令和８年第５回市議会（定例会）

監査委員報告綴

堺　　市

目　　次

監査委員報告第６号	例月現金出納検査結果報告（令和８年６月分） ……	1
監査委員報告第７号	例月現金出納検査結果報告（令和８年７月分） ……	１５
監査委員報告第８号	監査の結果に関する報告の提出について（工事監査） ……	２９
監査委員報告第９号	例月現金出納検査結果報告（令和８年８月分） ……	３９

監査委員報告第６号

令和８年８月31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８年８月３日 ～ 令和８年８月31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８年６月30日現在の試算表(別表2・3）と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

令和 8 年度

収　支　計　算　表

種類＼区分			収入済額 前月末累計	収入済額 本月分	収入済額 計	支出済額 前月末累計	支出済額 本月分
歳計現金	一般会計		60,461,572,734	84,737,082,327	145,198,655,061	55,484,124,174	40,767,741,253
	特別会計	国民健康保険事業	844,911,306	6,789,998,421	7,634,909,727	1,277,559,357	4,743,063,888
		公共用地先行取得事業	0	198,000	198,000	722,840,573	338,437,693
		母子父子寡婦福祉資金貸付事業	26,270,614	197,284,017	223,554,631	15,947,630	804,359
		介護保険事業	9,564,634,648	6,791,195,457	16,355,830,105	7,991,111,231	8,210,672,175
		公債管理	51,350,035	27,715,000	79,065,035	3,015,464,436	1,843,660
		後期高齢者医療事業	1,227,431,123	727,789,032	1,955,220,155	683,192,898	6,823,495
小計			72,176,170,460	99,271,262,254	171,447,432,714	69,190,240,299	54,069,386,523

種類＼区分		前月末残額	本月収入済額
一時借入金		0	0
歳入歳出外現金		9,762,499,746	4,421,125,134
基金等	堺市交通遺児手当基金	174,268,925	0
	堺市公共施設等特別整備基金	26,862,789,756	0
	堺市減債基金	25,987,775,848	0
	堺市財政調整基金	30,096,380,340	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	3,666,160,176	0
	堺市民健康生きがいづくり基金	88,904,889	0
	堺市地域福祉推進基金	842,629,069	0
	堺市介護保険給付費準備基金	3,754,148,632	0
	堺市国民健康保険料収納対策基金	6,416,885,587	0
	堺市自転車環境共生まちづくり基金	71,182,518	0
	堺市スポーツ振興基金	191,473,052	0
	堺市子ども教育ゆめ基金	550,451,830	0
	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	607,970,848	0
	堺市産業活性化基金	772,839,118	0
	堺市世界遺産保全活用推進基金	433,104,297	0
	堺市公共交通活性化促進基金	10,540,512	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金	359,245,942	0
	堺市国際文化観光基金	429,978,530	0
	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	406,890,533	0
	堺市奨学等基金	907,985,151	0
	堺市動物愛護基金	19,790,193	0
	堺市企業版ふるさと納税基金	26,842,269	0
	堺市職員退職手当基金	1,123,799,000	0
小計		116,119,558,619	4,421,125,134
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
96,251,865,427	48,946,789,634	△1,741,920,834	47,204,868,800	47,200,000,000	0	4,868,800
6,020,623,245	1,614,286,482	△1,614,286,482	0	0	0	0
1,061,278,266	△1,061,080,266	1,061,080,266	0	0	0	0
16,751,989	206,802,642	△206,802,642	0	0	0	0
16,201,783,406	154,046,699	△154,046,699	0	0	0	0
3,017,308,096	△2,938,243,061	2,938,243,061	0	0	0	0
690,016,393	1,265,203,762	△282,266,670	982,937,092	0	982,937,092	0
123,259,626,822	48,187,805,892	0	48,187,805,892	47,200,000,000	982,937,092	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
3,046,712,389	11,136,912,491	0	11,136,912,491	7,484,405,367	3,652,507,124	0
0	174,268,925	0	174,268,925	174,268,925	0	0
0	26,862,789,756	0	26,862,789,756	26,862,789,756	0	0
400,000,000	25,587,775,848	0	25,587,775,848	25,587,775,848	0	0
0	30,096,380,340	0	30,096,380,340	30,096,380,340	0	0
0	806,700,000	0	806,700,000	806,700,000	0	0
0	3,666,160,176	0	3,666,160,176	3,666,160,176	0	0
0	88,904,889	0	88,904,889	88,904,889	0	0
0	842,629,069	0	842,629,069	842,629,069	0	0
0	3,754,148,632	0	3,754,148,632	3,754,148,632	0	0
0	6,416,885,587	0	6,416,885,587	6,416,885,587	0	0
0	71,182,518	0	71,182,518	71,182,518	0	0
0	191,473,052	0	191,473,052	191,473,052	0	0
0	550,451,830	0	550,451,830	550,451,830	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	607,970,848	0	607,970,848	607,970,848	0	0
0	772,839,118	0	772,839,118	772,839,118	0	0
0	433,104,297	0	433,104,297	433,104,297	0	0
0	10,540,512	0	10,540,512	10,540,512	0	0
0	359,245,942	0	359,245,942	359,245,942	0	0
0	429,978,530	0	429,978,530	429,978,530	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	406,890,533	0	406,890,533	406,890,533	0	0
0	907,985,151	0	907,985,151	907,985,151	0	0
0	19,790,193	0	19,790,193	19,790,193	0	0
0	26,842,269	0	26,842,269	26,842,269	0	0
0	1,123,799,000	0	1,123,799,000	1,123,799,000	0	0
3,446,712,389	117,093,971,364	0	117,093,971,364	113,441,464,240	3,652,507,124	0
	165,281,777,256	0	165,281,777,256	160,641,464,240	4,635,444,216	4,868,800

別表 2

会　計：水道事業会計

令和8年6月30日現在

合 計 残 高 試 算 表

令和8年　6月分

（単位：円）

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
131,120,492,223	225,359,171,647	310,573,848	固定資産	429,947,012	94,238,679,424	
127,985,853,444	222,211,935,868	308,938,008	有形固定資産	425,748,012	94,226,082,424	
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	4,500,128,226	4,500,128,226
15,774,405,014	15,774,405,014		構築物			
			構築物減価償却累計額	23,291,000	8,425,648,224	8,425,648,224
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	6,739,733,184	6,739,733,184
1,213,663,348	1,214,933,463	1,451,007	量水器	585,012	1,270,115	
	317,873	178,763	量水器減価償却累計額	1,047,000	544,162,682	543,844,809
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	145,612,962	145,612,962
687,827,346	687,827,346	36,000,000	工具器具			
			工具器具減価償却累計額	4,554,000	366,697,725	366,697,725
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	73,333,716,481	73,333,716,481
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	113,960,825	113,960,825
11,652,356,617	11,707,508,617	271,308,238	建設仮勘定	55,152,000	55,152,000	
143,610,258	156,207,258	1,635,840	無形固定資産	4,199,000	12,597,000	
133,767,468	144,954,468	1,635,840	ソフトウェア	3,729,000	11,187,000	
9,842,790	11,252,790		リース資産	470,000	1,410,000	
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			
18,238,867,101	34,284,070,991	3,134,199,909	流動資産	3,828,162,894	16,045,203,890	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
18,238,867,101	34,284,070,991	3,134,199,909	流動資産	3,828,162,894	16,045,203,890	
14,896,939,053	24,986,038,124	1,937,301,507	現金預金	2,918,542,041	10,089,099,071	
40,000	40,000		現金			
14,896,899,053	24,985,998,124	1,937,301,507	預金	2,918,542,041	10,089,099,071	
1,595,679,678	7,259,501,274	1,033,536,499	未収金	857,609,594	5,663,821,596	
1,354,200,932	3,815,463,833	970,873,767	水道料金未収金	694,457,162	2,461,262,901	
3,454,300	34,200,600	9,437,800	給水工事収入未収金	12,127,700	30,746,300	
135,786	765,711	206,925	受取損害賠償金未収金	455,652	629,925	
3,173,667	5,018,884	3,173,667	工事負担金未収金		1,845,217	
13,310,000	77,467,500	15,903,800	加入金未収金	17,179,800	64,157,500	
218,907,600	218,907,600		未収消費税還付金			
2,497,393	3,107,677,146	33,940,540	その他収入未収金	133,389,280	3,105,179,753	
			貸倒引当金		13,668,000	13,668,000
79,047,769	124,928,690	12,420,000	貯蔵品	14,744,512	45,880,921	
1,392,980,002	1,623,767,362	61,800,000	前払金	37,266,747	230,787,360	
	1,940,835		前払費用		1,940,835	
261,888,599	261,894,706	89,141,903	仮払消費税及び地方消費税		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
	8,556,492,825	2,370,423,958	流動負債	1,890,693,319	12,490,185,557	3,933,692,732
	8,556,492,825	2,370,423,958	流動負債	1,890,693,319	12,490,185,557	3,933,692,732

