

令和 7 年第 4 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 ……………	1
	(令和 7 年 6 月分)	
監査委員報告第 7 号	例月現金出納検査結果報告 ……………	1 5
	(令和 7 年 7 月分)	
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 ……………	2 9
	(工事監査)	
監査委員報告第 9 号	例月現金出納検査結果報告 ……………	3 9
	(令和 7 年 8 月分)	

令和 7 年 9 月 1 日

堺市議会議長

西 田 浩 延 様

堺市監査委員	伊豆丸	精	二
同	大 林	健	二
同	原	繭	子
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 7 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 7 年 8 月 1 日 ～ 令和 7 年 9 月 1 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 7 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 7 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。

收支計算表

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和7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
89,747,281,102	42,973,470,004	△3,116,675,925	39,856,794,079	36,000,000,000	3,851,755,279	5,038,800
6,121,336,895	1,308,263,897	0	1,308,263,897	0	1,308,263,897	0
244,835,619	△244,571,619	244,571,619	0	0	0	0
18,719,865	38,206,352	0	38,206,352	0	38,206,352	0
15,609,938,937	603,217,077	0	603,217,077	0	603,217,077	0
2,894,738,019	△2,859,876,019	2,859,876,019	0	0	0	0
1,859,459,427	△12,228,287	12,228,287	0	0	0	0
116,496,309,864	41,806,481,405	0	41,806,481,405	36,000,000,000	5,801,442,605	5,038,800
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計外現金等保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
0	0	0	0	0	0	0
2,412,520,987	12,929,889,202	0	12,929,889,202	9,612,543,168	3,317,346,034	0
0	175,435,924	0	175,435,924	175,435,924	0	0
0	23,908,857,667	0	23,908,857,667	23,908,857,667	0	0
1,000,000,000	34,532,194,139	0	34,532,194,139	34,532,194,139	0	0
0	27,316,954,548	0	27,316,954,548	27,316,954,548	0	0
0	714,800,000	0	714,800,000	714,800,000	0	0
0	4,489,654,392	0	4,489,654,392	4,489,654,392	0	0
0	90,499,696	0	90,499,696	90,499,696	0	0
0	1,172,237,737	0	1,172,237,737	1,172,237,737	0	0
0	3,740,377,902	0	3,740,377,902	3,740,377,902	0	0
0	5,554,544,660	0	5,554,544,660	5,554,544,660	0	0
0	115,355,110	0	115,355,110	115,355,110	0	0
0	424,633,819	0	424,633,819	424,633,819	0	0
0	855,650,267	0	855,650,267	855,650,267	0	0
0	15,306,778	0	15,306,778	15,306,778	0	0
0	2,090,312	0	2,090,312	2,090,312	0	0
0	471,929,491	0	471,929,491	471,929,491	0	0
0	997,209,224	0	997,209,224	997,209,224	0	0
0	447,889,203	0	447,889,203	447,889,203	0	0
0	12,262,299	0	12,262,299	12,262,299	0	0
0	360,674,704	0	360,674,704	360,674,704	0	0
0	507,343,692	0	507,343,692	507,343,692	0	0
0	1,023,549,280	0	1,023,549,280	1,023,549,280	0	0
0	700,868,563	0	700,868,563	700,868,563	0	0
0	382,383,382	0	382,383,382	382,383,382	0	0
0	923,112,903	0	923,112,903	923,112,903	0	0
0	10,774,809	0	10,774,809	10,774,809	0	0
0	41,631,302	0	41,631,302	41,631,302	0	0
0	0	0	0	0	0	0
3,412,520,987	121,918,111,005	0	121,918,111,005	118,600,764,971	3,317,346,034	0
	163,724,592,410	0	163,724,592,410	154,600,764,971	9,118,788,639	5,038,800

会 計：水道事業会計
令和7年 6月分

合 計 残 高 試 算 表

令和7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	127,063,699,222	217,331,214,347	297,997,276	固定資産	414,761,389	90,267,515,125	
	123,899,260,622	214,150,943,611	297,997,276	有形固定資産	410,745,389	90,251,682,989	
	5,042,414,859	5,042,414,859		土地			
	6,836,333,197	6,836,333,197		建物			
				建物減価償却累計額	9,546,000	4,413,860,919	4,413,860,919
10	15,797,534,523	15,797,534,523		構築物			
				構築物減価償却累計額	23,451,000	8,160,823,831	8,160,823,831
	8,314,759,883	8,314,759,883		機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	16,184,000	6,681,363,612	6,681,363,612
	1,202,791,936	1,204,955,657	2,048,271	量水器	990,389	2,163,721	537,440,477
15	160,999,267	160,999,267		量水器減価償却累計額	1,035,000	538,522,336	
				車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	580,000	139,816,057	139,816,057
	581,491,062	581,491,062	248,000	工具器具			
				工具器具減価償却累計額	2,798,000	391,540,104	391,540,104
20	168,038,877,594	168,038,877,594		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	300,648,000	69,804,312,252	69,804,312,252
	241,924,075	252,077,725		リース資産		10,153,650	
		10,153,650		リース資産減価償却累計額	5,067,000	58,680,507	48,526,857
	7,859,818,335	7,910,264,335	295,205,812	建設仮勘定	50,446,000	50,446,000	
25	146,969,644	162,801,780		無形固定資産	4,016,000	15,832,136	
	131,617,294	145,907,430		ソフトウェア	3,502,000	14,290,136	
	15,352,350	16,894,350		リース資産	514,000	1,542,000	
	3,017,468,956	3,017,468,956		投資その他の資産			
	3,013,000,000	3,013,000,000		長期貸付金			
	4,468,956	4,468,956		その他投資			
	15,751,572,319	30,759,894,384	4,810,584,889	流動資産	5,365,203,346	15,008,322,065	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
15, 751, 572, 319	30, 759, 894, 384	4, 810, 584, 889	流動資産	5, 365, 203, 346	15, 008, 322, 065	
10, 908, 698, 609	21, 656, 586, 067	2, 315, 027, 652	現金預金	4, 214, 633, 252	10, 747, 887, 458	
40, 000	40, 000		現金			
10, 908, 658, 609	21, 656, 546, 067	2, 315, 027, 652	預金	4, 214, 633, 252	10, 747, 887, 458	
1, 877, 890, 972	5, 954, 983, 408	1, 375, 595, 774	未収金	1, 062, 245, 058	4, 077, 092, 436	5
1, 791, 831, 291	5, 140, 333, 823	1, 313, 830, 672	水道料金未収金	965, 426, 435	3, 348, 502, 532	
4, 828, 400	33, 220, 600	9, 471, 100	給水工事収入未収金	8, 250, 800	28, 392, 200	
252, 329	1, 181, 721	324, 445	受取損害賠償金未収金	257, 776	929, 392	
	32, 611, 574		工事負担金未収金	2, 066, 414	32, 611, 574	
12, 760, 000	98, 905, 400	19, 019, 000	加入金未収金	26, 173, 400	86, 145, 400	10
66, 394, 600	66, 394, 600		未収消費税還付金			
1, 824, 352	582, 335, 690	32, 950, 557	その他収入未収金	60, 070, 233	580, 511, 338	
			貸倒引当金		19, 318, 000	19, 318, 000
102, 513, 343	144, 988, 251	26, 868, 000	貯蔵品	13, 402, 468	42, 474, 908	
2, 622, 160, 015	2, 742, 502, 746	1, 001, 870, 000	前払金	74, 922, 568	120, 342, 731	15
	1, 190, 635		前払費用		1, 190, 635	
225, 627, 380	225, 643, 277	91, 223, 463	仮払消費税及び地方消費税		15, 897	
34, 000, 000	34, 000, 000		短期貸付金			
			固定負債			
			固定負債		50, 434, 760, 498	50, 434, 760, 498
			企業債		50, 434, 760, 498	20
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		48, 693, 740, 258	48, 693, 740, 258
			リース債務		171, 436, 240	171, 436, 240
			引当金		1, 569, 584, 000	1, 569, 584, 000
			退職給付引当金		1, 569, 584, 000	25
	8, 464, 863, 925	2, 766, 675, 540	流動負債	2, 098, 909, 931	12, 695, 359, 115	4, 230, 495, 190
	8, 464, 863, 925	2, 766, 675, 540	流動負債	2, 098, 909, 931	12, 695, 359, 115	4, 230, 495, 190

