

令和5年第5回市議会（定例会）

監査委員報告綴

堺 市

目 次

監査委員報告第6号	例月現金出納検査結果報告 (令和5年6月分)	1
監査委員報告第7号	例月現金出納検査結果報告 (令和5年7月分)	15
監査委員報告第8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9号	例月現金出納検査結果報告 (令和5年8月分)	37

令和5年9月4日

堺市議会議長
的場慎一様

堺市監査委員 信 貴 良 太
同 小 堀 清 次
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5年6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5年8月1日～令和5年9月4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5年6月30日現在の収支計算表(別表1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された令和5年6月30日現在の試算表(別表2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表 1

令和 5 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	一 般 会 計	51,084,882,435	71,615,533,005	122,700,415,440	46,968,580,270	35,346,094,274
	特 別 会 計					
	国民健康保険事業	286,711,744	1,315,107,824	1,601,819,568	762,229,864	322,437,257
	公共用地先行取得事業	0	0	0	108,840,000	432,141
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	28,172,553	215,816,693	243,989,246	19,595,172	2,512,616
	介護保険事業	8,582,031,991	6,494,056,595	15,076,088,586	7,757,865,668	7,297,819,525
	公債管理	0	4,696,000	4,696,000	2,680,857,267	130,586,210
後期高齢者医療事業	1,048,037,388	590,047,051	1,638,084,439	1,614,275,757	23,511,849	
小 計		61,029,836,111	80,235,257,168	141,265,093,279	59,912,243,998	43,123,393,872
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					8,430,082,434	3,603,757,500
基 金	堺市交通遺児手当基金				179,768,049	0
	堺市公共施設等特別整備基金				27,688,506,591	0
	堺市減債基金				48,274,573,110	0
	堺市財政調整基金				19,831,797,849	0
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金				684,200,000	0
	堺市泉北丘陵地区整備基金				4,998,486,688	0
	堺市民健康生きがいづくり基金				118,437,641	0
	堺市地域福祉推進基金				1,957,218,143	0
	堺市介護保険給付費準備基金				4,575,641,165	0
	堺市国民健康保険料収納対策基金				6,535,382,783	0
	堺市自転車環境共生まちづくり基金				121,874,946	0
	堺市スポーツ振興基金				685,915,986	0
	堺市子ども教育ゆめ基金				945,896,832	0
	堺市市民活動支援基金				8,950,289	0
	堺市国際平和人権基金				2,088,480	0
	堺市カーボンニュートラル基金				64,721,001	0
	堺市産業活性化基金				1,464,319,575	0
	堺市世界遺産保全活用推進基金				361,904,336	0
	堺市公共交通活性化促進基金				7,819,471	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金				374,812,219	0
	堺市国際文化観光基金				593,229,722	0
フェニエチエ堺芸術文化創造基金				1,069,126,670	0	
堺市東西交通整備基金				700,254,317	0	
堺市はなみどり基金				517,568,000	0	
堺市奨学等基金				736,600,005	0	
堺市動物愛護基金				14,561,000	0	
小 計					130,943,737,302	3,603,757,500
合 計						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和5年6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
82,314,674,544	40,385,740,896	△2,916,019,618	37,469,721,278	34,000,000,000	3,465,892,478	3,828,800
1,084,667,121	517,152,447	0	517,152,447	0	517,152,447	0
109,272,141	△109,272,141	109,272,141	0	0	0	0
22,107,788	221,881,458	0	221,881,458	0	221,881,458	0
15,055,685,193	20,403,393	0	20,403,393	0	20,403,393	0
2,811,443,477	△2,806,747,477	2,806,747,477	0	0	0	0
1,637,787,606	296,833	0	296,833	0	296,833	0
103,035,637,870	38,229,455,409	0	38,229,455,409	34,000,000,000	4,225,626,609	3,828,800
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		
0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
2,279,871,336	9,753,968,598	0	9,753,968,598	7,115,919,550	2,638,049,048	0
0	179,768,049	0	179,768,049	179,768,049	0	0
0	27,688,506,591	0	27,688,506,591	27,688,506,591	0	0
0	48,274,573,110	0	48,274,573,110	48,274,573,110	0	0
0	19,831,797,849	0	19,831,797,849	19,831,797,849	0	0
0	684,200,000	0	684,200,000	684,200,000	0	0
0	4,998,486,688	0	4,998,486,688	4,998,486,688	0	0
0	118,437,641	0	118,437,641	118,437,641	0	0
0	1,957,218,143	0	1,957,218,143	1,957,218,143	0	0
0	4,575,641,165	0	4,575,641,165	4,575,641,165	0	0
0	6,535,382,783	0	6,535,382,783	6,535,382,783	0	0
0	121,874,946	0	121,874,946	121,874,946	0	0
0	685,915,986	0	685,915,986	685,915,986	0	0
0	945,896,832	0	945,896,832	945,896,832	0	0
0	8,950,289	0	8,950,289	8,950,289	0	0
0	2,088,480	0	2,088,480	2,088,480	0	0
0	64,721,001	0	64,721,001	64,721,001	0	0
0	1,464,319,575	0	1,464,319,575	1,464,319,575	0	0
0	361,904,336	0	361,904,336	361,904,336	0	0
0	7,819,471	0	7,819,471	7,819,471	0	0
0	374,812,219	0	374,812,219	374,812,219	0	0
0	593,229,722	0	593,229,722	593,229,722	0	0
0	1,069,126,670	0	1,069,126,670	1,069,126,670	0	0
0	700,254,317	0	700,254,317	700,254,317	0	0
0	517,568,000	0	517,568,000	517,568,000	0	0
0	736,600,005	0	736,600,005	736,600,005	0	0
0	14,561,000	0	14,561,000	14,561,000	0	0
2,279,871,336	132,267,623,466	0	132,267,623,466	129,629,574,418	2,638,049,048	0
	170,497,078,875	0	170,497,078,875	163,629,574,418	6,863,675,657	3,828,800

会計：水道事業会計
 令和5年 6月分

合計残高試算表

令和5年6月30日現在

(単位：円)

	借		貸		勘定科目	貸		残高
	残高	累計	月計	累計		月計	累計	
	121,172,222,539	203,744,511,975	121,421,663	82,572,289,436	固定資産	400,215,818	82,572,289,436	
	117,945,550,020	200,505,562,043	121,421,663	82,560,012,023	有形固定資産	396,123,347	82,560,012,023	
	5,042,654,317	5,042,654,317			土地			
	6,734,471,747	6,734,471,747			建物			
5					建物減価償却累計額	9,232,723	4,207,823,533	4,207,823,533
	15,201,479,734	15,201,479,734			構築物			
	8,373,823,058	8,373,823,058			構築物減価償却累計額	22,577,889	7,624,538,316	7,624,538,316
					機械及び装置			
					機械及び装置減価償却累計額	24,038,052	6,260,527,903	6,260,527,903
10					量水器	2,823,049	4,129,574	10
	1,252,374,375	1,256,503,949	2,089,617		量水器減価償却累計額	1,083,565	565,510,616	563,445,830
	168,457,957	168,457,957			車両運搬具			
					車両運搬具減価償却累計額	662,676	132,423,889	132,423,889
15					工具器具			
	530,061,316	530,061,316	300,000		工具器具減価償却累計額	3,355,441	349,581,260	349,581,260
	160,675,781,767	160,675,781,767			送配水管			
					送配水管減価償却累計額	287,534,243	63,019,079,158	63,019,079,158
	387,302,425	441,085,625			リース資産		53,783,200	
		53,783,200			リース資産減価償却累計額	6,368,709	304,115,928	250,332,728
20					建設仮勘定	38,447,000	38,498,646	20
	1,986,895,941	2,025,394,587	117,620,523		無形固定資産	4,092,471	12,277,413	
	137,672,519	149,949,932			ソフトウェア	3,364,008	10,092,024	
	105,920,238	116,012,262			リース資産	728,463	2,185,389	
	31,752,281	33,937,670			投資その他の資産			
	3,089,000,000	3,089,000,000			長期貸付金			
25					流動資産	4,224,047,085	15,219,461,261	
	3,089,000,000	3,089,000,000			流動資産	4,224,047,085	15,219,461,261	
	13,290,755,294	28,510,216,555	4,220,302,894					
	13,290,755,294	28,510,216,555	4,220,302,894					