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
	14,815,378	7,408,830	リース債務		89,030,340	74,214,962
	3,770,452,267	615,788,129	未払金	707,656,432	4,600,443,062	829,990,795
	1,799,108,702	606,307,424	原水及び浄水費未払金	589,078,606	2,388,187,308	589,078,606
	191,874,951	1,120,204	配水及び給水費未払金	1,528,442	193,403,646	1,528,695
	8,686,841		受託工事費未払金		8,686,841	
	90,670,313	1,515,184	業務費未払金	11,226,095	101,230,999	10,560,686
	68,341,806	2,625,750	総係費未払金	516,912	68,892,182	550,376
	981,200		資産減耗費未払金	1,955,800	2,937,000	1,955,800
	1,478,012,096	4,219,567	整備改良事業費未払金	40,068,153	1,518,080,304	40,068,208
	37,020,500		固定資産購入費未払金	1,799,424	38,819,924	1,799,424
	21,769,550		貯蔵品未払金		21,769,550	
	73,986,308		その他未払金	61,483,000	258,435,308	184,449,000
	3,910,807	61,200	前受金	6,200	9,882,343	5,971,536
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
	3,910,807	61,200	その他前受金	6,200	3,921,807	11,000
	201,846,885	66,667,096	預り金	82,955,245	351,491,267	149,644,382
	14,479,017	6,110,719	水道料金	3,699,202	18,905,833	4,426,816
	23,672,283	7,757,250	税金	27,572,274	51,244,557	27,572,274
	77,860,302	47,683,327	法定福利掛金	48,313,769	79,030,004	1,169,702
	3,481,040	2,200,000	保証金	3,370,000	107,160,730	103,679,690
	82,354,243	2,915,800	その他預り金		95,150,143	12,795,900
	4,393,232,697	1,508,308,262	下水道使用料預り金	1,007,105,183	5,398,482,910	1,005,250,213
	172,044,000	172,044,000	引当金		172,044,000	
	143,365,000	143,365,000	賞与引当金		143,365,000	
	28,679,000	28,679,000	法定福利費引当金		28,679,000	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	190,791	146,441	仮受消費税及び地方消費税	92,970,259	262,703,128	262,512,337
	27,705,895,776	99,084,000	繰延収益	17,343,152	54,498,805,582	26,792,909,806
	27,705,895,776	99,084,000	繰延収益	17,343,152	54,498,805,582	26,792,909,806
	644,000	238,000	長期前受金	17,343,152	54,498,805,582	54,498,161,582
27,705,251,776	27,705,251,776	98,846,000	長期前受金収益化累計額			
			資本金		44,518,750,774	44,518,750,774
			自己資本金		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
			繰入資本金		57,367,919	57,367,919
			剰余金		19,208,936,291	19,208,936,291
			資本剰余金		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
			工事負担金		1,267,278,733	1,267,278,733
			受贈財産評価額		1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金		9,724,848,356	9,724,848,356
			利益剰余金		7,101,298,686	7,101,298,686
			利益積立金		4,114,469,495	4,114,469,495
			未処分利益剰余金		2,986,829,191	2,986,829,191
	1,810,231	1,394,416	水道事業収益	1,029,926,671	2,911,426,621	2,909,616,390
	1,810,231	1,394,416	営業収益	919,900,295	2,586,270,977	2,584,460,746
	1,767,931	1,394,416	給水収益	881,502,051	2,498,904,533	2,497,136,602
	42,300		受託工事収益	9,815,644	30,183,144	30,140,844
			その他営業収益	28,582,600	57,183,300	57,183,300
			営業外収益	110,026,275	325,103,991	325,103,991
			受取利息及び配当金		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	297,042,000	297,042,000
			雑収益	11,012,275	21,223,554	21,223,554
			特別利益	101	51,653	51,653
			過年度損益修正益	101	51,653	51,653
3,602,315,334	3,719,268,407	1,397,288,917	水道事業費用	116,892,000	116,953,073	
3,413,583,020	3,530,536,093	1,334,763,292	営業費用	116,892,000	116,953,073	
1,624,643,205	1,627,313,205	543,534,506	原水及び浄水費	2,670,000	2,670,000	
309,019,283	358,961,356	190,383,758	配水及び給水費	49,881,000	49,942,073	
24,070,154	31,219,154	17,719,179	受託工事費	7,149,000	7,149,000	
196,560,413	214,826,413	112,359,396	業務費	18,266,000	18,266,000	
133,929,723	172,855,723	94,372,204	総係費	38,926,000	38,926,000	
1,122,630,000	1,122,630,000	374,210,000	減価償却費			
2,730,242	2,730,242	2,184,249	資産減耗費			
185,071,502	185,071,502	61,793,110	営業外費用			
185,071,502	185,071,502	61,793,110	支払利息及び企業債取扱諸費			
3,660,812	3,660,812	732,515	特別損失			
3,660,812	3,660,812	732,515	過年度損益修正損			
152,961,674,658	299,626,709,877	7,312,965,048	合計	7,312,965,048	299,626,709,877	152,961,674,658

別表 3

会　計：下水道事業会計

令和8年6月30日現在

令和8年　6月分　合 計 残 高 試 算 表

（単位：円）

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
456,401,730,756	803,181,084,885	651,998,106	固定資産	1,381,351,000	346,779,354,129	
444,504,518,288	791,156,627,417	651,998,106	有形固定資産	1,338,936,000	346,652,109,129	
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	11,736,287,265	11,736,287,265
638,074,489,971	638,074,489,971		構築物			
			構築物減価償却累計額	988,185,000	283,197,027,038	283,197,027,038
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	51,513,191,782	51,513,191,782
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	43,388,866	43,388,866
147,399,950	147,399,950		工具器具			
			工具器具減価償却累計額	709,000	115,073,178	115,073,178
6,502,350,004	6,549,491,004	651,998,106	建設仮勘定	47,141,000	47,141,000	
11,897,212,468	12,024,457,468		無形固定資産	42,415,000	127,245,000	
5,837,140	6,194,140		地上権	119,000	357,000	
11,549,918,903	11,662,874,903		施設利用権	37,652,000	112,956,000	
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
249,188,072	251,552,072		庁舎利用権	788,000	2,364,000	
86,612,253	98,180,253		ソフトウェア	3,856,000	11,568,000	
12,708,114,259	27,219,503,234	3,074,901,732	流動資産	3,116,481,049	14,511,388,975	
12,708,114,259	27,219,503,234	3,074,901,732	流動資産	3,116,481,049	14,511,388,975	
7,645,890,067	16,932,644,183	1,604,992,562	現金預金	1,313,002,961	9,286,754,116	
7,645,890,067	16,932,644,183	1,604,992,562	預金	1,313,002,961	9,286,754,116	
2,865,917,469	7,558,684,188	1,351,323,257	未収金	1,520,366,901	4,692,766,719	
2,863,255,778	7,269,773,524	1,348,678,856	使用料未収金	1,512,563,793	4,406,517,746	
1,392,290	1,576,760		受益者負担金未収金	121,470	184,470	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	63,649,034		その他営業未収金	123,000	63,649,034	
1,269,401	223,684,870	2,644,401	その他未収金	7,558,638	222,415,469	
			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
1,954,200,000	2,476,550,911	42,400,000	前払金	283,101,611	522,350,911	
250,660,623	250,715,852	76,185,913	仮払消費税及び地方消費税	9,576	55,229	
908,100	908,100		短期貸付金			
	486,584		固定負債		208,741,309,162	208,740,822,578
	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るための長期借入金		7,149,500,000	7,149,500,000
	486,584		引当金		1,188,135,000	1,187,648,416
	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
	5,920,316,366	646,687,445	流動負債	663,489,318	23,561,986,817	17,641,670,451
	5,920,316,366	646,687,445	流動負債	663,489,318	23,561,986,817	17,641,670,451
			企業債		16,299,566,656	16,299,566,656
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		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るための長期借入金		26,000,000	26,000,000
	5,481,760,777	452,749,534	未払金	453,296,627	6,390,051,683	908,290,906
	42,755,790	41,634,834	営業未払金	4,874,007	47,629,797	4,874,007
			営業外未払金	227,310,000	681,930,000	681,930,000
	5,271,406,300	243,766,700	過年度未払金		5,271,780,579	374,279

