

令和 8 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2号	例月現金出納検査結果報告	1
	(令和8年3月分)	
監査委員報告第3号	例月現金出納検査結果報告	1 5
	(令和8年4月分)	
監査委員報告第4号	監査の結果に関する報告の提出について	3 1
	(工事監査)	
監査委員報告第5号	例月現金出納検査結果報告	3 7
	(令和8年5月分)	

令和8年5月27日

堺市議会議長

長谷川 俊英 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8年3月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

令和8年5月1日 ～ 令和8年5月27日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

会計管理者から提出された令和8年3月31日現在の収支計算表(別表1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された令和8年3月31日現在の試算表(別表2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

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 会 金 計	一 般 会 計		386,130,361,041	77,248,583,798	463,378,944,839	349,340,453,833	40,476,467,504
	特 別	国 民 健 康 保 険 事 業	58,583,877,958	9,106,634,403	67,690,512,361	62,798,977,293	7,663,848,992
		公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	15,532,560	0	15,532,560	3,857,555,493	614,417,475
		母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	265,356,196	23,990,302	289,346,498	114,935,655	2,880,540
	会	介 護 保 険 事 業	70,552,240,298	8,275,937,770	78,828,178,068	79,035,232,815	7,896,139,814
		公 債 管 理	6,930,772,017	261,219,242	7,191,991,259	30,881,980,859	21,345,141,424
	金 計	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	13,851,451,150	2,927,111,982	16,778,563,132	13,631,478,959	2,300,604,533
小 計		536,329,591,220	97,843,477,497	634,173,068,717	539,660,614,907	80,299,500,282	
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					10,450,638,665	2,769,897,630	
基	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				175,435,924	753,001	
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				23,908,857,667	1,840,977,305	
	堺 市 減 債 基 金				24,032,194,139	10,019,416,880	
	堺 市 財 政 調 整 基 金				27,316,954,548	3,749,425,792	
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				781,300,000	0	
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				4,489,654,392	16,414,720	
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				90,499,696	2,518,493	
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				1,172,237,737	12,015,610	
	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	20,654,498	
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				115,355,110	429,708	
	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	23,277,122	
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				15,306,778	86,928	
	金	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,090,312	7,773
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	3,746,894		
堺 市 世 界 遺 産 保 全 活 用 推 進 基 金				447,889,203	1,670,920		
堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				12,262,299	508,213		
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	5,334,293		
フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				1,023,549,280	3,806,055		
堺 市 東 西 交 通 整 備 基 金				700,868,563	2,606,169		
堺 市 は な み ど り 基 金				382,383,382	100,228,800		
堺 市 奨 学 等 基 金				923,112,903	4,989,138		
等		堺 市 動 物 愛 護 基 金				10,774,809	10,490,384
		堺 市 企 業 版 ふ る さ と 納 税 基 金				41,631,302	15,110,346
		堺 市 職 員 退 職 手 当 基 金				0	1,123,799,000
小 計					109,005,360,468	19,728,165,672	
合 計							

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和8年3月31日現在
(単位＝円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
389,816,921,337	73,562,023,502	△60,367,079,917	13,194,943,585	10,000,000,000	3,190,074,785	4,868,800
70,462,826,285	△2,772,313,924	2,772,313,924	0	0	0	0
4,471,972,968	△4,456,440,408	4,456,440,408	0	0	0	0
117,816,195	171,530,303	0	171,530,303	0	171,530,303	0
86,931,372,629	△8,103,194,561	8,103,194,561	0	0	0	0
52,227,122,283	△45,035,131,024	45,035,131,024	0	0	0	0
15,932,083,492	846,479,640	0	846,479,640	0	846,479,640	0
619,960,115,189	14,212,953,528	0	14,212,953,528	10,000,000,000	4,208,084,728	4,868,800
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
2,724,363,319	10,496,172,976	0	10,496,172,976	8,454,983,317	2,041,189,659	0
0	176,188,925	0	176,188,925	176,188,925	0	0
0	25,749,834,972	0	25,749,834,972	25,749,834,972	0	0
0	34,051,611,019	0	34,051,611,019	34,051,611,019	0	0
0	31,066,380,340	0	31,066,380,340	31,066,380,340	0	0
781,300,000	0	0	0	0	0	0
0	4,506,069,112	0	4,506,069,112	4,506,069,112	0	0
0	93,018,189	0	93,018,189	93,018,189	0	0
0	1,184,253,347	0	1,184,253,347	1,184,253,347	0	0
0	3,740,377,902	0	3,740,377,902	3,740,377,902	0	0
0	5,575,199,158	0	5,575,199,158	5,575,199,158	0	0
0	115,784,818	0	115,784,818	115,784,818	0	0
0	424,633,819	0	424,633,819	424,633,819	0	0
0	878,927,389	0	878,927,389	878,927,389	0	0
0	15,393,706	0	15,393,706	15,393,706	0	0
0	2,098,085	0	2,098,085	2,098,085	0	0
0	471,929,491	0	471,929,491	471,929,491	0	0
0	1,000,956,118	0	1,000,956,118	1,000,956,118	0	0
0	449,560,123	0	449,560,123	449,560,123	0	0
0	12,770,512	0	12,770,512	12,770,512	0	0
0	360,674,704	0	360,674,704	360,674,704	0	0
0	512,677,985	0	512,677,985	512,677,985	0	0
0	1,027,355,335	0	1,027,355,335	1,027,355,335	0	0
0	703,474,732	0	703,474,732	703,474,732	0	0
0	482,612,182	0	482,612,182	482,612,182	0	0
0	928,102,041	0	928,102,041	928,102,041	0	0
0	21,265,193	0	21,265,193	21,265,193	0	0
1,170,000	55,571,648	0	55,571,648	55,571,648	0	0
0	1,123,799,000	0	1,123,799,000	1,123,799,000	0	0
3,506,833,319	125,226,692,821	0	125,226,692,821	123,185,503,162	2,041,189,659	0
	139,439,646,349	0	139,439,646,349	133,185,503,162	6,249,274,387	4,868,800

(単位：円)

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	131, 443, 340, 725	229, 496, 924, 488	8, 493, 203, 645	固定資産	4, 802, 118, 514	98, 053, 583, 763	
	128, 297, 740, 786	226, 274, 304, 552	8, 458, 582, 445	有形固定資産	4, 772, 573, 653	97, 976, 563, 766	
	5, 036, 771, 638	5, 042, 414, 859		土地	5, 359, 959	5, 643, 221	
	6, 907, 998, 692	6, 939, 241, 628	102, 908, 431	建物	31, 242, 936	31, 242, 936	
	15, 774, 405, 014	29, 680, 785	29, 680, 785	建物減価償却累計額	9, 546, 092	4, 499, 755, 011	4, 470, 074, 226
10		15, 797, 728, 412	193, 889	構築物	22, 795, 203	23, 323, 398	5
		14, 665, 028	14, 379, 800	構築物減価償却累計額	22, 010, 421	8, 370, 440, 252	
	8, 285, 591, 154	8, 430, 061, 735	115, 301, 852	機械及び装置	144, 470, 581	144, 470, 581	8, 355, 775, 224
		137, 247, 048	137, 247, 048	機械及び装置減価償却累計額	16, 189, 620	6, 827, 030, 232	6, 689, 783, 184
	1, 210, 114, 224	1, 223, 962, 822	3, 225, 040	量水器	1, 675, 476	13, 848, 598	10
15		6, 486, 440	507, 502	量水器減価償却累計額	1, 005, 786	547, 508, 122	541, 021, 682
	160, 450, 667	160, 999, 267		車両運搬具		548, 600	
		521, 170		車両運搬具減価償却累計額	577, 075	145, 030, 132	144, 508, 962
	651, 827, 346	719, 345, 112	3, 745, 340	工具器具	268, 000	67, 517, 766	
		61, 189, 016	254, 600	工具器具減価償却累計額	792, 637	414, 224, 741	353, 035, 725
20	171, 939, 810, 197	172, 043, 860, 842	4, 004, 983, 248	送配水管	104, 050, 645	104, 050, 645	15
		98, 848, 112	98, 848, 112	送配水管減価償却累計額	300, 650, 341	72, 510, 148, 593	
	496, 321, 207	506, 474, 857	139, 625, 932	リース資産		10, 153, 650	72, 411, 300, 481
		10, 153, 650		リース資産減価償却累計額	5, 065, 968	104, 281, 475	
	10, 894, 077, 956	15, 051, 423, 769	3, 807, 680, 866	建設仮勘定	4, 106, 872, 913	4, 157, 345, 813	94, 127, 825
25	154, 571, 418	204, 400, 780	33, 871, 000	無形固定資産	2, 354, 226	49, 829, 362	20
	143, 318, 628	187, 506, 430	33, 871, 000	ソフトウェア	1, 883, 666	44, 187, 802	
	11, 252, 790	16, 894, 350		リース資産	470, 560	5, 641, 560	
	2, 991, 028, 521	3, 018, 219, 156	750, 200	投資その他の資産	27, 190, 635	27, 190, 635	
	2, 987, 000, 000	3, 013, 000, 000		長期貸付金	26, 000, 000	26, 000, 000	25
	4, 028, 521	5, 219, 156	750, 200	その他投資	1, 190, 635	1, 190, 635	
	21, 465, 784, 782	81, 864, 674, 765	16, 113, 322, 392	流動資産	10, 036, 720, 515	60, 398, 889, 983	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
21,465,784,782	81,864,674,765	16,113,322,392	流動資産	10,036,720,515	60,398,889,983	
15,700,141,437	53,886,577,865	11,313,977,268	現金預金	4,138,469,371	38,186,436,428	
40,000	40,000		現金			
15,700,101,437	53,886,537,865	11,313,977,268	預金	4,138,469,371	38,186,436,428	
4,338,918,218	21,672,367,374	4,138,354,671	未収金	2,818,861,451	17,333,449,156	
1,062,835,210	15,712,332,884	806,884,505	水道料金未収金	1,555,595,009	14,649,497,674	
4,395,300	124,244,100	11,888,900	給水工事収入未収金	11,990,100	119,848,800	
6,942	19,252,108	30,880	受取損害賠償金未収金	153,957	19,245,166	
1,845,217	71,715,022	1,845,217	工事負担金未収金		69,869,805	
13,314,400	346,236,000	29,588,900	加入金未収金	36,571,700	332,921,600	
218,907,600	285,302,200	218,907,600	未収消費税還付金		66,394,600	
3,037,613,549	5,113,285,060	3,069,208,669	その他収入未収金	1,214,550,685	2,075,671,511	
	9,919,370	9,919,370	貸倒引当金	4,269,370	23,587,370	13,668,000
112,508,690	283,748,411	33,286,000	貯蔵品	13,666,499	171,239,721	
1,299,943,602	4,305,581,799	102,070,000	前払金	1,384,167,979	3,005,638,197	
1,940,835	3,131,470	1,940,835	前払費用		1,190,635	
	1,643,348,476	487,774,248	仮払消費税及び地方消費税	1,643,285,845	1,643,348,476	
26,000,000	60,000,000	26,000,000	短期貸付金	34,000,000	34,000,000	
	1,719,019,467	1,719,019,467	固定負債	6,779,643,634	57,316,788,132	55,597,768,665
	1,719,019,467	1,719,019,467	固定負債	6,779,643,634	57,316,788,132	55,597,768,665
	1,606,108,507	1,606,108,507	企業債	6,537,000,000	55,230,740,258	53,624,631,751
	1,606,108,507	1,606,108,507	建設改良費等の財源に充てるための企業債	6,537,000,000	55,230,740,258	53,624,631,751
	89,030,340	89,030,340	リース債務	139,102,014	412,922,254	323,891,914
	23,880,620	23,880,620	引当金	103,541,620	1,673,125,620	1,649,245,000
	23,880,620	23,880,620	退職給付引当金	103,541,620	1,673,125,620	1,649,245,000
	36,254,682,394	9,465,598,074	流動負債	11,921,245,156	42,809,466,517	6,554,784,123
	36,254,682,394	9,465,598,074	流動負債	11,921,245,156	42,809,466,517	6,554,784,123

