
歳入歳出外現金						
基 金 等	堺市交通遺児手当基金					
	堺市公共施設等特別整備基金					
	堺市減債基金					
	堺市財政調整基金					
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金					
	堺市泉北丘陵地区整備基金					
	堺市民健康生きがいづくり基金					
	堺市地域福祉推進基金					
	堺市介護保険給付費準備基金					
	堺市国民健康保険料収納対策基金					
	堺市自転車環境共生まちづくり基金					
	堺市スポーツ一ツ振興基金					
	堺市子ども教育ゆめ基金					
	堺市市民活動支援基金					
	堺市国際平和人権基金					
	堺市環境都市推進基金					
	堺市産業活性化基金					
	堺市世界遺産保全活用推進基金					
	堺市公共交通活性化促進基金					
	堺市大規模災害被災地等支援基金					
	堺市国際文化観光基金					
	フェニーチェ堺芸術文化創造基金					
	堺市東西交通整備基金					
	堺市はなみどり基金					
	堺市奨学生等基金					
	堺市動物愛護基金					
小計 (B)						
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4年4月30日現在
(単位=円)

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 特 別 現 会 金 計	一般会計	0	18,495,503,074	18,495,503,074	0	23,740,194,033
	国民健康保険事業	0	638,762,695	638,762,695	0	726,749,913
	公共用地先行取得事業	0	0	0	0	16,466,076
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	0	27,588,075	27,588,075	0	184,969
	介護保険事業	0	163,997,020	163,997,020	0	432,565,056
	公債管理	0	0	0	0	413,834,946
後期高齢者医療事業		0	402,178,061	402,178,061	0	77,313,570
小計 (A)		0	19,728,028,925	19,728,028,925	0	25,407,308,563
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					8,765,677,317	2,626,563,633
基 金 等	堺市交通遺児手当基金				184,080,551	0
	堺市公共施設等特別整備基金				25,108,392,056	0
	堺市減債基金				55,013,205,733	0
	堺市財政調整整基金				9,897,621,303	0
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金				0	724,100,000
	堺市泉北丘陵地区整備基金				5,271,780,339	0
	堺市民健康新生きがいづくり基金				136,188,411	0
	堺市地域福祉推進基金				2,355,289,470	0
	堺市介護保険給付費準備基金				3,447,390,036	0
	堺市国民健康保険料収納対策基金				5,810,751,154	0
	堺市自転車環境共生まちづくり基金				36,343,630	0
	堺市スポーツ一ツ振興基金				831,659,223	0
	堺市子ども教育ゆめ基金				801,516,694	0
	堺市市民活動支援基金				5,294,631	0
	堺市国際平和人権基金				2,143,000	0
	堺市カーボンニュートラル基金				7,416,352	0
	堺市産業活性化基金				1,330,869,255	0
	堺市世界遺産保全活用推進基金				340,924,114	0
	堺市公共交通活性化促進基金				3,177,808	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金				377,151,011	0
	堺市国際文化観光基金				552,904,101	0
	フェニチエ堺芸術文化創造基金				1,246,021,893	0
	堺市東西交通整備基金				700,227,376	0
	堺市はなみどり基金				469,563,667	0
	堺市奨学生等基金				599,831,173	0
	堺市動物愛護基金				12,561,000	0
小計 (B)					123,307,981,298	3,350,663,633
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4年4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
23,740,194,033	△5,244,690,959	5,248,039,759	3,348,800	0	0	3,348,800
726,749,913	△87,987,218	87,987,218	0	0	0	0
16,466,076	△16,466,076	16,466,076	0	0	0	0
184,969	27,403,106	0	27,403,106	0	27,403,106	0
432,565,056	△268,568,036	268,568,036	0	0	0	0
413,834,946	△413,834,946	413,834,946	0	0	0	0
77,313,570	324,864,491	0	324,864,491	0	324,864,491	0
25,407,308,563	△5,679,279,638	6,034,896,035	355,616,397	0	352,267,597	3,348,800
歳計外現金等保管方法						
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	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
3,352,685,033	8,039,555,917	0	8,039,555,917	6,412,403,407	1,627,152,510	0
0	184,080,551	0	184,080,551	184,080,551	0	0
0	25,108,392,056	0	25,108,392,056	25,108,392,056	0	0
0	55,013,205,733	0	55,013,205,733	55,013,205,733	0	0
0	9,897,621,303	0	9,897,621,303	9,897,621,303	0	0
0	724,100,000	0	724,100,000	724,100,000	0	0
0	5,271,780,339	0	5,271,780,339	5,271,780,339	0	0
0	136,188,411	0	136,188,411	136,188,411	0	0
0	2,355,289,470	0	2,355,289,470	2,355,289,470	0	0
0	3,447,390,036	0	3,447,390,036	3,447,390,036	0	0
0	5,810,751,154	0	5,810,751,154	5,810,751,154	0	0
0	36,343,630	0	36,343,630	36,343,630	0	0
0	831,659,223	0	831,659,223	831,659,223	0	0
0	801,516,694	0	801,516,694	801,516,694	0	0
0	5,294,631	0	5,294,631	5,294,631	0	0
0	2,143,000	0	2,143,000	2,143,000	0	0
0	7,416,352	0	7,416,352	7,416,352	0	0
0	1,330,869,255	0	1,330,869,255	1,330,869,255	0	0
0	340,924,114	0	340,924,114	340,924,114	0	0
0	3,177,808	0	3,177,808	3,177,808	0	0
0	377,151,011	0	377,151,011	377,151,011	0	0
0	552,904,101	0	552,904,101	552,904,101	0	0
0	1,246,021,893	0	1,246,021,893	1,246,021,893	0	0
0	700,227,376	0	700,227,376	700,227,376	0	0
0	469,563,667	0	469,563,667	469,563,667	0	0
0	599,831,173	0	599,831,173	599,831,173	0	0
0	12,561,000	0	12,561,000	12,561,000	0	0
3,352,685,033	123,305,959,898	0	123,305,959,898	121,678,807,388	1,627,152,510	0
	117,626,680,260	6,034,896,035	123,661,576,295	121,678,807,388	1,979,420,107	3,348,800

合計残高試算表

(単位：円)