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	8,683,981,303	19,589,599,456	2,627,996,047	現金預金	2,897,780,379	10,905,618,153	
	40,000	40,000		現金			
	8,683,941,303	19,589,559,456	2,627,996,047	預金	2,897,780,379	10,905,618,153	
	1,852,831,855	6,041,579,983	1,365,518,084	未収金	1,295,318,996	4,188,748,128	
5	1,591,402,114	5,110,440,593	1,304,909,556	水道料金未収金	1,145,520,753	3,519,038,479	5
	2,979,100	25,478,100	7,793,500	給水工事収入未収金	8,309,700	22,499,000	
	237,430	723,184	202,380	受取損害賠償金未収金	305,633	485,754	
	6,085,200	10,232,780		工事負担金未収金		10,232,780	
	155,437,100	68,981,000	18,205,000	加入金未収金	26,622,200	62,895,800	
10	96,690,911	155,437,100	34,407,648	未収消費税還付金			10
		670,287,226		その他収入未収金	114,560,710	573,596,315	
				貸倒引当金		23,371,000	23,371,000
	90,512,078	130,857,120	27,832,200	貯蔵品	16,249,491	40,345,042	
	2,421,459,684	2,482,828,571	125,582,948	前払金	14,696,872	61,368,887	
15	214,341,374	214,351,425	73,373,615	仮払消費税及び地方消費税			15
	51,000,000	51,000,000		短期貸付金	1,347	10,051	
				固定負債			
				固定負債		42,291,185,666	42,291,185,666
				企業債		42,291,185,666	42,291,185,666
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		40,306,773,407	40,306,773,407
20				リース債務		105,091,259	105,091,259
				引当金		1,879,321,000	1,879,321,000
				退職給付引当金		1,807,614,000	1,807,614,000
				修繕引当金		71,707,000	71,707,000
				流動負債	2,114,473,022	12,447,969,091	4,068,531,384
25		8,379,437,707	2,396,663,023	流動負債	2,114,473,022	12,447,969,091	4,068,531,384
		8,379,437,707	2,396,663,023	流動負債	2,114,473,022	12,447,969,091	4,068,531,384
				企業債		1,531,795,683	1,531,795,683

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		月計	累計	
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,531,795,683	1,531,795,683
	15,660,911	7,103,903	リース債務		86,727,358	71,066,447
	3,411,510,500	627,803,723	未払金	654,116,531	4,153,464,837	741,954,337
	1,788,085,011	601,260,110	原水及び浄水費未払金	590,144,134	2,378,229,145	590,144,134
5	121,619,019	452,392	配水及び給水費未払金	2,271,700	123,890,719	2,271,700
	8,283,556	6,731	受託工事費未払金	43,615	8,327,171	43,615
	84,489,609	274,461	業務費未払金	366,356	84,585,365	95,756
	63,382,664	3,497,559	総係費未払金	206,599	64,101,629	718,965
	21,038,600		資産減耗費未払金	1,949,200	22,987,800	1,949,200
10	1,062,980,203	22,312,470	整備改良事業費未払金	14,942,557	1,077,922,760	14,942,557
	11,561,434		固定資産購入費未払金		20,619,934	9,058,500
	38,476,350		貯蔵品未払金	4,923,600	43,399,950	4,923,600
	17,020,400		未払消費税及び地方消費税		17,020,400	
	194,573,654		その他未払金	39,268,770	312,379,964	117,806,310
15	6,611,022	360	前受金	360	12,650,758	6,039,736
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
	6,611,022	360	その他前受金	360	6,690,222	79,200
	310,783,570	67,039,438	預り金	113,000,901	458,771,311	147,987,741
	13,967,225	3,808,624	水道料金	1,959,878	16,424,376	2,457,151
20	26,083,185	7,874,571	税金	26,648,002	52,731,187	26,648,002
	78,836,361	47,082,234	法定福利掛金	47,381,509	79,482,086	645,725
	30,864,043		保証金	29,327,110	77,971,613	47,107,570
	161,032,756	8,274,009	その他預り金	7,684,402	232,162,049	71,129,293
	4,473,586,084	1,533,535,778	下水道使用料預り金	1,223,992,527	5,696,856,944	1,223,270,860
25	161,082,000	161,082,000	引当金		161,082,000	
	134,553,000	134,553,000	賞与引当金		134,553,000	
	26,529,000	26,529,000	法定福利費引当金		26,529,000	

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	月 計	勘 定 科 目			月 計	累 計	残 高
	203,620	97,821	仮受消費税及び地方消費税			123,362,703	346,620,200	346,416,580
	24,205,451,600	98,875,868	繰延収益			16,550,000	52,626,386,496	28,420,934,896
	24,205,451,600	98,875,868	繰延収益			16,550,000	52,626,386,496	28,420,934,896
	1,010,800	243,600	長期前受金			16,550,000	52,626,386,496	52,625,375,696
5	24,204,440,800	98,632,268	長期前受金収益化累計額					5
			資本金					
			自己資本金				44,468,850,774	44,468,850,774
			固有資本金				44,468,850,774	44,468,850,774
			組入資本金				1,009,986,548	1,009,986,548
			繰入資本金				43,451,396,307	43,451,396,307
10			繰入資本金				7,467,919	7,467,919
			剰余金				14,969,299,788	14,969,299,788
			資本剰余金				11,658,319,605	11,658,319,605
			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				9,275,530,356	9,275,530,356
			利益剰余金				3,310,980,183	3,310,980,183
			利益積立金				2,525,467,948	2,525,467,948
20			未処分利益剰余金				785,512,235	785,512,235
	1,764,146	986,148	水道事業収益			1,333,925,889	3,747,710,229	3,745,946,083
	1,756,215	978,217	営業収益			1,222,228,185	3,426,067,832	3,424,311,617
	1,756,215	978,217	給水収益			1,185,912,683	3,347,265,304	3,345,509,089
			受託工事収益			7,793,500	21,604,200	21,604,200
25			その他営業収益			28,522,002	57,198,328	57,198,328
	7,931	7,931	営業外収益			111,697,704	321,613,710	321,605,779
			長期前受金戻入			98,875,868	296,627,604	296,627,604

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	高
		7,931	7,931	雑収益	12,821,836	24,986,106	24,978,175
				特別利益		28,687	28,687
				過年度損益修正益		28,687	28,687
	3,501,770,758	3,624,454,631	1,373,610,691	水道事業費用	122,648,473	122,683,873	
5	3,380,161,535	3,502,845,408	1,333,792,084	営業費用	122,648,473	122,683,873	5
	1,622,609,650	1,626,552,650	546,091,731	原水及び浄水費	3,943,000	3,943,000	
	277,197,508	320,435,508	172,634,450	配水及び給水費	43,238,000	43,238,000	
	22,664,537	27,611,537	15,600,747	受託工事費	4,947,000	4,947,000	
	185,275,164	201,458,164	105,955,831	業務費	16,183,000	16,183,000	
10	190,286,981	244,659,854	131,380,030	総係費	54,337,473	54,372,873	10
	1,078,290,907	1,078,290,907	358,945,769	減価償却費			
	3,836,788	3,836,788	3,183,526	資産減耗費			
	117,834,766	117,834,766	39,282,726	営業外費用			
	117,834,766	117,834,766	39,282,726	支払利息及び企業債取扱諸費			
15	3,774,457	3,774,457	535,881	特別損失			15
	3,774,457	3,774,457	535,881	過年度損益修正損			
20							20
25							25
	137,964,748,591	268,465,836,614	8,211,860,287	合 計	8,211,860,287	268,465,836,614	137,964,748,591

合 計 残 高 試 算 表

令和5年6月30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	466,382,350,701	771,136,838,153	208,857,625	固定資産	1,305,670,937	304,754,487,452	
	454,453,595,851	759,089,260,782	208,857,625	有形固定資産	1,266,063,430	304,635,664,931	
	32,015,987,754	32,016,042,654		土地		54,900	
	18,219,123,287	18,219,123,287		建物			
	600,622,901,207	600,622,901,207		建物減価償却累計額	42,793,010	10,303,818,715	10,303,818,715
	79,056,888,640	79,056,888,640		構築物			
				構築物減価償却累計額	957,392,024	248,999,147,029	248,999,147,029
				機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	233,812,936	45,159,491,235	45,159,491,235
10	55,307,127	55,307,127		車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	373,936	41,001,816	41,001,816
	142,701,337	142,701,337		工具器具			
				工具器具減価償却累計額	867,069	101,326,781	101,326,781
15	28,945,472,075	28,976,296,530	208,857,625	建設仮勘定	30,824,455	30,824,455	
	11,928,754,850	12,047,577,371		無形固定資産	39,607,507	118,822,521	
	2,289,741	2,587,857		地上権	99,372	298,116	
	11,516,506,376	11,623,855,685		施設利用権	35,783,103	107,349,309	
	5,656,100	5,656,100		電話加入権			
	277,539,737	279,902,249		庁舎利用権	787,504	2,362,512	
20	126,762,896	135,575,480		ソフトウェア	2,937,528	8,812,584	
	10,362,938,692	24,505,795,458	3,059,252,031	流動資産	2,561,216,627	14,142,856,766	
	10,362,938,692	24,505,795,458	3,059,252,031	流動資産	2,561,216,627	14,142,856,766	
	5,617,789,207	14,729,155,483	1,603,398,972	現金預金	960,712,836	9,111,366,276	
	5,617,789,207	14,729,155,483	1,603,398,972	預金	960,712,836	9,111,366,276	
25	2,999,699,924	7,754,866,036	1,354,057,657	未収金	1,539,649,169	4,755,166,112	
	2,994,073,159	7,480,184,874	1,352,656,481	使用料未収金	1,538,212,993	4,486,111,715	
	4,209,033	4,418,533		受益者負担金未収金	60,700	209,500	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	38,588,923		その他営業未収金		38,588,923
1,417,732	231,673,706	1,401,176	その他未収金	1,375,476	230,255,974
			貸倒引当金		20,529,000
			使用料貸倒引当金		20,084,000
			受益者負担金貸倒引当金		445,000
1,529,963,059	1,785,732,857	63,351,614	前払金	60,842,855	255,769,798
234,774,972	234,785,552	38,443,788	仮払消費税及び地方消費税	7,767	10,580
1,240,530	1,255,530		短期貸付金	4,000	15,000
	11,816,168	11,816,168	固定負債		217,798,633,533
	11,816,168	11,816,168	固定負債		217,798,633,533
			企業債		213,491,531,533
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		213,491,531,533
			他会計借入金		3,089,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,089,000,000
	11,816,168	11,816,168	引当金		1,218,102,000
	11,816,168	11,816,168	退職給付引当金		826,928,000
			修繕引当金		391,174,000
	6,996,483,648	339,131,023	流動負債	518,891,504	25,907,179,351
	6,996,483,648	339,131,023	流動負債	518,891,504	25,907,179,351
			企業債		17,566,801,440
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		17,566,801,440
			他会計借入金		51,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		51,000,000
	6,624,883,136	203,178,567	未払金	328,157,818	7,462,300,962
	9,755,439	7,511,534	営業未払金	4,046,691	13,802,130
			営業外未払金	248,598,869	745,796,607
	5,780,265,614	111,847,537	過年度未払金		5,780,265,614