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	167,598,687	167,348,000	その他未払金	221,112,620	388,711,307	221,112,620
	6,594,954	490	前受金	1,747,090	8,341,554	1,746,600
	305,122,894	67,186,502	預り金	85,610,647	353,531,720	48,408,826
	25,301,767	8,465,636	税金	29,341,400	54,643,167	29,341,400
	89,463,015	54,021,195	法定福利掛金	54,655,866	90,931,429	1,468,414
	6,160,000	4,160,000	保証金	1,073,710	23,153,110	16,993,110
	184,198,112	539,671	その他預り金	539,671	184,804,014	605,902
	126,593,000	126,593,000	引当金		126,593,000	
	105,610,000	105,610,000	賞与引当金		105,610,000	
	20,983,000	20,983,000	法定福利費引当金		20,983,000	
	244,741	157,919	仮受消費税及び地方消費税	122,834,954	357,902,204	357,657,463
	136,719,799,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	154,096,822,203
	136,719,799,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	154,096,822,203
	60,000	20,000	長期前受金		290,816,621,461	290,816,561,461
136,719,739,258	136,719,739,258	503,242,000	長期前受金収益化累計額			
			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
			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
			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
	2,447,421	1,579,195	下水道事業収益	1,731,670,349	9,709,832,661	9,707,385,240
	2,447,421	1,579,195	営業収益	1,225,753,017	8,067,446,815	8,064,999,394
	2,447,421	1,579,195	下水道使用料	1,225,753,017	3,524,547,723	3,522,100,302
			他会計負担金		4,500,000,000	4,500,000,000
			負担金		42,869,092	42,869,092
			その他営業収益		30,000	30,000
			営業外収益	505,593,317	1,642,004,210	1,642,004,210
			長期前受金戻入	503,262,000	1,509,786,000	1,509,786,000
			雑収益	2,331,317	132,218,210	132,218,210
			特別利益	324,015	381,636	381,636
			過年度損益修正益	324,015	381,636	381,636
6,330,186,945	6,410,356,458	2,094,202,496	下水道事業費用	79,639,258	80,169,513	
5,642,939,961	5,723,109,474	1,865,977,939	営業費用	79,639,258	80,169,513	
231,060,316	241,200,316	128,453,315	管きょ費	10,140,000	10,140,000	
76,245,752	78,861,116	41,487,145	ポンプ場費	2,615,364	2,615,364	
717,600,585	734,791,079	148,059,460	処理場費	17,071,494	17,190,494	
13,568,573	18,041,291	10,451,091	水質検査費	4,399,000	4,472,718	
20,223,361	20,257,761	12,250,628	水質規制費	34,400	34,400	
51,023,903	59,503,903	35,890,181	普及促進費	8,480,000	8,480,000	
69,847,505	74,352,287	39,011,939	業務費	4,428,000	4,504,782	
159,858,260	192,590,015	106,444,867	総係費	32,471,000	32,731,755	
283,599,933	283,599,933		維持管理負担金			
17,281,773	17,281,773	9,719,313	し尿処理費			
4,002,630,000	4,002,630,000	1,334,210,000	減価償却費			
681,986,801	681,986,801	227,310,000	営業外費用			
681,930,000	681,930,000	227,310,000	支払利息及び企業債取扱諸費			

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
13,397	13,397		補償補填及び賠償金			
43,404	43,404		雑支出			
5,260,183	5,260,183	914,557	特別損失			
5,260,183	5,260,183	914,557	過年度損益修正損			
475,440,031,960	979,453,994,206	6,972,630,974	合計	6,972,630,974	979,453,994,206	475,440,031,960

監査委員報告第７号

令和８年９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８年９月１日 ～ 令和８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８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８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 8 年度

収　支　計　算　表

種類＼区分			収入済額 前月末累計	収入済額 本月分	収入済額 計	支出済額 前月末累計	支出済額 本月分
歳計現金	一般会計		145,198,655,061	29,475,894,151	174,674,549,212	96,251,865,427	31,084,111,274
	特別会計	国民健康保険事業	7,634,909,727	6,225,071,420	13,859,981,147	6,020,623,245	7,679,318,048
		公共用地先行取得事業	198,000	0	198,000	1,061,278,266	396,480,205
		母子父子寡婦福祉資金貸付事業	223,554,631	22,782,385	246,337,016	16,751,989	375,277
		介護保険事業	16,355,830,105	11,826,259,174	28,182,089,279	16,201,783,406	8,120,916,864
		公債管理	79,065,035	2,223,902,500	2,302,967,535	3,017,308,096	909,659,721
		後期高齢者医療事業	1,955,220,155	1,689,914,461	3,645,134,616	690,016,393	1,520,378,936
小計			171,447,432,714	51,463,824,091	222,911,256,805	123,259,626,822	49,711,240,325

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		11,136,912,491	3,442,552,066
基金等	堺市交通遺児手当基金	174,268,925	0
	堺市公共施設等特別整備基金	26,862,789,756	0
	堺市減債基金	25,587,775,848	0
	堺市財政調整基金	30,096,380,340	0
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金	806,700,000	44,900,000
	堺市泉北丘陵地区整備基金	3,666,160,176	0
	堺市民健康生きがいづくり基金	88,904,889	0
	堺市地域福祉推進基金	842,629,069	0
	堺市介護保険給付費準備基金	3,754,148,632	0
	堺市国民健康保険料収納対策基金	6,416,885,587	0
	堺市自転車環境共生まちづくり基金	71,182,518	0
	堺市スポーツ振興基金	191,473,052	0
	堺市子ども教育ゆめ基金	550,451,830	0
	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	607,970,848	0
	堺市産業活性化基金	772,839,118	0
	堺市世界遺産保全活用推進基金	433,104,297	0
	堺市公共交通活性化促進基金	10,540,512	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金	359,245,942	0
	堺市国際文化観光基金	429,978,530	0
	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	406,890,533	0
	堺市奨学等基金	907,985,151	0
	堺市動物愛護基金	19,790,193	0
	堺市企業版ふるさと納税基金	26,842,269	0
	堺市職員退職手当基金	1,123,799,000	0
小計		117,093,971,364	3,487,452,066
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
127,335,976,701	47,338,572,511	1,466,296,289	48,804,868,800	48,800,000,000	0	4,868,800
13,699,941,293	160,039,854	△160,039,854	0	0	0	0
1,457,758,471	△1,457,560,471	1,457,560,471	0	0	0	0
17,127,266	229,209,750	△229,209,750	0	0	0	0
24,322,700,270	3,859,389,009	△3,859,389,009	0	0	0	0
3,926,967,817	△1,624,000,282	1,624,000,282	0	0	0	0
2,210,395,329	1,434,739,287	△299,218,429	1,135,520,858	0	1,135,520,858	0
172,970,867,147	49,940,389,658	0	49,940,389,658	48,800,000,000	1,135,520,858	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
5,167,522,796	9,411,941,761	0	9,411,941,761	7,473,380,321	1,938,561,440	0
0	174,268,925	0	174,268,925	174,268,925	0	0
0	26,862,789,756	0	26,862,789,756	26,862,789,756	0	0
1,500,000,000	24,087,775,848	0	24,087,775,848	24,087,775,848	0	0
0	30,096,380,340	0	30,096,380,340	30,096,380,340	0	0
0	851,600,000	0	851,600,000	851,600,000	0	0
0	3,666,160,176	0	3,666,160,176	3,666,160,176	0	0
0	88,904,889	0	88,904,889	88,904,889	0	0
0	842,629,069	0	842,629,069	842,629,069	0	0
0	3,754,148,632	0	3,754,148,632	3,754,148,632	0	0
0	6,416,885,587	0	6,416,885,587	6,416,885,587	0	0
0	71,182,518	0	71,182,518	71,182,518	0	0
0	191,473,052	0	191,473,052	191,473,052	0	0
0	550,451,830	0	550,451,830	550,451,830	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	607,970,848	0	607,970,848	607,970,848	0	0
0	772,839,118	0	772,839,118	772,839,118	0	0
0	433,104,297	0	433,104,297	433,104,297	0	0
0	10,540,512	0	10,540,512	10,540,512	0	0
0	359,245,942	0	359,245,942	359,245,942	0	0
0	429,978,530	0	429,978,530	429,978,530	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	406,890,533	0	406,890,533	406,890,533	0	0
0	907,985,151	0	907,985,151	907,985,151	0	0
0	19,790,193	0	19,790,193	19,790,193	0	0
0	26,842,269	0	26,842,269	26,842,269	0	0
0	1,123,799,000	0	1,123,799,000	1,123,799,000	0	0
6,667,522,796	113,913,900,634	0	113,913,900,634	111,975,339,194	1,938,561,440	0
	163,854,290,292	0	163,854,290,292	160,775,339,194	3,074,082,298	4,868,800