	借 方			勘定科目			貸 方		
	残高	累計	月計		月計	累計	月計	累計	月計
118, 555, 461, 513	196, 385, 916, 408	361, 169, 911	361, 169, 911	固定資産		353, 991, 445	77, 830, 454, 895		
115, 275, 992, 786	193, 102, 905, 912	361, 169, 911	361, 169, 911	有形固定資産		350, 449, 676	77, 826, 913, 126		
5, 042, 654, 317	5, 042, 654, 317			土地					
6, 708, 997, 667	6, 708, 997, 667			建物					
5				建物減価却累計額		9, 318, 678	4, 078, 281, 957	4, 078, 281, 957	5
15, 190, 434, 705	15, 190, 434, 705			構築物		22, 698, 397	7, 307, 122, 273	7, 307, 122, 273	
8, 360, 971, 018	8, 360, 971, 018			構築物減価却累計額					
10	1, 246, 103, 759	1, 246, 103, 759	1, 157, 134	機械及び装置		28, 586, 109	5, 875, 737, 272	5, 875, 737, 272	10
154, 119, 637	154, 119, 637			機械及び装置減価却累計額					
533, 187, 838	533, 187, 838			量水器		1, 150, 296	559, 041, 945	559, 041, 945	
154, 634, 883, 014	154, 634, 883, 014			量水器減価却累計額		498, 126	128, 037, 108	128, 037, 108	
423, 995, 365	431, 668, 642			車両運搬具					
20	799, 885, 315	799, 885, 315	360, 012, 777	車両運搬具減価却累計額		276, 870, 255	59, 312, 678, 151	59, 312, 678, 151	20
139, 468, 727	143, 010, 496			工具器具		7, 673, 277	7, 673, 277		
130, 427, 060	133, 710, 496			工具器具減価却累計額					
9, 041, 667	9, 300, 000			送配水管		3, 654, 538	319, 020, 897	319, 020, 897	
3, 140, 000, 000	3, 140, 000, 000			送配水管減価却累計額					
25	3, 140, 000, 000	3, 140, 000, 000	3, 604, 657, 126	リース資産		258, 333	258, 333		25
10, 544, 427, 174	16, 123, 166, 836	3, 604, 657, 126	リース資産	リース資産					
10, 544, 427, 174	16, 123, 166, 836	3, 604, 657, 126	リース資産	投資その他の資産		3, 283, 436	3, 283, 436		
				長期貸付金					
				流動資産		5, 547, 224, 662	5, 578, 739, 662		
				流動資産		5, 547, 224, 662	5, 578, 739, 662		

	借 方			勘 定 科 目			貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	累 計	残 高
6,408,373,944	10,716,181,147	2,065,223,831		現金預金			4,307,807,203	4,307,807,203	
46,000	46,000			現金					
6,408,327,944	10,716,135,147	2,065,223,831		預金			4,307,807,203	4,307,807,203	
2,338,845,681	3,363,716,450	1,319,953,882		未収金			1,024,870,769	1,024,870,769	
5 1,849,879,661	2,822,062,018	1,282,787,303		水道料金未収金			972,182,357	972,182,357	
3,275,900	10,218,200	6,801,800		給水工事収入未収金			6,942,300	6,942,300	
241,483	247,807	58,532		受取損害賠償金未収金			6,324	6,324	
	5,163,300			工事負担金未収金			5,163,300	5,163,300	
18,132,400	37,017,200	26,562,800		加入金未収金			18,884,800	18,884,800	
10 467,316,237	489,007,925	3,743,447		その他収入未収金			21,691,688	21,691,688	
				貸倒引当金			31,515,000	31,515,000	
53,248,998	64,821,784			貯蔵品			11,572,786	11,572,786	
1,636,723,438	1,839,697,342	130,729,300		前払金			202,973,904	202,973,904	
	88,750,113	88,750,113		仮払消費税及び地方消費税					
15 50,000,000	50,000,000			短期貸付金					
				固定負債					
				固定負債			37,181,127,387	37,181,127,387	
				企業債			37,181,127,387	37,181,127,387	
				建設改良費等の財源に充てるための企業債			35,071,369,090	35,071,369,090	
				リース債務			35,071,369,090	35,071,369,090	
				引当金			107,582,297	107,582,297	
				退職給付引当金			2,002,176,000	2,002,176,000	
				修繕引当金			1,847,907,000	1,847,907,000	
				3,941,294,077	3,941,294,077	流動負債	154,269,000	154,269,000	
						1,856,115,725	7,861,369,415	3,920,075,338	
						1,856,115,725	7,861,369,415	3,920,075,338	25
				企業債			1,639,908,853	1,639,908,853	
				建設改良費等の財源に充てるための企業債			1,639,908,853	1,639,908,853	

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	残 高
5			リース債務								94,013,025
	1,936,904,814	1,936,904,814	未払金		687,261,903	2,730,015,661					793,110,847
	612,743,866	612,743,866	原水及び淨水費未払金		590,360,147	1,203,104,083					590,360,217
	169,904,753	169,904,753	配水及び給水費未払金		230,909	170,702,745					797,992
	7,776,548	7,776,548	受託工事費未払金		45,418	7,822,023					45,475
10	73,735,185	73,735,185	業務費未払金		140,855	76,492,911					2,757,726
	52,936,545	52,936,545	総係費未払金		1,494,710	54,912,092					1,975,547
	891,000	891,000	資産減耗費未払金			891,000					
	850,228,270	850,228,270	整備改良事業費未払金		60,327,720	910,563,116					60,334,846
	2,931,720	2,931,720	固定資産購入費未払金			2,931,720					10
15	18,739,600	18,739,600	貯蔵品未払金			18,739,600					
			未払消費税及び地方消費税			102,176,900					102,176,900
	147,017,327	147,017,327	その他未払金		34,662,144	181,679,471					34,662,144
	4,429,731	4,429,731	前受金		1,909,494	10,645,543					6,215,812
			給水前受金				5,975,036				5,975,036
20	4,429,731	4,429,731	その他前受金		1,909,494	4,670,507					240,776
	43,547,387	43,547,387	預り金		31,665,456	136,937,704					93,390,317
	4,911,176	4,911,176	水道料金		3,758,074	9,524,556					4,613,380
	8,025,758	8,025,758	税金		8,027,752	16,971,066					8,945,308
	15,801,632	15,801,632	法定福利掛金		15,208,951	15,963,095					161,463
25	7,350,520	7,350,520	保証金			25,603,563					18,253,043
	7,458,301	7,458,301	その他預り金		4,670,679	68,875,424					61,417,123
	1,956,343,653	1,956,343,653	下水道使用料預り金		1,015,940,410	2,970,402,167					1,014,058,514
			引当金			160,108,000					160,108,000
			賞与引当金			133,987,000					133,987,000
			法定福利費引当金			26,121,000					26,121,000
	68,492	68,492	仮受消費税及び地方消費税		119,338,462	119,338,462					119,269,970