5

10

15

20

25

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
	834,862,083	83,819,496	その他未払金	75,512,258	922,436,611	87,574,528
	18,554,457	10,340	前受金	10,340	18,554,457	
	267,381,567	50,375,366	預り金	67,634,997	368,512,969	101,131,402
	21,178,457	6,614,760	税金	20,749,682	41,928,139	20,749,682
5	73,183,374	43,065,686	法定福利掛金	43,706,488	74,409,925	1,226,551
	192,500		保証金	591,800	76,849,660	76,657,160
	172,827,236	694,920	その他預り金	2,587,027	175,325,245	2,498,009
	85,447,000	85,447,000	引当金		85,447,000	
	71,583,000	71,583,000	賞与引当金		71,583,000	
10	13,864,000	13,864,000	法定福利費引当金		13,864,000	10
	217,488	119,750	仮受消費税及び地方消費税	123,088,349	354,562,523	354,345,035
	120,463,743,596	487,695,308	繰延収益		278,799,999,620	158,336,256,024
	120,463,743,596	487,695,308	繰延収益		278,799,999,620	158,336,256,024
	60,870	20,290	長期前受金		278,799,999,620	278,799,938,750
15	120,463,682,726	487,675,018	長期前受金収益化累計額			15
			資本金		60,779,189,017	60,779,189,017
			自己資本金		60,779,189,017	60,779,189,017
			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			繰入資本金		23,954,679,789	23,954,679,789
			剰余金		17,977,979,683	17,977,979,683
			資本剰余金		12,802,674,658	12,802,674,658
			国庫補助金		9,217,906,630	9,217,906,630
			府補助金		155,311,000	155,311,000
			受贈財産評価額		2,928,201,498	2,928,201,498
25			その他資本剰余金		501,255,530	501,255,530
			利益剰余金		5,175,305,025	5,175,305,025

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
			未処分利益剰余金		5,175,305,025	5,175,305,025
		1,197,509	下水道事業収益	1,718,681,656	9,127,612,737	9,125,437,836
		1,197,509	営業収益	1,229,162,153	7,640,372,842	7,638,197,941
		1,197,509	下水道使用料	1,229,162,153	3,505,241,842	3,503,066,941
5			他会計負担金		4,100,000,000	4,100,000,000
			負担金		35,070,000	35,070,000
			その他営業収益		61,000	61,000
			営業外収益	488,986,977	1,486,504,616	1,486,504,616
			長期前受金戻入	487,695,308	1,463,085,924	1,463,085,924
10			雑収益	1,291,669	23,418,692	23,418,692
			特別利益	532,526	735,279	735,279
			過年度損益修正益	532,526	735,279	735,279
	6,171,086,235	2,051,211,288	下水道事業費用	54,700,228	54,728,365	
	5,418,608,267	1,801,978,902	営業費用	54,700,228	54,728,365	
15	242,318,468	252,884,468	管きよ費	10,566,000	10,566,000	15
	117,054,894	120,494,894	ポンプ場費	3,440,000	3,440,000	
	734,308,232	746,073,187	処理場費	11,743,000	11,764,955	
	12,271,704	15,128,886	水質検査費	2,851,000	2,857,182	
	17,266,232	17,266,232	水質規制費			
20	46,710,741	54,539,269	普及促進費	7,828,528	7,828,528	20
	67,821,745	71,818,745	業務費	3,997,000	3,997,000	
	92,249,466	106,524,166	総係費	14,274,700	14,274,700	
	248,908,583	248,908,583	維持管理負担金			
	15,158,756	15,158,756	し尿処理費			
25	3,824,539,446	3,824,539,446	減価償却費			
	745,796,607	745,796,607	営業外費用			
	745,796,607	745,796,607	支払利息及び企業債取扱諸費			

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	6,681,361	6,681,361	633,517	特別損失			
	6,626,461	6,626,461	633,517	過年度損益修正損			
	54,900	54,900		固定資産譲渡損			
5							
10							
15							
20							
25							
	482,916,375,628	929,342,666,524	6,159,160,952	合 計	6,159,160,952	929,342,666,524	482,916,375,628

堺市議会議長
的 場 慎 一 様

堺市監査委員 信 貴 良 太
同 小 堀 清 次
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5年7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5年9月4日～令和5年9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5年7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5年7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 5 年度

収 支 計 算 表

種類 \ 区分	取 入 済 額			支 出 済 額		
	前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分	
歳 一 般 会 計	122,700,415,440	14,381,238,727	137,081,654,167	82,314,674,544	30,192,952,660	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,601,819,568	1,693,333,113	3,295,152,681	1,084,667,121	3,089,421,605
	公共用地先行取得事業	0	157,124,871	157,124,871	109,272,141	175,762,871
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	243,989,246	25,916,317	269,905,563	22,107,788	947,419
	介護保険事業	15,076,088,586	9,988,825,428	25,064,914,014	15,055,685,193	7,503,323,774
	公債管理	4,696,000	0	4,696,000	2,811,443,477	249,729,925
	後期高齢者医療事業	1,638,084,439	1,390,758,702	3,028,843,141	1,637,787,606	1,132,343,616
小 計	141,265,093,279	27,637,197,158	168,902,290,437	103,035,637,870	42,344,481,870	
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				9,753,968,598	2,998,369,782	
基 金	堺市交通遺児手当基金				179,768,049	0
	堺市公共施設等特別整備基金				27,688,506,591	0
	堺市減債基金				48,274,573,110	0
	堺市財政調整基金				19,831,797,849	0
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金				684,200,000	29,800,000
	堺市泉北丘陵地区整備基金				4,998,486,688	0
	堺市民健康生きがいづくり基金				118,437,641	0
	堺市地域福祉推進基金				1,957,218,143	0
	堺市介護保険給付費準備基金				4,575,641,165	0
	堺市国民健康保険料取納対策基金				6,535,382,783	0
	堺市自転車環境共生まちづくり基金				121,874,946	0
	堺市スポーツ振興基金				685,915,986	0
	堺市子ども教育ゆめ基金				945,896,832	0
	堺市市民活動支援基金				8,950,289	0
	堺市国際平和人権基金				2,088,480	0
	堺市カーボンニュートラル基金				64,721,001	0
	堺市産業活性化基金				1,464,319,575	0
	堺市世界遺産保全活用推進基金				361,904,336	0
	堺市公共交通活性化促進基金				7,819,471	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金				374,812,219	0
	堺市国際文化観光基金				593,229,722	0
フェニーチェ堺芸術文化創造基金				1,069,126,670	0	
堺市東西交通整備基金				700,254,317	0	
堺市はなみどり基金				517,568,000	0	
堺市奨学等基金				736,600,005	0	
堺市動物愛護基金				14,561,000	0	
小 計				132,267,623,466	3,028,169,782	
合 計						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和5年7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
112,507,627,204	24,574,026,963	△4,063,323,588	20,510,703,375	16,000,000,000	4,506,824,575	3,878,800
4,174,088,726	△878,936,045	878,936,045	0	0	0	0
285,035,012	△127,910,141	127,910,141	0	0	0	0
23,055,207	246,850,356	0	246,850,356	0	246,850,356	0
22,559,008,967	2,505,905,047	0	2,505,905,047	0	2,505,905,047	0
3,061,173,402	△3,056,477,402	3,056,477,402	0	0	0	0
2,770,131,222	258,711,919	0	258,711,919	0	258,711,919	0
145,380,119,740	23,522,170,697	0	23,522,170,697	16,000,000,000	7,518,291,897	3,878,800
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
4,260,002,818	8,492,335,562	0	8,492,335,562	7,100,289,550	1,392,046,012	0
0	179,768,049	0	179,768,049	179,768,049	0	0
0	27,688,506,591	0	27,688,506,591	27,688,506,591	0	0
0	48,274,573,110	0	48,274,573,110	48,274,573,110	0	0
0	19,831,797,849	0	19,831,797,849	19,831,797,849	0	0
0	714,000,000	0	714,000,000	714,000,000	0	0
0	4,998,486,688	0	4,998,486,688	4,998,486,688	0	0
0	118,437,641	0	118,437,641	118,437,641	0	0
0	1,957,218,143	0	1,957,218,143	1,957,218,143	0	0
0	4,575,641,165	0	4,575,641,165	4,575,641,165	0	0
0	6,535,382,783	0	6,535,382,783	6,535,382,783	0	0
0	121,874,946	0	121,874,946	121,874,946	0	0
0	685,915,986	0	685,915,986	685,915,986	0	0
0	945,896,832	0	945,896,832	945,896,832	0	0
0	8,950,289	0	8,950,289	8,950,289	0	0
0	2,088,480	0	2,088,480	2,088,480	0	0
0	64,721,001	0	64,721,001	64,721,001	0	0
0	1,464,319,575	0	1,464,319,575	1,464,319,575	0	0
0	361,904,336	0	361,904,336	361,904,336	0	0
0	7,819,471	0	7,819,471	7,819,471	0	0
0	374,812,219	0	374,812,219	374,812,219	0	0
0	593,229,722	0	593,229,722	593,229,722	0	0
0	1,069,126,670	0	1,069,126,670	1,069,126,670	0	0
0	700,254,317	0	700,254,317	700,254,317	0	0
0	517,568,000	0	517,568,000	517,568,000	0	0
0	736,600,005	0	736,600,005	736,600,005	0	0
0	14,561,000	0	14,561,000	14,561,000	0	0
4,260,002,818	131,035,790,430	0	131,035,790,430	129,643,744,418	1,392,046,012	0
	154,557,961,127	0	154,557,961,127	145,643,744,418	8,910,337,909	3,878,800