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			企業債		1, 583, 971, 344	1, 583, 971, 344
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		1, 583, 971, 344	1, 583, 971, 344
	9, 635, 939	4, 755, 730	リース債務		54, 578, 739	44, 942, 800
	3, 991, 626, 086	652, 440, 527	未払金	713, 088, 768	4, 803, 423, 289	811, 797, 203
	1, 799, 799, 245	601, 287, 808	原水及び浄水費未払金	598, 557, 988	2, 398, 357, 233	598, 557, 988
5	183, 171, 208	1, 191, 096	配水及び給水費未払金	282, 328	183, 453, 781	282, 573
	12, 293, 452	61, 616	受託工事費未払金	45, 100	12, 338, 579	45, 127
	96, 482, 331	1, 318, 295	業務費未払金	679, 743	96, 623, 084	140, 753
	78, 264, 570	680, 457	総係費未払金	197, 559	78, 491, 254	226, 684
10			資産減耗費未払金	12, 996, 500	12, 996, 500	12, 996, 500
	1, 587, 794, 572	47, 901, 255	整備改良事業費未払金	39, 597, 350	1, 627, 391, 950	39, 597, 378
	78, 784, 120		固定資産購入費未払金		78, 784, 120	
	20, 581, 000		貯蔵品未払金	11, 123, 200	31, 704, 200	11, 123, 200
	134, 455, 588		その他未払金	49, 609, 000	283, 282, 588	148, 827, 000
15	6, 236, 703	55, 550	前受金	550	12, 420, 239	6, 183, 536
			給水前受金		5, 960, 536	5, 960, 536
	6, 236, 703	55, 550	その他前受金	550	6, 459, 703	223, 000
	251, 554, 105	181, 464, 164	預り金	243, 245, 327	667, 081, 052	415, 526, 947
	14, 048, 835	5, 213, 729	水道料金	3, 149, 696	17, 432, 237	3, 383, 402
20	21, 874, 739	7, 069, 650	税金	24, 706, 844	46, 581, 583	24, 706, 844
	74, 985, 386	45, 317, 385	法定福利掛金	45, 859, 787	75, 800, 957	815, 571
	121, 564, 500	115, 400, 000	保証金	169, 529, 000	452, 868, 530	331, 304, 030
	19, 080, 645	8, 463, 400	その他預り金		74, 397, 745	55, 317, 100
	4, 048, 307, 255	1, 770, 617, 727	下水道使用料預り金	1, 018, 494, 819	5, 065, 156, 898	1, 016, 849, 643
25	157, 210, 000	157, 210, 000	引当金		157, 210, 000	
	131, 034, 000	131, 034, 000	賞与引当金		131, 034, 000	
	26, 176, 000	26, 176, 000	法定福利費引当金		26, 176, 000	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
		293, 837	131, 842			
				仮受消費税及び地方消費税		
		26, 545, 958, 219	98, 839, 000			351, 517, 554
				繰延収益		
		26, 545, 958, 219	98, 839, 000			53, 882, 105, 512
				繰延収益		
		942, 000	314, 000			27, 336, 147, 293
				長期前受金		
		26, 545, 016, 219	98, 525, 000			53, 882, 105, 512
5	26, 545, 016, 219					5
				資本金		
						44, 483, 250, 774
				自己資本金		
						44, 483, 250, 774
				固有資本金		
						1, 009, 986, 548
				組入資本金		
						43, 451, 396, 307
				繰入資本金		
						21, 867, 919
10						10
				剰余金		
						16, 075, 941, 100
				資本剰余金		
						11, 961, 471, 605
				国庫補助金		
						53, 757, 083
				府補助金		
						17, 464, 584
				工事負担金		
						1, 267, 278, 733
15						15
				受贈財産評価額		
						1, 044, 288, 849
				加入金		
						9, 578, 682, 356
				利益剰余金		
						4, 114, 469, 495
				利益積立金		
						3, 444, 559, 103
				未処分利益剰余金		
						669, 910, 392
20						20
		3, 563, 986	1, 281, 221			669, 910, 392
				水道事業収益		
				1, 344, 277, 923		3, 798, 580, 487
		2, 761, 186	1, 281, 221			
				1, 231, 718, 753		3, 469, 021, 226
		2, 728, 386	1, 248, 421			
				1, 193, 676, 253		3, 384, 205, 226
		32, 800	32, 800			
				9, 471, 100		27, 618, 900
25						25
				28, 571, 400		57, 197, 100
		802, 800				
				112, 555, 785		329, 159, 444
				98, 769, 000		296, 307, 000
						296, 307, 000

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
		802, 800		雑収益	13, 786, 785	33, 655, 244	32, 852, 444
				特別利益	3, 385	399, 817	399, 817
				過年度損益修正益	3, 385	399, 817	399, 817
	3, 543, 903, 801	3, 650, 826, 784	1, 371, 828, 663	水道事業費用	106, 764, 000	106, 922, 983	
5	3, 391, 201, 709	3, 498, 124, 692	1, 321, 870, 746	営業費用	106, 764, 000	106, 922, 983	
	1, 634, 313, 553	1, 639, 079, 553	551, 856, 941	原水及び浄水費	4, 766, 000	4, 766, 000	
	305, 682, 438	350, 387, 966	180, 647, 469	配水及び給水費	44, 635, 000	44, 705, 528	
	26, 400, 473	32, 994, 473	18, 666, 953	受託工事費	6, 594, 000	6, 594, 000	
	196, 168, 640	211, 393, 822	110, 204, 559	業務費	15, 164, 000	15, 225, 182	
10	121, 980, 607	157, 612, 880	84, 859, 628	総係費	35, 605, 000	35, 632, 273	
	1, 089, 975, 000	1, 089, 975, 000	363, 325, 000	減価償却費			
	16, 680, 998	16, 680, 998	12, 310, 196	資産減耗費			
	148, 828, 747	148, 828, 747	49, 609, 605	営業外費用			
	148, 828, 747	148, 828, 747	49, 609, 605	支払利息及び企業債取扱諸費			
15	3, 873, 345	3, 873, 345	348, 312	特別損失			
	3, 873, 345	3, 873, 345	348, 312	過年度損益修正損			
20							
25							
	146, 359, 175, 342	286, 756, 321, 645	9, 347, 206, 589	合 計	9, 347, 206, 589	286, 756, 321, 645	146, 359, 175, 342

令和7年 6月分

合 計 残 高 試 算 表

(単位：円)						
借			勘 定 科 目	貸		
残 高	果 計	月 計		月 計	果 計	残 高
461,791,158,557	793,689,554,947	117,405,608	固定資産	1,376,829,000	331,898,396,390	
450,002,435,451	781,777,555,841	117,405,608	有形固定資産			
31,975,356,038	31,975,356,038		土地	1,335,737,000	331,775,120,390	
21,560,955,683	21,560,955,683		建物			
			建物減価償却累計額	48,090,000	11,209,981,857	11,209,981,857
632,842,616,653	632,842,616,653		構築物			
			構築物減価償却累計額	992,110,000	271,520,189,354	271,520,189,354
90,491,571,559	90,491,571,559		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	250,909,000	48,848,375,658	48,848,375,658
			車両運搬具			
49,620,373	49,620,373		車両運搬具減価償却累計額	263,000	41,375,883	41,375,883
147,066,519	147,066,519	121,600	工具器具			
			工具器具減価償却累計額	852,000	111,684,638	111,684,638
4,666,856,016	4,710,369,016	117,284,008	建設仮勘定	43,513,000	43,513,000	
11,788,723,106	11,911,999,106		無形固定資産	41,092,000	123,276,000	
424,280	484,280		地上権	20,000	60,000	
11,435,687,052	11,546,480,052		施設利用権	36,931,000	110,793,000	
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
258,638,131	261,002,131		庁舎利用権	788,000	2,364,000	
88,317,543	98,376,543		ソフトウェア	3,353,000	10,059,000	
12,514,007,779	27,899,640,167	3,374,847,535	流動資産	2,682,270,411	15,385,632,388	
12,514,007,779	27,899,640,167	3,374,847,535	流動資産	2,682,270,411	15,385,632,388	
7,803,157,057	18,591,999,988	1,857,623,420	現金預金	895,954,454	10,788,842,931	
7,803,157,057	18,591,999,988	1,857,623,420	預金	895,954,454	10,788,842,931	
3,041,590,280	7,572,616,266	1,359,981,657	未収金	1,779,397,821	4,531,025,986	
2,918,304,984	6,982,239,896	1,358,603,064	使用料未収金	1,776,106,882	4,063,934,912	
1,749,603	1,806,403		受益者負担金未収金	27,200	56,800	

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	55,561,193		その他営業未収金	329,000	55,561,193	
121,535,693	533,008,774	1,378,593	その他未収金	2,934,739	411,473,081	
			貸倒引当金		13,067,000	13,067,000
			使用料貸倒引当金		12,929,000	12,929,000
5			受益者負担金貸倒引当金		138,000	138,000
1,541,360,974	1,594,010,274	131,673,428	前払金	6,900,000	52,649,300	
140,058,368	140,098,599	25,569,030	仮払消費税及び地方消費税	17,196	40,231	
908,100	915,040		短期貸付金	940	6,940	
			固定負債		213,055,446,818	213,055,446,818
10			固定負債		213,055,446,818	213,055,446,818
			企業債		206,406,740,818	206,406,740,818
			建設改良費等の財源に充てるとの企業債		206,406,740,818	206,406,740,818
			他会計借入金		5,513,000,000	5,513,000,000
			建設改良費等の財源に充てるとの長期借入金		5,513,000,000	5,513,000,000
15			引当金		1,135,706,000	1,135,706,000
			退職給付引当金		909,607,000	909,607,000
			修繕引当金		226,099,000	226,099,000
	7,963,704,663	229,392,285	流動負債	457,079,661	25,589,328,585	17,625,623,922
	7,963,704,663	229,392,285	流動負債	457,079,661	25,589,328,585	17,625,623,922
20			企業債		16,470,599,485	16,470,599,485
			建設改良費等の財源に充てるとの企業債		16,470,599,485	16,470,599,485
			他会計借入金		34,000,000	34,000,000
			建設改良費等の財源に充てるとの長期借入金		34,000,000	34,000,000
	7,273,049,949	54,667,349	未払金	251,380,772	7,982,537,903	709,487,954
25	7,698,597	6,258,500	営業未払金	5,073,572	12,772,169	5,073,572
			営業外未払金	228,865,000	686,595,000	686,595,000
	7,200,644,414		過年度未払金		7,201,021,596	377,182