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	月 計				月 計	累 計	月 計
22,834,862,576	22,834,862,576	98,803,345	繰延収益 長期前受金 長期前受金収益化累計額 資本金 自己資本金	24,148,000	52,126,724,584	29,291,862,008		
22,834,862,576	22,834,862,576	98,803,345		24,148,000	52,126,724,584	29,291,862,008		
145,600	145,600	145,600		24,148,000	52,126,724,584	52,126,578,984		
22,834,716,976	22,834,716,976	98,657,745						
5								
			自己資本金	44,468,850,774	44,468,850,774	44,468,850,774		
			固有資本金		1,009,986,548	1,009,986,548		
			組入資本金	43,451,396,307		43,451,396,307		
			繰入資本金		7,467,919	7,467,919		
10			剩余额		14,013,528,553	14,013,528,553		
			資本剩余金	11,488,060,605	11,488,060,605			
			国庫補助金		53,757,083	53,757,083		
			府補助金		17,464,584	17,464,584		
			工事負担金		1,267,278,733	1,267,278,733		
15			受贈財產評価額		1,044,288,849	1,044,288,849		
			加入金		9,105,271,356	9,105,271,356		
			利益剩余金		2,525,467,948	2,525,467,948		
			未处分利益剩余金		2,525,467,948	2,525,467,948		
			623,320 水道事業収益	1,278,358,122	1,278,358,122	1,277,734,802		
20	623,320	623,320 営業収益		1,171,891,983	1,171,891,983	1,171,268,663	20	
614,920	614,920 給水収益		1,164,998,441	1,164,998,441	1,164,383,521			
	8,400	8,400 受託工事収益		6,801,800	6,801,800	6,793,400		
			その他営業収益	91,742	91,742	91,742		
			営業外収益	106,460,791	106,460,791	106,460,791		
25			長期前受金戻入	98,733,345	98,733,345	98,733,345		
			雑収益	7,727,446	7,727,446	7,727,446		
			特別利益	5,348	5,348	5,348		

会計 : 下水道事業会計
令和4年 4月分

合計残高試算表

令和4年4月30日現在

(単位: 円)

残高	借方	勘定科目		貸方		月計	累計	月計	累計	残高
		月	計	月	計					
472,004,515,744	761,113,527,013	34,823,055	固定資産			1,263,989,317	289,109,011,269			
460,102,742,633	749,172,818,932	34,823,055	有形固定資産			1,225,054,347	289,070,076,299			
32,010,657,054	32,010,657,054		土地							
18,142,606,732	18,142,606,732		建物							
5			建物減価償却累計額			43,505,726	9,695,723,501	9,695,723,501		
595,893,298,734	595,893,298,734		構築物							
76,900,393,115	76,900,393,115		構築物減価償却累計額			955,987,643	235,923,361,136	235,923,361,136		
10	52,196,967	52,196,967	機械及び装置							
147,226,166	147,226,166		機械及び装置減価償却累計額			224,227,207	43,314,154,205	43,314,154,205		
—			車両運搬工具							10
26,026,440,164	26,026,440,164	34,823,055	車両運搬工具減価償却累計額			372,558	36,844,757	36,844,757		
15	11,901,773,111	11,940,708,081	工具器具							
3,680,959	3,780,331		工具器具減価償却累計額			961,213	99,992,700	99,992,700		
11,440,310,789	11,475,362,522	34,823,055	建設仮勘定							
5,656,100	5,656,100		無形固定資産			38,934,970	38,934,970	38,934,970		
288,564,804	289,352,308	5,803,756,206	地上権			99,372	99,372	99,372		
20	163,560,459	166,556,820	施設利用権							
9,704,865,850	16,999,131,326	5,803,756,206	電話加入権			35,051,733	35,051,733	35,051,733		
5,593,493,770	10,701,751,754	4,179,548,810	ソフトウェア							
3,000	3,000		流動資産			787,504	787,504	787,504		
25	5,593,490,770	10,701,748,754	現金預金			2,996,361	2,996,361	2,996,361		
3,149,799,675	5,308,337,987	4,179,548,810	現金			7,270,059,476	7,294,265,476	7,294,265,476		
2,995,476,714	4,957,895,716	1,326,269,767	未収金			5,108,257,984	5,108,257,984	5,108,257,984		
			使用料未収金			1,962,419,002	1,962,419,002	1,962,419,002		

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	累 計	月 計	残 高
5, 565, 833	5, 667, 443	1, 324, 100		受益者負担金未収金		101, 610		101, 610			
16, 864, 000	26, 950, 222			その他営業未収金		10, 086, 222		10, 086, 222			
131, 893, 128	317, 824, 606	14, 593, 047		その他未収金		185, 931, 478		185, 931, 478			
5				貸倒引当金				24, 206, 000		24, 206, 000	
				使用料貸倒引当金				23, 679, 000		23, 679, 000	
				受益者負担金貸倒引当金				527, 000		527, 000	
				前払金		3, 149, 300		3, 149, 300			
				仮払消費税及び地方消費税							
10				短期貸付金		113, 880		113, 880			
				固定負債				224, 059, 334, 973		224, 059, 334, 973	
				固定負債				224, 059, 334, 973		224, 059, 334, 973	
				企業債				219, 615, 932, 973		219, 615, 932, 973	
15				建設改良費等の財源に充てるための企業債				219, 615, 932, 973		219, 615, 932, 973	
				他会計借入金				3, 140, 000, 000		3, 140, 000, 000	
				建設改良費等の財源に充てるための長期借入金				3, 140, 000, 000		3, 140, 000, 000	
				引当金				1, 303, 402, 000		1, 303, 402, 000	
				退職給付引当金				862, 045, 000		862, 045, 000	
20				修繕引当金				441, 357, 000		441, 357, 000	
				流动負債							
				4, 151, 800, 823		4, 151, 800, 823		430, 294, 851		23, 222, 108, 024	
								430, 294, 851		19, 070, 307, 201	
				企業債						19, 070, 307, 201	
25				建設改良費等の企業債				17, 550, 477, 074		17, 550, 477, 074	
				他会計借入金				50, 000, 000		50, 000, 000	
				建設改良費等の長期借入金				50, 000, 000		50, 000, 000	
				未払金							
				4, 117, 969, 376		4, 117, 969, 376		285, 218, 293		5, 014, 450, 008	
25				9, 900		9, 900		3, 545, 893		3, 535, 993	
								271, 110, 265		271, 110, 265	