会 計：水道事業会計
令和5年 7月分

令和5年7月31日現在

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	残 高
5	121,383,648,454	204,319,002,743	574,490,768	固定資産	363,064,853	82,935,354,289	
	118,161,068,406	201,080,052,811	574,490,768	有形固定資産	358,972,382	82,918,984,405	
	5,042,654,317	5,042,654,317		土地			
	6,734,471,747	6,734,471,747		建物			
				建物減価償却累計額	9,232,723	4,217,056,256	4,217,056,256
	15,201,479,734	15,201,479,734		構築物			
	8,373,823,058	8,373,823,058		構築物減価償却累計額	22,577,889	7,647,116,205	7,647,116,205
				機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	24,038,052	6,284,565,955	6,284,565,955
10	1,251,110,401	1,258,278,169	1,774,220	量水器	3,038,194	7,167,768	
		3,583,882	1,519,096	量水器減価償却累計額	1,083,565	566,594,181	563,010,299
	167,377,067	168,457,957		車両運搬具	1,080,890	1,080,890	
		1,026,845	1,026,845	車両運搬具減価償却累計額	662,676	133,086,565	132,059,720
	530,061,316	530,061,316		工具器具			
				工具器具減価償却累計額	3,355,441	352,936,701	352,936,701
15	160,675,781,767	160,675,781,767		送配水管			
	387,302,425	441,085,625		送配水管減価償却累計額	287,534,243	63,306,613,401	63,306,613,401
		53,783,200		リース資産		53,783,200	
	2,557,066,548	2,595,565,194	570,170,607	リース資産減価償却累計額	6,368,709	310,484,637	256,701,437
20	133,580,048	149,949,932		建設仮勘定		38,498,646	
	102,556,230	116,012,262		無形固定資産	4,092,471	16,369,884	
	31,023,818	33,937,670		ソフトウェア	3,364,008	13,456,032	
	3,089,000,000	3,089,000,000		リース資産	728,463	2,913,852	
	3,089,000,000	3,089,000,000		投資その他の資産			
	13,414,550,086	32,883,927,408	4,373,710,853	長期貸付金			
25	13,414,550,086	32,883,927,408	4,373,710,853	流動資産	4,249,916,061	19,469,377,322	
		32,883,927,408	4,373,710,853	流動資産	4,249,916,061	19,469,377,322	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
8,745,009,473	22,332,541,017	2,742,941,561	現金預金	13,587,531,391	
40,000	40,000		現金		
8,744,969,473	22,332,501,017	2,742,941,561	預金	13,587,531,544	
1,761,936,244	7,309,942,887	1,268,362,904	未収金	1,359,258,515	
1,498,431,514	6,320,404,534	1,209,963,941	水道料金未収金	1,302,934,541	5
3,567,300	33,140,700	7,662,600	給水工事収入未収金	7,074,400	
238,626	813,995	90,811	受取損害賠償金未収金	89,615	
449,277	10,682,057	449,277	工事負担金未収金		
7,393,100	85,077,300	16,096,300	加入金未収金	14,788,400	
155,437,100	155,437,100		未収消費税還付金		10
96,419,327	704,387,201	34,099,975	その他収入未収金	34,371,559	
			貸倒引当金		
74,944,089	130,857,120		貯蔵品	15,567,989	
2,464,081,875	2,718,621,154	235,792,583	前払金	193,170,392	
340,949,405	340,965,230	126,613,805	仮払消費税及び地方消費税	5,774	15
51,000,000	51,000,000		短期貸付金		
	16,979,978	16,979,978	固定負債		
	16,979,978	16,979,978	固定負債		
			企業債	40,306,773,407	
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	40,306,773,407	20
			リース債務	105,091,259	
	16,979,978	16,979,978	引当金	1,879,321,000	
	16,979,978	16,979,978	退職給付引当金	1,807,614,000	
			修繕引当金	71,707,000	
	10,288,139,396	1,908,701,689	流動負債	14,779,995,743	25
	10,288,139,396	1,908,701,689	流動負債	14,779,995,743	
			企業債	1,531,795,683	

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		月計	累計	
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,531,795,683	1,531,795,683	1,531,795,683
	22,765,309	7,104,398	リース債務	86,727,358	86,727,358	63,962,049
	4,035,454,161	623,943,661	未払金	4,982,437,660	4,982,437,660	946,983,499
	2,378,229,145	590,144,134	原水及び浄水費未払金	3,004,955,214	3,004,955,214	626,726,069
5	123,890,719	2,271,700	配水及び給水費未払金	6,855,062	6,855,062	6,855,062
	8,327,171	43,615	受託工事費未払金	77,424	77,424	77,424
	84,865,865	376,256	業務費未払金	290,324	290,324	9,824
	63,616,763	234,099	総係費未払金	1,564,221	1,564,221	2,049,087
	22,987,800	1,949,200	資産減耗費未払金	22,987,800	22,987,800	
10	1,077,922,760	14,942,557	整備改良事業費未払金	154,190,953	1,232,113,713	154,190,953
	20,619,934	9,058,500	固定資産購入費未払金	20,619,934	20,619,934	
	43,399,950	4,923,600	貯蔵品未払金	43,399,950	43,399,950	
	17,020,400		未払消費税及び地方消費税	17,020,400	17,020,400	
	194,573,654		その他未払金	39,268,770	351,648,734	157,075,080
15	6,953,592	342,570	前受金	342,570	12,993,328	6,039,736
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
	6,953,592	342,570	その他前受金	342,570	7,032,792	79,200
	363,719,943	52,936,373	預り金	34,337,879	493,109,190	129,389,247
	16,893,484	2,926,259	水道料金	2,307,043	18,731,419	1,837,935
20	52,731,187	26,648,002	税金	7,974,514	60,705,701	7,974,514
	95,055,755	16,219,394	法定福利掛金	16,000,704	95,482,790	427,035
	33,092,043	2,228,000	保証金	2,568,000	80,539,613	47,447,570
	165,947,474	4,914,718	その他預り金	5,487,618	237,649,667	71,702,193
	5,697,827,805	1,224,241,721	下水道使用料預り金	1,353,816,789	7,050,673,733	1,352,845,928
25	161,082,000		引当金	161,082,000	161,082,000	
	134,553,000		賞与引当金	134,553,000	134,553,000	
	26,529,000		法定福利費引当金	26,529,000	26,529,000	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
	336,586	132,966	仮受消費税及び地方消費税	461,176,791	460,840,205
	24,304,397,468	98,945,868	繰延収益	52,641,427,930	28,337,030,462
	24,304,397,468	98,945,868	繰延収益	52,641,427,930	28,337,030,462
	1,324,400	313,600	長期前受金	52,641,427,930	52,640,103,530
5	24,303,073,068	98,632,268	長期前受金収益化累計額		
			資本金		
			自己資本金	44,468,850,774	44,468,850,774
			固有資本金	44,468,850,774	44,468,850,774
			組入資本金	1,009,986,548	1,009,986,548
			繰入資本金	43,451,396,307	43,451,396,307
10			繰入資本金	7,467,919	7,467,919
			剰余金		
			資本剰余金	14,969,299,788	14,969,299,788
			国庫補助金	11,658,319,605	11,658,319,605
			府補助金	53,757,083	53,757,083
			工事負担金	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	9,275,530,356	9,275,530,356
			利益剰余金	3,310,980,183	3,310,980,183
			利益積立金	2,525,467,948	2,525,467,948
			未処分利益剰余金	785,512,235	785,512,235
20			水道事業収益	1,237,292,066	4,981,974,283
	3,028,012	1,263,866	水道事業収益	4,985,002,295	4,981,974,283
	3,020,081	1,263,866	営業収益	4,561,624,724	4,558,604,643
	3,015,881	1,259,666	給水収益	4,446,568,140	4,443,552,259
	4,200	4,200	受託工事収益	29,266,800	29,262,600
25			その他営業収益	85,789,784	85,789,784
	7,931		営業外収益	423,048,382	423,040,451
			長期前受金戻入	395,503,472	395,503,472