借			勘 定 科 目	貸 方			
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高	
		64,706,938	48,408,849		17,442,200	82,149,138	17,442,200
		6,618,210			1,746,600	8,364,810	1,746,600
		568,899,190	59,733,575		80,323,967	621,551,976	52,652,786
		24,945,054	7,921,287		27,774,016	51,759,531	26,814,477
5		85,043,189	51,292,573		52,030,236	86,315,417	1,272,228
		3,240,500				26,241,140	23,000,640
		455,670,447	519,715		519,715	457,235,888	1,565,441
		114,686,000	114,686,000			114,686,000	
		95,618,000	95,618,000			95,618,000	
10		19,068,000	19,068,000			19,068,000	
		451,314	305,361		123,628,322	357,588,411	357,137,097
		131,026,083,025	507,334,000			288,024,636,046	156,998,553,021
		131,026,083,025	507,334,000			288,024,636,046	156,998,553,021
		60,000	20,000			288,024,636,046	288,024,576,046
15	131,026,023,025	131,026,023,025	507,314,000				
							15
						67,374,497,543	67,374,497,543
						67,374,497,543	67,374,497,543
						36,592,013,628	36,592,013,628
						5,362,745,423	5,362,745,423
20						25,419,738,492	25,419,738,492
						15,995,272,444	15,995,272,444
						12,802,533,368	12,802,533,368
						9,217,906,630	9,217,906,630
						155,311,000	155,311,000
25						2,928,400,698	2,928,400,698
						500,915,040	500,915,040
						3,192,739,076	3,192,739,076

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			未処分利益剰余金		3, 192, 739, 076	3, 192, 739, 076
	4, 513, 156	3, 053, 620	下水道事業収益	1, 743, 691, 675	9, 516, 836, 720	9, 512, 323, 564
	4, 513, 156	3, 053, 620	営業収益	1, 235, 008, 124	7, 870, 391, 007	7, 865, 877, 851
	4, 513, 156	3, 053, 620	下水道使用料	1, 235, 008, 124	3, 527, 664, 188	3, 523, 151, 032
5			他会計負担金		4, 300, 000, 000	4, 300, 000, 000
			負担金		42, 666, 819	42, 666, 819
			その他営業収益		60, 000	60, 000
			営業外収益	508, 591, 539	1, 645, 453, 400	1, 645, 453, 400
			長期前受金戻入	507, 334, 000	1, 522, 002, 000	1, 522, 002, 000
10			雑収益	1, 257, 539	123, 451, 400	123, 451, 400
			特別利益	92, 012	992, 313	992, 313
			過年度損益修正益	92, 012	992, 313	992, 313
	6, 256, 550, 976	2, 099, 182, 673	下水道事業費用	71, 344, 974	71, 680, 269	
	5, 563, 111, 544	1, 869, 871, 066	営業費用	71, 344, 974	71, 680, 269	
15	211, 205, 862	116, 713, 406	管きょ費	8, 926, 082	8, 926, 082	
	97, 138, 651	56, 502, 942	ポンプ場費	3, 146, 000	3, 216, 364	
	692, 690, 685	161, 337, 467	処理場費	14, 806, 000	14, 806, 000	
	13, 469, 850	9, 978, 443	水質検査費	3, 152, 000	3, 152, 000	
	20, 215, 479	12, 350, 603	水質規制費			
20	49, 388, 446	33, 621, 316	普及促進費	6, 970, 000	6, 970, 000	
	68, 252, 882	37, 508, 833	業務費	3, 730, 000	3, 730, 000	
	149, 046, 941	98, 566, 351	総係費	30, 590, 610	30, 855, 541	
	244, 758, 684		維持管理負担金			
	16, 996, 064	9, 975, 705	し尿処理費	24, 282	24, 282	
25	3, 999, 948, 000	1, 333, 316, 000	減価償却費			
	686, 595, 000	228, 865, 000	営業外費用			
	686, 595, 000	686, 595, 000	支払利息及び企業債取扱諸費			

令和7年9月29日

堺市議会議長

西田浩延様

堺市監査委員	伊豆丸	精二
同	大林	健二
同	原	繭子
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7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7年9月1日～令和7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7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7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 7 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 金	一 般 会 計	132,720,751,106	20,069,209,287	152,789,960,393	89,747,281,102	27,570,310,970
	特 別 会 計					
	国 民 健 康 保 険 事 業	7,429,600,792	6,185,904,143	13,615,504,935	6,121,336,895	7,202,437,312
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	264,000	0	264,000	244,835,619	702,164,832
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	56,926,217	24,195,357	81,121,574	18,719,865	515,349
	介 護 保 険 事 業	16,213,156,014	7,941,369,282	24,154,525,296	15,609,938,937	7,979,800,084
	公 債 管 理	34,862,000	6,401,632,500	6,436,494,500	2,894,738,019	692,670,260
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,847,231,140	1,558,043,367	3,405,274,507	1,859,459,427	1,190,195,017
小 計		158,302,791,269	42,180,353,936	200,483,145,205	116,496,309,864	45,338,093,824
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					12,929,889,202	3,435,187,580
基 金	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				175,435,924	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				23,908,857,667	0
	堺 市 減 債 基 金				34,532,194,139	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				27,316,954,548	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				714,800,000	21,100,000
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				4,489,654,392	0
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				90,499,696	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				1,172,237,737	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				3,740,377,902	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				5,554,544,660	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				115,355,110	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				424,633,819	0
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				855,650,267	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				15,306,778	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,090,312	0
	堺 市 カ ー ボ ン ニ ュ ー ト ラ ル 基 金				471,929,491	0
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金				997,209,224	0
	堺 市 世 界 遺 産 保 全 活 用 推 進 基 金				447,889,203	0
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				12,262,299	0
	堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				360,674,704	0
	堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				507,343,692	0
	フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				1,023,549,280	0
	堺 市 東 西 交 通 整 備 基 金				700,868,563	0
	堺 市 は な み ど り 基 金				382,383,382	0
	堺 市 奨 学 等 基 金				923,112,903	0
	堺 市 動 物 愛 護 基 金				10,774,809	0
	堺 市 企 業 版 ふ る さ と 納 税 基 金				41,631,302	0
	堺 市 職 員 退 職 手 当 基 金				0	0
小 計					121,918,111,005	3,456,287,580
合 計						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和7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
117,317,592,072	35,472,368,321	△467,449,521	35,004,918,800	35,000,000,000	0	4,918,800
13,323,774,207	291,730,728	△291,730,728	0	0	0	0
947,000,451	△946,736,451	946,736,451	0	0	0	0
19,235,214	61,886,360	△61,886,360	0	0	0	0
23,589,739,021	564,786,275	△125,669,842	439,116,433	0	439,116,433	0
3,587,408,279	2,849,086,221	0	2,849,086,221	0	2,849,086,221	0
3,049,654,444	355,620,063	0	355,620,063	0	355,620,063	0
161,834,403,688	38,648,741,517	0	38,648,741,517	35,000,000,000	3,643,822,717	4,918,800
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
4,880,860,849	11,484,215,933	0	11,484,215,933	9,599,934,123	1,884,281,810	0
0	175,435,924	0	175,435,924	175,435,924	0	0
0	23,908,857,667	0	23,908,857,667	23,908,857,667	0	0
1,000,000,000	33,532,194,139	0	33,532,194,139	33,532,194,139	0	0
0	27,316,954,548	0	27,316,954,548	27,316,954,548	0	0
0	735,900,000	0	735,900,000	735,900,000	0	0
0	4,489,654,392	0	4,489,654,392	4,489,654,392	0	0
0	90,499,696	0	90,499,696	90,499,696	0	0
0	1,172,237,737	0	1,172,237,737	1,172,237,737	0	0
0	3,740,377,902	0	3,740,377,902	3,740,377,902	0	0
0	5,554,544,660	0	5,554,544,660	5,554,544,660	0	0
0	115,355,110	0	115,355,110	115,355,110	0	0
0	424,633,819	0	424,633,819	424,633,819	0	0
0	855,650,267	0	855,650,267	855,650,267	0	0
0	15,306,778	0	15,306,778	15,306,778	0	0
0	2,090,312	0	2,090,312	2,090,312	0	0
0	471,929,491	0	471,929,491	471,929,491	0	0
0	997,209,224	0	997,209,224	997,209,224	0	0
0	447,889,203	0	447,889,203	447,889,203	0	0
0	12,262,299	0	12,262,299	12,262,299	0	0
0	360,674,704	0	360,674,704	360,674,704	0	0
0	507,343,692	0	507,343,692	507,343,692	0	0
0	1,023,549,280	0	1,023,549,280	1,023,549,280	0	0
0	700,868,563	0	700,868,563	700,868,563	0	0
0	382,383,382	0	382,383,382	382,383,382	0	0
0	923,112,903	0	923,112,903	923,112,903	0	0
0	10,774,809	0	10,774,809	10,774,809	0	0
0	41,631,302	0	41,631,302	41,631,302	0	0
0	0	0	0	0	0	0
5,880,860,849	119,493,537,736	0	119,493,537,736	117,609,255,926	1,884,281,810	0
	158,142,279,253	0	158,142,279,253	152,609,255,926	5,528,104,527	4,918,800