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	1, 583, 971, 344	819, 724, 686	企業債	1, 606, 108, 507	3, 190, 079, 851	1, 606, 108, 507
	1, 583, 971, 344	819, 724, 686	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1, 606, 108, 507	3, 190, 079, 851	1, 606, 108, 507
	67, 489, 857	13, 304, 478	リース債務	89, 554, 258	156, 520, 197	89, 030, 340
	11, 348, 774, 943	842, 273, 459	未払金	2, 570, 042, 040	13, 918, 231, 706	2, 569, 456, 763
5	7, 285, 438, 587	555, 858, 438	原水及び浄水費未払金	612, 465, 813	7, 897, 904, 400	612, 465, 813
	244, 404, 513	9, 017, 956	配水及び給水費未払金	189, 015, 949	433, 420, 462	189, 015, 949
	15, 570, 570	30, 470	受託工事費未払金	8, 629, 622	24, 200, 192	8, 629, 622
	109, 779, 953	940, 690	業務費未払金	88, 482, 535	197, 677, 211	87, 897, 258
	88, 677, 171	925, 715	総係費未払金	63, 995, 516	152, 672, 687	63, 995, 516
10	94, 940, 866	201, 300	資産減耗費未払金	981, 200	95, 922, 066	981, 200
	2, 612, 160, 423	13, 190, 974	整備改良事業費未払金	1, 473, 695, 047	4, 085, 855, 470	1, 473, 695, 047
	176, 758, 480	187, 000	固定資産購入費未払金	37, 020, 500	213, 778, 980	37, 020, 500
	91, 278, 792	14, 655, 916	貯蔵品未払金	21, 769, 550	113, 048, 342	21, 769, 550
	629, 765, 588	247, 265, 000	その他未払金	73, 986, 308	703, 751, 896	73, 986, 308
15	5, 258, 685, 942	5, 074, 190, 430	前受金	5, 077, 742, 687	5, 268, 485, 535	9, 799, 593
			給水前受金		5, 960, 536	5, 960, 536
	5, 258, 685, 942	5, 074, 190, 430	その他前受金	5, 077, 742, 687	5, 262, 524, 999	3, 839, 057
	1, 322, 826, 397	619, 280, 414	預り金	398, 240, 864	1, 538, 506, 851	215, 680, 454
	56, 350, 866	3, 233, 172	水道料金	5, 079, 860	64, 160, 533	7, 809, 667
20	125, 774, 294	7, 551, 894	税金	8, 185, 447	133, 959, 741	8, 185, 447
	245, 571, 106	15, 244, 938	法定福利掛金	15, 483, 994	246, 353, 213	782, 107
	839, 379, 690	590, 931, 040	保証金	293, 153, 160	943, 170, 420	103, 790, 730
	55, 750, 441	2, 319, 370	その他預り金	76, 338, 403	150, 862, 944	95, 112, 503
	15, 115, 623, 792	698, 843, 444	下水道使用料預り金	1, 895, 533, 843	17, 008, 288, 258	1, 892, 664, 466
25	157, 210, 000		引当金	172, 044, 000	329, 254, 000	172, 044, 000
	131, 034, 000		賞与引当金	143, 365, 000	274, 399, 000	143, 365, 000
	26, 176, 000		法定福利費引当金	28, 679, 000	54, 855, 000	28, 679, 000

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	1, 400, 100, 119	1, 397, 981, 163	仮受消費税及び地方消費税	111, 978, 957	1, 400, 100, 119	
	27, 650, 762, 366	313, 959, 147	繰延収益	215, 962, 394	54, 679, 648, 020	27, 028, 885, 654
	27, 650, 762, 366	313, 959, 147	繰延収益	215, 962, 394	54, 679, 648, 020	27, 028, 885, 654
	219, 297, 342	215, 709, 342	長期前受金	193, 211, 146	54, 656, 896, 772	54, 437, 599, 430
5	27, 408, 713, 776	98, 249, 805	長期前受金収益化累計額	22, 751, 248	22, 751, 248	5
			資本金	35, 500, 000	44, 518, 750, 774	44, 518, 750, 774
			自己資本金	35, 500, 000	44, 518, 750, 774	44, 518, 750, 774
			固有資本金		1, 009, 986, 548	1, 009, 986, 548
			組入資本金		43, 451, 396, 307	43, 451, 396, 307
10			繰入資本金	35, 500, 000	57, 367, 919	57, 367, 919
	669, 910, 392		剰余金	146, 166, 000	16, 892, 017, 492	16, 222, 107, 100
			資本剰余金	146, 166, 000	12, 107, 637, 605	12, 107, 637, 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	146, 166, 000	9, 724, 848, 356	9, 724, 848, 356
	669, 910, 392		利益剰余金		4, 784, 379, 887	4, 114, 469, 495
			利益積立金		4, 114, 469, 495	4, 114, 469, 495
20	669, 910, 392		未処分利益剰余金		669, 910, 392	20
	100, 367, 406	79, 000, 913	水道事業収益	4, 103, 901, 350	18, 857, 702, 075	18, 757, 334, 669
	23, 222, 333	2, 662, 510	営業収益	1, 136, 703, 835	13, 788, 948, 283	13, 765, 725, 950
	22, 894, 233	2, 610, 610	給水収益	732, 089, 394	12, 984, 401, 033	12, 961, 506, 800
	328, 100	51, 900	受託工事収益	34, 835, 444	145, 409, 708	145, 081, 608
25			その他営業収益	369, 778, 997	659, 137, 542	659, 137, 542
	806, 670		営業外収益	159, 506, 298	1, 423, 205, 065	1, 422, 398, 395
			受取利息及び配当金	6, 650, 600	34, 236, 743	34, 236, 743

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5				他会計補助金	12,918,000	12,918,000	12,918,000
				補助金		2,264,000	2,264,000
				長期前受金戻入	102,061,899	1,188,517,899	1,188,517,899
		806,670		雑収益	37,875,799	185,268,423	184,461,753
		76,338,403	76,338,403	特別利益	2,807,691,217	3,645,548,727	3,569,210,324
10				固定資産売却益	2,807,691,217	2,988,934,023	2,988,934,023
				過年度損益修正益		614,704	614,704
		76,338,403	76,338,403	その他特別利益		656,000,000	579,661,597
	15,770,505,478	16,374,810,166	2,106,050,126	水道事業費用	248,896,201	604,304,688	
	15,144,247,141	15,253,241,829	1,782,796,664	営業費用	1,631,201	108,994,688	
15	6,672,422,863	6,677,188,863	565,194,373	原水及び浄水費		4,766,000	
	1,909,468,139	1,955,708,778	386,409,764	配水及び給水費	1,422,174	46,240,639	
	144,028,552	150,622,552	26,971,563	受託工事費		6,594,000	
	1,112,114,761	1,127,365,681	184,857,189	業務費		15,250,920	
	710,249,981	746,393,110	242,642,267	総係費	209,027	36,143,129	
20	4,353,471,166	4,353,471,166	358,192,166	減価償却費			
	242,491,679	242,491,679	18,529,342	資産減耗費			
	620,963,304	1,116,273,304	323,169,729	営業外費用	247,265,000	495,310,000	
	594,536,971	1,089,846,971	296,879,341	支払利息及び企業債取扱諸費	247,265,000	495,310,000	
	26,426,333	26,426,333	26,290,388	雑支出			
25	5,295,033	5,295,033	83,733	特別損失			
	5,295,033	5,295,033	83,733	過年度損益修正損			
	168,679,630,985	394,131,151,444	38,290,153,764	合 計	38,290,153,764	394,131,151,444	168,679,630,985