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
5	4,117,959,476	4,117,959,476	過年度未払金			4,729,231,715		611,272,239			
			その他未払金		10,562,135	10,562,135		10,562,135			
			前受金		1,800,000	67,047,904		60,520,534			
	6,527,370	6,527,370	預り金		22,587,442	334,535,922		307,312,252			
	27,223,670	27,223,670	税金		7,249,609	15,710,779		7,809,439	5		
10	7,901,340	7,901,340	法定福利掛金		14,074,965	15,988,453		442,090			
	15,546,363	15,546,363	保証金			61,399,710		61,017,610			
	382,100	382,100	その他預り金		1,262,868	241,436,980		238,043,113			
	3,393,867	3,393,867	引当金			84,908,000		84,908,000			
			賞与引当金			71,285,000		71,285,000	10		
15			法定福利費引当金			13,623,000		13,623,000			
	80,407	80,407	仮受消費税及び地方消費税		120,689,116	120,689,116		120,608,709			
	114,274,364,301	484,154,792	繰延収益		1,324,100	274,708,679,963		160,434,315,662			
	114,274,364,301	484,154,792	繰延収益		1,324,100	274,708,679,963		160,434,315,662			
	20,290	20,290	長期前受金		1,324,100	274,708,679,963		274,708,659,673	15		
20	114,274,344,011	114,274,344,011	484,134,502	長期前受金収益化累計額							
			資本金			60,337,624,565		60,337,624,565			
			自己資本金			60,337,624,565		60,337,624,565			
			固有資本金			36,637,068,830		36,637,068,830			
			組入資本金			187,440,398		187,440,398	20		
25			繰入資本金			23,513,115,337		23,513,115,337			
			剩余金			16,298,932,061		16,298,932,061			
			資本剰余金			12,799,281,108		12,799,281,108			
			国庫補助金			9,217,906,630		9,217,906,630			
			府補助金			155,311,000		155,311,000	25		
			受贈財産評価額			2,924,438,798		2,924,438,798			
			その他資本剰余金			501,624,680		501,624,680			

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
			利益剩余金					3,499,650,953		3,499,650,953	
			未处分利益剩余金					3,499,650,953		3,499,650,953	
			下水道事業収益					3,710,070,227		3,710,070,227	
5	804,073	804,073	804,073	804,073	804,073	804,073	804,073	3,205,565,989	3,205,565,989	3,204,761,916	5
			營業収益					1,205,565,989	1,205,565,989	1,204,761,916	
			下水道使用料					2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	
			他会計負担金					505,166,973	505,166,973	505,166,973	
			管業外収益					484,154,792	484,154,792	484,154,792	
			長期前受金戻入					21,012,181	21,012,181	21,012,181	
			雑収益					141,338	141,338	141,338	
10			特別利益					141,338	141,338	141,338	10
			過年度損益修正益					141,338	141,338	141,338	
			下水道事業費用								
			營業費用								
15	2,201,203,095	2,201,203,095	2,201,203,095	1,927,706,662	1,927,706,662	1,927,706,662	1,927,706,662	40,264,960	40,264,960	40,264,960	15
			管きよ費					15,392,735	15,392,735	15,392,735	
			ポンプ場費					362,052,752	362,052,752	362,052,752	
			処理場費					3,236,075	3,236,075	3,236,075	
			水質検査費					4,310,099	4,310,099	4,310,099	
			水質規制費					13,536,504	13,536,504	13,536,504	
			普及促進費					2,900,806	2,900,806	2,900,806	
20	2,900,806	2,900,806	2,900,806	24,816,500	24,816,500	24,816,500	24,816,500	3,309,601	3,309,601	3,309,601	20
			業務費					1,263,989,317	1,263,989,317	1,263,989,317	
			維持管理負担金					271,110,265	271,110,265	271,110,265	
			屎尿処理費					271,110,265	271,110,265	271,110,265	
			減価償却費					2,386,168	2,386,168	2,386,168	
			営業外費用					支払利息及び企業債取扱諸費			
			特別損失								25

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
2,386,168	2,386,168	2,386,168	2,386,168	2,356,168	過年度損益修正損						
5											
10											
15											
20											
25											
483,910,584,689	898,740,830,631	12,676,542,044		合 計				12,676,542,044	898,740,830,631	483,910,584,689	

監査委員報告第4号

令和4年6月30日

堺市議会議長
裏 山 正 利 様

堺市監査委員 小 堀 清 次
同 田 渕 和 夫
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、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 引野町ほか配水管布設工事

(上下水道局 水道部 水道サービスセンター)

2 豊田ほか配水管布設工事

(上下水道局 水道部 水道建設管理課)

3 岩室高地配水池陶器山分岐送水管布設工事

(上下水道局 水道部 水運用管理課)

4 陶器北ほか配水管布設工事 (概算数量設計)

(上下水道局 水道部 水道サービスセンター)

5 浜寺昭和町下水管布設工事 (1-1)

(上下水道局 下水管路部 下水道建設課)

6 砂道町ほか下水管改築工事 (2-21)

(上下水道局 下水管路部 西部下水道サービスセンター)

7 堀上町ほか下水管布設工事 (2-2)

(上下水道局 下水管路部 下水道建設課)

第3 監査実施期間

令和4年4月1日～令和4年6月30日

第4 監査内容及び結果

1 引野町ほか配水管布設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市東区引野町ほか

工 期 令和3年3月3日～令和4年5月31日

契約金額 257,275,700円

工事目的

本工事は、水道管の耐震性の向上と漏水事故防止を目的として、経年劣化した配水管の布設替えを行うものである。

工事内容

配水管布設工 $\phi 50 \sim \phi 300\text{ mm}$ L=914.63m

配水管撤去工 $\phi 50 \sim \phi 400\text{ mm}$ L=1,104.90m

既設管充填工 $\phi 250 \sim \phi 400\text{ mm}$ L=137.90m

給水管接合替工 $\phi 20 \sim \phi 75 \text{ mm}$ N=52 か所
附帯工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、布設替え後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、以下のとおり指摘すべき事項があつたので、適切な処理をする必要がある。

本工事及び「2 豊田ほか配水管布設工事」は、車道部の路盤が堅固である理由から、掘削幅両端と中央部の3か所を深さ50cm（舗装厚15cm、路盤厚35cm）のカッターで切断する工法を採用している。

しかし、50cmのカッター一切断、堅固な路盤の掘削及び積込みを行った事實を裏付ける写真が不足していることから、設計図書に示されている工法の施工確認ができなかった。

工事監理を適切に行い、受注者の指導、監督を徹底し、工事内容が検収できる工事書類を確実に作成されたい。

また、50cmのカッター一切断は、市に積算単価がないため、見積価格によって単価を決定している。

しかし、40cmのカッター一切断の市単価と、見積価格を比較すると価格差が約1.9倍（約2100万円相当）になっている。

50cmのカッター一切断の単価について適正であるか検証されたい。

2 豊田ほか配水管布設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区豊田ほか

工 期 令和3年2月5日～令和3年9月30日

契約金額 165,089,100円

工事目的

本工事は、水道管の耐震性の向上と漏水事故防止を目的として、経年劣化した配水管の布設替えを行うものである。

工事内容

配水管布設工 $\phi 50 \sim \phi 300 \text{ mm}$ L=866.59m

配水管撤去工 $\phi 50 \sim \phi 400 \text{ mm}$ L=876.54m

既設管充填工 $\phi 75 \sim \phi 150 \text{ mm}$ L=172.00m

給水管接合替工 $\phi 20 \sim \phi 75 \text{ mm}$ N=20 か所

附帯工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、布設替え後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、以下のとおり指摘すべき事項があつたので、適切な処理をする必要がある。