会 計：水道事業会計
令和7年 7月分

令和7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	126,884,005,500	217,516,176,307	184,961,960	固定資産	364,655,682	90,632,170,807	
	123,721,422,900	214,333,745,571	182,801,960	有形固定資産	360,639,682	90,612,322,671	
	5,042,414,859	5,042,414,859		土地			
	6,836,333,197	6,836,333,197		建物			
				建物減価償却累計額	9,546,000	4,423,406,919	4,423,406,919
10	15,797,534,523	15,797,534,523		構築物			
				構築物減価償却累計額	23,451,000	8,184,274,831	8,184,274,831
	8,314,759,883	8,314,759,883		機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	16,184,000	6,697,547,612	6,697,547,612
	1,203,026,438	1,206,520,841	1,565,184	量水器	1,330,682	3,494,403	
15			665,342	量水器減価償却累計額	1,035,000	539,557,336	537,810,135
	160,999,267	160,999,267		車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	580,000	140,396,057	140,396,057
	582,660,162	582,660,162	1,169,100	工具器具			
				工具器具減価償却累計額	2,798,000	394,338,104	394,338,104
20	168,038,877,594	168,038,877,594		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	300,648,000	70,104,960,252	70,104,960,252
	241,924,075	252,077,725		リース資産		10,153,650	
		10,153,650		リース資産減価償却累計額	5,067,000	63,747,507	53,593,857
	8,039,220,669	8,089,666,669	179,402,334	建設仮勘定		50,446,000	
25	145,113,644	164,961,780	2,160,000	無形固定資産	4,016,000	19,848,136	
	130,275,294	148,067,430	2,160,000	ソフトウェア	3,502,000	17,792,136	
	14,838,350	16,894,350		リース資産	514,000	2,056,000	
	3,017,468,956	3,017,468,956		投資その他の資産			
	3,013,000,000	3,013,000,000		長期貸付金			
	4,468,956	4,468,956		その他投資			
	16,663,080,835	35,438,434,713	4,678,540,329	流動資産	3,767,031,813	18,775,353,878	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
16,663,080,835	35,438,434,713	4,678,540,329	流動資産	3,767,031,813	18,775,353,878	
12,027,875,316	24,880,148,915	3,223,562,848	現金預金	2,104,386,141	12,852,273,599	
40,000	40,000		現金			
12,027,835,316	24,880,108,915	3,223,562,848	預金	2,104,386,141	12,852,273,599	
1,583,774,875	7,269,068,733	1,314,085,325	未収金	1,608,201,422	5,685,293,858	5
1,490,857,672	6,375,357,978	1,235,024,155	水道料金未収金	1,535,997,774	4,884,500,306	
4,004,000	43,688,800	10,468,200	給水工事収入未収金	11,292,600	39,684,800	
1,998,260	3,345,421	2,163,700	受取損害賠償金未収金	417,769	1,347,161	
2,730,632	40,542,498	7,930,924	工事負担金未収金	5,200,292	37,811,866	
13,840,200	122,290,300	23,384,900	加入金未収金	22,304,700	108,450,100	10
66,394,600	66,394,600		未収消費税還付金			
3,949,511	617,449,136	35,113,446	その他収入未収金	32,988,287	613,499,625	
			貸倒引当金		19,318,000	19,318,000
86,175,920	144,988,251		貯蔵品	16,337,423	58,812,331	
2,635,889,154	2,794,334,209	51,831,463	前払金	38,102,324	158,445,055	15
	1,190,635		前払費用		1,190,635	
314,683,570	314,703,970	89,060,693	仮払消費税及び地方消費税	4,503	20,400	
34,000,000	34,000,000		短期貸付金			
			固定負債			
			固定負債		50,434,760,498	50,434,760,498
			企業債		50,434,760,498	20
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		48,693,740,258	48,693,740,258
			リース債務		48,693,740,258	48,693,740,258
			引当金		171,436,240	171,436,240
			退職給付引当金		1,569,584,000	1,569,584,000
			流動負債		1,569,584,000	25
	10,206,810,842	1,741,946,917	流動負債	2,544,190,061	15,239,549,176	5,032,738,334
	10,206,810,842	1,741,946,917	流動負債	2,544,190,061	15,239,549,176	5,032,738,334

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			企業債		1,583,971,344	1,583,971,344
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,583,971,344	1,583,971,344
			リース債務		54,578,739	40,448,520
			未払金	796,483,059	5,599,906,348	944,794,357
5			原水及び浄水費未払金	631,726,667	3,030,083,900	631,726,667
			配水及び給水費未払金	122,153	183,575,934	122,153
			受託工事費未払金	20,400	12,358,979	20,400
			業務費未払金	615,540	97,238,624	99,838
			総係費未払金	336,802	78,828,056	336,802
10			資産減耗費未払金		12,996,500	
			整備改良事業費未払金	114,052,497	1,741,444,447	114,052,497
			固定資産購入費未払金		78,784,120	
			貯蔵品未払金		31,704,200	
			その他未払金	49,609,000	332,891,588	198,436,000
15			前受金	306,642	12,726,881	6,486,828
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
			その他前受金	306,642	6,766,345	526,292
			預り金	38,297,757	705,378,809	401,805,023
			水道料金	7,886,202	25,318,439	5,965,731
20			税金	7,568,342	54,149,925	7,568,342
			法定福利掛金	15,117,813	90,918,770	664,010
			保証金	7,725,400	460,593,930	337,391,640
			その他預り金		74,397,745	50,215,300
			下水道使用料預り金	1,591,691,306	6,656,848,204	1,586,818,039
25			引当金		157,210,000	
			賞与引当金		131,034,000	
			法定福利費引当金		26,176,000	

借 方			貸 方		
残 高	累 計	月 計	月 計	累 計	残 高
	514, 628	220, 791	117, 411, 297	468, 928, 851	468, 414, 223
	26, 644, 893, 219	98, 935, 000	29, 189, 924	53, 911, 295, 436	27, 266, 402, 217
	26, 644, 893, 219	98, 935, 000	29, 189, 924	53, 911, 295, 436	27, 266, 402, 217
	1, 352, 000	410, 000	29, 189, 924	53, 911, 295, 436	53, 909, 943, 436
5	26, 643, 541, 219	98, 525, 000			5
				44, 483, 250, 774	44, 483, 250, 774
				44, 483, 250, 774	44, 483, 250, 774
				1, 009, 986, 548	1, 009, 986, 548
				43, 451, 396, 307	43, 451, 396, 307
10				21, 867, 919	21, 867, 919
				16, 075, 941, 100	16, 075, 941, 100
				11, 961, 471, 605	11, 961, 471, 605
				53, 757, 083	53, 757, 083
				17, 464, 584	17, 464, 584
15				1, 267, 278, 733	1, 267, 278, 733
				1, 044, 288, 849	1, 044, 288, 849
				9, 578, 682, 356	9, 578, 682, 356
				4, 114, 469, 495	4, 114, 469, 495
				3, 444, 559, 103	3, 444, 559, 103
20				669, 910, 392	669, 910, 392
	5, 637, 998	2, 074, 012	1, 264, 420, 092	5, 066, 564, 565	5, 060, 926, 567
	4, 835, 198	2, 074, 012	1, 161, 336, 543	4, 633, 118, 955	4, 628, 283, 757
	4, 770, 298	2, 041, 912	1, 121, 012, 998	4, 507, 946, 610	4, 503, 176, 312
	64, 900	32, 100	10, 468, 200	38, 119, 900	38, 055, 000
25			29, 855, 345	87, 052, 445	87, 052, 445
	802, 800		103, 080, 240	433, 042, 484	432, 239, 684
			98, 769, 000	395, 076, 000	395, 076, 000

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	802,800		雑収益	4,311,240	37,966,484	37,163,684
			特別利益	3,309	403,126	403,126
			過年度損益修正益	3,309	403,126	403,126
4,806,933,155	4,913,901,185	1,263,074,401	水道事業費用	45,047	106,968,030	
4,604,058,332	4,711,026,362	1,212,901,670	営業費用	45,047	106,968,030	5
2,211,343,977	2,216,109,977	577,030,424	原水及び浄水費		4,766,000	
438,769,848	483,475,376	133,087,410	配水及び給水費		44,705,528	
35,553,347	42,147,347	9,152,874	受託工事費		6,594,000	
283,349,831	298,598,741	87,204,919	業務費	23,728	15,248,910	
155,585,384	191,238,976	33,626,096	総係費	21,319	35,653,592	10
1,453,300,000	1,453,300,000	363,325,000	減価償却費			
26,155,945	26,155,945	9,474,947	資産減耗費			
198,437,747	198,437,747	49,609,000	営業外費用			
198,437,747	198,437,747	49,609,000	支払利息及び企業債取扱諸費			
4,437,076	4,437,076	563,731	特別損失			15
4,437,076	4,437,076	563,731	過年度損益修正損			
						20
						25
148,354,019,490	294,725,854,264	7,969,532,619	合 計	7,969,532,619	294,725,854,264	148,354,019,490