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	458,962,461,342	810,414,534,751	13,728,234,391	固定資産	8,867,438,863	351,452,073,409	
	447,161,731,147	798,120,643,973	13,520,424,437	有形固定資産	8,826,372,832	350,958,912,826	
	31,997,010,997	32,003,565,090	28,209,050	土地		6,554,093	
	21,517,851,492	21,574,547,607	13,591,924	建物	56,696,115	56,696,115	
		46,356,018	46,356,018	建物減価償却累計額	47,778,426	11,642,567,283	11,596,211,265
10	638,074,489,971	638,332,558,919	5,489,942,266	構築物	258,068,948	258,068,948	
		215,818,727	215,818,727	構築物減価償却累計額	991,155,411	280,448,290,765	280,232,472,038
	92,820,588,580	93,294,891,260	2,803,319,701	機械及び装置	474,302,680	474,302,680	
		368,945,876	368,945,876	機械及び装置減価償却累計額	250,318,000	51,114,020,658	50,745,074,782
	49,795,423	50,702,013		車両運搬具		906,590	
15		861,260		車両運搬具減価償却累計額	261,243	43,740,126	42,878,866
	147,107,353	157,703,559	4,880,000	工具器具	6,811,086	10,596,206	
		6,355,043	2,827,906	工具器具減価償却累計額	800,583	119,301,221	112,946,178
	5,284,470,460	12,068,338,601	4,546,532,969	建設仮勘定	6,740,180,340	6,783,868,141	
	11,800,730,195	12,293,890,778	207,809,954	無形固定資産	41,066,031	493,160,583	
20	6,194,140	6,436,280	5,952,000	地上権	21,140	242,140	
	11,439,147,630	11,882,319,724	161,757,954	施設利用権	36,931,094	443,172,094	
	5,656,100	5,656,100		電話加入権			
	251,552,072	261,002,131		庁舎利用権	785,059	9,450,059	
	98,180,253	138,476,543	40,100,000	ソフトウェア	3,328,738	40,296,290	
25	12,584,070,934	74,855,581,288	11,411,942,956	流動資産	16,270,777,135	62,271,510,354	
	12,584,070,934	74,855,581,288	11,411,942,956	流動資産	16,270,777,135	62,271,510,354	
	7,608,307,150	48,454,098,457	9,229,753,705	現金預金	10,764,330,259	40,845,791,307	
	7,608,307,150	48,454,098,457	9,229,753,705	預金	10,764,330,259	40,845,791,307	
	3,506,766,773	21,655,126,363	1,429,330,566	未収金	3,010,392,996	18,148,359,590	
	3,392,368,801	18,565,594,766	1,173,859,538	使用料未収金	709,184,751	15,173,225,965	
	1,060,160	4,119,913		受益者負担金未収金	112,950	3,059,753	

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	月 計				月 計	累 計	残 高
16,493,034	133,398,348	621	その他営業未収金			621	116,905,314	
96,844,778	2,952,013,336	255,470,407	その他未収金			2,301,094,674	2,855,168,558	
	6,643,680	6,643,680	貸倒引当金			3,038,680	16,105,680	9,462,000
	6,633,830	6,633,830	使用料貸倒引当金			2,830,830	15,759,830	9,126,000
5	9,850	9,850	受益者負担金貸倒引当金			207,850	345,850	336,000
1,477,550,911	3,193,684,644	89,649,300	前払金			947,998,282	1,716,133,733	
	1,397,746,104	616,374,705	仮払消費税及び地方消費税			1,397,649,918	1,397,746,104	
	147,367,000	40,191,000	前払消費税及び地方消費税			147,367,000	147,367,000	
908,100	915,040		短期貸付金				6,940	
10	16,394,237,835	16,347,955,923	固定負債			6,317,600,179	225,135,546,997	208,741,309,162
	16,394,237,835	16,347,955,923	固定負債			6,317,600,179	225,135,546,997	208,741,309,162
	16,299,566,656	16,299,566,656	企業債			6,196,500,000	216,703,240,818	200,403,674,162
	16,299,566,656	16,299,566,656	建設改良費等の財源に充てるとのための企業債			6,196,500,000	216,703,240,818	200,403,674,162
	26,000,000	26,000,000	他会計借入金				7,175,500,000	7,149,500,000
15	26,000,000	26,000,000	建設改良費等の財源に充てるとのための長期借入金				7,175,500,000	7,149,500,000
	68,671,179	22,389,267	引当金			121,100,179	1,256,806,179	1,188,135,000
	18,040,179	389,267	退職給付引当金			73,233,179	982,840,179	964,800,000
	50,631,000	22,000,000	修繕引当金			47,867,000	273,966,000	223,335,000
	29,237,120,043	10,890,540,792	流動負債			22,072,021,534	51,182,920,066	21,945,800,023
20	29,237,120,043	10,890,540,792	流動負債			22,072,021,534	51,182,920,066	21,945,800,023
	16,470,599,485	8,092,009,385	企業債			16,299,566,656	32,770,166,141	16,299,566,656
	16,470,599,485	8,092,009,385	建設改良費等の財源に充てるとのための企業債			16,299,566,656	32,770,166,141	16,299,566,656
	34,000,000	34,000,000	他会計借入金			26,000,000	60,000,000	26,000,000
	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			26,000,000	60,000,000	26,000,000
25	10,246,386,401	1,293,272,783	未払金			5,272,338,519	15,518,166,980	5,271,780,579
	67,583,954	27,165,184	営業未払金			1,265,025,736	1,332,609,690	1,265,025,736
	2,115,161,000	1,031,969,000	営業外未払金			243,766,700	2,358,927,700	243,766,700

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	7, 201, 021, 596		過年度未払金		7, 201, 021, 596	
	862, 619, 851	234, 138, 599	その他未払金	3, 763, 546, 083	4, 625, 607, 994	3, 762, 988, 143
	25, 902, 900	1, 400	前受金	6, 590, 699	32, 493, 614	6, 590, 714
	897, 019, 615	26, 453, 042	預り金	211, 015, 460	1, 112, 288, 689	215, 269, 074
5	140, 337, 347	7, 567, 830	税金	9, 341, 080	148, 718, 888	8, 381, 541 5
	279, 776, 106	17, 497, 675	法定福利掛金	17, 714, 014	280, 924, 562	1, 148, 456
	18, 325, 740	220, 000	保証金	473, 000	40, 150, 140	21, 824, 400
	458, 580, 422	1, 167, 537	その他預り金	183, 487, 366	642, 495, 099	183, 914, 677
	114, 686, 000		引当金	126, 593, 000	241, 279, 000	126, 593, 000
10	95, 618, 000		賞与引当金	105, 610, 000	201, 228, 000	105, 610, 000 10
	19, 068, 000		法定福利費引当金	20, 983, 000	40, 051, 000	20, 983, 000
	1, 448, 525, 642	1, 444, 804, 182	仮受消費税及び地方消費税	129, 917, 200	1, 448, 525, 642	
	136, 235, 008, 733	1, 149, 580, 708	繰延収益	1, 668, 880, 205	291, 841, 100, 336	155, 606, 091, 603
	136, 235, 008, 733	1, 149, 580, 708	繰延収益	1, 668, 880, 205	291, 841, 100, 336	155, 606, 091, 603
15	642, 654, 383	642, 433, 383	長期前受金	1, 286, 539, 113	291, 458, 759, 244	290, 816, 104, 861 15
135, 210, 013, 258	135, 592, 354, 350	507, 147, 325	長期前受金収益化累計額	382, 341, 092	382, 341, 092	
			資本金	288, 897, 537	67, 883, 295, 082	67, 883, 295, 082
			自己資本金	288, 897, 537	67, 883, 295, 082	67, 883, 295, 082
			固有資本金		36, 592, 013, 630	36, 592, 013, 630
			組入資本金		5, 362, 745, 423	5, 362, 745, 423 20
20			繰入資本金	288, 897, 537	25, 928, 536, 029	25, 928, 536, 029
	3, 617, 571, 410	1, 808, 789, 175	剰余金	1, 836, 991, 285	19, 641, 045, 964	16, 023, 474, 554
	6, 940	6, 940	資本剰余金	28, 209, 050	12, 830, 742, 418	12, 830, 735, 478
			国庫補助金		9, 217, 906, 630	9, 217, 906, 630
25			府補助金		155, 311, 000	155, 311, 000 25
			受贈財産評価額	28, 209, 050	2, 956, 609, 748	2, 956, 609, 748
	6, 940	6, 940	その他資本剰余金		500, 915, 040	500, 908, 100

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	3, 617, 564, 470	1, 808, 782, 235	利益剰余金	1, 808, 782, 235	6, 810, 303, 546	3, 192, 739, 076
	1, 808, 782, 235	1, 808, 782, 235	減債積立金		1, 808, 782, 235	
	1, 808, 782, 235		未処分利益剰余金	1, 808, 782, 235	5, 001, 521, 311	3, 192, 739, 076
	226, 020, 955	188, 804, 891	下水道事業収益	1, 871, 802, 163	28, 790, 285, 305	28, 564, 264, 350
5	226, 019, 540	188, 804, 891	営業収益	1, 067, 200, 381	22, 245, 882, 732	22, 019, 863, 192
	40, 104, 997	2, 890, 348	下水道使用料	1, 067, 149, 816	14, 057, 533, 931	14, 017, 428, 934
	185, 355, 842	185, 355, 842	他会計負担金		7, 980, 292, 000	7, 794, 936, 158
	558, 701	558, 701	負担金	565	206, 633, 601	206, 074, 900
			その他営業収益	50, 000	1, 423, 200	1, 423, 200
10	1, 415		営業外収益	764, 036, 141	6, 500, 374, 452	6, 500, 373, 037
			受取利息及び配当金		13, 411, 399	13, 411, 399
			長期前受金戻入	531, 919, 295	6, 113, 266, 295	6, 113, 266, 295
	1, 415		雑収益	232, 116, 846	373, 696, 758	373, 695, 343
			特別利益	40, 565, 641	44, 028, 121	44, 028, 121
15			固定資産売却益		1, 957, 577	1, 957, 577
			過年度損益修正益	1, 935	1, 506, 838	1, 506, 838
			長期前受金戻入益	40, 563, 706	40, 563, 706	40, 563, 706
	27, 217, 702, 498	4, 700, 739, 011	下水道事業費用	1, 032, 178, 946	2, 187, 460, 174	
	24, 256, 200, 520	3, 182, 925, 140	営業費用	209, 946	72, 299, 174	
20	1, 292, 796, 937	331, 452, 301	管きょ費	153, 390	9, 161, 809	
	609, 345, 320	612, 680, 185	ポンプ場費	36, 273	3, 334, 865	
	3, 540, 450, 163	3, 555, 399, 655	処理場費		14, 949, 492	
	56, 436, 097	59, 618, 117	水質検査費	18, 564	3, 182, 020	
	71, 581, 508	71, 581, 508	水質規制費			
25	208, 410, 761	215, 382, 461	普及促進費		6, 971, 700	
	570, 055, 880	573, 785, 880	業務費		3, 730, 000	
	805, 419, 685	836, 357, 418	総係費	1, 719	30, 937, 733	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	953,966,457	953,966,457	68,974,204	維持管理負担金			
	64,918,824	64,950,379	7,251,300	し尿処理費		31,555	
	16,006,058,694	16,006,058,694	1,331,379,694	減価償却費			
	76,760,194	76,760,194	69,800,659	資産減耗費			
5	2,863,354,081	4,978,515,081	1,429,017,248	営業外費用	1,031,969,000	2,115,161,000	5
	149,213,136	149,213,136	149,166,809	雑支出			
	98,147,897	98,147,897	88,796,623	特別損失			
	9,395,174	9,395,174	43,900	過年度損益修正損			
	88,752,723	88,752,723	88,752,723	減損損失			
10							10
15							15
20							20
25							25
	498,764,234,774	1,100,385,237,687	60,226,587,847	合 計	60,226,587,847	1,100,385,237,687	498,764,234,774

