

平成 31 年第 1 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10号	例月現金出納検査結果報告 ……………	1
	(平成30年9月分)	
監査委員報告第11号	例月現金出納検査結果報告 ……………	15
	(平成30年10月分)	
監査委員報告第12号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	29
	(工事監査)	
監査委員報告第13号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	39
	(定期監査及び行政監査)	
監査委員報告第14号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	47
	(定期監査及び行政監査)	
監査委員報告第15号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	51
	(定期監査及び行政監査)	
監査委員報告第16号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	57
	(定期監査及び行政監査)	
監査委員報告第17号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	63
	(定期監査及び行政監査)	
監査委員報告第18号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	69
	(定期監査及び行政監査)	
監査委員報告第19号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	73
	(出資団体監査)	
監査委員報告第20号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	83
	(公の施設の指定管理者監査)	

監査委員報告第 2 1 号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	8 9
	(公の施設の指定管理者監査)	
監査委員報告第 2 2 号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	9 5
	(公の施設の指定管理者監査)	
監査委員報告第 2 3 号	例月現金出納検査結果報告 ……………	9 9
	(平成 3 0 年 1 1 月分)	

平成30年11月29日

堺市議会議長

山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

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、平成30年9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

平成30年11月1日 ～ 平成30年11月29日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成30年9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 計数及び預金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成30年9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