指摘内容は「1 引野町ほか配水管布設工事」で記載のとおり。

3 岩室高地配水池陶器山分岐送水管布設工事

(1) 工事概要

工事場所　堺市南区晴美台 1 丁 36 番 10 号
工　期　　令和 3 年 5 月 20 日～令和 4 年 3 月 18 日
契約金額　76,122,200 円
工事目的

本工事は、岩室高地配水池の受水機能の強化を目的として、送水管の整備を行うものである。

工事内容

送水管布設工　DIP ϕ 150～ ϕ 400 mm　L=105.84m
仕切弁設置工　 ϕ 150～ ϕ 400 mm　N=3 台
排水用単口消火栓設置工　N=1 か所
逆止弁設置工　 ϕ 400 mm　N=1 台
電動弁設置工　 ϕ 400 mm　N=2 台
不斷水式仕切弁設置工　 ϕ 600 mm　N=1 か所
不斷水分岐設置工　 ϕ 600 mm × ϕ 400 mm　N=1 か所
場内整備工　一式
アスファルト舗装工　A=250.00m²

(2) 施工調査内容

本工事は、すでに完成しており、マンホール内部と舗装の状況を確認した。

(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 陶器北ほか配水管布設工事（概算数量設計）

(1) 工事概要

工事場所　堺市中区陶器北ほか
工　期　　令和 3 年 5 月 31 日～令和 4 年 2 月 28 日
契約金額　51,274,300 円

工事目的

本工事は、水道管の耐震性の向上と漏水事故防止を目的として、経年劣化した配水管の布設替えを行うものである。

工事内容

配水管布設工 $\phi 100 \sim \phi 150$ mm L=458.05m
配水管撤去工 $\phi 100 \sim \phi 150$ mm L=458.05m
給水管接合替工 $\phi 20 \sim \phi 75$ mm N=27 か所
附帯工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、布設替え後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 浜寺昭和町下水管布設工事 (1-1)

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区浜寺昭和町地内
工 期 令和2年4月24日～令和4年6月30日
契約金額 1,076,105,800円

工事目的

本工事は、南海本線連続立体交差事業の推進を目的として、既設水路の移設が必要となるため、下水管の布設を行うものである。

工事内容

区間距離 L=491.7m
管布設工 $\square 2,500 \times 2,500$ mm L=383.8m
管布設工 $\square 2,500 \times 1,300$ mm L=18.8m
管布設工 $\phi 300 \sim \phi 2,200$ mm L=73.9m
マンホール設置工 雨水 N=3 か所
附帯工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、工事中であり、現場の安全管理状況及びすでに完成している発進・到達立坑部のマンホール内部と舗装の仮復旧状況を確認した。

(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 砂道町ほか下水管改築工事 (2-21)

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区砂道町ほか 4 か所
工 期 令和 2 年 10 月 21 日～令和 3 年 11 月 30 日
契約金額 198, 577, 500 円

工事目的

本工事は、下水管の長寿命化を目的として、下水管の更生および布設替えを行うものである。

工事内容

管きよ更生工 $\phi 300 \sim \phi 600$ mm L=1, 027. 6m
管きよ更生工 $\phi 1, 500 \sim \phi 1, 650$ mm L=133. 5m
管布設工 $\phi 300$ mm L=81. 0m
マンホール設置工 N=3 か所
舗装復旧工 A=440. 8m²

(2) 施工調査内容

本工事は、すでに完成しており、マンホール内部と舗装の復旧状況を確認した。

(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 堀上町ほか下水管布設工事 (2-2)

(1) 工事概要

工事場所 堺市中区堀上町ほか 2 か所
工 期 令和 3 年 1 月 28 日～令和 4 年 3 月 18 日
契約金額 185, 227, 218 円

工事目的

本工事は、浸水対策を目的として、下水管の布設を行うものである。

工事内容

管推進工 $\phi 1, 000$ mm L=136. 2m
管布設工 $\phi 200 \sim \phi 800$ mm L=243. 5m
マンホール設置工 雨水 N=17 か所
マンホール設置工 汚水 N=6 か所
樹設置工 雨水樹 N=5 か所
立坑工 一式
地盤改良工 一式
附帯工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、すでに完成しており、マンホール内部と舗装の復旧状況を確認した。

(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5号

令和4年7月21日

堺市議会議長

裏山正利様

堺市監査委員 小堀清次
同 田渕和夫
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4年5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4年7月1日～令和4年7月21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4年5月31日現在の収支計算表(別表1-1・1-2)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4年5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。

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 特 別 現 会 金	一般会計	450,660,614,471	19,009,281,983	469,669,896,454	377,182,429,044	84,349,165,628
	国民健康保険事業	67,053,319,984	22,325,380,167	89,378,700,151	69,640,748,897	19,737,901,854
	公共用地先行取得事業	924,832,980	1,776,279,153	2,701,112,133	2,684,593,645	16,428,488
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	438,791,389	28,168,076	466,959,465	345,274,952	646,803
	介護保険事業	73,191,069,526	13,292,928,841	86,483,998,367	82,906,413,159	293,738,257
	公債管理	14,217,113,914	51,768,330,991	65,985,444,905	65,985,411,641	33,264
後期高齢者医療事業		12,858,137,417	823,801,387	13,681,938,804	13,174,281,268	1,463,471
小計(A)		619,343,879,681	109,024,170,598	728,368,050,279	611,919,152,606	104,399,377,765
種類＼区分					前月末残額	本月収入済額
一時借入金						
歳入歳出外現金						
基 金	堺市交通遺児手当基金					
	堺市公共施設等特別整備基金					
	堺市減債基金					
	堺市財政調整基金					
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金					
	堺市泉北丘陵地区整備基金					
	堺市民健康新生きがいづくり基金					
	堺市地域福祉推進基金					
	堺市介護保険給付費準備基金					
	堺市国民健康保険料収納対策基金					
	堺市自転車環境共生まちづくり基金					
	堺市スボーツ振興基金					
	堺市子ども教育ゆめ基金					
	堺市市民活動支援基金					
	堺市国際平和人権基金					
	堺市環境都市推進基金					
	堺市産業活性化基金					
	堺市世界遺産保全活用推進基金					
	堺市公共交通活性化促進基金					
	堺市大規模災害被災地等支援基金					
等	堺市国際文化観光基金					
	フェニーチェ堺芸術文化創造基金					
	堺市東西交流整備基金					
	堺市はなみどり基金					
	堺市奨学生等基金					
	堺市動物愛護基金					
小計(B)						
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4年5月31日現在
(単位=円)