令和8年6月29日

堺市議会議長

長谷川 俊英 様

堺市監査委員	札 場 泰 司
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8年4月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

令和8年6月1日 ～ 令和8年6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8年4月30日現在の収支計算表（別表1-1・1-2）と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された令和8年4月30日現在の試算表（別表2・3）と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

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 現 金	一 般 会 計	463,378,944,839	9,131,867,744	472,510,812,583	389,816,921,337	23,323,327,789	
	特 別	国 民 健 康 保 険 事 業	67,690,512,361	9,316,854,750	77,007,367,111	70,462,826,285	8,370,832,554
		公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	15,532,560	145,428,814	160,961,374	4,471,972,968	509,293,865
		母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	289,346,498	965,080	290,311,578	117,816,195	26,246,428
	会 計	介 護 保 険 事 業	78,828,178,068	3,446,118,202	82,274,296,270	86,931,372,629	7,570,913,731
		公 債 管 理	7,191,991,259	0	7,191,991,259	52,227,122,283	2,832,702
	金 計	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	16,778,563,132	18,668,635	16,797,231,767	15,932,083,492	1,737,822,987
小 計		634,173,068,717	22,059,903,225	656,232,971,942	619,960,115,189	41,541,270,056	
種 類 \ 区 分					前月末残額	本月収入済額	
一 時 借 入 金							
歳 入 歳 出 外 現 金							
基 							

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和8年4月30日現在
(単位=円)

[illegible]

令和 8 年度

收支計算表

[illegible]

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和8年4月30日現在
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	差引現在高	歳計現金保管方法		
				銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
29,509,021,493	1,490,937,836	0	1,490,937,836	0	1,486,069,036	4,868,800
716,388,818	△68,464,044	68,464,044	0	0	0	0
224,383,563	△224,383,563	224,383,563	0	0	0	0
103,000	22,901,779	0	22,901,779	0	22,901,779	0
80,231,283	152,304,259	0	152,304,259	0	152,304,259	0
518,102,860	△502,043,325	502,043,325	0	0	0	0
101,063,160	479,823,978	0	479,823,978	0	479,823,978	0
31,149,294,177	1,351,076,920	794,890,932	2,145,967,852	0	2,141,099,052	4,868,800
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
2,979,892,375	10,280,022,088	0	10,280,022,088	8,330,239,819	1,949,782,269	0
0	176,188,925	△12,336,135	163,852,790	163,852,790	0	0
0	25,749,834,972	△1,802,913,756	23,946,921,216	23,946,921,216	0	0
1,900,000,000	32,151,611,019	△2,251,143,816	29,900,467,203	29,900,467,203	0	0
0	31,066,380,340	△2,175,159,744	28,891,220,596	28,891,220,596	0	0
0	806,700,000	0	806,700,000	806,700,000	0	0
0	4,506,069,112	△315,499,264	4,190,569,848	4,190,569,848	0	0
0	93,018,189	△6,512,810	86,505,379	86,505,379	0	0
0	1,184,253,347	△82,917,294	1,101,336,053	1,101,336,053	0	0
0	3,740,377,902	△261,888,233	3,478,489,669	3,478,489,669	0	0
0	5,575,199,158	△390,356,026	5,184,843,132	5,184,843,132	0	0
0	115,784,818	△8,106,850	107,677,968	107,677,968	0	0
0	424,633,819	△29,731,381	394,902,438	394,902,438	0	0
0	878,927,389	△61,539,434	817,387,955	817,387,955	0	0
0	15,393,706	△1,077,814	14,315,892	14,315,892	0	0
0	2,098,085	△146,901	1,951,184	1,951,184	0	0
0	471,929,491	△33,042,859	438,886,632	438,886,632	0	0
0	1,000,956,118	△70,083,461	930,872,657	930,872,657	0	0
0	449,560,123	△31,476,634	418,083,489	418,083,489	0	0
0	12,770,512	△894,147	11,876,365	11,876,365	0	0
0	360,674,704	△25,253,187	335,421,517	335,421,517	0	0
0	512,677,985	△35,895,927	476,782,058	476,782,058	0	0
0	1,027,355,335	△71,931,842	955,423,493	955,423,493	0	0
0	703,474,732	△49,254,850	654,219,882	654,219,882	0	0
0	482,612,182	△33,790,824	448,821,358	448,821,358	0	0
0	928,102,041	△64,982,472	863,119,569	863,119,569	0	0
0	21,265,193	△1,488,915	19,776,278	19,776,278	0	0
0	55,571,648	△3,890,933	51,680,715	51,680,715	0	0
0	1,123,799,000	△78,684,491	1,045,114,509	1,045,114,509	0	0
4,879,892,375	123,917,241,933	△7,900,000,000	116,017,241,933	114,067,459,664	1,949,782,269	0
	125,268,318,853	△7,105,109,068	118,163,209,785	114,067,459,664	4,090,881,321	4,868,800

合 計 残 高 試 算 表

(単位：円)

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	131, 194, 168, 449	224, 628, 005, 758	125, 037, 724	固定資産	374, 210, 000	93, 433, 837, 309	
	128, 052, 767, 510	221, 482, 405, 819	125, 037, 724	有形固定資産	370, 011, 000	93, 429, 638, 309	
	5, 036, 771, 638	5, 036, 771, 638		土地			
	6, 907, 998, 692	6, 907, 998, 692		建物			
				建物減価償却累計額	10, 018, 000	4, 480, 092, 226	4, 480, 092, 226
10	15, 774, 405, 014	15, 774, 405, 014		構築物			
				構築物減価償却累計額	23, 291, 000	8, 379, 066, 224	8, 379, 066, 224
	8, 285, 591, 154	8, 285, 591, 154		機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	16, 650, 000	6, 706, 433, 184	6, 706, 433, 184
	1, 212, 262, 368	1, 212, 262, 368	2, 148, 144	量水器			
15				量水器減価償却累計額	1, 047, 000	542, 068, 682	542, 068, 682
	160, 450, 667	160, 450, 667		車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	368, 000	144, 876, 962	144, 876, 962
	651, 827, 346	651, 827, 346		工具器具			
				工具器具減価償却累計額	4, 554, 000	357, 589, 725	357, 589, 725
20	171, 939, 810, 197	171, 939, 810, 197		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	307, 472, 000	72, 718, 772, 481	72, 718, 772, 481
	496, 321, 207	496, 321, 207		リース資産			
				リース資産減価償却累計額	6, 611, 000	100, 738, 825	100, 738, 825
	11, 016, 967, 536	11, 016, 967, 536	122, 889, 580	建設仮勘定			
25	150, 372, 418	154, 571, 418		無形固定資産	4, 199, 000	4, 199, 000	
	139, 589, 628	143, 318, 628		ソフトウェア	3, 729, 000	3, 729, 000	
	10, 782, 790	11, 252, 790		リース資産	470, 000	470, 000	
	2, 991, 028, 521	2, 991, 028, 521		投資その他の資産			
	2, 987, 000, 000	2, 987, 000, 000		長期貸付金			
	4, 028, 521	4, 028, 521		その他投資			
	18, 789, 673, 988	26, 912, 283, 045	5, 432, 830, 263	流動資産	8, 108, 941, 057	8, 122, 609, 057	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
18,789,673,988	26,912,283,045	5,432,830,263	流動資産	8,108,941,057	8,122,609,057	
15,248,945,916	20,010,380,973	4,310,239,536	現金預金	4,761,435,057	4,761,435,057	
40,000	40,000		現金			
15,248,905,916	20,010,340,973	4,310,239,536	預金	4,761,435,057	4,761,435,057	
2,008,680,431	5,304,481,625	965,563,407	未収金	3,295,801,194	3,295,801,194	
1,296,863,736	1,978,714,714	915,879,504	水道料金未収金	681,850,978	681,850,978	
4,677,000	14,374,800	9,979,500	給水工事収入未収金	9,697,800	9,697,800	
6,942	114,541	107,599	受取損害賠償金未収金	107,599	107,599	
	1,845,217		工事負担金未収金	1,845,217	1,845,217	
23,471,800	50,787,000	37,472,600	加入金未収金	27,315,200	27,315,200	
218,907,600	218,907,600		未収消費税還付金			
464,753,353	3,039,737,753	2,124,204	その他収入未収金	2,574,984,400	2,574,984,400	
			貸倒引当金		13,668,000	13,668,000
98,057,557	112,508,690		貯蔵品	14,451,133	14,451,133	
1,358,392,504	1,393,705,342	93,761,740	前払金	35,312,838	35,312,838	
	1,940,835		前払費用	1,940,835	1,940,835	
63,265,580	63,265,580	63,265,580	仮払消費税及び地方消費税			
26,000,000	26,000,000		短期貸付金			
			固定負債		55,597,768,665	55,597,768,665
			固定負債		55,597,768,665	55,597,768,665
			企業債		53,624,631,751	53,624,631,751
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		53,624,631,751	53,624,631,751
			リース債務		323,891,914	323,891,914
			引当金		1,649,245,000	1,649,245,000
			退職給付引当金		1,649,245,000	1,649,245,000
			流動負債	1,747,010,385	8,301,794,508	3,818,522,030
	4,483,272,478	4,483,272,478	流動負債	1,747,010,385	8,301,794,508	3,818,522,030