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
		7,931		雑収益	2,558,804	27,544,910	27,536,979
				特別利益	300,502	329,189	329,189
				固定資産売却益	300,502	300,502	300,502
				過年度損益修正益		28,687	28,687
5	4,725,018,802	4,847,760,421	1,223,305,790	水道事業費用	57,746	122,741,619	
	4,563,697,487	4,686,439,106	1,183,593,698	営業費用	57,746	122,741,619	
	2,195,040,403	2,199,002,767	572,450,117	原水及び浄水費	19,364	3,962,364	
	387,133,416	430,409,798	109,974,290	配水及び給水費	38,382	43,276,382	
	30,859,652	35,806,652	8,195,115	受託工事費		4,947,000	
10	269,786,231	285,969,231	84,511,067	業務費		16,183,000	
	238,285,223	292,658,096	47,998,242	総係費		54,372,873	
	1,437,236,676	1,437,236,676	358,945,769	減価償却費			
	5,355,886	5,355,886	1,519,098	資産減耗費			
	157,116,947	157,116,947	39,282,181	営業外費用			
15	157,116,947	157,116,947	39,282,181	支払利息及び企業債取扱諸費			
	4,204,368	4,204,368	429,911	特別損失			
	4,204,368	4,204,368	429,911	過年度損益修正損			
20							
25							
	139,523,217,342	276,663,235,426	8,197,398,812	合 計	8,197,398,812	276,663,235,426	139,523,217,342

合 計 残 高 試 算 表

令和5年7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
	465,601,541,749	771,632,025,232	495,187,079	固定資産	1,275,996,031	306,030,483,483	
	453,712,394,406	759,584,447,861	495,187,079	有形固定資産	1,236,388,524	305,872,053,455	
	32,015,987,754	32,016,042,654		土地		54,900	
	18,219,123,287	18,219,123,287		建物			
5				建物減価償却累計額	42,793,010	10,346,611,725	10,346,611,725
	600,622,901,207	600,622,901,207		構築物			
				構築物減価償却累計額	957,392,024	249,956,539,053	249,956,539,053
	79,056,888,640	79,056,888,640		機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	233,812,936	45,393,304,171	45,393,304,171
10	54,192,433	55,307,127		車両運搬具	1,114,694	1,114,694	
				車両運搬具減価償却累計額	373,936	41,375,752	40,319,770
	143,492,337	143,492,337	1,055,982	工具器具			
			791,000	工具器具減価償却累計額	867,069	102,193,850	102,193,850
	29,438,777,317	29,469,636,627	493,340,097	建設仮勘定	34,855	30,859,310	
15	11,889,147,343	12,047,577,371		無形固定資産	39,607,507	158,430,028	
	2,190,369	2,587,857		地上権	99,372	397,488	
	11,480,723,273	11,623,855,685		施設利用権	35,783,103	143,132,412	
	5,656,100	5,656,100		電話加入権			
	276,752,233	279,902,249		庁舎利用権	787,504	3,150,016	
20	123,825,368	135,575,480		ソフトウェア	2,937,528	11,750,112	
	13,933,693,806	31,093,868,810	6,588,073,352	流動資産	3,017,318,238	17,160,175,004	
	13,933,693,806	31,093,868,810	6,588,073,352	流動資産	3,017,318,238	17,160,175,004	
	9,167,678,388	19,880,384,650	5,151,229,167	現金預金	1,601,339,986	10,712,706,262	
	9,167,678,388	19,880,384,650	5,151,229,167	預金	1,601,339,986	10,712,706,262	
25	3,062,292,976	9,047,697,727	1,292,831,691	未収金	1,230,238,639	5,985,404,751	
	3,027,876,067	8,742,741,121	1,262,556,247	使用料未収金	1,228,753,339	5,714,865,054	
	4,176,433	4,418,533		受益者負担金未収金	32,600	242,100	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
724,000	39,312,923	724,000	その他営業未収金		38,588,923
29,516,476	261,225,150	29,551,444	その他未収金	1,452,700	231,708,674
			貸倒引当金		20,529,000
			使用料貸倒引当金		20,084,000
			受益者負担金貸倒引当金		445,000
1,346,190,208	1,787,679,874	1,947,017	前払金	185,719,868	441,489,666
376,827,704	376,851,029	142,065,477	仮払消費税及び地方消費税	12,745	23,325
1,233,530	1,255,530		短期貸付金	7,000	22,000
			固定負債		217,798,633,533
	11,816,168		固定負債		217,798,633,533
			企業債		213,491,531,533
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		213,491,531,533
			他会計借入金		3,089,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,089,000,000
	11,816,168		引当金		1,218,102,000
	11,816,168		退職給付引当金		826,928,000
			修繕引当金		391,174,000
	7,116,108,919	119,625,271	流動負債	415,749,926	26,322,929,277
	7,116,108,919	119,625,271	流動負債	415,749,926	26,322,929,277
			企業債		17,566,801,440
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		17,566,801,440
			他会計借入金		51,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		51,000,000
	6,698,410,950	73,527,814	未払金	267,318,043	7,729,619,005
	13,802,130	4,046,691	営業未払金	1,378,868	15,180,998
			営業外未払金	248,598,869	994,395,476
	5,780,265,614		過年度未払金		5,780,265,614

5

10

15

20

25

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
	69,481,123	904,343,206	その他未払金	17,340,306	939,776,917	35,433,711
	787,649	19,342,106	前受金	787,649	19,342,106	
	45,127,330	312,508,897	預り金	22,682,161	391,195,130	78,686,233
	20,749,682	41,928,139	税金	7,082,970	49,011,109	7,082,970
5	15,498,287	88,681,661	法定福利掛金	15,119,830	89,529,755	848,094
	8,514,000	8,706,500	保証金	114,000	76,963,660	68,257,160
	365,361	173,192,597	その他預り金	365,361	175,690,606	2,498,009
		85,447,000	引当金		85,447,000	
		71,583,000	賞与引当金		71,583,000	
10		13,864,000	法定福利費引当金		13,864,000	10
	182,478	399,966	仮受消費税及び地方消費税	124,962,073	479,524,596	479,124,630
	487,695,308	120,951,438,904	繰延収益	23,866,350	278,823,865,970	157,872,427,066
	487,695,308	120,951,438,904	繰延収益	23,866,350	278,823,865,970	157,872,427,066
	20,290	81,160	長期前受金	23,866,350	278,823,865,970	278,823,784,810
15	487,675,018	120,951,357,744	長期前受金収益化累計額			15
			資本金	363,230,000	61,142,419,017	61,142,419,017
			自己資本金	363,230,000	61,142,419,017	61,142,419,017
			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			繰入資本金	363,230,000	24,317,909,789	24,317,909,789
			剰余金		17,977,979,683	17,977,979,683
			資本剰余金		12,802,674,658	12,802,674,658
			国庫補助金		9,217,906,630	9,217,906,630
			府補助金		155,311,000	155,311,000
			受贈財産評価額		2,928,201,498	2,928,201,498
25			その他資本剰余金		501,255,530	501,255,530
			利益剰余金		5,175,305,025	5,175,305,025

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
			未処分利益剰余金		5,175,305,025	5,175,305,025
		1,824,783	下水道事業収益	5,169,305,943	14,296,918,680	14,292,918,996
		1,824,783	営業収益	4,677,727,555	12,318,100,397	12,314,100,713
		1,824,783	下水道使用料	1,147,786,645	4,653,028,487	4,649,028,803
5			他会計負担金	3,453,970,000	7,553,970,000	7,553,970,000
			負担金	75,930,910	111,000,910	111,000,910
			その他営業収益	40,000	101,000	101,000
			営業外収益	490,817,963	1,977,322,579	1,977,322,579
			長期前受金戻入	487,695,308	1,950,781,232	1,950,781,232
10			雑収益	3,122,655	26,541,347	26,541,347
			特別利益	760,425	1,495,704	1,495,704
			固定資産売却益	760,425	760,425	760,425
			過年度損益修正益		735,279	735,279
		2,573,153,300	下水道事業費用	92,605	54,820,970	
15	8,744,146,930	8,798,967,900	営業費用	92,605	54,820,970	
	7,742,638,425	7,797,459,395	管きよ費	92,514	10,658,514	
	357,030,388	367,688,902	ポンプ場費		3,440,000	
	165,447,627	168,887,627	処理場費		11,764,955	
	1,299,513,184	1,311,278,139	水質検査費		2,857,182	
	15,057,315	17,914,497	水質規制費			
20	21,404,599	21,404,599	普及促進費		7,828,528	
	57,392,153	65,220,681	業務費		3,997,000	
	99,049,774	103,046,774	総係費	91	14,274,791	
	112,445,830	126,720,621	維持管理負担金			
	497,817,166	497,817,166	し尿処理費			
25	18,094,461	18,094,461	減価償却費			
	5,099,385,928	5,099,385,928	営業外費用			
	994,395,476	994,395,476				