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	460,702,229,974	793,934,150,235	244,595,288	固定資産	1,333,523,871	333,231,920,261	
	448,954,685,420	782,022,151,129	244,595,288	有形固定資産	1,292,345,319	333,067,465,709	
	31,975,356,038	31,975,356,038		土地			
	21,560,955,683	21,560,955,683		建物			
				建物減価償却累計額	48,090,000	11,258,071,857	11,258,071,857
10	632,842,616,653	632,842,616,653		構築物			
				構築物減価償却累計額	992,110,000	272,512,299,354	272,512,299,354
	90,491,571,559	90,491,571,559		機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	250,909,000	49,099,284,658	49,099,284,658
	49,620,373	49,620,373		車両運搬具			
15				車両運搬具減価償却累計額	263,000	41,638,883	41,638,883
	149,258,519	149,258,519	2,192,000	工具器具			
				工具器具減価償却累計額	852,000	112,536,638	112,536,638
	4,909,137,985	4,952,772,304	242,403,288	建設仮勘定	121,319	43,634,319	
	11,747,544,554	11,911,999,106		無形固定資産	41,178,552	164,454,552	
20	404,280	484,280		地上権	20,000	80,000	
	11,398,756,052	11,546,480,052		施設利用権	36,931,000	147,724,000	
	5,656,100	5,656,100		電話加入権			
	257,850,131	261,002,131		庁舎利用権	788,000	3,152,000	
	84,877,991	98,376,543		ソフトウェア	3,439,552	13,498,552	
25	12,470,137,618	30,567,885,011	2,668,244,844	流動資産	2,712,115,005	18,097,747,393	
	12,470,137,618	30,567,885,011	2,668,244,844	流動資産	2,712,115,005	18,097,747,393	
	7,450,803,614	19,761,057,083	1,169,057,095	現金預金	1,521,410,538	12,310,253,469	
	7,450,803,614	19,761,057,083	1,169,057,095	預金	1,521,410,538	12,310,253,469	
	3,177,492,191	8,857,627,459	1,285,011,193	未収金	1,149,109,282	5,680,135,268	
	3,175,721,826	8,265,795,798	1,283,555,902	使用料未収金	1,026,139,060	5,090,073,972	
	1,729,603	1,806,403		受益者負担金未収金	20,000	76,800	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	55,561,193		その他営業未収金		55,561,193	
40,762	534,464,065	1,455,291	その他未収金	122,950,222	534,423,303	
			貸倒引当金		13,067,000	13,067,000
			使用料貸倒引当金		12,929,000	12,929,000
5			受益者負担金貸倒引当金		138,000	138,000
1,599,764,364	1,693,982,533	99,972,259	前払金	41,568,869	94,218,169	
254,236,349	254,302,896	114,204,297	仮払消費税及び地方消費税	26,316	66,547	
908,100	915,040		短期貸付金		6,940	
			固定負債		213,055,446,818	213,055,446,818
10			固定負債		213,055,446,818	213,055,446,818
			企業債		206,406,740,818	206,406,740,818
			建設改良費等の財源に充てるとの企業債		206,406,740,818	206,406,740,818
			他会計借入金		5,513,000,000	5,513,000,000
			建設改良費等の財源に充てるとの長期借入金		5,513,000,000	5,513,000,000
15			引当金		1,135,706,000	1,135,706,000
			退職給付引当金		909,607,000	909,607,000
			修繕引当金		226,099,000	226,099,000
	8,042,127,071	78,422,408	流動負債	380,304,717	25,969,633,302	17,927,506,231
	8,042,127,071	78,422,408	流動負債	380,304,717	25,969,633,302	17,927,506,231
20			企業債		16,470,599,485	16,470,599,485
			建設改良費等の財源に充てるとの企業債		16,470,599,485	16,470,599,485
			他会計借入金		34,000,000	34,000,000
			建設改良費等の財源に充てるとの長期借入金		34,000,000	34,000,000
	7,295,942,903	22,892,954	未払金	237,278,650	8,219,816,553	923,873,650
25	12,772,169	5,073,572	営業未払金	2,253,141	15,025,310	2,253,141
			営業外未払金	228,865,000	915,460,000	915,460,000
	7,201,021,596	377,182	過年度未払金		7,201,021,596	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	82,149,138	17,442,200	その他未払金	6,160,509	88,309,647	6,160,509
	8,379,930	1,761,720	前受金	15,120	8,379,930	
	622,209,413	53,310,223	預り金	26,202,303	647,754,279	25,544,866
	52,719,070	27,774,016	税金	8,573,442	60,332,973	7,613,903
5	102,718,797	17,675,608	法定福利掛金	17,457,042	103,772,459	1,053,662
	10,929,280	7,688,780	保証金		26,241,140	15,311,860
	455,842,266	171,819	その他預り金	171,819	457,407,707	1,565,441
	114,686,000		引当金		114,686,000	
	95,618,000		賞与引当金		95,618,000	
10	19,068,000		法定福利費引当金		19,068,000	
	908,825	457,511	仮受消費税及び地方消費税	116,808,644	474,397,055	473,488,230
	131,533,417,025	507,334,000	繰延収益		288,024,636,046	156,491,219,021
	131,533,417,025	507,334,000	繰延収益		288,024,636,046	156,491,219,021
	80,000	20,000	長期前受金		288,024,636,046	288,024,556,046
15	131,533,337,025	507,314,000	長期前受金収益化累計額			
			資本金		67,374,497,543	67,374,497,543
			自己資本金		67,374,497,543	67,374,497,543
			固有資本金		36,592,013,628	36,592,013,628
			組入資本金		5,362,745,423	5,362,745,423
20			繰入資本金		25,419,738,492	25,419,738,492
			剰余金		15,995,272,444	15,995,272,444
			資本剰余金		12,802,533,368	12,802,533,368
			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		2,928,400,698	2,928,400,698
			その他資本剰余金		500,915,040	500,915,040
			利益剰余金		3,192,739,076	3,192,739,076

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			未処分利益剰余金		3,192,739,076	3,192,739,076
	9,088,266	4,575,110	下水道事業収益	1,677,676,879	11,194,513,599	11,185,425,333
	9,088,266	4,575,110	営業収益	1,166,852,590	9,037,243,597	9,028,155,331
	9,088,266	4,575,110	下水道使用料	1,166,822,590	4,694,486,778	4,685,398,512
5			他会計負担金		4,300,000,000	4,300,000,000
			負担金		42,666,819	42,666,819
			その他営業収益	30,000	90,000	90,000
			営業外収益	510,770,979	2,156,224,379	2,156,224,379
			長期前受金戻入	507,334,000	2,029,336,000	2,029,336,000
10			雑収益	3,436,979	126,888,379	126,888,379
			特別利益	53,310	1,045,623	1,045,623
			過年度損益修正益	53,310	1,045,623	1,045,623
	8,856,999,798	2,600,590,687	下水道事業費用	141,865	71,822,134	
	7,933,524,460	2,370,554,781	営業費用	141,865	71,822,134	
15	333,841,788	122,635,926	管きょ費		8,926,082	
	141,688,691	44,632,268	ポンプ場費	82,228	3,298,592	
	1,228,038,172	535,378,033	処理場費	30,546	14,836,546	
	16,452,964	2,983,114	水質検査費		3,152,000	
	24,329,654	4,114,175	水質規制費			
20	60,384,397	10,995,951	普及促進費		6,970,000	
	99,510,572	31,257,690	業務費		3,730,000	
	184,083,066	35,065,216	総係費	29,091	30,884,632	
	489,517,368	244,758,684	維持管理負担金			
	22,327,236	5,331,172	し尿処理費		24,282	
25	5,333,264,000	1,333,316,000	減価償却費			
	86,552	86,552	資産減耗費			
	915,460,000	915,460,000	営業外費用			

監査委員報告第 8 号

令和 7 年 9 月 29 日

堺市議会議長

西 田 浩 延 様

堺市監査委員	伊豆丸	精	二
同	大 林	健	二
同	原	繭	子
同	澤	由	美

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 西湊 16 号線ほか道路舗装工事
(建築都市局 都市整備部 都市整備推進課)
- 2 大浜高層建替住宅建設工事
(建築都市局 建築部 建築課)
- 3 鳳中学校体育館改築工事
(建築都市局 建築部 建築課)
- 4 津久野小学校体育館長寿命化改修ほか工事 (その2)
(建築都市局 建築部 建築課)
- 5 築港八幡町沿川通行環境整備工事
(建設局 サイクルシティ推進部 自転車環境整備課)
- 6 府道堺泉北環状線自転車通行環境整備工事
(建設局 サイクルシティ推進部 自転車環境整備課)
- 7 大仙西町団地 5 棟ほか 2 棟建替住宅建設工事に伴う給排水衛生設備工事
(建築都市局 建築部 設備課)
- 8 堺消防署庁舎改修ほか工事に伴う電気設備工事
(建築都市局 建築部 設備課)
- 9 石津水再生センター用水設備更新工事
(上下水道局 下水道施設部 下水道施設課)

第3 監査実施期間

令和 7 年 6 月 30 日～令和 7 年 9 月 29 日

第4 監査内容及び結果

1 西湊16号線ほか道路舗装工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区西湊町2丁地内
工 期 令和6年11月25日～令和7年3月14日
契約金額 4,636,500円
工事目的