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			企業債		1,606,108,507	1,606,108,507
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,606,108,507	1,606,108,507
			リース債務		89,030,340	89,030,340
	2,554,126,114	2,554,126,114	未払金	646,138,114	3,215,594,877	661,468,763
5	612,465,813	612,465,813	原水及び浄水費未払金	580,335,465	1,192,801,278	580,335,465
	187,902,641	187,902,641	配水及び給水費未払金	1,739,051	190,755,000	2,852,359
	8,629,622	8,629,622	受託工事費未払金	57,219	8,686,841	57,219
	84,439,605	84,439,605	業務費未払金	671,838	88,569,096	4,129,491
	54,225,883	54,225,883	総係費未払金	1,754,004	65,749,520	11,523,637
10	981,200	981,200	資産減耗費未払金		981,200	10
	1,472,704,992	1,472,704,992	整備改良事業費未払金	97,537	1,473,792,584	1,087,592
	37,020,500	37,020,500	固定資産購入費未払金		37,020,500	
	21,769,550	21,769,550	貯蔵品未払金		21,769,550	
	73,986,308	73,986,308	その他未払金	61,483,000	135,469,308	61,483,000
15	3,848,917	3,848,917	前受金	9,860	9,809,453	5,960,536
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
	3,848,917	3,848,917	その他前受金	9,860	3,848,917	
	31,960,668	31,960,668	預り金	24,414,414	240,094,868	208,134,200
	6,270,898	6,270,898	水道料金	1,769,570	9,579,237	3,308,339
20	7,574,515	7,574,515	税金	7,729,586	15,915,033	8,340,518
	15,157,575	15,157,575	法定福利掛金	14,877,618	15,659,725	502,150
	1,281,040	1,281,040	保証金		103,790,730	102,509,690
	1,676,640	1,676,640	その他預り金	37,640	95,150,143	93,473,503
	1,893,318,114	1,893,318,114	下水道使用料預り金	989,304,129	2,881,968,595	988,650,481
25			引当金		172,044,000	172,044,000
			賞与引当金		143,365,000	143,365,000
			法定福利費引当金		28,679,000	28,679,000

借 方			貸 方		
残 高	累 計	月 計	月 計	累 計	残 高
	18,665	18,665	87,143,868	87,143,868	87,125,203
	27,507,797,776	99,084,000	34,066,000	54,471,665,430	26,963,867,654
	27,507,797,776	99,084,000	34,066,000	54,471,665,430	26,963,867,654
	238,000	238,000	34,066,000	54,471,665,430	54,471,427,430
5	27,507,559,776	98,846,000			5
				44,518,750,774	44,518,750,774
				44,518,750,774	44,518,750,774
				1,009,986,548	1,009,986,548
				43,451,396,307	43,451,396,307
10				57,367,919	57,367,919
				19,208,936,291	19,208,936,291
				12,107,637,605	12,107,637,605
				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
				9,724,848,356	9,724,848,356
				7,101,298,686	7,101,298,686
				4,114,469,495	4,114,469,495
20				2,986,829,191	2,986,829,191
	137,358	137,358	955,457,464	955,457,464	955,320,106
	137,358	137,358	842,229,104	842,229,104	842,091,746
	116,658	116,658	832,214,404	832,214,404	832,097,746
	20,700	20,700	9,979,500	9,979,500	9,958,800
25			35,200	35,200	35,200
			113,227,503	113,227,503	113,227,503
			6,838,437	6,838,437	6,838,437

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5				長期前受金戻入	99,014,000	99,014,000	99,014,000
				雑収益	7,375,066	7,375,066	7,375,066
				特別利益	857	857	857
				過年度損益修正益	857	857	857
	1,079,323,083	1,079,323,083	1,079,323,083	水道事業費用			
10	1,017,301,210	1,017,301,210	1,017,301,210	営業費用			
	530,006,087	530,006,087	530,006,087	原水及び浄水費			
	55,255,213	55,255,213	55,255,213	配水及び給水費			
	4,682,662	4,682,662	4,682,662	受託工事費			
	14,657,364	14,657,364	14,657,364	業務費			
15	38,489,884	38,489,884	38,489,884	総係費			
	374,210,000	374,210,000	374,210,000	減価償却費			
	61,483,000	61,483,000	61,483,000	営業外費用			
	61,483,000	61,483,000	61,483,000	支払利息及び企業債取扱諸費			
	538,873	538,873	538,873	特別損失			
20	538,873	538,873	538,873	過年度損益修正損			
25							
	151,063,165,520	284,610,819,498	11,219,684,906	合 計	11,219,684,906	284,610,819,498	151,063,165,520

合 計 残 高 試 算 表

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
457,662,568,057	801,726,361,186	34,316,715	固定資産	1,334,210,000	344,063,793,129	
445,904,252,862	789,925,630,991	34,316,715	有形固定資産	1,291,795,000	344,021,378,129	
31,997,010,997	31,997,010,997		土地			
21,517,851,492	21,517,851,492		建物			
5			建物減価償却累計額	46,692,000	11,642,903,265	11,642,903,265
	638,074,489,971	638,074,489,971	構築物			
			構築物減価償却累計額	988,185,000	281,220,657,038	281,220,657,038
	92,820,588,580	92,820,588,580	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	256,039,000	51,001,113,782	51,001,113,782
10	49,795,423	49,795,423	車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	170,000	43,048,866	43,048,866
	147,245,250	147,245,250	工具器具			
		137,897	工具器具減価償却累計額	709,000	113,655,178	113,655,178
	5,318,649,278	5,318,649,278	建設仮勘定			
15	11,758,315,195	11,800,730,195	無形固定資産	42,415,000	42,415,000	
	6,075,140	6,194,140	地上権	119,000	119,000	
	11,401,495,630	11,439,147,630	施設利用権	37,652,000	37,652,000	
	5,656,100	5,656,100	電話加入権			
	250,764,072	251,552,072	庁舎利用権	788,000	788,000	
20	94,324,253	98,180,253	ソフトウェア	3,856,000	3,856,000	
	12,956,506,067	21,049,843,902	流動資産	8,083,875,835	8,093,337,835	
	12,956,506,067	21,049,843,902	流動資産	8,083,875,835	8,093,337,835	
	8,107,441,127	14,160,798,872	現金預金	6,053,357,745	6,053,357,745	
	8,107,441,127	14,160,798,872	預金	6,053,357,745	6,053,357,745	
25	2,890,430,587	4,917,799,377	未収金	2,027,368,790	2,027,368,790	
	2,788,446,157	4,686,209,151	使用料未収金	1,897,762,994	1,897,762,994	
	1,535,160	1,576,760	受益者負担金未収金	41,600	41,600	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	16, 493, 034		その他営業未収金	16, 493, 034	16, 493, 034	
100, 449, 270	213, 520, 432	116, 675, 654	その他未収金	113, 071, 162	113, 071, 162	
			貸倒引当金		9, 462, 000	9, 462, 000
			使用料貸倒引当金		9, 126, 000	9, 126, 000
			受益者負担金貸倒引当金		336, 000	336, 000
5					5	
1, 891, 601, 611	1, 894, 750, 911	417, 200, 000	前払金	3, 149, 300	3, 149, 300	
75, 586, 642	75, 586, 642	75, 586, 642	仮払消費税及び地方消費税			
908, 100	908, 100		短期貸付金			
			固定負債		208, 741, 309, 162	208, 741, 309, 162
			固定負債		208, 741, 309, 162	208, 741, 309, 162
10			企業債		200, 403, 674, 162	200, 403, 674, 162
			建設改良費等の財源に充てゐるための企業債		200, 403, 674, 162	200, 403, 674, 162
			他会計借入金		7, 149, 500, 000	7, 149, 500, 000
			建設改良費等の財源に充てゐるための長期借入金		7, 149, 500, 000	7, 149, 500, 000
15			引当金		1, 188, 135, 000	1, 188, 135, 000
			退職給付引当金		964, 800, 000	964, 800, 000
			修繕引当金		223, 335, 000	223, 335, 000
	4, 676, 596, 001	4, 676, 596, 001	流動負債	372, 818, 943	22, 318, 618, 966	17, 642, 022, 965
	4, 676, 596, 001	4, 676, 596, 001	流動負債	372, 818, 943	22, 318, 618, 966	17, 642, 022, 965
20			企業債		16, 299, 566, 656	16, 299, 566, 656
			建設改良費等の財源に充てゐるための企業債		16, 299, 566, 656	16, 299, 566, 656
			他会計借入金		26, 000, 000	26, 000, 000
			建設改良費等の財源に充てゐるための長期借入金		26, 000, 000	26, 000, 000
	4, 641, 646, 529	4, 641, 646, 529	未払金	228, 681, 643	5, 500, 462, 222	858, 815, 693
25			営業未払金	1, 120, 956	1, 120, 956	1, 120, 956
			営業外未払金	227, 310, 000	227, 310, 000	227, 310, 000
	4, 641, 646, 529	4, 641, 646, 529	過年度未払金		5, 271, 780, 579	630, 134, 050

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			その他未払金	250,687	250,687	250,687
	6,592,414	6,592,414	前受金	1,700	6,592,414	
	28,335,412	28,335,412	預り金	26,296,225	241,565,299	213,229,887
	8,381,541	8,381,541	税金	8,449,290	16,830,831	8,449,290
5	17,773,949	17,773,949	法定福利掛金	17,417,102	18,565,558	791,609 5
	2,000,000	2,000,000	保証金	255,000	22,079,400	20,079,400
	179,922	179,922	その他預り金	174,833	184,089,510	183,909,588
			引当金		126,593,000	126,593,000
			賞与引当金		105,610,000	105,610,000
10			法定福利費引当金		20,983,000	20,983,000 10
	21,646	21,646	仮受消費税及び地方消費税	117,839,375	117,839,375	117,817,729
	135,713,275,258	503,262,000	繰延収益	516,600	290,816,621,461	155,103,346,203
	135,713,275,258	503,262,000	繰延収益	516,600	290,816,621,461	155,103,346,203
	20,000	20,000	長期前受金	516,600	290,816,621,461	290,816,601,461
15	135,713,255,258	135,713,255,258	長期前受金収益化累計額			15
			資本金		67,883,295,082	67,883,295,082
			自己資本金		67,883,295,082	67,883,295,082
			固有資本金		36,592,013,630	36,592,013,630
			組入資本金		5,362,745,423	5,362,745,423
20			繰入資本金		25,928,536,029	25,928,536,029 20
			剰余金		17,370,036,406	17,370,036,406
			資本剰余金		12,830,735,478	12,830,735,478
			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		2,956,609,748	2,956,609,748 25
			その他資本剰余金		500,908,100	500,908,100
			利益剰余金		4,539,300,928	4,539,300,928