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 特 別 現 会 計	一般会計	18,495,503,074	32,326,585,298	50,822,088,372	23,740,194,033	22,420,825,455
	国民健康保険事業	638,762,695	281,859,070	920,621,765	726,749,913	622,856,509
	公共用地先行取得事業	0	0	0	16,466,076	49,520,478
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	27,588,075	7,869,138	35,457,213	184,969	27,339,913
	介護保険事業	163,997,020	8,219,417,549	8,383,414,569	432,565,056	6,916,620,544
	公債管理	0	0	0	413,834,946	2,222,468,712
金	後期高齢者医療事業	402,178,061	577,241,389	979,419,450	77,313,570	1,355,215,641
小計(A)		19,728,028,925	41,412,972,444	61,141,001,369	25,407,308,563	33,614,847,252
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					8,039,555,917	2,141,098,971
基 金 等	堺市交通遺児手当基金				184,080,551	0
	堺市公共施設等特別整備基金				25,108,392,056	82,231,500
	堺市減債基金				55,013,205,733	0
	堺市財政調整整基金				9,897,621,303	8,907,747,493
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金				724,100,000	0
	堺市泉北丘陵地区整備基金				5,271,780,339	0
	堺市民健康生きがいづくり基金				136,188,411	0
	堺市地域福祉推進基金				2,355,289,470	0
	堺市介護保険給付費準備基金				3,447,390,036	228,109,964
	堺市国民健康保険料収納対策基金				5,810,751,154	734,380,987
	堺市自転車環境共生まちづくり基金				36,343,630	0
	堺市スポーツ一ツ振興基金				831,659,223	25,000
	堺市子ども教育ゆめ基金				801,516,694	2,745,000
	堺市市民活動支援基金				5,294,631	0
	堺市国際平和人権基金				2,143,000	0
	堺市力一ボンニユートラル基金				7,416,352	0
	堺市産業活性化基金				1,330,869,255	14,338,700
	堺市世界遺産保全活用推進基金				340,924,114	0
	堺市公共交通活性化促進基金				3,177,808	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金				377,151,011	7,461,762
	堺市国際文化観光基金				552,904,101	153,920
	フェニチエ堺芸術文化創造基金				1,246,021,893	0
	堺市東西交通整備基金				700,227,376	0
	堺市はなみどり基金				469,563,667	1,987,394
	堺市奨学生等基金				599,831,173	465,000
	堺市動物愛護基金				12,561,000	0
小計(B)					123,305,959,898	12,120,745,691
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4年5月31日現在
(単位=円)

合計残高試算表

令和4年5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	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
118,382,498,289	196,568,024,929	182,108,521	固定資産			355,071,745	78,185,526,640				
115,106,103,331	193,284,546,433	181,640,521	有形固定資産			351,529,976	78,178,443,102				
5,042,654,317	5,042,654,317		土地								
6,708,997,667	6,708,997,667		建物								
5			建物減価却累計額			9,318,678	4,087,600,635	4,087,600,635			
15,190,434,705	15,190,434,705		構築物								
8,360,971,018	8,360,971,018		構築物減価却累計額			22,698,397	7,329,820,670	7,329,820,670			
10			機械及び装置								
1,246,161,574	1,247,241,874	1,138,115	機械及び装置減価却累計額			28,586,109	5,904,323,381	5,904,323,381			
	540,150	540,150	量水器			1,080,300	1,080,300	1,080,300			
			量水器減価却累計額			1,150,296	560,192,241	559,652,091			
154,119,637	154,119,637		車両運搬具								
533,187,838	533,187,838		車両運搬具減価却累計額			498,126	128,535,234	128,535,234			
154,634,883,014	154,634,883,014		工具器具			3,654,538	322,675,435	322,675,435			
416,322,088	431,668,642		工具器具減価却累計額								
			送配水管			276,870,255	59,589,548,406	59,589,548,406			
			送配水管減価却累計額			7,673,277	15,346,554	15,346,554			
20	979,847,571	979,847,571	179,962,256	建設反勘定							
136,394,958	143,478,496	468,000	無形固定資産			3,541,769	7,083,538	7,083,538			
127,611,624	134,178,496	468,000	ソフトウェア			3,283,436	6,566,872	6,566,872			
8,783,334	9,300,000		リース資産			258,333	516,666	516,666			
3,140,000,000	3,140,000,000		リース資産								
25			投資その他の資産								
11,400,460,255	21,171,903,923	5,048,737,087	長期貸付金								
11,400,460,255	21,171,903,923	5,048,737,087	流動資産			4,192,704,006	9,771,443,668	9,771,443,668			

残高	借 方		勘定科目		貸 方	
	月 計	累計	月 計	累計	月 計	累計
7,796,984,182	14,276,038,112	3,559,856,965	現金預金		2,171,246,727	6,479,053,930
46,000	46,000		現金			
7,796,938,182	14,275,992,112	3,559,856,965	預金		2,171,246,727	6,479,053,930
1,692,914,473	4,668,698,870	1,304,982,420	未収金		1,950,913,628	2,975,784,397
5 1,534,465,684	4,013,196,223	1,191,134,205	水道料金未収金		1,506,548,182	2,478,730,539
3,135,100	16,908,100	6,689,900	給水工事収入未収金		6,839,700	13,773,000
350,752	1,462,394	1,214,587	受取損害賠償金未収金		1,105,318	1,111,642
	5,163,300		工事負担金未収金			5,163,300
70,115,100	110,302,500	73,285,300	加入金未収金		21,302,600	40,187,400
10 84,847,837	521,666,353	32,658,428	その他収入未収金		415,126,828	436,818,516
			貸倒引当金			31,515,000
49,194,378	72,243,784	7,422,000	貯蔵品		11,476,620	23,049,406
1,669,856,407	1,931,897,342	92,200,000	前払金		59,067,031	262,040,935
173,025,815	173,025,815	84,275,702	仮払消費税及び地方消費税			
15 50,000,000	50,000,000		短期貸付金			
			固定負債			
			固定負債		37,181,127,387	37,181,127,387
			企業債		37,181,127,387	37,181,127,387
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		35,071,369,090	35,071,369,090
			リース債務		35,071,369,090	35,071,369,090
			引当金		107,582,297	107,582,297
			退職給付引当金		2,002,176,000	2,002,176,000
			修繕引当金		1,847,907,000	1,847,907,000
			流動負債		154,269,000	154,269,000
5,653,546,689	1,712,252,612			2,380,911,080	10,242,280,495	4,588,733,806
25 5,653,546,689	1,712,252,612		流動負債	2,380,911,080	10,242,280,495	4,588,733,806
			企業債		1,639,908,853	1,639,908,853
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,639,908,853	1,639,908,853