本工事は、密集住宅市街地における防災性の向上と住環境の改善を目的として、当該地区の宅地の再配置と道路整備を行い、完成後の仮復旧状態である道路の本復旧舗装を行うものである。

工事内容

工事延長 L=113.5m
道路幅員 W=4.7～7.8m
アスファルト舗装工 A=519.1m²
薄層舗装工 A=45.7m²

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装の仕上がり状況を確認した。

(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 大浜高層建替住宅建設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区大浜南町3丁1番43号
工 期 令和5年3月20日～令和7年2月26日
契約金額 1,201,528,174円
工事目的

本工事は、良質な住宅ストックの確保及び良好な居住環境の形成を目的として、老朽化した住宅の建替を行うものである。

工事内容

住宅棟新築

鉄筋コンクリート造 地上11階建
住戸58戸、集会室1室 延べ面積3,757.91m²
基礎：杭基礎
外壁：コンクリート打放しの上、外装薄塗材E・複層塗材E
屋根：陸屋根 アスファルト防水

附帯工事

ポンプ室 鉄骨造 平屋建 1 棟 延べ面積 8.00m²
ゴミ置場 鉄筋コンクリート造 平屋建 1 棟 延べ面積 19.44m²
自転車置場 鉄骨造 平屋建 3 棟 延べ面積 20.7m²
駐輪場 鉄骨造 平屋建 1 棟 延べ面積 4.14m²
屋外附帯工事一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、住棟、附属棟の出来形状況の確認を行った。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

本工事の設計図及び設計書を確認したところ、建築基準法施行令 112 条第 11 項（堅穴区画）により上階への煙の伝搬を防ぐためエレベーターの仕様として乗降ドアに遮煙性能を有する防火設備（乗降ドア）を要求している。

一方で乗降ロビーを特定防火設備で区画するため遮煙性能を有する防火スクリーンを 2 階から 11 階のエレベーター乗降ドア前に設けている。

結果として 2 階から 11 階のエレベーター乗降口に重複して遮煙性能を有する防火設備と特定防火設備が設置されており、その必要性について十分な検討が行われるべきであった。

3 鳳中学校体育館改築工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区鳳西町 1 丁 59 番地 1
工 期 令和 5 年 9 月 29 日～令和 7 年 4 月 30 日
契約金額 902,221,826 円
工事目的

本工事は、既存体育館及びプールの老朽化解消を目的に、プール付き体育館への改築を行うものである。

工事内容

体育館改築

鉄筋コンクリート造 3 階建 延べ面積 1,815.72m²

基礎：直接基礎（地盤改良）

外壁：コンクリート打放しの上、複層塗材E

屋上：アスファルト防水

主要室名：アリーナ、プール

附帯工事

渡り廊下増築、屋外附帯

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、プール付き体育館の出来形状況の確認を行った。

(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 津久野小学校体育館長寿命化改修ほか工事（その2）

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区津久野町3丁14番11号
工 期 令和5年12月21日～令和7年2月28日
契約金額 432,701,885円
工事目的

本工事は、既存体育館の老朽化解消及びバリアフリー化を目的に、長寿命化改修、昇降機の設置を行うものである。

工事内容

体育館長寿命化改修

屋根葺き替え

外壁改修 工事対象延べ面積 約1,893m²

内装改修 工事対象延べ面積 約1,343m²

昇降機棟増築

鉄骨造 2階建 延べ面積 36.68m²

基礎：直接基礎

外壁：ALCt120の上、複層塗材E

屋根：陸屋根 アスファルト防水

附帯工事

屋上プール防水改修

駐輪場新設

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、体育館の長寿命化改修、昇降機の設置の出来形状況の確認を行った。

(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 築港八幡町沿川通行環境整備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区築港八幡町地内
工 期 令和6年4月17日～令和7年2月28日
契約金額 126,024,800円
工事目的

本工事は、自転車・歩行者の安全で快適な通行環境の形成を目的とし、広域的な自転車ネットワークである大和川リバーサイドサイクルラインの一部として、道路整備を行うものである。

工事内容

工事延長 L=1,264.0m
道路幅員 W=6.4～13.0m
アスファルト舗装工 A=6,710.0m²
区画線工 L=3,350.0m
境界工 L=950.0m
照明工 N=25基
土工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装、区画線及び照明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。

6 府道堺泉北環状線自転車通行環境整備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区大庭寺ほか
工 期 令和6年7月23日～令和7年2月28日
契約金額 57,307,800円
工事目的

本工事は、自転車・歩行者の安全で快適な通行環境の形成を目的として、道路整備を行うものである。

工事内容

工事延長 L=800.0m
切削オーバーレイ工 A=6,620.0m²
区画線工 矢羽根 A N=47か所
区画線工 L=2,096.0m
集水枡工 枡蓋取替 N=85か所

車線分離標設置 N=39 本

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装、区画線及び柵蓋取換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。

7 大仙西町団地 5 棟ほか 2 棟建替住宅建設工事に伴う給排水衛生設備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区大仙西町 1 丁 6 番地内

工 期 令和 4 年 10 月 3 日～令和 6 年 5 月 31 日

契約金額 380,298,831 円

工事目的

本工事は、大仙西町団地 5 棟ほか 2 棟建替住宅建設工事に伴う換気設備、衛生器具設備、給水設備等の給排水衛生設備工事を行うものである。

工事内容

換気設備、消火設備、衛生器具設備、ガス設備、給水設備、排水設備、給湯設備

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、換気設備、消火設備及び衛生器具設備等の整備状況を確認した。

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

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

8 堺消防署庁舎改修ほか工事に伴う電気設備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区出島浜通 1 番地内

工 期 令和 5 年 1 月 17 日～令和 6 年 10 月 17 日

契約金額 213,758,886 円

工事目的

本工事は、堺消防署庁舎改修ほか工事に伴う電灯設備、動力設備等の電気設備工事を行うものである。

工事内容

電灯設備、動力設備、受変電設備、発電設備、構内情報通信網設備、構内交換設備、情報表示設備、映像・音響設備、拡声設備、誘導支援設備、テレビ共同受信設備、監視カメラ設備、火災報知設備、弱電設備、構内配電線路、構内通信線路

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、電灯設備、動力設備及び受変電設備等の整備状況を確認した。

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

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

9 石津水再生センター用水設備更新工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区石津西町 22 番地

工 期 令和 4 年 8 月 5 日～令和 7 年 1 月 31 日

契約金額 606,460,800 円

工事目的

本工事は、石津水再生センターの老朽化対策を目的として、改築更新を行うものである。

工事内容

処理水再利用設備更新工事 一式

ろ過器、ポンプ類、弁類

電気設備工事 一式

用水設備コントロールセンタ、用水設備補助継電器盤、現場操作盤、水位計、流量計、変換器盤

機能増設 一式

コントロールセンタ、コントローラ盤、入出力装置盤、LCD装置

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、処理水再利用設備及び電気設備等の整備状況を確認した。

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

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

令和7年10月28日

堺市議会議長

西田浩延様

堺市監査委員	伊豆丸	精	二
同	大林	健	二
同	原	繭	子
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7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7年10月1日～令和7年10月28日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

会計管理者から提出された令和7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7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。

令和 7 年度

收支計算表

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 金	一 般 会 計	152,789,960,393	25,498,697,230	178,288,657,623	117,317,592,072	34,411,426,333	
	特 別 会 計	国 民 健 康 保 険 事 業	13,615,504,935	5,813,300,655	19,428,805,590	13,323,774,207	6,712,281,226
		公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	264,000	0	264,000	947,000,451	586,161,155
		母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	81,121,574	23,076,324	104,197,898	19,235,214	19,872,675
	金 計	介 護 保 険 事 業	24,154,525,296	8,323,590,090	32,478,115,386	23,589,739,021	7,841,037,724
		公 債 管 理	6,436,494,500	3,800,010	6,440,294,510	3,587,408,279	2,455,732,650
		後 期 高 齢 者 医 療 事 業	3,405,274,507	767,004,533	4,172,279,040	3,049,654,444	575,370,033
	小 計		200,483,145,205	40,429,468,842	240,912,614,047	161,834,403,688	52,601,881,796
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					11,484,215,933	3,349,298,128	
基 <							