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		4,539,300,928	4,539,300,928
		216,465	下水道事業収益	6,302,531,043	6,302,531,043	6,302,314,578
		216,465	営業収益	5,676,218,883	5,676,218,883	5,676,002,418
		216,465	下水道使用料	1,176,218,883	1,176,218,883	1,176,002,418
5			他会計負担金	4,500,000,000	4,500,000,000	4,500,000,000
			営業外収益	626,307,411	626,307,411	626,307,411
			長期前受金戻入	503,262,000	503,262,000	503,262,000
			雑収益	123,045,411	123,045,411	123,045,411
			特別利益	4,749	4,749	4,749
10			過年度損益修正益	4,749	4,749	4,749
	2,423,250,272	2,423,250,272	下水道事業費用			
	2,195,088,561	2,195,088,561	営業費用			
	33,661,208	33,661,208	管きょ費			
	7,301,016	7,301,016	ポンプ場費			
15	464,885,497	464,885,497	処理場費			
	4,272,459	4,272,459	水質検査費			
	4,038,646	4,038,646	水質規制費			
	12,252,657	12,252,657	普及促進費			
	3,481,657	3,481,657	業務費			
20	43,511,798	43,511,798	総係費			
	283,599,933	283,599,933	維持管理負担金			
	3,873,690	3,873,690	し尿処理費			
	1,334,210,000	1,334,210,000	減価償却費			
	227,310,000	227,310,000	営業外費用			
25	227,310,000	227,310,000	支払利息及び企業債取扱諸費			
	851,711	851,711	特別損失			
	851,711	851,711	過年度損益修正損			

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5							5
10							10
15							15
20							20
25							25
473, 042, 324, 396	473, 042, 324, 396	965, 589, 543, 084	16, 093, 952, 421	合 計	16, 093, 952, 421	965, 589, 543, 084	473, 042, 324, 396

監査委員報告第 4 号

令和 8 年 6 月 29 日

堺市議会議長

長谷川 俊英 様

堺市監査委員	札	場	泰	司
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 深阪ほか配水管布設工事

(上下水道局 水道部 水道建設課)

2 百舌鳥陵南町ほか配水管布設工事

(上下水道局 水道部 水道建設課)

3 竹城台3丁ほか配水管布設工事

(上下水道局 水道部 水道建設課)

4 桧尾橋水管橋架設工事

(上下水道局 水道部 水道建設課)

5 材木町東ほか下水管耐震化工事(6-21)

(上下水道局 下水道管路部 下水道建設課)

6 浜寺昭和町下水管改築工事(6-21)(その2)

(上下水道局 下水道管路部 下水道建設課)

7 山田ほか下水管布設工事(6-1)

(上下水道局 下水道管路部 下水道建設課)

第3 監査実施期間

令和8年4月1日～令和8年6月29日

第4 監査内容及び結果

1 深阪ほか配水管布設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市中区深阪ほか

工 期 令和6年6月20日～令和8年3月18日

契約金額 291,955,400円

工事目的

本工事は、水道管の耐震性の向上と漏水事故防止を目的として、

経年劣化した配水管の布設替えを行うものである。

工事内容

配水管布設工 $\phi 40 \sim 200\text{mm}$ $L=2,880.99\text{m}$

配水管撤去工 $\phi 40 \sim 200\text{mm}$ $L=3,056.60\text{m}$

給水管接合替工 $\phi 20 \sim 50\text{mm}$ $N=310$ か所

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、配水管布設替え後の整備状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 百舌鳥陵南町ほか配水管布設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区百舌鳥陵南町ほか

工 期 令和6年8月1日～令和8年3月18日

契約金額 288,216,643 円

工事目的

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

工事内容

配水管布設工 $\phi 50 \sim 200\text{mm}$ $L=2,703.19\text{m}$

配水管撤去工 $\phi 50 \sim 200\text{mm}$ $L=2,702.32\text{m}$

給水管接合替工 $\phi 20 \sim 50\text{mm}$ $N=265$ か所

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、配水管布設替え後の整備状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

3 竹城台3丁ほか配水管布設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区竹城台3丁ほか

工 期 令和7年3月24日～令和8年3月13日

契約金額 229,798,800 円

工事目的

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

工事内容

配水管布設工 $\phi 150\sim 400\text{mm}$ $L=1,313.35\text{m}$

配水管撤去工 $\phi 100\sim 400\text{mm}$ $L=456.91\text{m}$

給水管接合替工 $\phi 25\text{mm}$ $N=1$ か所

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、配水管布設替え後の整備状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

4 桧尾橋水管橋架設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区桧尾地内

工 期 令和6年9月26日～令和7年9月30日

契約金額 152,652,500 円

工事目的

本工事は、水道管の耐震化を目的として、水管橋の架設を行うものである。

工事内容

配水管布設工 $\phi 600\text{mm}$ $L=18.71\text{m}$

水管橋架設工 $\phi 600\text{mm}$ $L=36.32\text{m}$

空気弁設置工 $\phi 75\text{mm}$ 1 か所

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、水管橋の架設状況を確認した。

(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 材木町東ほか下水管耐震化工事（6－21）

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区材木町東ほか

工 期 令和 7 年 3 月 27 日～令和 8 年 3 月 18 日

契約金額 342,397,000 円

工事目的

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

工事内容

区間距離 L=2,127.89m

管きょ更生工 φ300～700mm l=1,951.09m

管布設替工 φ600mm 硬質塩化ビニル管 l=82.75m

管布設替工 φ300mm リブ付硬質塩化ビニル管 l=16.60m

マンホール設置工 合流 3 か所

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、管きょ更生工、管布設替工及びマンホール設置工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 浜寺昭和町下水管改築工事（6－21）（その 2）

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区浜寺昭和町地内

工 期 令和 7 年 3 月 6 日～令和 8 年 4 月 30 日

契約金額 321,610,300 円

工事目的

本工事は、下水管の長寿命化を目的として、下水管の更生を行うものである。

工事内容

区間距離 L=307.27m

矩形きょ更生工 □2,500×1,200mm l=303.47m

矩形きょ更生工 □2,500×1,100mm l=3.80m

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、矩形管きょ更生工及び点検孔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 山田ほか下水管布設工事（6－1）

（1）工事概要

工事場所 堺市西区山田ほか 1 か所

工 期 令和 6 年 9 月 18 日～令和 7 年 6 月 30 日

契約金額 75,081,215 円

工事目的

本工事は、都市の健全な発達及び公衆衛生の向上に寄与し、あわせて公共用水域の水質の保全に資することを目的とし、下水管の布設を行うものである。

工事内容

区間距離 L=314.60m

管布設工 φ200mm リブ付硬質塩化ビニル管 l=291.30m

管推進工 φ400mm 鋼管（硬質塩化ビニル管 φ200mm） l=10.50m

マンホール設置工 汚水 16 か所

柵設置工 汚水柵 25 か所

立坑工 1 か所

地盤改良工 1 か所

（2）施工調査内容

本工事は既に完成しており、管布設替工及びマンホール設置工等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。

令和8年7月23日

堺市議会議長

長谷川 俊英 様

堺市監査委員	札	場	泰	司
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8年5月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

令和8年7月1日 ～ 令和8年7月23日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

会計管理者から提出された令和8年5月31日現在の収支計算表（別表1-1、1-2）と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された令和8年5月31日現在の試算表（別表2・3）と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

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 現 金	一 般 会 計	472,510,812,583	18,861,889,545	491,372,702,128	413,140,249,126	69,672,965,695	
	特 別	国 民 健 康 保 険 事 業	77,007,367,111	3,726,616,908	80,733,984,019	78,833,658,839	883,238,239
		公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	160,961,374	4,820,503,459	4,981,464,833	4,981,266,833	0
		母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	290,311,578	28,007,916	318,319,494	144,062,623	780,617
	会 計	介 護 保 険 事 業	82,274,296,270	15,196,862,613	97,471,158,883	94,502,286,360	1,225,920,101
		公 債 管 理	7,191,991,259	45,037,963,726	52,229,954,985	52,229,954,985	0
	金 計	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	16,797,231,767	1,610,728,147	18,407,959,914	17,669,906,479	12,341,004
小 計		656,232,971,942	89,282,572,314	745,515,544,256	661,501,385,245	71,795,245,656	
種 類 \ 区 分					前月末残額	本月収入済額	
一 時 借 入 金							
歳 入 歳 出 外 現 金							
基	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金						
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金						
	堺 市 減 債 基 金						
	堺 市 財 政 調 整 基 金						
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金						
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金						
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金						
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金						
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金						
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金						
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金						
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金						
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金						
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金						
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金						
金	堺 市 カ ー ボ ン ニ ュ ー ト ラ ル 基 金						
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金						
	堺 市 世 界 遺 産 保 全 活 用 推 進 基 金						
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金						
	堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金						
	堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金						
	フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金						
	堺 市 東 西 交 通 整 備 基 金						
	堺 市 は な み ど り 基 金						
	堺 市 奨 学 等 基 金						
等	堺 市 動 物 愛 護 基 金						
	堺 市 企 業 版 ふ る さ と 納 税 基 金						
	堺 市 職 員 退 職 手 当 基 金						
小 計							
合 計							

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和8年5月31日現在
(単位=円)

[illegible]