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
5	7,931,870	7,931,870	リース債務					94,013,025			86,081,155
	2,593,260,163	656,355,349	未払金			649,610,455		3,379,626,116			786,365,953
	1,203,104,083	590,360,217	原水及び淨水費未払金			609,585,801		1,812,689,884			609,585,801
	170,702,428	797,675	配水及び給水費未払金			311,184		171,013,929			311,501
	7,821,966	45,418	受託工事費未払金			132,099		7,954,122			132,156 5
10	76,601,534	2,866,349	業務費未払金			180,160		76,673,071			71,537
	54,887,389	1,950,844	総係費未払金			901,083		55,813,175			925,786
	891,000		資産減耗費未払金					891,000			
	910,563,116	60,334,846	整備改良事業費未払金			559,734		911,122,850			559,734
	2,931,720		固定資産購入費未払金			514,800		3,446,520			514,800 10
15	18,739,600		貯蔵品未払金			2,761,440		21,501,040			2,761,440
			未払消費税及び地方消費税					102,176,900			102,176,900
			その他未払金			34,664,154		216,343,625			69,326,298
	4,665,007	235,276	前受金			173,044		10,818,587			6,153,580
			給水前受金					5,975,036			5,975,036 15
20	4,665,007	235,276	その他前受金			173,044		4,843,551			178,544
	76,394,201	32,846,814	預り金			38,471,070		175,408,774			99,014,573
	8,680,844	3,769,668	水道料金			2,390,271		11,914,827			3,233,983
	17,016,941	8,991,183	税金			8,068,732		25,039,798			8,022,857
	31,616,516	15,814,884	法定福利掛金			15,835,045		31,798,140			181,624 20
25	8,750,520	1,400,000	保証金			6,027,820		31,631,383			22,880,863
	10,329,380	2,871,079	その他預り金			6,149,202		75,024,626			64,695,246
	2,971,209,473	1,014,865,820	下水道使用料預り金			1,574,788,762		4,545,190,929			1,573,981,456
			引当金					160,108,000			160,108,000
			賞与引当金					133,987,000			133,987,000 25
26			法定福利費引当金					26,121,000			26,121,000
	85,975	17,483	仮受消費税及び地方消費税			117,867,749		237,206,211			237,120,236

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	月 計				月 計	累 計	月 計
22,933,665,921	98,803,345	98,803,345	繰延収益	66,623,000	52,193,347,584	29,259,681,663		
22,933,665,921	98,803,345	98,803,345		66,623,000	52,193,347,584	29,259,681,663		
291,200	145,600			66,623,000	52,193,347,584	52,193,056,384		
22,933,374,721	22,933,374,721	98,657,745						
5								
			資本金			44,468,850,774	44,468,850,774	5
			自己資本金			44,468,850,774	44,468,850,774	
			固有資本金			1,009,986,548	1,009,986,548	
			組入資本金			43,451,396,307	43,451,396,307	
			繰入資本金					
10			剩余额			7,467,919	7,467,919	
			資本剩余金			14,013,528,553	14,013,528,553	
			国庫補助金			11,488,060,605	11,488,060,605	
			府補助金			53,757,083	53,757,083	
			工事負担金			17,464,584	17,464,584	
15			受贈財產評価額			1,267,278,733	1,267,278,733	
			加入金			1,044,288,849	1,044,288,849	15
			利益剩余金			9,105,271,356	9,105,271,356	
			未处分利益剩余金			2,525,467,948	2,525,467,948	
			738,554	115,234	水道事業収益	1,223,942,139	2,502,300,261	2,501,561,707
20			738,554	115,234	営業収益	1,116,469,075	2,288,361,058	2,287,622,504
			719,754	104,834	給水収益	1,082,301,826	2,247,300,267	2,246,580,513
			18,800	10,400	受託工事収益	6,689,900	13,491,700	13,472,900
					その他営業収益	27,477,349	27,569,091	27,569,091
					営業外収益	107,458,414	213,919,205	213,919,205
25					長期前受金戻入	98,733,345	197,466,690	197,466,690
					雑収益	8,725,069	16,452,515	16,452,515
					特別利益	14,650	19,998	19,998

会計：下水道事業会計
令和4年 5月分

合計残高試算表

令和4年5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		月 計	累 計
471,191,417,858	761,564,418,444	450,891,431	450,891,431	固定資産		1,263,989,317		290,373,000,586	
459,203,488,807	749,498,619,453	325,800,521		有形固定資産		1,225,054,347		290,295,130,646	
32,010,657,054	32,010,657,054			土地					
18,142,606,732	18,142,606,732			建物					
5				建物減価却累計額					
595,893,298,734	595,893,298,734			構築物		43,505,726	9,739,229,227	9,739,229,227	5
				構築物減価却累計額		955,987,643	236,879,348,779	236,879,348,779	
76,900,393,115	76,900,393,115			機械及び装置					
10 52,196,967	52,196,967			機械及び装置減価却累計額		224,227,207	43,538,381,412	43,538,381,412	10
				車両運搬具					
				車両運搬具減価却累計額		372,558	37,217,315	37,217,315	
147,226,166	147,226,166			工具器具		961,213	100,953,913	100,953,913	
26,352,240,685	26,352,240,685	325,800,521		工具器具減価却累計額					
15 11,987,929,051	12,065,798,991	125,090,910		建設仮勘定		38,934,970	77,869,940	77,869,940	15
	3,581,587	3,780,331		無形固定資産					
				地上権		99,372	198,744	198,744	
11,530,349,966	11,600,453,432	125,090,910		施設利用権		35,051,733	70,103,466	70,103,466	
5,656,100	5,656,100			電話加入権					
287,777,300	289,352,308			庁舎利用権		787,504	1,575,008	1,575,008	
20 160,564,098	166,556,820			ソフトウェア		2,996,361	5,992,722	5,992,722	20
11,124,627,378	20,927,924,845	3,928,793,519		流動資産		2,509,031,991	9,803,297,467	9,803,297,467	
11,124,627,378	20,927,924,845	3,928,793,519		流動資産		2,509,031,991	9,803,297,467	9,803,297,467	
6,797,668,440	13,264,282,344	2,562,530,590		現金預金		1,358,355,920	6,466,613,904	6,466,613,904	
	3,000	3,000		現金					
25 6,797,665,440	13,264,279,344	2,562,530,590		預金		1,358,355,920	6,466,613,904	6,466,613,904	25
3,411,790,316	6,613,204,858	1,304,866,871		未収金		1,042,876,230	3,201,414,542	3,201,414,542	
3,246,921,386	6,229,949,506	1,272,053,790		使用料未収金		1,020,609,118	2,983,028,120	2,983,028,120	