別表 2

会　計：水道事業会計

令和8年7月31日現在

令和8年　7月分　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
131,269,640,279	225,884,082,269	524,910,622	固定資産	375,762,566	94,614,441,990	
128,140,114,900	222,736,846,490	524,910,622	有形固定資産	370,649,166	94,596,731,590	
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	4,510,146,226	4,510,146,226
15,774,405,014	15,774,405,014		構築物			
			構築物減価償却累計額	23,291,000	8,448,939,224	8,448,939,224
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	6,756,383,184	6,756,383,184
1,217,345,987	1,219,215,240	4,281,777	量水器	599,138	1,869,253	
	545,795	227,922	量水器減価償却累計額	1,047,000	545,209,682	544,663,887
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	145,980,962	145,980,962
687,827,346	687,827,346		工具器具			
			工具器具減価償却累計額	4,554,000	371,251,725	371,251,725
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	73,641,188,481	73,641,188,481
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	120,571,825	120,571,825
12,172,718,512	12,227,909,540	520,400,923	建設仮勘定	39,028	55,191,028	
138,496,858	156,207,258		無形固定資産	5,113,400	17,710,400	
129,124,068	144,954,468		ソフトウェア	4,643,400	15,830,400	
9,372,790	11,252,790		リース資産	470,000	1,880,000	
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			
18,891,379,459	38,508,321,143	4,224,250,152	流動資産	3,571,737,794	19,616,941,684	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
18,891,379,459	38,508,321,143	4,224,250,152	流動資産	3,571,737,794	19,616,941,684	
15,415,698,041	27,825,500,853	2,839,462,729	現金預金	2,320,703,741	12,409,802,812	
40,000	40,000		現金			
15,415,658,041	27,825,460,853	2,839,462,729	預金	2,320,703,741	12,409,802,812	
1,317,492,277	8,207,141,318	947,640,044	未収金	1,225,827,445	6,889,649,041	
1,080,073,143	4,700,055,334	884,591,501	水道料金未収金	1,158,719,290	3,619,982,191	
3,396,900	42,893,700	8,693,100	給水工事収入未収金	8,750,500	39,496,800	
263,014	970,135	204,424	受取損害賠償金未収金	77,196	707,121	
	5,018,884		工事負担金未収金	3,173,667	5,018,884	
10,837,200	96,251,100	18,783,600	加入金未収金	21,256,400	85,413,900	
218,907,600	218,907,600		未収消費税還付金			
4,014,420	3,143,044,565	35,367,419	その他収入未収金	33,850,392	3,139,030,145	
			貸倒引当金		13,668,000	13,668,000
57,588,303	124,928,690		貯蔵品	21,459,466	67,340,387	
1,701,285,101	1,935,815,701	312,048,339	前払金	3,743,240	234,530,600	
	1,940,835		前払費用		1,940,835	
386,983,737	386,993,746	125,099,040	仮払消費税及び地方消費税	3,902	10,009	
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
	10,255,981,171	1,699,488,346	流動負債	2,938,403,217	15,428,588,774	5,172,607,603
	10,255,981,171	1,699,488,346	流動負債	2,938,403,217	15,428,588,774	5,172,607,603

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
	22,226,496	7,411,118	リース債務		89,030,340	66,803,844
	4,406,239,779	635,787,512	未払金	1,230,565,057	5,831,008,119	1,424,768,340
	2,388,187,308	589,078,606	原水及び浄水費未払金	629,610,575	3,017,797,883	629,610,575
	193,403,646	1,528,695	配水及び給水費未払金	27,230,170	220,633,816	27,230,170
	8,686,841		受託工事費未払金	12,881	8,699,722	12,881
	91,476,716	806,403	業務費未払金	11,327,417	112,558,416	21,081,700
	68,892,182	550,376	総係費未払金	859,917	69,752,099	859,917
	2,937,000	1,955,800	資産減耗費未払金	583,000	3,520,000	583,000
	1,518,080,304	40,068,208	整備改良事業費未払金	499,458,097	2,017,538,401	499,458,097
	38,819,924	1,799,424	固定資産購入費未払金		38,819,924	
	21,769,550		貯蔵品未払金		21,769,550	
	73,986,308		その他未払金	61,483,000	319,918,308	245,932,000
	3,918,287	7,480	前受金	7,480	9,889,823	5,971,536
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
	3,918,287	7,480	その他前受金	7,480	3,929,287	11,000
	250,802,306	48,955,421	預り金	27,402,164	378,893,431	128,091,125
	18,622,261	4,143,244	水道料金	3,696,470	22,602,303	3,980,042
	51,242,997	27,570,714	税金	7,895,410	59,139,967	7,896,970
	94,610,538	16,750,236	法定福利掛金	15,780,397	94,810,401	199,863
	3,481,040		保証金	29,260	107,189,990	103,708,950
	82,845,470	491,227	その他預り金	627	95,150,770	12,305,300
	5,400,452,586	1,007,219,889	下水道使用料預り金	1,595,234,322	6,993,717,232	1,593,264,646
	172,044,000		引当金		172,044,000	
	143,365,000		賞与引当金		143,365,000	
	28,679,000		法定福利費引当金		28,679,000	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	297,717	106,926	仮受消費税及び地方消費税	85,194,194	347,897,322	347,599,605
	27,804,909,776	99,014,000	繰延収益	17,076,000	54,515,881,582	26,710,971,806
	27,804,909,776	99,014,000	繰延収益	17,076,000	54,515,881,582	26,710,971,806
	812,000	168,000	長期前受金	17,076,000	54,515,881,582	54,515,069,582
27,804,097,776	27,804,097,776	98,846,000	長期前受金収益化累計額			
			資本金		44,518,750,774	44,518,750,774
			自己資本金		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
			繰入資本金		57,367,919	57,367,919
			剰余金		19,208,936,291	19,208,936,291
			資本剰余金		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
			工事負担金		1,267,278,733	1,267,278,733
			受贈財産評価額		1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金		9,724,848,356	9,724,848,356
			利益剰余金		7,101,298,686	7,101,298,686
			利益積立金		4,114,469,495	4,114,469,495
			未処分利益剰余金		2,986,829,191	2,986,829,191
	2,904,394	1,094,163	水道事業収益	943,265,693	3,854,692,314	3,851,787,920
	2,904,394	1,094,163	営業収益	841,436,509	3,427,707,486	3,424,803,092
	2,837,194	1,069,263	給水収益	803,027,992	3,301,932,525	3,299,095,331
	67,200	24,900	受託工事収益	8,693,100	38,876,244	38,809,044
			その他営業収益	29,715,417	86,898,717	86,898,717
			営業外収益	101,787,926	426,891,917	426,891,917
			受取利息及び配当金		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	396,056,000	396,056,000
			雑収益	2,773,926	23,997,480	23,997,480
			特別利益	41,258	92,911	92,911
			過年度損益修正益	41,258	92,911	92,911
4,899,803,321	5,016,756,394	1,297,487,987	水道事業費用		116,953,073	
4,648,715,640	4,765,668,713	1,235,132,620	営業費用		116,953,073	
2,200,776,931	2,203,446,931	576,133,726	原水及び浄水費		2,670,000	
456,970,088	506,912,161	147,950,805	配水及び給水費		49,942,073	
32,934,665	40,083,665	8,864,511	受託工事費		7,149,000	
286,458,536	304,724,536	89,898,123	業務費		18,266,000	
170,189,562	209,115,562	36,259,839	総係費		38,926,000	
1,496,840,000	1,496,840,000	374,210,000	減価償却費			
4,545,858	4,545,858	1,815,616	資産減耗費			
246,862,324	246,862,324	61,790,822	営業外費用			
246,862,324	246,862,324	61,790,822	支払利息及び企業債取扱諸費			
4,225,357	4,225,357	564,545	特別損失			
4,225,357	4,225,357	564,545	過年度損益修正損			
155,060,823,059	307,472,955,147	7,846,245,270	合計	7,846,245,270	307,472,955,147	155,060,823,059

別表 3

会　計：下水道事業会計

令和8年7月31日現在

令和8年　7月分　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
456,072,500,755	804,186,064,884	1,004,979,999	固定資産	1,334,210,000	348,113,564,129	
444,217,703,287	792,161,607,416	1,004,979,999	有形固定資産	1,291,795,000	347,943,904,129	
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	11,782,979,265	11,782,979,265
638,074,489,971	638,074,489,971		構築物			
			構築物減価償却累計額	988,185,000	284,185,212,038	284,185,212,038
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	51,769,230,782	51,769,230,782
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	43,558,866	43,558,866
147,399,950	147,399,950		工具器具			
			工具器具減価償却累計額	709,000	115,782,178	115,782,178
7,507,330,003	7,554,471,003	1,004,979,999	建設仮勘定		47,141,000	
11,854,797,468	12,024,457,468		無形固定資産	42,415,000	169,660,000	
5,718,140	6,194,140		地上権	119,000	476,000	
11,512,266,903	11,662,874,903		施設利用権	37,652,000	150,608,000	
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
248,400,072	251,552,072		庁舎利用権	788,000	3,152,000	
82,756,253	98,180,253		ソフトウェア	3,856,000	15,424,000	
12,338,558,120	31,108,338,069	3,888,834,835	流動資産	4,258,390,974	18,769,779,949	
12,338,558,120	31,108,338,069	3,888,834,835	流動資産	4,258,390,974	18,769,779,949	
5,763,974,427	17,970,651,547	1,038,007,364	現金預金	2,919,923,004	12,206,677,120	
5,763,974,427	17,970,651,547	1,038,007,364	預金	2,919,923,004	12,206,677,120	
3,100,569,794	8,807,001,411	1,248,317,223	未収金	1,013,664,898	5,706,431,617	
3,095,449,749	8,512,973,392	1,243,199,868	使用料未収金	1,011,005,897	5,417,523,643	
1,377,690	1,576,760		受益者負担金未収金	14,600	199,070	