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	994,395,476	994,395,476	248,598,869	支払利息及び企業債取扱諸費			
	7,113,029	7,113,029	431,668	特別損失			
	7,058,129	7,058,129	431,668	過年度損益修正損			
	54,900	54,900		固定資産譲渡損			
5							
10							
15							
20							
25							
	488,279,382,485	939,608,225,617	10,265,559,093	合 計	10,265,559,093	939,608,225,617	488,279,382,485

監査委員報告第8号

令和5年9月29日

堺市議会議長
的 場 慎 一 様

堺市監査委員	信	貴	良	太
同	小	堀	清	次
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 フォレストガーデン東側法面对策工事
(産業振興局 農政部 農業土木課)
- 2 市役所前市民交流広場整備工事(第2工区)(その2)
(建築都市局 都心未来創造部)
- 3 出島町2丁地内家屋基礎撤去ほか工事
(建築都市局 都市整備部)
- 4 上野芝住宅1棟ほか3棟外壁改修ほか工事
(建築都市局 建築部 建築課)
- 5 鳳中学校便所改修ほか工事
(建築都市局 建築部 建築課)
- 6 西文化会館ホール特定天井改修ほか工事
(建築都市局 建築部 建築課)
- 7 浜寺石津小学校のびのびルーム改修ほか工事
(建築都市局 建築部 建築課)
- 8 金岡北中学校調理室改修ほか工事
(建築都市局 建築部 建築課)
- 9 深井中学校昇降機棟増築工事
(建築都市局 建築部 建築課)

第3 監査実施期間

令和5年7月3日～令和5年9月29日

第4 監査内容及び結果

1 フォレストガーデン東側法面对策工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区釜室地内
工 期 令和4年8月22日～令和5年3月31日
契約金額 26,133,800円
工事目的

本工事は、土砂崩れ防止を目的として、法面の安定対策を行うものである。

工事内容

工事延長 L=249.4m
現場打法砕工 L=249.4m
コンクリート吹付 A=155.2 m²
金網張工 A=192.0 m²
排水構造物 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、コンクリート吹付による法面の安定対策状況を確認した。

(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 市役所前市民交流広場整備工事（第2工区）（その2）

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区南瓦町3番1号
工 期 令和4年2月21日～令和4年7月31日
契約金額 22,154,000円
工事目的

本工事は、都心部の活性化を図ることを目的として、市民交流広場の整備を行うものである。

工事内容

整備面積 A=700.0 m²
インターロッキング舗装工 A=580.0 m²
手すり工 N=4 か所
給水管路工 給水管 L=54.0m
散水ホース L=55.0m
植樹工 高木 N=2 本
中低木 N=128 本

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、インターロッキング舗装など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 出島町2丁地内家屋基礎撤去ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区出島町2丁地内
工 期 令和4年3月23日～令和4年10月31日
契約金額 23,777,600円
工事目的

本工事は、密集住宅市街地の改善を目的として、地区内の主要生活道路の整備に支障となる建物基礎の撤去を行うものである。

工事内容

家屋基礎撤去 機械施工 $V=32.8 \text{ m}^3$
 人力施工 $V=45.9 \text{ m}^3$
フェンス設置 $L=65.9\text{m}$
門扉 $N=1$ 基
防草シート $A=272.4 \text{ m}^2$

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、防草シート・フェンスによって道路用地として管理されている状況を確認した。

(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 上野芝住宅1棟ほか3棟外壁改修ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区上野芝向ヶ丘町6丁9番1号
工 期 令和4年7月1日～令和5年3月17日
契約金額 108,621,700円
工事目的

本工事は、経年劣化した建物の適正な維持管理を図ることを目的として、外壁改修及び屋上防水改修を行うものである。

工事内容

建物構造 1棟 鉄筋コンクリート造 5階建て 延べ面積 $2,050 \text{ m}^2$
 2棟 鉄筋コンクリート造 5階建て 延べ面積 $1,307 \text{ m}^2$
集会所 鉄筋コンクリート造 平屋建て 延べ面積 77 m^2
ポンプ室 鉄筋コンクリート造 平屋建て 延べ面積 103 m^2
外壁改修 一式
屋上防水改修（集会所、ポンプ室） 246 m^2

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、外壁改修、屋上防水改修の出来形状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

5 鳳中学校便所改修ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区鳳西町1丁159番地1
工 期 令和4年5月23日～令和5年2月28日
契約金額 102,949,000円
工事目的

本工事は、児童の安全・安心の確保を目的とした老朽化した校舎の便所及び外壁の改修、並びに円滑な全員喫食制中学校給食の実施を目的とした配膳室前渡り廊下の増築を行うものである。

工事内容

普通教室棟C棟改修

建物構造 鉄筋コンクリート造 地上4階建
便所全面改修 改修面積 205㎡
外壁全面改修 改修面積 1,631㎡

渡り廊下新設

建物構造 鉄骨造 地上1階建
建築面積 15.6㎡

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、便所改修、外壁改修、渡り廊下新設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 西文化会館ホール特定天井改修ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区鳳東町6丁600番地
工 期 令和3年11月15日～令和4年10月14日
契約金額 94,297,621円

工事目的

本工事は、既設ホールの特定天井の落下防止を目的に、改修を行うものである。

工事内容

ホール特定天井改修 客席天井改修面積 約 480 m²

ホール・ホワイエ床改修 床改修面積 約 828 m²

緞帳、吊マイク装置改修

便所洋式化改修 改修面積 約 24 m²

機械設備工事 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、ホール特定天井改修、ホール・ホワイエ床改修、便所洋式化改修の出来形状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

7 浜寺石津小学校のびのびルーム改修ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区浜寺石津町中 2 丁 3 番 28 号

工 期 令和 4 年 6 月 17 日～令和 5 年 2 月 28 日

契約金額 84,841,900 円

工事目的

本工事は、放課後児童対策事業の活動場所を確保することを目的として、元給食調理場をのびのびルーム専用棟に改修を行うものである。

工事内容

のびのびルーム棟改修

鉄筋コンクリート造 平屋建 延べ面積 201.35 m²

屋上防水改修 工事対象面積 244 m²

外壁改修 工事対象延べ面積 約 395 m²

附帯工事

渡り廊下新設 46 m²

電気設備工事 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、のびのびルーム棟改修、渡り廊下新設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。

8 金岡北中学校調理室改修ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区新金岡町1丁5番1号

工 期 令和4年6月3日～令和5年1月31日

契約金額 79,180,200円

工事目的

本工事は、既存校舎の老朽化対策を目的として、校舎の内部改修や外壁改修、屋上防水改修を行うものである。

工事内容

校舎棟改修

調理室改修 改修面積 約138㎡

防火戸・PH階観測室改修

特別教室棟改修

外壁改修 工事対象延べ面積 約240㎡

屋上防水改修 工事対象面積 約198㎡

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、調理室改修、外壁改修、屋上防水改修の出来形状を確認した。

(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。

9 深井中学校昇降機棟増築工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市中区深井沢町2470番地1

工 期 令和4年6月21日～令和5年3月15日

契約金額 66,000,000円

工事目的

本工事は、バリアフリー対応を目的として、昇降機棟の増築を行うものである。

工事内容

昇降機棟 鉄骨造 地上4階建 延べ面積 59.17㎡

屋外附帯工事 一式

電気、機械、昇降機設備工事 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、昇降機棟、屋外附帯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。