別表1-2
令和 8 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳計 現 金	一 般 会 計	30,999,959,329	29,461,613,405	60,461,572,734	29,509,021,493	25,975,102,681
	特 別 会 計					
	国 民 健 康 保 険 事 業	647,924,774	196,986,532	844,911,306	716,388,818	561,170,539
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	0	0	0	224,383,563	498,457,010
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	23,004,779	3,265,835	26,270,614	103,000	15,844,630
	介 護 保 険 事 業	232,535,542	9,332,099,106	9,564,634,648	80,231,283	7,910,879,948
	公 債 管 理	16,059,535	35,290,500	51,350,035	518,102,860	2,497,361,576
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	580,887,138	646,543,985	1,227,431,123	101,063,160	582,129,738
小 計		32,500,371,097	39,675,799,363	72,176,170,460	31,149,294,177	38,040,946,122
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					10,280,022,088	2,368,080,130
基 金	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				176,188,925	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				25,749,834,972	2,568,239,000
	堺 市 減 債 基 金				32,151,611,019	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				31,066,380,340	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				806,700,000	0
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				4,506,069,112	0
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				93,018,189	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				1,184,253,347	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				3,740,377,902	13,770,730
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				5,575,199,158	841,686,429
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				115,784,818	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				424,633,819	32,683,803
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				878,927,389	200,000
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				15,393,706	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,098,085	0
	堺 市 カ ー ボ ン ニ ュ ー ト ラ ル 基 金				471,929,491	145,257,098
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,000,956,118	0
	堺 市 世 界 遺 産 保 全 活 用 推 進 基 金				449,560,123	1,043,173
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				12,770,512	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				512,677,985	100,739,064
	フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				1,027,355,335	0
	堺 市 東 西 交 通 整 備 基 金				703,474,732	0
	堺 市 は な み ど り 基 金				482,612,182	6,536,771
	堺 市 奨 学 等 基 金				928,102,041	0
	堺 市 動 物 愛 護 基 金				21,265,193	0
	堺 市 企 業 版 ふ る さ と 納 税 基 金				55,571,648	101,000
	堺 市 職 員 退 職 手 当 基 金				1,123,799,000	0
小 計					123,917,241,933	6,078,337,198
合 計						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和8年5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
55,484,124,174	4,977,448,560	2,027,500,240	7,004,948,800	7,000,000,000	0	4,948,800
1,277,559,357	△432,648,051	432,648,051	0	0	0	0
722,840,573	△722,840,573	722,840,573	0	0	0	0
15,947,630	10,322,984	△10,322,984	0	0	0	0
7,991,111,231	1,573,523,417	△787,870,408	785,653,009	0	785,653,009	0
3,015,464,436	△2,964,114,401	2,964,114,401	0	0	0	0
683,192,898	544,238,225	0	544,238,225	0	544,238,225	0
69,190,240,299	2,985,930,161	5,348,909,873	8,334,840,034	7,000,000,000	1,329,891,234	4,948,800
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
2,885,602,472	9,762,499,746	0	9,762,499,746	7,991,171,901	1,771,327,845	0
1,920,000	174,268,925	△8,831,318	165,437,607	165,437,607	0	0
1,455,284,216	26,862,789,756	△1,361,308,885	25,501,480,871	25,501,480,871	0	0
6,163,835,171	25,987,775,848	△1,316,966,349	24,670,809,499	24,670,809,499	0	0
970,000,000	30,096,380,340	△1,525,175,543	28,571,204,797	28,571,204,797	0	0
0	806,700,000	0	806,700,000	806,700,000	0	0
839,908,936	3,666,160,176	△185,787,718	3,480,372,458	3,480,372,458	0	0
4,113,300	88,904,889	△4,505,378	84,399,511	84,399,511	0	0
341,624,278	842,629,069	△42,701,389	799,927,680	799,927,680	0	0
0	3,754,148,632	△190,246,655	3,563,901,977	3,563,901,977	0	0
0	6,416,885,587	△325,184,519	6,091,701,068	6,091,701,068	0	0
44,602,300	71,182,518	△3,607,272	67,575,246	67,575,246	0	0
265,844,570	191,473,052	△9,703,161	181,769,891	181,769,891	0	0
328,675,559	550,451,830	△27,894,905	522,556,925	522,556,925	0	0
0	15,393,706	△780,097	14,613,609	14,613,609	0	0
0	2,098,085	△106,323	1,991,762	1,991,762	0	0
9,215,741	607,970,848	△30,809,760	577,161,088	577,161,088	0	0
228,117,000	772,839,118	△39,164,687	733,674,431	733,674,431	0	0
17,498,999	433,104,297	△21,948,157	411,156,140	411,156,140	0	0
2,230,000	10,540,512	△534,155	10,006,357	10,006,357	0	0
1,428,762	359,245,942	△18,205,283	341,040,659	341,040,659	0	0
183,438,519	429,978,530	△21,789,754	408,188,776	408,188,776	0	0
0	1,027,355,335	△52,062,647	975,292,688	975,292,688	0	0
0	703,474,732	△35,649,551	667,825,181	667,825,181	0	0
82,258,420	406,890,533	△20,619,738	386,270,795	386,270,795	0	0
20,116,890	907,985,151	△46,013,399	861,971,752	861,971,752	0	0
1,475,000	19,790,193	△1,002,895	18,787,298	18,787,298	0	0
28,830,379	26,842,269	△1,360,269	25,482,000	25,482,000	0	0
0	1,123,799,000	△56,950,066	1,066,848,934	1,066,848,934	0	0
13,876,020,512	116,119,558,619	△5,348,909,873	110,770,648,746	108,999,320,901	1,771,327,845	0
	119,105,488,780	0	119,105,488,780	115,999,320,901	3,101,219,079	4,948,800

合 計 残 高 試 算 表

(単位：円)

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	131, 239, 865, 387	225, 048, 597, 799	420, 592, 041	固定資産	374, 895, 103	93, 808, 732, 412	
	128, 102, 663, 448	221, 902, 997, 860	420, 592, 041	有形固定資産	370, 696, 103	93, 800, 334, 412	
	5, 036, 771, 638	5, 036, 771, 638		土地			
	6, 907, 998, 692	6, 907, 998, 692		建物			
				建物減価償却累計額	10, 018, 000	4, 490, 110, 226	4, 490, 110, 226
10	15, 774, 405, 014	15, 774, 405, 014		構築物			
				構築物減価償却累計額	23, 291, 000	8, 402, 357, 224	8, 402, 357, 224
	8, 285, 591, 154	8, 285, 591, 154		機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	16, 650, 000	6, 723, 083, 184	6, 723, 083, 184
	1, 212, 797, 353	1, 213, 482, 456	1, 220, 088	量水器	685, 103	685, 103	
15		139, 110	139, 110	量水器減価償却累計額	1, 047, 000	543, 115, 682	542, 976, 572
	160, 450, 667	160, 450, 667		車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	368, 000	145, 244, 962	145, 244, 962
	651, 827, 346	651, 827, 346		工具器具			
				工具器具減価償却累計額	4, 554, 000	362, 143, 725	362, 143, 725
20	171, 939, 810, 197	171, 939, 810, 197		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	307, 472, 000	73, 026, 244, 481	73, 026, 244, 481
	496, 321, 207	496, 321, 207		リース資産			
				リース資産減価償却累計額	6, 611, 000	107, 349, 825	107, 349, 825
	11, 436, 200, 379	11, 436, 200, 379	419, 232, 843	建設仮勘定			
25	146, 173, 418	154, 571, 418		無形固定資産	4, 199, 000	8, 398, 000	
	135, 860, 628	143, 318, 628		ソフトウェア	3, 729, 000	7, 458, 000	
	10, 312, 790	11, 252, 790		リース資産	470, 000	940, 000	
	2, 991, 028, 521	2, 991, 028, 521		投資その他の資産			
	2, 987, 000, 000	2, 987, 000, 000		長期貸付金			
	4, 028, 521	4, 028, 521		その他投資			
	18, 932, 830, 086	31, 149, 871, 082	4, 237, 588, 037	流動資産	4, 094, 431, 939	12, 217, 040, 996	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
18,932,830,086	31,149,871,082	4,237,588,037	流動資産	4,094,431,939	12,217,040,996	
15,878,179,587	23,048,736,617	3,038,355,644	現金預金	2,409,121,973	7,170,557,030	
40,000	40,000		現金			
15,878,139,587	23,048,696,617	3,038,355,644	預金	2,409,121,973	7,170,557,030	
1,419,752,773	6,225,964,775	921,483,150	未収金	1,510,410,808	4,806,212,002	
1,077,784,327	2,844,590,066	865,875,352	水道料金未収金	1,084,954,761	1,766,805,739	
6,144,200	24,762,800	10,388,000	給水工事収入未収金	8,920,800	18,618,600	
384,513	558,786	444,245	受取損害賠償金未収金	66,674	174,273	
	1,845,217		工事負担金未収金		1,845,217	
14,586,000	61,563,700	10,776,700	加入金未収金	19,662,500	46,977,700	
218,907,600	218,907,600		未収消費税還付金			
101,946,133	3,073,736,606	33,998,853	その他収入未収金	396,806,073	2,971,790,473	
			貸倒引当金		13,668,000	13,668,000
81,372,281	112,508,690		貯蔵品	16,685,276	31,136,409	
1,368,446,749	1,561,967,362	168,262,020	前払金	158,207,775	193,520,613	
	1,940,835		前払費用		1,940,835	
172,746,696	172,752,803	109,487,223	仮払消費税及び地方消費税	6,107	6,107	
26,000,000	26,000,000		短期貸付金			
			固定負債		55,597,768,665	55,597,768,665
			固定負債		55,597,768,665	55,597,768,665
			企業債		53,624,631,751	53,624,631,751
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		53,624,631,751	53,624,631,751
			リース債務		323,891,914	323,891,914
			引当金		1,649,245,000	1,649,245,000
			退職給付引当金		1,649,245,000	1,649,245,000
			流動負債	2,297,697,730	10,599,492,238	4,413,423,371
	6,186,068,867	1,702,796,389	流動負債	2,297,697,730	10,599,492,238	4,413,423,371

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			企業債		1,606,108,507	1,606,108,507
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,606,108,507	1,606,108,507
	7,406,548	7,406,548	リース債務		89,030,340	81,623,792
	3,154,664,138	600,538,024	未払金	677,191,753	3,892,786,630	738,122,492
	1,192,801,278	580,335,465	原水及び浄水費未払金	606,307,424	1,799,108,702	606,307,424
5	190,754,747	2,852,106	配水及び給水費未払金	1,120,204	191,875,204	1,120,457
	8,686,841	57,219	受託工事費未払金		8,686,841	
	89,155,129	4,715,524	業務費未払金	1,435,808	90,004,904	849,775
	65,716,056	11,490,173	総係費未払金	2,625,750	68,375,270	2,659,214
10	981,200		資産減耗費未払金		981,200	10
	1,473,792,529	1,087,537	整備改良事業費未払金	4,219,567	1,478,012,151	4,219,622
	37,020,500		固定資産購入費未払金		37,020,500	
	21,769,550		貯蔵品未払金		21,769,550	
	73,986,308		その他未払金	61,483,000	196,952,308	122,966,000
15	3,849,607	690	前受金	66,690	9,876,143	6,026,536
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
	3,849,607	690	その他前受金	66,690	3,915,607	66,000
	135,179,789	103,219,121	預り金	28,441,154	268,536,022	133,356,233
	8,368,298	2,097,400	水道料金	5,627,394	15,206,631	6,838,333
20	15,915,033	8,340,518	税金	7,757,250	23,672,283	7,757,250
	30,176,975	15,019,400	法定福利掛金	15,056,510	30,716,235	539,260
	1,281,040		保証金		103,790,730	102,509,690
	79,438,443	77,761,803	その他預り金		95,150,143	15,711,700
	2,884,924,435	991,606,321	下水道使用料預り金	1,509,409,132	4,391,377,727	1,506,453,292
25			引当金		172,044,000	172,044,000
			賞与引当金		143,365,000	143,365,000
			法定福利費引当金		28,679,000	28,679,000