借方 残高	借方 累計	借方 月計	勘定科目	貸方 月計	貸方 累計	貸方 残高
	63,649,034		その他営業未収金		63,649,034	
3,742,355	228,802,225	5,117,355	その他未収金	2,644,401	225,059,870	
			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
3,036,538,363	3,883,689,274	1,407,138,363	前払金	324,800,000	847,150,911	
446,029,436	446,087,737	195,371,885	仮払消費税及び地方消費税	3,072	58,301	
908,100	908,100		短期貸付金			
	486,584		固定負債		208,741,309,162	208,740,822,578
	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るための長期借入金		7,149,500,000	7,149,500,000
	486,584		引当金		1,188,135,000	1,187,648,416
	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
	6,196,730,469	276,414,103	流動負債	1,091,954,852	24,653,941,669	18,457,211,200
	6,196,730,469	276,414,103	流動負債	1,091,954,852	24,653,941,669	18,457,211,200
			企業債		16,299,566,656	16,299,566,656
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		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るための長期借入金		26,000,000	26,000,000
	5,707,798,292	226,037,515	未払金	951,582,429	7,341,634,112	1,633,835,820
	47,629,797	4,874,007	営業未払金	20,563,823	68,193,620	20,563,823
			営業外未払金	227,310,087	909,240,087	909,240,087
	5,271,457,188	50,888	過年度未払金		5,271,780,579	323,391

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	388,711,307	221,112,620	その他未払金	703,708,519	1,092,419,826	703,708,519
	8,341,554	1,746,600	前受金		8,341,554	
	353,647,200	48,524,306	預り金	26,896,074	380,427,794	26,780,594
	54,643,167	29,341,400	税金	8,785,700	63,428,867	8,785,700
	108,471,088	19,008,073	法定福利掛金	17,935,541	108,866,970	395,882
	6,160,000		保証金		23,153,110	16,993,110
	184,372,945	174,833	その他預り金	174,833	184,978,847	605,902
	126,593,000		引当金		126,593,000	
	105,610,000		賞与引当金		105,610,000	
	20,983,000		法定福利費引当金		20,983,000	
	350,423	105,682	仮受消費税及び地方消費税	113,476,349	471,378,553	471,028,130
	137,223,061,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	153,593,560,203
	137,223,061,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	153,593,560,203
	80,000	20,000	長期前受金		290,816,621,461	290,816,541,461
137,222,981,258	137,222,981,258	503,242,000	長期前受金収益化累計額			
			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
			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
			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
	3,504,249	1,056,828	下水道事業収益	1,639,906,654	11,349,739,315	11,346,235,066
	3,504,249	1,056,828	営業収益	1,128,950,469	9,196,397,284	9,192,893,035
	3,504,249	1,056,828	下水道使用料	1,128,890,469	4,653,438,192	4,649,933,943
			他会計負担金		4,500,000,000	4,500,000,000
			負担金		42,869,092	42,869,092
			その他営業収益	60,000	90,000	90,000
			営業外収益	509,658,179	2,151,662,389	2,151,662,389
			長期前受金戻入	503,262,000	2,013,048,000	2,013,048,000
			雑収益	6,396,179	138,614,389	138,614,389
			特別利益	1,298,006	1,679,642	1,679,642
			過年度損益修正益	1,298,006	1,679,642	1,679,642
8,980,101,660	9,060,301,901	2,649,945,443	下水道事業費用	30,728	80,200,241	
8,064,191,280	8,144,391,521	2,421,282,047	営業費用	30,728	80,200,241	
340,005,062	350,145,062	108,944,746	管きょ費		10,140,000	
108,677,103	111,292,467	32,431,351	ポンプ場費		2,615,364	
1,288,213,207	1,305,419,883	570,628,804	処理場費	16,182	17,206,676	
16,902,174	21,374,892	3,333,601	水質検査費		4,472,718	
24,320,634	24,355,034	4,097,273	水質規制費		34,400	
62,127,982	70,607,982	11,104,079	普及促進費		8,480,000	
101,713,471	106,218,253	31,865,966	業務費		4,504,782	
197,480,211	230,226,512	37,636,497	総係費	14,546	32,746,301	
567,199,866	567,199,866	283,599,933	維持管理負担金			
20,711,570	20,711,570	3,429,797	し尿処理費			
5,336,840,000	5,336,840,000	1,334,210,000	減価償却費			
909,316,888	909,316,888	227,330,087	営業外費用			
909,240,000	909,240,000	227,310,000	支払利息及び企業債取扱諸費			

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
13,397	13,397		補償補填及び賠償金			
63,491	63,491	20,087	雑支出			
6,593,492	6,593,492	1,333,309	特別損失			
6,593,492	6,593,492	1,333,309	過年度損益修正損			
477,391,160,535	987,778,487,414	8,324,493,208	合計	8,324,493,208	987,778,487,414	477,391,160,535

監査委員報告第８号

令和８年９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　灰掛井堰改修工事

（産業振興局　農政部　農業土木課）

２　西湊４号線ほか道路拡幅工事

（建築都市局　都市整備部　都市整備推進課）

３　大和川沿川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）

４　東三国丘小学校施設整備工事

（建築都市局　建築部　建築課）

５　東工場第二工場外壁改修ほか工事（1 期）

（建築都市局　建築部　建築課）

６　教育文化センター舞台機構設備改修工事

（建築都市局　建築部　建築課）

７　博物館空気調和設備改修工事

（建築都市局　建築部　設備課）

８　石津水再生センター2 系送風機設備更新工事

（上下水道局　下水道施設部　下水道施設課）

９　堺高等学校体育館空調整備工事

（教育委員会事務局　学校管理部　学校施設課）

第３　監査実施期間

令和 8 年 6 月 29 日～令和 8 年 9 月 29 日

第４　監査内容及び結果

１　灰掛井堰改修工事

(1) 工事概要

工事場所　堺市南区美木多上地内

工　　期　令和7年6月6日～令和8年3月19日

契約金額　36,658,600円

工事目的

本工事は、地元水利組合の農業経営の安定化を図ることを目的として、老朽化した灰掛井堰の改修を行うものである。

工事内容

ゲート設備改修（1.73m×5.70m）　一式

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、ゲート設備改修（1.73m×5.70m）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。

なお、一部の事項について指導した。

2　西湊4号線ほか道路拡幅工事

(1) 工事概要

工事場所　堺市堺区西湊町地内

工　　期　令和7年5月29日～令和7年11月28日

契約金額　17,824,400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を目的として、当該地区の避難路となる道路の拡幅工事を行うものである。

工事内容

工事延長　L=110.0m　道路幅員　W=6.0m

L型側溝　L=92.1m

舗装工表層（再生密粒度アスファルト）　A=618.0m²

雨水桝設置　N=10か所

宅内桝設置　N=9か所

給水施設工　L=17.3m

区画線工　L=122.6m

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、L型側溝、舗装工、雨水桝設置工、宅内桝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。

3　大和川沿川自転車通行環境整備工事

(1) 工事概要

工事場所　堺市北区常磐町ほか

工　　期　令和6年10月24日～令和7年6月30日

契約金額　65,378,500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=9.0km　道路幅員　W=2.8～6.9m

舗装工

アスファルト舗装　A=171.0m²

切削オーバーレイ　A=1,701.0m²

区画線工

溶融式区画線　L=9,139.0m

路面標示　N=114か所

案内看板工

N=25基

施設整備工

車止め　N=17基

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、アスファルト舗装工、切削オーバーレイ工、区画線工、案内看板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。