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和7年8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
151,729,018,405	26,559,639,218	△2,140,147,449	24,419,491,769	24,000,000,000	414,572,969	4,918,800
20,036,055,433	△607,249,843	607,249,843	0	0	0	0
1,533,161,606	△1,532,897,606	1,532,897,606	0	0	0	0
39,107,889	65,090,009	0	65,090,009	0	65,090,009	0
31,430,776,745	1,047,338,641	0	1,047,338,641	0	1,047,338,641	0
6,043,140,929	397,153,581	0	397,153,581	0	397,153,581	0
3,625,024,477	547,254,563	0	547,254,563	0	547,254,563	0
214,436,285,484	26,476,328,563	0	26,476,328,563	24,000,000,000	2,471,409,763	4,918,800
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
3,487,475,389	11,346,038,672	0	11,346,038,672	9,556,302,984	1,789,735,688	0
0	175,435,924	0	175,435,924	175,435,924	0	0
0	23,908,857,667	0	23,908,857,667	23,908,857,667	0	0
1,500,000,000	32,032,194,139	0	32,032,194,139	32,032,194,139	0	0
0	27,316,954,548	0	27,316,954,548	27,316,954,548	0	0
0	735,900,000	0	735,900,000	735,900,000	0	0
0	4,489,654,392	0	4,489,654,392	4,489,654,392	0	0
0	90,499,696	0	90,499,696	90,499,696	0	0
0	1,172,237,737	0	1,172,237,737	1,172,237,737	0	0
0	3,740,377,902	0	3,740,377,902	3,740,377,902	0	0
0	5,554,544,660	0	5,554,544,660	5,554,544,660	0	0
0	115,355,110	0	115,355,110	115,355,110	0	0
0	424,633,819	0	424,633,819	424,633,819	0	0
0	855,650,267	0	855,650,267	855,650,267	0	0
0	15,306,778	0	15,306,778	15,306,778	0	0
0	2,090,312	0	2,090,312	2,090,312	0	0
0	471,929,491	0	471,929,491	471,929,491	0	0
0	997,209,224	0	997,209,224	997,209,224	0	0
0	447,889,203	0	447,889,203	447,889,203	0	0
0	12,262,299	0	12,262,299	12,262,299	0	0
0	360,674,704	0	360,674,704	360,674,704	0	0
0	507,343,692	0	507,343,692	507,343,692	0	0
0	1,023,549,280	0	1,023,549,280	1,023,549,280	0	0
0	700,868,563	0	700,868,563	700,868,563	0	0
0	382,383,382	0	382,383,382	382,383,382	0	0
0	923,112,903	0	923,112,903	923,112,903	0	0
0	10,774,809	0	10,774,809	10,774,809	0	0
0	41,631,302	0	41,631,302	41,631,302	0	0
0	0	0	0	0	0	0
4,987,475,389	117,855,360,475	0	117,855,360,475	116,065,624,787	1,789,735,688	0
	144,331,689,038	0	144,331,689,038	140,065,624,787	4,261,145,451	4,918,800

合 計 残 高 試 算 表

(単位：円)

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	果 計	月 計		月 計	果 計	残 高
5	126,917,862,003	217,914,897,075	398,720,768	固定資産	364,864,265	90,997,035,072	
	123,759,295,403	214,732,466,339	398,720,768	有形固定資産	360,848,265	90,973,170,936	
	5,042,414,859	5,042,414,859		土地			
	6,836,333,197	6,836,333,197		建物			
				建物減価償却累計額	9,546,000	4,432,952,919	4,432,952,919
10	15,797,534,523	15,797,534,523		構築物			
				構築物減価償却累計額	23,451,000	8,207,725,831	8,207,725,831
	8,314,759,883	8,314,759,883		機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	16,184,000	6,713,731,612	6,713,731,612
	1,202,812,222	1,207,845,890	1,325,049	量水器	1,539,265	5,033,668	
15	160,999,267	2,506,080	758,879	量水器減価償却累計額	1,035,000	540,592,336	538,086,256
		160,999,267		車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	580,000	140,976,057	140,976,057
	664,020,162	664,020,162	81,360,000	工具器具			
				工具器具減価償却累計額	2,798,000	397,136,104	397,136,104
20	168,038,877,594	168,038,877,594		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	300,648,000	70,405,608,252	70,405,608,252
	241,924,075	252,077,725		リース資産		10,153,650	
		10,153,650		リース資産減価償却累計額	5,067,000	68,814,507	58,660,857
	8,354,497,509	8,404,943,509	315,276,840	建設仮勘定		50,446,000	
25	141,097,644	164,961,780		無形固定資産	4,016,000	23,864,136	
	126,773,294	148,067,430		ソフトウェア	3,502,000	21,294,136	
	14,324,350	16,894,350		リース資産	514,000	2,570,000	
	3,017,468,956	3,017,468,956		投資その他の資産			
	3,013,000,000	3,013,000,000		長期貸付金			
	4,468,956	4,468,956		その他投資			
	16,628,949,840	40,003,883,310	4,565,448,597	流動資産	4,599,579,592	23,374,933,470	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
16,628,949,840	40,003,883,310	4,565,448,597	流動資産	4,599,579,592	23,374,933,470	
11,551,075,530	27,535,465,128	2,655,316,213	現金預金	3,132,115,999	15,984,389,598	
40,000	40,000		現金			
11,551,035,530	27,535,425,128	2,655,316,213	預金	3,132,115,999	15,984,389,598	
1,697,402,684	8,734,375,990	1,465,307,257	未収金	1,351,679,448	7,036,973,306	5
1,649,858,026	7,759,707,429	1,384,349,451	水道料金未収金	1,225,349,097	6,109,849,403	
4,354,000	51,317,700	7,628,900	給水工事収入未収金	7,278,900	46,963,700	
162,563	3,556,004	210,583	受取損害賠償金未収金	2,046,280	3,393,441	
20,544,927	61,087,425	20,544,927	工事負担金未収金	2,730,632	40,542,498	
20,021,100	140,890,200	18,599,900	加入金未収金	12,419,000	120,869,100	10
	66,394,600		未収消費税還付金	66,394,600	66,394,600	
2,462,068	651,422,632	33,973,496	その他収入未収金	35,460,939	648,960,564	
			貸倒引当金		19,318,000	19,318,000
95,524,361	168,510,251	23,522,000	貯蔵品	14,173,559	72,985,890	
2,842,926,358	3,102,981,799	308,647,590	前払金	101,610,386	260,055,441	15
	1,190,635		前払費用		1,190,635	
427,338,907	427,359,507	112,655,537	仮払消費税及び地方消費税	200	20,600	
34,000,000	34,000,000		短期貸付金			
			固定負債			
			固定負債		50,434,760,498	50,434,760,498
			企業債		50,434,760,498	20
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		48,693,740,258	48,693,740,258
			リース債務		171,436,240	171,436,240
			引当金		1,569,584,000	1,569,584,000
			退職給付引当金		1,569,584,000	25
	12,596,200,544	2,389,389,702	流動負債	2,288,034,429	17,527,583,605	4,931,383,061
	12,596,200,544	2,389,389,702	流動負債	2,288,034,429	17,527,583,605	4,931,383,061

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			企業債		1,583,971,344	1,583,971,344
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,583,971,344	1,583,971,344
			リース債務		54,578,739	35,954,240
			未払金	858,840,670	6,458,747,018	1,056,803,044
5			原水及び浄水費未払金	626,304,991	3,656,388,891	626,304,991
			配水及び給水費未払金	2,586,867	186,162,801	2,586,867
			受託工事費未払金		12,358,979	
			業務費未払金	474,698	97,713,322	1,072
			総係費未払金	202,214	79,030,270	202,214
10			資産減耗費未払金		12,996,500	10
			整備改良事業費未払金	74,816,400	1,816,260,847	74,816,400
			固定資産購入費未払金	89,496,000	168,280,120	89,496,000
			貯蔵品未払金	15,350,500	47,054,700	15,350,500
			その他未払金	49,609,000	382,500,588	248,045,000
15		150	前受金	150	12,727,031	6,486,828
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
		150	その他前受金	150	6,766,495	526,292
		49,365,545	預り金	27,694,527	733,073,336	380,134,005
		4,972,266	水道料金	3,697,283	29,015,722	4,690,748
20		7,567,406	税金	7,530,190	61,680,115	7,531,126
		15,495,513	法定福利掛金	15,087,054	106,005,824	255,551
		13,933,960	保証金	1,380,000	461,973,930	324,837,680
		7,396,400	その他預り金		74,397,745	42,818,900
		1,588,506,825	下水道使用料預り金	1,270,635,835	7,927,484,039	1,268,947,049
25			引当金		157,210,000	25
			賞与引当金		131,034,000	
			法定福利費引当金		26,176,000	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
		705,547	190,919		599,792,098	599,086,551
	26,743,662,219		98,769,000		53,948,413,643	27,204,751,424
	26,743,662,219		98,769,000		53,948,413,643	27,204,751,424
		1,596,000	244,000		53,948,413,643	53,946,817,643
5	26,742,066,219	26,742,066,219	98,525,000			5
					44,483,250,774	44,483,250,774
					44,483,250,774	44,483,250,774
					1,009,986,548	1,009,986,548
					43,451,396,307	43,451,396,307
10					21,867,919	21,867,919
					16,075,941,100	16,075,941,100
					11,961,471,605	11,961,471,605
					53,757,083	53,757,083
					17,464,584	17,464,584
15					1,267,278,733	1,267,278,733
					1,044,288,849	1,044,288,849
					9,578,682,356	9,578,682,356
					4,114,469,495	4,114,469,495
					3,444,559,103	3,444,559,103
20					669,910,392	669,910,392
		7,553,396	1,915,398	1,419,285,020	6,485,849,585	6,478,296,189
		6,750,596	1,915,398	1,294,382,517	5,927,501,472	5,920,750,876
		6,679,496	1,909,198	1,257,414,417	5,765,361,027	5,758,681,531
		71,100	6,200	7,628,900	45,748,800	45,677,700
25				29,339,200	116,391,645	116,391,645
		802,800		124,759,679	557,802,163	556,999,363
				13,764,921	13,764,921	13,764,921