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
5, 283, 133	5, 667, 443		受益者負担金未収金		282, 700			384, 310			
31, 399, 000	58, 349, 222	31, 399, 000	その他営業未収金		16, 864, 000			26, 950, 222			
128, 186, 797	319, 238, 687	1, 414, 081	その他未収金		5, 120, 412			191, 051, 890			
5			貸倒引当金					24, 206, 000		24, 206, 000	
			使用料貸倒引当金					23, 679, 000		23, 679, 000	5
			受益者負担金貸倒引当金					527, 000		527, 000	
819, 530, 645	930, 396, 423		前払金		107, 716, 478			110, 865, 778			
118, 415, 177	118, 416, 540	61, 396, 058	仮払消費税及び地方消費税		1, 363			1, 363			
10	1, 428, 800	1, 624, 680	短期貸付金		82, 000			195, 880			
			固定負債					224, 059, 334, 973		224, 059, 334, 973	10
			企業債		219, 615, 932, 973			219, 615, 932, 973			
			建設改良費等の財源に充てるための企業債					219, 615, 932, 973		219, 615, 932, 973	
			他会計借入金		3, 140, 000, 000			3, 140, 000, 000		3, 140, 000, 000	
15			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金					3, 140, 000, 000		3, 140, 000, 000	15
			引当金		1, 303, 402, 000			1, 303, 402, 000		1, 303, 402, 000	
			退職給付引当金					862, 045, 000		862, 045, 000	
			修繕引当金					441, 357, 000		441, 357, 000	
20	5, 033, 940, 944	882, 140, 121	流动負債		635, 656, 342			23, 857, 764, 366		18, 823, 823, 422	20
			企業債		635, 656, 342			23, 857, 764, 366		18, 823, 823, 422	
			建設改良費等の財源に充てるための企業債					17, 550, 477, 074		17, 550, 477, 074	
			他会計借入金					50, 000, 000		50, 000, 000	
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金					50, 000, 000		50, 000, 000	
25	4, 739, 117, 149	621, 147, 773	未払金		494, 086, 106			5, 508, 536, 114		769, 418, 965	25
	3, 545, 893	3, 535, 993	営業未払金		14, 979, 816			18, 525, 709		14, 979, 816	
			営業外未払金		271, 110, 265			542, 220, 530		542, 220, 530	

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
5	4,729,168,284	611,208,808	611,208,808	過年度未払金				4,729,231,715			63,431
	6,402,972	6,402,972	6,402,972	その他未払金				207,996,025	218,558,160		212,155,188
	6,528,000	630	630	前受金				630	67,048,534		60,520,534
	288,215,388	260,991,718	260,991,718	預り金				22,956,794	357,492,716		69,277,328
	15,710,779	7,809,439	7,809,439	税金				7,171,930	22,882,709		7,171,930 5
10	30,914,284	15,367,921	15,367,921	法定福利掛金				15,407,717	31,396,170		481,886
	382,100			保証金					61,399,710		61,017,610
	241,208,225	237,814,358	237,814,358	その他預り金				377,147	241,814,127		605,902
				引当金					84,908,000		84,908,000
				賞与引当金					71,285,000		71,285,000 10
15				法定福利費引当金					13,623,000		13,623,000
	80,407			仮受消費税及び地方消費税				118,612,812	239,301,928		239,221,521
	114,758,519,093	484,154,792	484,154,792	繰延収益					274,708,679,963		159,950,160,870
	114,758,519,093	484,154,792	484,154,792	繰延収益					274,708,679,963		159,950,160,870
	40,580	20,290	20,290	長期前受金					274,708,679,963		274,708,639,383 15
20	114,758,478,513	114,758,478,513	484,134,502	長期前受金収益化累計額							
				資本金					60,337,624,565		60,337,624,565
				自己資本金					60,337,624,565		60,337,624,565
				固有資本金					36,637,068,830		36,637,068,830
				組入資本金					187,440,398		187,440,398 20
25				繰入資本金					23,513,115,337		23,513,115,337
				剩余金					16,298,932,061		16,298,932,061
				資本剰余金					12,799,281,108		12,799,281,108
				国庫補助金					9,217,906,630		9,217,906,630
				府補助金					155,311,000		155,311,000 25
				受贈財産評価額					2,924,438,798		2,924,438,798
				その他資本剰余金					501,624,680		501,624,680

借 方				勘 定 科 目				貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計		月 計	累 計	月 計	残 高
			利益剩余金					3,499,650,953		3,499,650,953	
			未处分利益剩余金					3,499,650,953		3,499,650,953	
5			下水道事業収益		3,170,455,311	6,881,329,611		6,880,525,538			
	804,073		營業収益		2,684,870,142	5,890,436,131		5,889,632,058			
	804,073		下水道使用料		1,156,295,596	2,361,861,585		2,361,057,512	5		
			他会計負担金		1,500,000,000	3,500,000,000		3,500,000,000			
			負担金		28,544,546	28,544,546		28,544,546			
			その他営業収益		30,000	30,000		30,000			
			営業外収益		485,458,837	990,625,810		990,625,810			
10			長期前受金戻入		484,154,792	968,309,584		968,309,584	10		
			雑収益		1,304,045	22,316,226		22,316,226			
			特別利益		126,332	267,670		267,670			
			過年度損益修正益		126,332	267,670		267,670			
15	4,034,356,193	4,034,369,830	1,833,166,735	下水道事業費用		13,637		13,637			
	3,486,630,500	3,486,644,137	1,558,937,475	営業費用		13,637		13,637			
	106,199,650	106,199,650	65,934,690	管き上費							
	49,462,415	49,462,415	34,069,680	ポンプ場費							
	482,678,917	482,678,917	120,626,165	処理場費							
	6,638,440	6,638,440	3,402,365	水質検査費							
20	8,393,998	8,407,635	4,097,536	水質規制費		13,637		13,637			
	26,011,838	26,011,838	12,475,334	普及促進費							
	33,058,576	33,058,576	30,157,770	業務費							
	45,554,602	45,554,602	20,738,102	総係費							
	193,897,313	193,897,313		維持管理負担金							
25	6,756,117	6,756,117	3,446,516	し尿処理費							
	2,527,978,634	2,527,978,634	1,263,989,317	減価償却費							
	542,220,530	542,220,530	271,110,265	営業費用							

令和4年第3回市議会(定例会)監査委員報告綴

令和4年8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-B2-22-0064