4　東三国丘小学校施設整備工事

(1) 工事概要

工事場所　堺市北区東三国ヶ丘町2丁2番1号

工　　期　令和6年6月17日～令和8年1月30日

契約金額　312,584,459円

工事目的

本工事は、施設の安全性の確保を目的として、校舎の改築に伴い、老朽化した既設校舎の解体及び屋外整備を行うものである。

工事内容

校舎棟解体

鉄筋コンクリート造　地上３階建　延べ面積　3,995.00㎡

体育倉庫新築

鉄筋コンクリート造　地上３階建　延べ面積　45.00㎡

基礎：直接基礎

外壁：コンクリート打放し下地処理の上、複層塗材Ｅ吹付

屋根：アスファルトシングル葺き

飼育小屋新築

鉄骨造　平屋建　延べ面積　19.20㎡

渡り廊下新築

鉄骨造　平屋建　延べ面積　19.58㎡

自転車置場新築

鉄骨造　平屋建　延べ面積　16.30㎡

警備ボックス新築

鉄骨造　平屋建　延べ面積　1.25㎡

既存棟改修

既存校舎建具改修　一式

附帯工事

屋外整備

運動場整備　約 4,679㎡、遊具設置、防球ネット設置、正門・通用門改修

電気・機械設備工事　一式

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、体育倉庫、渡り廊下及び運動場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。

なお、一部の事項について指導した。

5　東工場第二工場外壁改修ほか工事（1期）

(1) 工事概要

工事場所　堺市東区石原町１丁 102 番地

工　　期　令和６年 12 月 20 日～令和８年２月 27 日

契約金額　287,660,054 円
工事目的
　本工事は、東工場第二工場において、安全性及び施設機能の確保を目的として外壁改修及び屋上防水改修等を行うものである。
工事内容
外壁改修
　工事対象延べ面積　約 23,426㎡
屋上防水改修
　工事対象延べ面積　約 3,012㎡
竪樋取替え、鉄部塗装塗替えほか
電気・機械設備工事　一式

(2) 施工調査内容
　本工事は既に完成しており、外壁改修、屋上防水改修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。

6　教育文化センター舞台機構設備改修工事
(1) 工事概要
工事場所　堺市中区深井清水町 1426 番地
工　　期　令和 6 年 10 月 1 日～令和 7 年 10 月 17 日
契約金額　196,937,400 円
工事目的
　本工事は、施設の安全確保を目的として、経年劣化した舞台機構設備の更新を行うものである。
工事内容
舞台機構設備改修
　工事対象延べ面積　約 537㎡
　　電動巻上機取替、ワイヤロープ取替、マニラロープ取替
　　制御盤及び操作盤の取替、舞台幕地取替ほか

(2) 施工調査内容
　本工事は既に完成しており、電動巻上機取替、制御盤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。

7　博物館空気調和設備改修工事

(1) 工事概要

工事場所　堺市堺区百舌鳥夕雲町2丁地内

工　　期　令和6年12月11日～令和8年3月13日

契約金額　227,890,795円

工事目的

本工事は、老朽化した機器の更新を目的として、空気調和設備の改修工事を行うものである。

工事内容

空気調和設備工事　一式

自動制御設備工事　一式

ガス設備工事　一式

電気設備工事　一式

建築工事　一式

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、空気調和設備、自動制御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　石津水再生センター2系送風機設備更新工事

(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11月8日～令和7年9月30日

契約金額　1,026,724,699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、送風機設備改築更新を行うものである。

工事内容

送風機設備更新工事　一式

2系No.1～3送風機

2系No.1～3送風機用電動機

No.2 空気ろ過器
各種弁類（送風機吐出弁・逆止弁、風量調整弁等）
電気設備工事　一式
2 系送風機設備コントロールセンタ
2 系送風機設備補助継電器盤
2 系エアタン設備コントロールセンタ
2 系エアタン設備補助継電器盤
2 系 No.1/3 送風機現場操作盤
各種現場操作盤（風量調整弁、水質計、床排水ポンプ等）
作業用電源盤
2 系水処理中継端子盤
各種計装装置（温度計、MLSS 計、風量計、圧力計等）
2 系送風機設備計装変換器盤
機能増設　一式
2 系水処理 No.1/2 送風機盤
2 系水処理 No.3 送風機盤
沈砂池・ポンプコントローラ盤
水処理コントローラ盤
LCD 監視制御装置
管理棟リモート入出力装置盤

(2) 施工調査内容
本工事は既に完成しており、送風機設備、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。

9　堺高等学校体育館空調整備工事
(1) 工事概要
工事場所　堺市堺区向陵東町 1 丁 10 番 1 号
工　　期　令和 7 年 7 月 1 日～令和 7 年 12 月 26 日
契約金額　72,633,000 円
工事目的
本工事は、教育環境及び避難所環境の向上を目的として、学校体育館への空調整備を行うものである。

工事内容

空気調和設備工事　一式

ガス設備工事　一式

電灯設備工事　一式

(2) 施工調査内容

本工事は既に完成しており、空気調和設備、ガス設備、電灯設備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。

なお、一部の事項について指導した。

監査委員報告第９号

令和８年10月27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８年10月１日 ～ 令和８年10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８年８月31日現在の試算表(別表2・3）と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

令和 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		174,674,549,212	25,770,314,700	200,444,863,912	127,335,976,701	32,262,957,448
	特別会計	国民健康保険事業	13,859,981,147	5,664,735,065	19,524,716,212	13,699,941,293	6,541,112,296
		公共用地先行取得事業	198,000	0	198,000	1,457,758,471	591,600,810
		母子父子寡婦福祉資金貸付事業	246,337,016	28,036,118	274,373,134	17,127,266	15,896,820
		介護保険事業	28,182,089,279	5,121,838,269	33,303,927,548	24,322,700,270	8,313,214,519
		公債管理	2,302,967,535	56,011,288	2,358,978,823	3,926,967,817	2,668,117,917
		後期高齢者医療事業	3,645,134,616	777,094,143	4,422,228,759	2,210,395,329	1,780,358,864
小計			222,911,256,805	37,418,029,583	260,329,286,388	172,970,867,147	52,173,258,674

種類＼区分		前月末残額	本月収入済額
一時借入金		0	0
歳入歳出外現金		9,411,941,761	3,460,541,366
基金等	堺市交通遺児手当基金	174,268,925	0
	堺市公共施設等特別整備基金	26,862,789,756	0
	堺市減債基金	24,087,775,848	0
	堺市財政調整基金	30,096,380,340	0
	堺市中小企業振興資金貸付金預託金	851,600,000	0
	堺市泉北丘陵地区整備基金	3,666,160,176	0
	堺市民健康生きがいづくり基金	88,904,889	0
	堺市地域福祉推進基金	842,629,069	0
	堺市介護保険給付費準備基金	3,754,148,632	0
	堺市国民健康保険料収納対策基金	6,416,885,587	0
	堺市自転車環境共生まちづくり基金	71,182,518	0
	堺市スポーツ振興基金	191,473,052	0
	堺市子ども教育ゆめ基金	550,451,830	0
	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	607,970,848	0
	堺市産業活性化基金	772,839,118	0
	堺市世界遺産保全活用推進基金	433,104,297	0
	堺市公共交通活性化促進基金	10,540,512	0
	堺市大規模災害被災地等支援基金	359,245,942	0
	堺市国際文化観光基金	429,978,530	0
	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	406,890,533	0
	堺市奨学等基金	907,985,151	0
	堺市動物愛護基金	19,790,193	0
	堺市企業版ふるさと納税基金	26,842,269	0
	堺市職員退職手当基金	1,123,799,000	0
小計		113,913,900,634	3,460,541,366
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
159,598,934,149	40,845,929,763	△6,641,060,963	34,204,868,800	34,200,000,000	0	4,868,800
20,241,053,589	△716,337,377	716,337,377	0	0	0	0
2,049,359,281	△2,049,161,281	2,049,161,281	0	0	0	0
33,024,086	241,349,048	△241,349,048	0	0	0	0
32,635,914,789	668,012,759	△119,195,558	548,817,201	0	548,817,201	0
6,595,085,734	△4,236,106,911	4,236,106,911	0	0	0	0
3,990,754,193	431,474,566	0	431,474,566	0	431,474,566	0
225,144,125,821	35,185,160,567	0	35,185,160,567	34,200,000,000	980,291,767	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
3,529,248,743	9,343,234,384	0	9,343,234,384	7,451,782,839	1,891,451,545	0
0	174,268,925	0	174,268,925	174,268,925	0	0
0	26,862,789,756	0	26,862,789,756	26,862,789,756	0	0
1,300,000,000	22,787,775,848	0	22,787,775,848	22,787,775,848	0	0
0	30,096,380,340	0	30,096,380,340	30,096,380,340	0	0
0	851,600,000	0	851,600,000	851,600,000	0	0
0	3,666,160,176	0	3,666,160,176	3,666,160,176	0	0
0	88,904,889	0	88,904,889	88,904,889	0	0
0	842,629,069	0	842,629,069	842,629,069	0	0
0	3,754,148,632	0	3,754,148,632	3,754,148,632	0	0
0	6,416,885,587	0	6,416,885,587	6,416,885,587	0	0
0	71,182,518	0	71,182,518	71,182,518	0	0
0	191,473,052	0	191,473,052	191,473,052	0	0
0	550,451,830	0	550,451,830	550,451,830	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	607,970,848	0	607,970,848	607,970,848	0	0
0	772,839,118	0	772,839,118	772,839,118	0	0
0	433,104,297	0	433,104,297	433,104,297	0	0
0	10,540,512	0	10,540,512	10,540,512	0	0
0	359,245,942	0	359,245,942	359,245,942	0	0
0	429,978,530	0	429,978,530	429,978,530	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	406,890,533	0	406,890,533	406,890,533	0	0
0	907,985,151	0	907,985,151	907,985,151	0	0
0	19,790,193	0	19,790,193	19,790,193	0	0
0	26,842,269	0	26,842,269	26,842,269	0	0
0	1,123,799,000	0	1,123,799,000	1,123,799,000	0	0
4,829,248,743	112,545,193,257	0	112,545,193,257	110,653,741,712	1,891,451,545	0
	147,730,353,824	0	147,730,353,824	144,853,741,712	2,871,743,312	4,868,800