合 計 残 高 試 算 表

借 方				勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計			月 計	累 計	残 高
459, 511, 189, 020	794, 076, 425, 281	142, 275, 046		固定資産	1, 333, 316, 000	334, 565, 236, 261	
447, 804, 736, 466	782, 164, 426, 175	142, 275, 046		有形固定資産	1, 292, 224, 000	334, 359, 689, 709	
31, 975, 356, 038	31, 975, 356, 038			土地			
21, 560, 955, 683	21, 560, 955, 683			建物			
				建物減価償却累計額	48, 090, 000	11, 306, 161, 857	11, 306, 161, 857
632, 842, 616, 653	632, 842, 616, 653			構築物			
				構築物減価償却累計額	992, 110, 000	273, 504, 409, 354	273, 504, 409, 354
90, 491, 571, 559	90, 491, 571, 559			機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	250, 909, 000	49, 350, 193, 658	49, 350, 193, 658
49, 620, 373	49, 620, 373			車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	263, 000	41, 901, 883	41, 901, 883
149, 258, 519	149, 258, 519			工具器具			
				工具器具減価償却累計額	852, 000	113, 388, 638	113, 388, 638
5, 051, 413, 031	5, 095, 047, 350	142, 275, 046		建設仮勘定		43, 634, 319	
11, 706, 452, 554	11, 911, 999, 106			無形固定資産	41, 092, 000	205, 546, 552	
384, 280	484, 280			地上権	20, 000	100, 000	
11, 361, 825, 052	11, 546, 480, 052			施設利用権	36, 931, 000	184, 655, 000	
5, 656, 100	5, 656, 100			電話加入権			
257, 062, 131	261, 002, 131			庁舎利用権	788, 000	3, 940, 000	
81, 524, 991	98, 376, 543			ソフトウェア	3, 353, 000	16, 851, 552	
19, 004, 824, 486	39, 440, 202, 705	8, 872, 317, 694		流動資産	2, 337, 630, 826	20, 435, 378, 219	
19, 004, 824, 486	39, 440, 202, 705	8, 872, 317, 694		流動資産	2, 337, 630, 826	20, 435, 378, 219	
14, 021, 849, 902	27, 045, 836, 839	7, 284, 779, 756		現金預金	713, 733, 468	13, 023, 986, 937	
14, 021, 849, 902	27, 045, 836, 839	7, 284, 779, 756		預金	713, 733, 468	13, 023, 986, 937	
2, 978, 198, 174	10, 255, 430, 800	1, 397, 803, 341		未収金	1, 597, 097, 358	7, 277, 232, 626	
2, 975, 298, 586	9, 662, 108, 444	1, 396, 312, 646		使用料未収金	1, 596, 735, 886	6, 686, 809, 858	
1, 446, 410	1, 806, 403			受益者負担金未収金	283, 193	359, 993	

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	55,561,193		その他営業未収金		55,561,193	
1,453,178	535,954,760	1,490,695	その他未収金	78,279	534,501,582	
			貸倒引当金		13,067,000	13,067,000
			使用料貸倒引当金		12,929,000	12,929,000
			受益者負担金貸倒引当金		138,000	138,000
1,729,164,364	1,850,182,533	156,200,000	前払金	26,800,000	121,018,169	
287,770,946	287,837,493	33,534,597	仮払消費税及び地方消費税		66,547	
908,100	915,040		短期貸付金		6,940	
			固定負債	1,662,500,000	214,717,946,818	214,717,946,818
			固定負債	1,662,500,000	214,717,946,818	214,717,946,818
			企業債		206,406,740,818	206,406,740,818
			建設改良費等の財源に充てるとのための企業債		206,406,740,818	206,406,740,818
			他会計借入金	1,662,500,000	7,175,500,000	7,175,500,000
			建設改良費等の財源に充てるとのための長期借入金	1,662,500,000	7,175,500,000	7,175,500,000
			引当金		1,135,706,000	1,135,706,000
			退職給付引当金		909,607,000	909,607,000
			修繕引当金		226,099,000	226,099,000
	8,113,974,830	71,847,759	流動負債	394,968,831	26,364,602,133	18,250,627,303
	8,113,974,830	71,847,759	流動負債	394,968,831	26,364,602,133	18,250,627,303
	34,120,000	34,120,000	企業債		16,470,599,485	16,436,479,485
	34,120,000	34,120,000	建設改良費等の財源に充てるとのための企業債		16,470,599,485	16,436,479,485
			他会計借入金		34,000,000	34,000,000
			建設改良費等の財源に充てるとのための長期借入金		34,000,000	34,000,000
	7,304,016,653	8,073,750	未払金	233,109,648	8,452,926,201	1,148,909,548
	14,685,410	1,913,241	営業未払金	2,703,089	17,728,399	3,042,989
			営業外未払金	167,732,000	1,083,192,000	1,083,192,000
	7,201,021,596		過年度未払金		7,201,021,596	

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	月 計				月 計	累 計	残 高
	88,309,647	6,160,509	その他未払金			62,674,559	150,984,206	62,674,559
	8,380,480	550	前受金			550	8,380,480	
	651,214,901	29,005,488	預り金			25,728,703	673,482,982	22,268,081
	61,292,512	8,573,442	税金			8,418,564	68,751,537	7,459,025
5	120,428,564	17,709,767	法定福利掛金			17,138,320	120,910,779	482,215
	13,479,740	2,550,460	保証金				26,241,140	12,761,400
	456,014,085	171,819	その他預り金			171,819	457,579,526	1,565,441
	114,686,000		引当金				114,686,000	
	95,618,000		賞与引当金				95,618,000	
10	19,068,000		法定福利費引当金				19,068,000	10
	1,556,796	647,971	仮受消費税及び地方消費税			136,129,930	610,526,985	608,970,189
	132,040,751,025	507,334,000	繰延収益				288,024,636,046	155,983,885,021
	132,040,751,025	507,334,000	繰延収益				288,024,636,046	155,983,885,021
	100,000	20,000	長期前受金				288,024,636,046	288,024,536,046
15	132,040,651,025	507,314,000	長期前受金収益化累計額					15
			資本金			219,900,000	67,594,397,543	67,594,397,543
			自己資本金			219,900,000	67,594,397,543	67,594,397,543
			固有資本金				36,592,013,628	36,592,013,628
			組入資本金				5,362,745,423	5,362,745,423
20			繰入資本金			219,900,000	25,639,638,492	25,639,638,492
			剰余金				15,995,272,444	15,995,272,444
			資本剰余金				12,802,533,368	12,802,533,368
			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				2,928,400,698	2,928,400,698
			その他資本剰余金				500,915,040	500,915,040
			利益剰余金				3,192,739,076	3,192,739,076

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			未処分利益剰余金		3,192,739,076	3,192,739,076
	15,567,986	6,479,720	下水道事業収益	5,555,991,578	16,750,505,177	16,734,937,191
	15,567,986	6,479,720	営業収益	5,040,278,214	14,077,521,811	14,061,953,825
	15,567,986	6,479,720	下水道使用料	1,269,250,668	5,963,737,446	5,948,169,460
5			他会計負担金	3,680,292,000	7,980,292,000	7,980,292,000
			負担金	90,734,546	133,401,365	133,401,365
			その他営業収益	1,000	91,000	91,000
			営業外収益	515,580,783	2,671,805,162	2,671,805,162
			受取利息及び配当金	6,860,277	6,860,277	6,860,277
10			長期前受金戻入	507,334,000	2,536,670,000	2,536,670,000
			雑収益	1,386,506	128,274,885	128,274,885
			特別利益	132,581	1,178,204	1,178,204
			過年度損益修正益	132,581	1,178,204	1,178,204
	10,761,052,814	1,904,053,016	下水道事業費用		71,822,134	
15	9,608,436,771	1,674,912,311	営業費用		71,822,134	
	406,277,679	415,203,761	管きよ費		8,926,082	
	188,656,896	191,955,488	ポンプ場費		3,298,592	
	1,363,870,255	1,378,706,801	処理場費		14,836,546	
	19,534,528	22,686,528	水質検査費		3,152,000	
20	28,785,605	28,785,605	水質規制費			
	71,505,093	78,475,093	普及促進費		6,970,000	
	130,860,101	134,590,101	業務費		3,730,000	
	216,986,416	247,871,048	総係費		30,884,632	
	489,517,368	489,517,368	維持管理負担金			
25	25,776,278	25,800,560	し尿処理費		24,282	
	6,666,580,000	6,666,580,000	減価償却費			
	86,552	86,552	資産減耗費			

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	1,144,325,449	1,144,325,449	228,865,449	営業外費用			
	1,144,325,449	1,144,325,449	228,865,449	支払利息及び企業債取扱諸費			
	8,290,594	8,290,594	275,256	特別損失			
	8,290,594	8,290,594	275,256	過年度損益修正損			
5							5
10							10
15							15
20							20
25							25
	489,277,066,320	984,519,796,775	11,504,307,235	合 計	11,504,307,235	984,519,796,775	489,277,066,320

令和 7 年第 4 回市議会(定例会)監査委員報告綴

令和 7 年 1 1 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 0 7 2 - 2 2 8 - 7 8 9 9
URL <http://www.city.sakai.lg.jp/>

印 刷 宏 和 印 刷 株 式 会 社

配架資料番号 1-B2-25-0051