令和5年10月26日

堺市議会議長
的場慎一様

堺市監査委員 信 貴 良 太
同 小 堀 清 次
同 藤 坂 正 則
同 澤 由 美

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5年8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5年10月2日～令和5年10月26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5年8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5年8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 5 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	137,081,654,167	27,571,149,549	164,652,803,716	112,507,627,204	23,070,640,031
	特 別 会 計					
	国民健康保険事業	3,295,152,681	1,537,651,205	4,832,803,886	4,174,088,726	2,629,644,302
	公共用地先行取得事業	157,124,871	0	157,124,871	285,035,012	243,349,413
	母子父子寡婦福祉資金貸付事業	269,905,563	25,364,472	295,270,035	23,055,207	21,208,873
	介護保険事業	25,064,914,014	4,647,966,785	29,712,880,799	22,559,008,967	7,321,859,265
	公債管理	4,696,000	653,000	5,349,000	3,061,173,402	2,132,016,809
後期高齢者医療事業	3,028,843,141	646,886,694	3,675,729,835	2,770,131,222	448,181,301	
小 計		168,902,290,437	34,429,671,705	203,331,962,142	145,380,119,740	35,866,899,994
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					8,492,335,562	2,997,946,461
基 金	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				179,768,049	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				27,688,506,591	0
	堺 市 減 債 基 金				48,274,573,110	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				19,831,797,849	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				714,000,000	0
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				4,998,486,688	0
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				118,437,641	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				1,957,218,143	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				4,575,641,165	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				6,535,382,783	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				121,874,946	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				685,915,986	0
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				945,896,832	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				8,950,289	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,088,480	0
	堺 市 カ ー ボ ン ニ ュ ー ト ラ ル 基 金				64,721,001	0
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,464,319,575	0
	堺 市 世 界 遺 産 保 全 活 用 推 進 基 金				361,904,336	0
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				7,819,471	0
	堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				374,812,219	0
堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				593,229,722	0	
フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				1,069,126,670	0	
堺 市 東 西 交 通 整 備 基 金				700,254,317	0	
堺 市 は な み ど り 基 金				517,568,000	0	
堺 市 堺 奨 学 等 基 金				736,600,005	0	
堺 市 動 物 愛 護 基 金				14,561,000	0	
小 計					131,035,790,430	2,997,946,461
合 計						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

会 計：水道事業会計
 令和5年 8月分

合 計 残 高 試 算 表

令和5年8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	121,264,842,644	204,561,611,462	242,608,719	固定資産	361,414,529	83,296,768,818	
	118,046,355,067	201,322,661,530	242,608,719	有形固定資産	357,322,058	83,276,306,463	
	5,042,654,317	5,042,654,317		土地			
	6,734,471,747	6,734,471,747		建物			
5	15,201,479,734	15,201,479,734		建物減価償却累計額	9,232,723	4,226,288,979	4,226,288,979
				構築物			
	8,373,823,058	8,373,823,058		構築物減価償却累計額	22,577,889	7,669,694,094	7,669,694,094
				機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額			
10	1,250,071,078	1,259,685,987	1,407,818	量水器	24,038,052	6,308,604,007	6,308,604,007
		4,807,454	1,223,572	量水器減価償却累計額	2,447,141	9,614,909	
	167,377,067	168,457,957		車両運搬具	1,083,565	567,677,746	562,870,292
				車両運搬具減価償却累計額	662,676	1,080,890	
15	530,061,316	530,061,316		工具器具			
				工具器具減価償却累計額	3,355,441	133,749,241	132,722,396
	160,675,781,767	160,675,781,767		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	287,534,243	63,594,147,644	63,594,147,644
	387,302,425	441,085,625		リース資産		53,783,200	
		53,783,200		リース資産減価償却累計額	6,368,709	316,853,346	263,070,146
20	2,797,022,258	2,835,542,523	239,977,329	建設仮勘定	21,619	38,520,265	
	129,487,577	149,949,932		無形固定資産	4,092,471	20,462,355	
	99,192,222	116,012,262		ソフトウェア	3,364,008	16,820,040	
	30,295,355	33,937,670		リース資産	728,463	3,642,315	
	3,089,000,000	3,089,000,000		投資その他の資産			
25	3,089,000,000	3,089,000,000		長期貸付金			
	13,671,925,632	37,153,222,418	4,269,295,010	流動資産	4,011,919,464	23,481,296,786	
	13,671,925,632	37,153,222,418	4,269,295,010	流動資産	4,011,919,464	23,481,296,786	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	8,645,934,712	24,900,621,653	2,568,080,636	現金預金	16,254,686,941		
	40,000	40,000		現金			
	8,645,894,712	24,900,581,653	2,568,080,636	預金	16,254,686,941		
	1,962,056,539	8,779,639,052	1,469,696,165	未収金	6,817,582,513		
5	1,674,730,698	7,708,701,719	1,388,297,185	水道料金未収金	6,033,971,021		
	3,665,500	39,882,200	6,741,500	給水工事収入未収金	6,643,300		
	691,950	1,336,018	522,023	受取損害賠償金未収金	68,699		
	13,920,876	24,836,819	14,154,762	工事負担金未収金	683,163		
	16,841,000	109,319,100	24,241,800	加入金未収金	14,793,900		
10	155,437,100	155,437,100		未収消費税還付金			
	96,769,415	740,126,096	35,738,895	その他収入未収金	35,388,807		
				貸倒引当金	23,371,000		23,371,000
	106,872,277	172,490,320	41,633,200	貯蔵品	9,705,012		
	2,491,393,501	2,811,411,154	92,790,000	前払金	65,478,374		
15	438,039,603	438,060,239	97,095,009	仮払消費税及び地方消費税	320,017,653		
	51,000,000	51,000,000		短期貸付金	4,811		20,636
				固定負債			
		16,979,978		固定負債	42,291,185,666		42,274,205,688
		16,979,978		企業債	42,291,185,666		42,274,205,688
				建設改良費等の財源に充てるための企業債	40,306,773,407		40,306,773,407
20				リース債務	40,306,773,407		40,306,773,407
				引当金	105,091,259		105,091,259
		16,979,978		退職給付引当金	1,879,321,000		1,862,341,022
		16,979,978		修繕引当金	1,807,614,000		1,790,634,022
				流動負債	71,707,000		71,707,000
25		12,484,638,115	2,196,498,719	流動負債	16,990,679,715		4,506,041,600
		12,484,638,115	2,196,498,719	流動負債	16,990,679,715		4,506,041,600
				企業債	1,531,795,683		1,531,795,683

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		月計	累計	
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,531,795,683	1,531,795,683	1,531,795,683
	29,870,204	7,104,895	リース債務	86,727,358	86,727,358	56,857,154
	4,825,671,584	790,217,423	未払金	5,755,731,836	5,755,731,836	930,060,252
	3,004,955,214	626,726,069	原水及び浄水費未払金	3,623,764,974	3,623,764,974	618,809,760
5	130,745,781	6,855,062	配水及び給水費未払金	4,739,252	4,739,252	4,739,252
	8,404,595	77,424	受託工事費未払金	2,440	2,440	8,407,035
	85,200,629	334,764	業務費未払金	373,706	373,706	85,249,395
	65,649,914	2,033,151	総係費未払金	1,656,067	1,656,067	67,321,917
	22,987,800		資産減耗費未払金			22,987,800
10	1,232,113,713	154,190,953	整備改良事業費未払金	73,811,451	73,811,451	1,305,925,164
	20,619,934		固定資産購入費未払金			20,619,934
	43,399,950		貯蔵品未払金	34,632,730	34,632,730	78,032,680
	17,020,400		未払消費税及び地方消費税			17,020,400
	194,573,654		その他未払金	39,268,770	39,268,770	390,917,504
15	6,954,422	830	前受金	66,830	66,830	13,060,158
			給水前受金			5,960,536
	6,954,422	830	その他前受金	66,830	66,830	7,099,622
	407,382,614	43,662,671	預り金	42,459,293	42,459,293	535,568,483
	20,681,536	3,788,052	水道料金	3,836,583	3,836,583	22,568,002
20	60,704,765	7,973,578	税金	8,032,808	8,032,808	68,738,509
	111,186,638	16,130,883	法定福利掛金	15,958,335	15,958,335	111,441,125
	37,667,783	4,575,740	保証金	7,750,000	7,750,000	88,289,613
	177,141,892	11,194,418	その他預り金	6,881,567	6,881,567	244,531,234
	7,053,198,127	1,355,370,322	下水道使用料預り金	1,261,971,661	1,261,971,661	8,312,645,394
25	161,082,000		引当金			161,082,000
	134,553,000		賞与引当金			134,553,000
	26,529,000		法定福利費引当金			26,529,000