別表 2

会　計：水道事業会計

令和8年8月31日現在

令和8年　8月分　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
131,608,846,727	226,598,584,010	714,501,741	固定資産	375,295,293	94,989,737,283	
128,483,520,348	223,451,348,231	714,501,741	有形固定資産	371,096,293	94,967,827,883	
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	4,520,164,226	4,520,164,226
15,774,405,014	15,774,405,014		構築物			
			構築物減価償却累計額	23,291,000	8,472,230,224	8,472,230,224
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	6,773,033,184	6,773,033,184
1,218,733,529	1,221,050,175	1,834,935	量水器	447,393	2,316,646	
	695,133	149,338	量水器減価償却累計額	1,047,000	546,256,682	545,561,549
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	146,348,962	146,348,962
690,629,946	691,267,846	3,440,500	工具器具	637,900	637,900	
	606,005	606,005	工具器具減価償却累計額	4,554,000	375,805,725	375,199,720
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	73,948,660,481	73,948,660,481
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	127,182,825	127,182,825
12,881,189,475	12,936,380,503	708,470,963	建設仮勘定		55,191,028	
134,297,858	156,207,258		無形固定資産	4,199,000	21,909,400	
125,395,068	144,954,468		ソフトウェア	3,729,000	19,559,400	
8,902,790	11,252,790		リース資産	470,000	2,350,000	
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			
18,356,742,776	42,605,765,535	4,097,444,392	流動資産	4,632,081,075	24,249,022,759	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
18,356,742,776	42,605,765,535	4,097,444,392	流動資産	4,632,081,075	24,249,022,759	
14,182,883,382	30,056,343,058	2,230,842,205	現金預金	3,463,656,864	15,873,459,676	
40,000	40,000		現金			
14,182,843,382	30,056,303,058	2,230,842,205	預金	3,463,656,864	15,873,459,676	
1,785,794,765	9,635,929,731	1,428,788,413	未収金	960,485,925	7,850,134,966	
1,533,367,318	6,051,572,868	1,351,517,534	水道料金未収金	898,223,359	4,518,205,550	
5,737,800	53,300,600	10,406,900	給水工事収入未収金	8,066,000	47,562,800	
545,537	1,433,690	463,555	受取損害賠償金未収金	181,032	888,153	
	5,018,884		工事負担金未収金		5,018,884	
23,567,500	128,921,100	32,670,000	加入金未収金	19,939,700	105,353,600	
218,907,600	218,907,600		未収消費税還付金			
3,669,010	3,176,774,989	33,730,424	その他収入未収金	34,075,834	3,173,105,979	
			貸倒引当金		13,668,000	13,668,000
99,773,529	182,690,690	57,762,000	貯蔵品	15,576,774	82,917,161	
1,744,854,424	2,171,745,701	235,930,000	前払金	192,360,677	426,891,277	
	1,940,835		前払費用		1,940,835	
531,104,676	531,115,520	144,121,774	仮払消費税及び地方消費税	835	10,844	
26,000,000	26,000,000		短期貸付金			
	2,988,557	2,988,557	固定負債		55,597,768,665	55,594,780,108
	2,988,557	2,988,557	固定負債		55,597,768,665	55,594,780,108
			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
	2,988,557	2,988,557	引当金		1,649,245,000	1,646,256,443
	2,988,557	2,988,557	退職給付引当金		1,649,245,000	1,646,256,443
	13,069,275,582	2,813,294,411	流動負債	2,556,392,767	17,984,981,541	4,915,705,959
	13,069,275,582	2,813,294,411	流動負債	2,556,392,767	17,984,981,541	4,915,705,959

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
	29,639,906	7,413,410	リース債務		89,030,340	59,390,434
	5,585,581,173	1,179,341,394	未払金	1,159,139,535	6,990,147,654	1,404,566,481
	3,017,797,883	629,610,575	原水及び浄水費未払金	625,105,168	3,642,903,051	625,105,168
	220,633,816	27,230,170	配水及び給水費未払金	1,239,258	221,873,074	1,239,258
	8,699,722	12,881	受託工事費未払金	64,900	8,764,622	64,900
	113,063,470	21,586,754	業務費未払金	510,082	113,068,498	5,028
	69,752,099	859,917	総係費未払金	956,137	70,708,236	956,137
	3,520,000	583,000	資産減耗費未払金		3,520,000	
	2,017,538,401	499,458,097	整備改良事業費未払金	449,015,520	2,466,553,921	449,015,520
	38,819,924		固定資産購入費未払金	2,274,250	41,094,174	2,274,250
	21,769,550		貯蔵品未払金	18,491,220	40,260,770	18,491,220
	73,986,308		その他未払金	61,483,000	381,401,308	307,415,000
	3,918,287		前受金		9,889,823	5,971,536
			給水前受金		5,960,536	5,960,536
	3,918,287		その他前受金		3,929,287	11,000
	282,746,075	31,943,769	預り金	26,365,437	405,258,868	122,512,793
	20,925,492	2,303,231	水道料金	2,409,964	25,012,267	4,086,775
	59,138,407	7,895,410	税金	7,935,720	67,075,687	7,937,280
	110,168,418	15,557,880	法定福利掛金	15,594,545	110,404,946	236,528
	8,193,340	4,712,300	保証金	400,911	107,590,901	99,397,561
	84,320,418	1,474,948	その他預り金	24,297	95,175,067	10,854,649
	6,994,934,861	1,594,482,275	下水道使用料預り金	1,242,062,897	8,235,780,129	1,240,845,268
	172,044,000		引当金		172,044,000	
	143,365,000		賞与引当金		143,365,000	
	28,679,000		法定福利費引当金		28,679,000	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	411,280	113,563	仮受消費税及び地方消費税	128,824,898	476,722,220	476,310,940
	27,903,923,776	99,014,000	繰延収益	29,700,000	54,545,581,582	26,641,657,806
	27,903,923,776	99,014,000	繰延収益	29,700,000	54,545,581,582	26,641,657,806
	980,000	168,000	長期前受金	29,700,000	54,545,581,582	54,544,601,582
27,902,943,776	27,902,943,776	98,846,000	長期前受金収益化累計額			
			資本金		44,518,750,774	44,518,750,774
			自己資本金		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
			繰入資本金		57,367,919	57,367,919
			剰余金		19,208,936,291	19,208,936,291
			資本剰余金		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
			工事負担金		1,267,278,733	1,267,278,733
			受贈財産評価額		1,044,288,849	1,044,288,849
			加入金		9,724,848,356	9,724,848,356
			利益剰余金		7,101,298,686	7,101,298,686
			利益積立金		4,114,469,495	4,114,469,495
			未処分利益剰余金		2,986,829,191	2,986,829,191
	4,040,026	1,135,632	水道事業収益	1,416,535,183	5,271,227,497	5,267,187,471
	4,040,026	1,135,632	営業収益	1,267,421,375	4,695,128,861	4,691,088,835
	3,972,826	1,135,632	給水収益	1,227,922,875	4,529,855,400	4,525,882,574
	67,200		受託工事収益	10,406,900	49,283,144	49,215,944
			その他営業収益	29,091,600	115,990,317	115,990,317
			営業外収益	149,086,184	575,978,101	575,978,101
			受取利息及び配当金	6,510,986	13,349,423	13,349,423