借 方			貸 方		
残 高	累 計	月 計	月 計	累 計	残 高
	44,350	25,685	82,589,001	169,732,869	169,688,519
	27,606,811,776	99,014,000	9,797,000	54,481,462,430	26,874,650,654
	27,606,811,776	99,014,000	9,797,000	54,481,462,430	26,874,650,654
	406,000	168,000	9,797,000	54,481,462,430	54,481,056,430
5	27,606,405,776	98,846,000			5
				44,518,750,774	44,518,750,774
				44,518,750,774	44,518,750,774
				1,009,986,548	1,009,986,548
				43,451,396,307	43,451,396,307
10				57,367,919	57,367,919
				19,208,936,291	19,208,936,291
				12,107,637,605	12,107,637,605
				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
				9,724,848,356	9,724,848,356
				7,101,298,686	7,101,298,686
				4,114,469,495	4,114,469,495
20				2,986,829,191	2,986,829,191
	415,815	278,457	926,042,486	1,881,499,950	1,881,084,135
	415,815	278,457	824,141,578	1,666,370,682	1,665,954,867
	373,515	256,857	785,188,078	1,617,402,482	1,617,028,967
	42,300	21,600	10,388,000	20,367,500	20,325,200
25			28,565,500	28,600,700	28,600,700
			101,850,213	215,077,716	215,077,716
				6,838,437	6,838,437

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			長期前受金戻入	99,014,000	198,028,000	198,028,000
			雑収益	2,836,213	10,211,279	10,211,279
			特別利益	50,695	51,552	51,552
			過年度損益修正益	50,695	51,552	51,552
5	2,321,918,417	2,321,979,490	水道事業費用	61,073	61,073	5
	2,195,711,728	2,195,772,801	営業費用	61,073	61,073	
	1,083,778,699	1,083,778,699	原水及び浄水費			
	168,516,525	168,577,598	配水及び給水費	61,073	61,073	
	13,499,975	13,499,975	受託工事費			
10	102,467,017	102,467,017	業務費			10
	78,483,519	78,483,519	総係費			
	748,420,000	748,420,000	減価償却費			
	545,993	545,993	資産減耗費			
	123,278,392	123,278,392	営業外費用			
15	123,278,392	123,278,392	支払利息及び企業債取扱諸費			15
	2,928,297	2,928,297	特別損失			
	2,928,297	2,928,297	過年度損益修正損			
20						20
25						25
152,494,613,890	292,313,744,829	7,702,925,331	合 計	7,702,925,331	292,313,744,829	152,494,613,890

会 計：下水道事業会計

令和8年 5月分

合 計 残 高 試 算 表

令和8年5月31日現在

借 方				勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計			月 計	累 計	残 高
457,131,083,650	802,529,086,779	802,725,593	5	固定資産	1,334,210,000	345,398,003,129	
445,191,456,182	790,504,629,311	578,998,320		有形固定資産	1,291,795,000	345,313,173,129	
31,997,010,997	31,997,010,997			土地			
21,517,851,492	21,517,851,492			建物			
				建物減価償却累計額	46,692,000	11,689,595,265	11,689,595,265
638,074,489,971	638,074,489,971		10	構築物			
				構築物減価償却累計額	988,185,000	282,208,842,038	282,208,842,038
92,820,588,580	92,820,588,580			機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額	256,039,000	51,257,152,782	51,257,152,782
49,795,423	49,795,423			車両運搬具			
			15	車両運搬具減価償却累計額	170,000	43,218,866	43,218,866
147,399,950	147,399,950	154,700		工具器具			
				工具器具減価償却累計額	709,000	114,364,178	114,364,178
5,897,492,898	5,897,492,898	578,843,620		建設仮勘定			
11,939,627,468	12,024,457,468	223,727,273		無形固定資産	42,415,000	84,830,000	
5,956,140	6,194,140		20	地上権	119,000	238,000	
11,587,570,903	11,662,874,903	223,727,273		施設利用権	37,652,000	75,304,000	
5,656,100	5,656,100			電話加入権			
249,976,072	251,552,072			庁舎利用権	788,000	1,576,000	
90,468,253	98,180,253			ソフトウェア	3,856,000	7,712,000	
12,749,693,576	24,144,601,502	3,094,757,600	25	流動資産	3,301,570,091	11,394,907,926	
12,749,693,576	24,144,601,502	3,094,757,600		流動資産	3,301,570,091	11,394,907,926	
7,353,900,466	15,327,651,621	1,166,852,749		現金預金	1,920,393,410	7,973,751,155	
7,353,900,466	15,327,651,621	1,166,852,749		預金	1,920,393,410	7,973,751,155	
3,034,961,113	6,207,360,931	1,289,561,554		未収金	1,145,031,028	3,172,399,818	
3,027,140,715	5,921,094,668	1,234,885,517		使用料未収金	996,190,959	2,893,953,953	
1,513,760	1,576,760			受益者負担金未収金	21,400	63,000	

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
123,000	63,649,034	47,156,000	その他営業未収金	47,033,000	63,526,034	
6,183,638	221,040,469	7,520,037	その他未収金	101,785,669	214,856,831	
			貸倒引当金		9,462,000	9,462,000
			使用料貸倒引当金		9,126,000	9,126,000
			受益者負担金貸倒引当金		336,000	336,000
2,194,901,611	2,434,150,911	539,400,000	前払金	236,100,000	239,249,300	
174,484,286	174,529,939	98,943,297	仮払消費税及び地方消費税	45,653	45,653	
908,100	908,100		短期貸付金			
	486,584	486,584	固定負債		208,741,309,162	208,740,822,578
	486,584	486,584	固定負債		208,741,309,162	208,740,822,578
			企業債		200,403,674,162	200,403,674,162
			建設改良費等の財源に充てゐるための企業債		200,403,674,162	200,403,674,162
			他会計借入金		7,149,500,000	7,149,500,000
			建設改良費等の財源に充てゐるための長期借入金		7,149,500,000	7,149,500,000
	486,584	486,584	引当金		1,188,135,000	1,187,648,416
	486,584	486,584	退職給付引当金		964,800,000	964,313,416
			修繕引当金		223,335,000	223,335,000
	5,273,628,921	597,032,920	流動負債	579,878,533	22,898,497,499	17,624,868,578
	5,273,628,921	597,032,920	流動負債	579,878,533	22,898,497,499	17,624,868,578
			企業債		16,299,566,656	16,299,566,656
			建設改良費等の財源に充てゐるための企業債		16,299,566,656	16,299,566,656
			他会計借入金		26,000,000	26,000,000
			建設改良費等の財源に充てゐるための長期借入金		26,000,000	26,000,000
	5,029,011,243	387,364,714	未払金	436,292,834	5,936,755,056	907,743,813
	1,120,956	1,120,956	営業未払金	41,634,834	42,755,790	41,634,834
			営業外未払金	227,310,000	454,620,000	454,620,000
	5,027,639,600	385,993,071	過年度未払金		5,271,780,579	244,140,979

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	250,687	250,687	その他未払金	167,348,000	167,598,687	167,348,000
	6,594,464	2,050	前受金		6,594,464	
	237,936,392	209,600,980	預り金	26,355,774	267,921,073	29,984,681
	16,836,131	8,454,590	税金	8,470,936	25,301,767	8,465,636
5	35,441,820	17,667,871	法定福利掛金	17,710,005	36,275,563	833,743
	2,000,000		保証金		22,079,400	20,079,400
	183,658,441	183,478,519	その他預り金	174,833	184,264,343	605,902
			引当金		126,593,000	126,593,000
			賞与引当金		105,610,000	105,610,000
10			法定福利費引当金		20,983,000	20,983,000
	86,822	65,176	仮受消費税及び地方消費税	117,227,875	235,067,250	234,980,428
	136,216,537,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	154,600,084,203
	136,216,537,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	154,600,084,203
	40,000	20,000	長期前受金		290,816,621,461	290,816,581,461
15	136,216,497,258	503,242,000	長期前受金収益化累計額			15
			資本金		67,883,295,082	67,883,295,082
			自己資本金		67,883,295,082	67,883,295,082
			固有資本金		36,592,013,630	36,592,013,630
			組入資本金		5,362,745,423	5,362,745,423
20			繰入資本金		25,928,536,029	25,928,536,029
			剰余金		17,370,036,406	17,370,036,406
			資本剰余金		12,830,735,478	12,830,735,478
			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		2,956,609,748	2,956,609,748
			その他資本剰余金		500,908,100	500,908,100
			利益剰余金		4,539,300,928	4,539,300,928

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		4,539,300,928	4,539,300,928
		651,761	下水道事業収益	1,675,631,269	7,978,162,312	7,977,294,086
		651,761	営業収益	1,165,474,915	6,841,693,798	6,840,825,572
		651,761	下水道使用料	1,122,575,823	2,298,794,706	2,297,926,480
5			他会計負担金		4,500,000,000	4,500,000,000
			負担金	42,869,092	42,869,092	42,869,092
			その他営業収益	30,000	30,000	30,000
			営業外収益	510,103,482	1,136,410,893	1,136,410,893
			長期前受金戻入	503,262,000	1,006,524,000	1,006,524,000
10			雑収益	6,841,482	129,886,893	129,886,893
			特別利益	52,872	57,621	57,621
			過年度損益修正益	52,872	57,621	57,621
		1,892,903,690	下水道事業費用	530,255	530,255	
		1,662,042,974	営業費用	530,255	530,255	
15		79,085,793	管きょ費			15
		30,072,955	ポンプ場費			
		121,846,122	処理場費	119,000	119,000	
		3,317,741	水質検査費	73,718	73,718	
		3,968,487	水質規制費			
20		11,361,065	普及促進費			20
		31,858,691	業務費	76,782	76,782	
		42,633,350	総係費	260,755	260,755	
			維持管理負担金			
		3,688,770	し尿処理費			
25		1,334,210,000	減価償却費			25
		227,366,801	営業外費用			
		227,310,000	支払利息及び企業債取扱諸費			

令和 8 年第 4 回市議会(定例会)監査委員報告綴

令和 8 年 8 月 発行

編集・発行 堺市監査委員事務局
〒590-0078 堺市堺区南瓦町 3 番 1 号
TEL 0 7 2 - 2 2 8 - 7 8 9 9
URL <https://www.city.sakai.lg.jp/>

印 刷 宏 和 印 刷 株 式 会 社

配架資料番号 1-B2-26-0061



この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。