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
		479,164	142,578	594,068,803	593,589,639	
		24,403,273,336	98,875,868	52,676,333,896	28,273,060,560	
		24,403,273,336	98,875,868	52,676,333,896	28,273,060,560	
		1,568,000	243,600	52,676,333,896	52,674,765,896	
5	24,401,705,336	24,401,705,336	98,632,268			5
				44,468,850,774	44,468,850,774	
				44,468,850,774	44,468,850,774	
				1,009,986,548	1,009,986,548	
				43,451,396,307	43,451,396,307	
10				7,467,919	7,467,919	10
				14,969,299,788	14,969,299,788	
				11,658,319,605	11,658,319,605	
				53,757,083	53,757,083	
				17,464,584	17,464,584	
15				1,267,278,733	1,267,278,733	15
				1,044,288,849	1,044,288,849	
				9,275,530,356	9,275,530,356	
				3,310,980,183	3,310,980,183	
				2,525,467,948	2,525,467,948	
20				785,512,235	785,512,235	20
		4,470,999	1,442,987	6,395,417,853	6,390,946,854	
		4,463,068	1,442,987	5,859,313,131	5,854,850,063	
		4,441,668	1,425,787	5,708,156,002	5,703,714,334	
		21,400	17,200	36,008,300	35,986,900	
25		7,931		115,148,829	115,148,829	25
				535,774,379	535,766,448	
				32,041	32,041	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
			長期前受金戻入	98,875,868	494,379,340
	7,931		雑収益	13,818,088	41,362,998
			特別利益	1,154	330,343
			固定資産売却益		300,502
5			過年度損益修正益	1,154	29,841
	5,945,636,988	6,068,405,107	水道事業費用	26,500	122,768,119
	5,744,982,008	5,867,750,127	営業費用	26,500	122,768,119
	2,760,902,094	2,764,864,458	原水及び浄水費		3,962,364
	503,436,805	546,713,187	配水及び給水費		43,276,382
10	38,806,521	43,753,521	受託工事費		4,947,000
	352,967,231	369,150,231	業務費		16,183,000
	286,107,457	340,506,830	総係費	26,500	54,399,373
	1,796,182,445	1,796,182,445	減価償却費		
	6,579,455	6,579,455	資産減耗費		
15	196,398,581	196,398,581	営業外費用		
	196,398,581	196,398,581	支払利息及び企業債取扱諸費		
	4,256,399	4,256,399	特別損失		
	4,256,399	4,256,399	過年度損益修正損		
20					
25					
	140,882,405,264	284,692,601,415	合計	8,029,365,989	284,692,601,415
					140,882,405,264

合計残高試算表

令和5年8月31日現在

(単位：円)

	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	残 高	累 計		月 計	累 計	
	464,791,634,455	772,103,084,956	固定資産	1,280,967,018	307,311,450,501	
	452,941,986,429	760,055,399,395	有形固定資産	1,241,359,511	307,113,412,966	
	32,015,987,754	32,016,042,654	土地		54,900	
	18,219,123,287	18,219,123,287	建物			
5	600,622,901,207	600,622,901,207	建物減価償却累計額	42,793,010	10,389,404,735	10,389,404,735
			構築物			
	79,056,888,640	79,056,888,640	構築物減価償却累計額	957,392,024	250,913,931,077	250,913,931,077
			機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	233,812,936	45,627,117,107	45,627,117,107
10	48,071,897	55,307,127	車両運搬具	6,120,536	7,235,230	
			車両運搬具減価償却累計額	373,936	41,749,688	34,879,199
	143,492,337	143,492,337	工具器具			
			工具器具減価償却累計額	867,069	103,060,919	103,060,919
	29,903,914,344	29,934,773,654	建設仮勘定		30,859,310	
15	11,849,648,026	12,047,685,561	無形固定資産	39,607,507	198,037,535	
	2,090,997	2,587,857	地上権	99,372	496,860	
	11,444,940,170	11,623,855,685	施設利用権	35,783,103	178,915,515	
	5,656,100	5,656,100	電話加入権			
	275,964,729	279,902,249	庁舎利用権	787,504	3,937,520	
20	120,996,030	135,683,670	ソフトウェア	2,937,528	14,687,640	
	15,643,922,498	35,655,631,407	流動資産	2,851,533,905	20,011,708,909	
	15,643,922,498	35,655,631,407	流動資産	2,851,533,905	20,011,708,909	
	10,200,332,785	22,290,226,647	現金預金	1,377,187,600	12,089,893,862	
	10,200,332,785	22,290,226,647	預金	1,377,187,600	12,089,893,862	
25	3,080,912,604	10,455,384,871	未収金	1,389,067,516	7,374,472,267	
	3,073,833,465	10,148,799,051	使用料未収金	1,360,100,532	7,074,965,586	
	3,925,733	4,418,533	受益者負担金未収金	250,700	492,800	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	39,312,923		その他営業未収金	724,000	39,312,923
3,153,406	262,854,364	1,629,214	その他未収金	27,992,284	259,700,958
			貸倒引当金		20,529,000
			使用料貸倒引当金		20,084,000
			受益者負担金貸倒引当金		445,000
1,937,516,419	2,464,279,874	676,600,000	前払金	85,273,789	526,763,455
444,461,160	444,484,485	67,633,456	仮払消費税及び地方消費税		23,325
1,228,530	1,255,530		短期貸付金	5,000	27,000
			固定負債	1,000,000,000	218,798,633,533
	11,816,168		固定負債	1,000,000,000	218,798,633,533
			企業債		213,491,531,533
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		213,491,531,533
			他会計借入金	1,000,000,000	4,089,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	1,000,000,000	4,089,000,000
	11,816,168		引当金		1,218,102,000
	11,816,168		退職給付引当金		826,928,000
			修繕引当金		391,174,000
	7,154,574,227	38,465,308	流動負債	514,383,096	26,837,312,373
	7,154,574,227	38,465,308	流動負債	514,383,096	26,837,312,373
			企業債		17,566,801,440
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		17,566,801,440
			他会計借入金		51,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		51,000,000
	6,711,098,989	12,688,039	未払金	361,120,339	8,090,739,344
	15,180,998	1,378,868	営業未払金	3,984,323	19,165,321
			営業外未払金	234,454,866	1,228,850,342
	5,780,265,614		過年度未払金		5,780,265,614

5

10

15

20

25

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
		915,652,377	その他未払金	122,681,150	1,062,458,067	146,805,690
		21,638,860	前受金	2,298,514	21,640,620	1,760
		335,750,750	預り金	22,789,031	413,984,161	78,233,411
		49,011,109	税金	7,066,890	56,077,999	7,066,890
5		104,213,183	法定福利掛金	15,094,780	104,624,535	411,352
		8,960,500	保証金	254,000	77,217,660	68,257,160
		173,565,958	その他預り金	373,361	176,063,967	2,498,009
		85,447,000	引当金		85,447,000	
		71,583,000	賞与引当金		71,583,000	
10		13,864,000	法定福利費引当金		13,864,000	10
		638,628	仮受消費税及び地方消費税	128,175,212	607,699,808	607,061,180
		121,439,134,212	繰延収益		278,823,865,970	157,384,731,758
		121,439,134,212	繰延収益		278,823,865,970	157,384,731,758
		101,450	長期前受金		278,823,865,970	278,823,764,520
15	121,439,032,762	121,439,032,762	長期前受金収益化累計額			15
			資本金			
			自己資本金		61,142,419,017	61,142,419,017
			固有資本金		61,142,419,017	61,142,419,017
			組入資本金		36,637,068,830	36,637,068,830
			繰入資本金		187,440,398	187,440,398
20			繰入資本金		24,317,909,789	24,317,909,789
			剰余金		17,977,979,683	17,977,979,683
			資本剰余金		12,802,674,658	12,802,674,658
			国庫補助金		9,217,906,630	9,217,906,630
			府補助金		155,311,000	155,311,000
			受贈財産評価額		2,928,201,498	2,928,201,498
25			その他資本剰余金		501,255,530	501,255,530
			利益剰余金		5,175,305,025	5,175,305,025

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
			未処分利益剰余金		
		2,386,621	下水道事業収益	1,769,346,747	5,175,305,025
		2,386,621	営業収益	1,278,239,604	16,066,265,427
		2,386,621	下水道使用料	1,278,239,604	13,596,340,001
5			他会計負担金		5,931,268,091
			負担金		7,553,970,000
			その他営業収益		111,000,910
			営業外収益	489,095,555	101,000
			受取利息及び配当金	135,216	2,466,418,134
10			長期前受金戻入	487,695,308	135,216
			雑収益	1,265,031	2,438,476,540
			特別利益	2,011,588	27,806,378
			固定資産売却益	2,010,359	3,507,292
			過年度損益修正益	1,229	2,770,784
15	10,599,008,138	10,653,829,108	下水道事業費用		736,508
	9,347,450,554	9,402,271,524	営業費用		54,820,970
	436,229,954	446,888,468	管きよ費		54,820,970
	206,252,567	209,692,567	ポンプ場費		10,658,514
	1,439,243,187	1,451,008,142	処理場費		3,440,000
	18,205,944	21,063,126	水質検査費		11,764,955
	25,326,295	25,326,295	水質規制費		2,857,182
	67,923,646	75,752,174	普及促進費		
	130,294,554	134,291,554	業務費		7,828,528
	130,917,422	145,192,213	総係費		3,997,000
20	497,817,166	497,817,166	維持管理負担金		14,274,791
	21,007,409	21,007,409	し尿処理費		
	6,374,232,410	6,374,232,410	減価償却費		
25					

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	1,242,994,345	1,242,994,345	248,598,869	営業外費用			
	1,242,994,345	1,242,994,345	248,598,869	支払利息及び企業債取扱諸費			
	8,563,239	8,563,239	1,450,210	特別損失			
	8,508,339	8,508,339	1,450,210	過年度損益修正損			
5	54,900	54,900		固定資産譲渡損			5
10							10
15							15
20							20
25							25
	491,034,565,091	947,024,456,383	7,416,230,766	合 計	7,416,230,766	947,024,456,383	491,034,565,091

令和5年第5回市議会(定例会)監査委員報告綴

令和5年11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-B2-23-0049