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	495,070,000	495,070,000
			雑収益	43,561,198	67,558,678	67,558,678
			特別利益	27,624	120,535	120,535
			過年度損益修正益	27,624	120,535	120,535
6,181,428,906	6,298,390,534	1,281,634,140	水道事業費用	8,555	116,961,628	
5,868,311,946	5,985,273,574	1,219,604,861	営業費用	8,555	116,961,628	
2,772,512,544	2,775,182,544	571,735,613	原水及び浄水費		2,670,000	
592,760,234	642,702,307	135,790,146	配水及び給水費		49,942,073	
42,026,773	49,175,773	9,092,108	受託工事費		7,149,000	
374,953,406	393,219,406	88,494,870	業務費		18,266,000	
210,133,181	249,067,736	39,952,174	総係費	8,555	38,934,555	
1,871,050,000	1,871,050,000	374,210,000	減価償却費			
4,875,808	4,875,808	329,950	資産減耗費			
308,650,854	308,650,854	61,788,530	営業外費用			
308,650,854	308,650,854	61,788,530	支払利息及び企業債取扱諸費			
4,466,106	4,466,106	240,749	特別損失			
4,466,106	4,466,106	240,749	過年度損益修正損			
156,147,018,409	316,482,968,020	9,010,012,873	合計	9,010,012,873	316,482,968,020	156,147,018,409

別表 3

会　計：下水道事業会計

令和8年8月31日現在

合 計 残 高 試 算 表

令和8年　8月分

（単位：円）

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
454,779,287,672	804,227,061,801	40,996,917	固定資産	1,334,210,000	349,447,774,129	
442,966,905,204	792,202,604,333	40,996,917	有形固定資産	1,291,795,000	349,235,699,129	
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	11,829,671,265	11,829,671,265
638,074,489,971	638,074,489,971		構築物			
			構築物減価償却累計額	988,185,000	285,173,397,038	285,173,397,038
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	52,025,269,782	52,025,269,782
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	43,728,866	43,728,866
147,399,950	147,399,950		工具器具			
			工具器具減価償却累計額	709,000	116,491,178	116,491,178
7,548,326,920	7,595,467,920	40,996,917	建設仮勘定		47,141,000	
11,812,382,468	12,024,457,468		無形固定資産	42,415,000	212,075,000	
5,599,140	6,194,140		地上権	119,000	595,000	
11,474,614,903	11,662,874,903		施設利用権	37,652,000	188,260,000	
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
247,612,072	251,552,072		庁舎利用権	788,000	3,940,000	
78,900,253	98,180,253		ソフトウェア	3,856,000	19,280,000	
18,222,899,331	40,199,582,364	9,091,244,295	流動資産	3,206,903,084	21,976,683,033	
18,222,899,331	40,199,582,364	9,091,244,295	流動資産	3,206,903,084	21,976,683,033	
11,651,565,030	25,464,323,891	7,493,672,344	現金預金	1,606,081,741	13,812,758,861	
11,651,565,030	25,464,323,891	7,493,672,344	預金	1,606,081,741	13,812,758,861	
2,864,145,140	10,171,397,904	1,364,396,493	未収金	1,600,821,147	7,307,252,764	
2,861,476,750	9,875,935,485	1,362,962,093	使用料未収金	1,596,935,092	7,014,458,735	
1,283,490	1,576,760		受益者負担金未収金	94,200	293,270	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	63,649,034		その他営業未収金		63,649,034	
1,384,900	230,236,625	1,434,400	その他未収金	3,791,855	228,851,725	
			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
3,244,038,363	4,091,189,274	207,500,000	前払金		847,150,911	
471,704,698	471,763,195	25,675,458	仮払消費税及び地方消費税	196	58,497	
908,100	908,100		短期貸付金			
	486,584		固定負債	1,862,500,000	210,603,809,162	210,603,322,578
	486,584		固定負債	1,862,500,000	210,603,809,162	210,603,322,578
			企業債		200,403,674,162	200,403,674,162
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		200,403,674,162	200,403,674,162
			他会計借入金	1,862,500,000	9,012,000,000	9,012,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	1,862,500,000	9,012,000,000	9,012,000,000
	486,584		引当金		1,188,135,000	1,187,648,416
	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
	7,078,079,969	881,349,500	流動負債	294,901,640	24,948,843,309	17,870,763,340
	7,078,079,969	881,349,500	流動負債	294,901,640	24,948,843,309	17,870,763,340
	130,120,000	130,120,000	企業債		16,299,566,656	16,169,446,656
	130,120,000	130,120,000	建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,299,566,656	16,169,446,656
			他会計借入金		26,000,000	26,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		26,000,000	26,000,000
	6,432,120,221	724,321,929	未払金	135,202,299	7,476,836,411	1,044,716,190
	68,243,120	20,613,323	営業未払金	6,093,803	74,287,423	6,044,303
	87	87	営業外未払金	123,881,000	1,033,121,087	1,033,121,000
	5,271,457,188		過年度未払金		5,271,780,579	323,391

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
	1,092,419,826	703,708,519	その他未払金	5,227,496	1,097,647,322	5,227,496
	8,341,964	410	前受金	410	8,341,964	
	380,507,133	26,859,933	預り金	26,926,390	407,354,184	26,847,051
	63,428,867	8,785,700	税金	8,790,630	72,219,497	8,790,630
	126,370,488	17,899,400	法定福利掛金	17,960,927	126,827,897	457,409
	6,160,000		保証金		23,153,110	16,993,110
	184,547,778	174,833	その他預り金	174,833	185,153,680	605,902
	126,593,000		引当金		126,593,000	
	105,610,000		賞与引当金		105,610,000	
	20,983,000		法定福利費引当金		20,983,000	
	397,651	47,228	仮受消費税及び地方消費税	132,772,541	604,151,094	603,753,443
	137,726,323,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	153,090,298,203
	137,726,323,258	503,262,000	繰延収益		290,816,621,461	153,090,298,203
	100,000	20,000	長期前受金		290,816,621,461	290,816,521,461
137,726,223,258	137,726,223,258	503,242,000	長期前受金収益化累計額			
			資本金	208,625,000	68,091,920,082	68,091,920,082
			自己資本金	208,625,000	68,091,920,082	68,091,920,082
			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
			繰入資本金	208,625,000	26,137,161,029	26,137,161,029
			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
			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
	3,976,533	472,284	下水道事業収益	5,530,606,782	16,880,346,097	16,876,369,564
	3,976,533	472,284	営業収益	5,021,617,962	14,218,015,246	14,214,038,713
	3,976,533	472,284	下水道使用料	1,238,989,507	5,892,427,699	5,888,451,166
			他会計負担金	3,695,152,000	8,195,152,000	8,195,152,000
			負担金	87,475,455	130,344,547	130,344,547
			その他営業収益	1,000	91,000	91,000
			営業外収益	508,915,893	2,660,578,282	2,660,578,282
			受取利息及び配当金	4,341,120	4,341,120	4,341,120
			長期前受金戻入	503,262,000	2,516,310,000	2,516,310,000
			雑収益	1,312,773	139,927,162	139,927,162
			特別利益	72,927	1,752,569	1,752,569
			過年度損益修正益	72,927	1,752,569	1,752,569
10,900,523,170	10,980,725,463	1,920,423,562	下水道事業費用	2,052	80,202,293	
9,756,982,518	9,837,184,214	1,692,792,693	営業費用	1,455	80,201,696	
423,519,508	433,659,508	83,514,446	管きょ費		10,140,000	
152,193,442	154,808,806	43,516,339	ポンプ場費		2,615,364	
1,429,017,737	1,446,224,413	140,804,530	処理場費		17,206,676	
20,067,594	24,540,312	3,165,420	水質検査費		4,472,718	
28,722,889	28,757,289	4,402,255	水質規制費		34,400	
73,410,276	81,890,276	11,282,294	普及促進費		8,480,000	
133,143,010	137,647,792	31,429,539	業務費		4,504,782	
234,447,163	267,194,919	36,968,407	総係費	1,455	32,747,756	
567,199,866	567,199,866		維持管理負担金			
24,211,033	24,211,033	3,499,463	し尿処理費			
6,671,050,000	6,671,050,000	1,334,210,000	減価償却費			
1,136,627,150	1,136,627,237	227,310,349	営業外費用	87	87	

借方			勘定科目	貸方		
残高	累計	月計		月計	累計	残高
1,136,550,262	1,136,550,262	227,310,262	支払利息及び企業債取扱諸費			
13,397	13,397		補償補填及び賠償金			
63,491	63,578	87	雑支出	87	87	
6,913,502	6,914,012	320,520	特別損失	510	510	
6,913,502	6,914,012	320,520	過年度損益修正損	510	510	
483,902,710,173	1,000,216,235,972	12,437,748,558	合計	12,437,748,558	1,000,216,235,972	483,902,710,173

令和８年第５回市議会（定例会）監査委員報告綴

令和８年１１月　発行

編集・発行　堺市監査委員事務局
〒590-0078　堺市堺区南瓦町３番１号
℡０７２－２２８－７８９９
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

リサイクル適性Ⓐ
この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。