平成 30 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳 計 別 現 会 金 計	一 般 会 計	146,285,105,913	32,813,905,178	179,099,011,091	125,756,732,693	21,059,133,338
	都 市 開 発 資 金	0	0	0	0	5,759,489
	国 民 健 康 保 険 事 業	6,338,173,047	28,997,306,721	35,335,479,768	6,607,433,372	29,718,759,567
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	31,792,499	0	31,792,499	545,124,718	847,661,009
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	387,848,782	22,307,767	410,156,549	132,182,355	783,850
	介 護 保 険 事 業	25,981,787,769	6,347,536,778	32,329,324,547	24,884,323,594	6,238,904,786
	公 債 管 理	2,922,000	80,457,905	83,379,905	3,575,800,580	10,516,175,786
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	2,864,582,217	1,242,154,042	4,106,736,259	2,530,654,932	1,300,516,518
小 計 (A)		181,892,212,227	69,503,668,391	251,395,880,618	164,032,252,244	69,687,694,343
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					5,076,279,277	2,396,604,969
基 金 等	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				64,719,653	41,000
	堺 市 奨 学 基 金				52,200,000	0
	山 口 奨 学 基 金				2,500,000	0
	播 野 奨 学 基 金				12,000,000	0
	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				185,200,000	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				21,127,400,000	0
	堺 市 減 債 基 金				32,584,400,000	0
	堺 市 障 害 者 奨 学 基 金				100,000,000	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				1,818,500,000	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,165,500,000	0
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,683,100,000	0
	堺 市 都 市 緑 化 基 金				281,500,000	0
	中 堀 奨 学 基 金				265,900,000	0
	我 堂 奨 学 基 金				30,000,000	0
	濱 口 奨 学 基 金				115,000,000	0
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				144,200,000	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,452,500,000	0
	堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,351,800,000	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				945,800,000	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,811,941,120	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				53,900,000	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				890,500,000	0
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				1,163,093,618	0
	堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				1,052,100,000	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,200,000	0
	堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				258,400,000	0
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,320,800,000	0
	堺 市 緑 の 保 全 基 金				21,200,000	0
	堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				34,100,000	0
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				1,700,000	0
	堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				429,500,000	0
	堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,881,300,000	0
	堺 市 フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				0	0
小 計 (B)					83,382,333,668	2,396,645,969
合 計 (A) + (B)						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成30年9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
146,815,866,031	32,283,145,060	△16,366,062,349	15,917,082,711	12,900,000,000	3,012,921,711	4,161,000
5,759,489	△5,759,489	5,759,489	0	0	0	0
36,326,192,939	△990,713,171	990,713,171	0	0	0	0
1,392,785,727	△1,360,993,228	1,360,993,228	0	0	0	0
132,966,205	277,190,344	0	277,190,344	0	277,190,344	0
31,123,228,380	1,206,096,167	0	1,206,096,167	0	1,206,096,167	0
14,091,976,366	△14,008,596,461	14,008,596,461	0	0	0	0
3,831,171,450	275,564,809	0	275,564,809	0	275,564,809	0
233,719,946,587	17,675,934,031	0	17,675,934,031	12,900,000,000	4,771,773,031	4,161,000
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
2,363,017,941	5,109,866,305	0	5,109,866,305	3,849,236,213	1,260,630,092	0
1,240,000	63,520,653	0	63,520,653	0	63,520,653	0
0	52,200,000	0	52,200,000	52,200,000	0	0
0	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000	0	0
0	12,000,000	0	12,000,000	12,000,000	0	0
0	185,200,000	0	185,200,000	185,200,000	0	0
0	21,127,400,000	0	21,127,400,000	21,127,400,000	0	0
0	32,584,400,000	0	32,584,400,000	32,584,400,000	0	0
0	100,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0	0
0	1,818,500,000	0	1,818,500,000	1,818,500,000	0	0
0	1,165,500,000	0	1,165,500,000	1,165,500,000	0	0
0	2,683,100,000	0	2,683,100,000	2,683,100,000	0	0
0	281,500,000	0	281,500,000	281,500,000	0	0
0	265,900,000	0	265,900,000	265,900,000	0	0
0	30,000,000	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	144,200,000	0	144,200,000	144,200,000	0	0
0	2,452,500,000	0	2,452,500,000	2,452,500,000	0	0
0	3,351,800,000	0	3,351,800,000	3,351,800,000	0	0
0	945,800,000	0	945,800,000	945,800,000	0	0
0	3,811,941,120	0	3,811,941,120	3,811,941,120	0	0
0	53,900,000	0	53,900,000	53,900,000	0	0
0	890,500,000	0	890,500,000	890,500,000	0	0
0	1,163,093,618	0	1,163,093,618	1,163,093,618	0	0
0	1,052,100,000	0	1,052,100,000	1,052,100,000	0	0
0	3,100,000	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,200,000	0	2,200,000	2,200,000	0	0
0	258,400,000	0	258,400,000	258,400,000	0	0
0	1,320,800,000	0	1,320,800,000	1,320,800,000	0	0
0	21,200,000	0	21,200,000	21,200,000	0	0
0	34,100,000	0	34,100,000	34,100,000	0	0
0	1,700,000	0	1,700,000	1,700,000	0	0
0	429,500,000	0	429,500,000	429,500,000	0	0
0	1,881,300,000	0	1,881,300,000	1,881,300,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
2,364,257,941	83,414,721,696	0	83,414,721,696	82,090,570,951	1,324,150,745	0
	101,090,655,727	0	101,090,655,727	94,990,570,951	6,095,923,776	4,161,000

合 計 殘 高 試 算 表

平成30年 9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
5	109,730,262,248	176,118,654,817	669,215,590	固定資産		66,388,392,569	
	106,282,163,801	172,640,605,951	669,215,590	有形固定資産		66,358,442,150	
	5,040,677,546	5,040,677,546		土地			
	6,543,711,553	6,543,711,553		建物			
	14,387,207,827	14,397,064,049		建物減価償却累計額	11,954,160	3,689,732,701	3,689,732,701
10	7,307,039,888	7,307,039,888	9,660,660	構築物	9,856,222	9,856,222	
				構築物減価償却累計額	20,644,871	6,480,313,707	6,470,653,047
				機械及び装置			
			119,202	機械及び装置減価償却累計額	22,430,005	5,209,859,958	5,209,740,756
	1,220,940,447	1,229,589,700	2,164,481	量水器	2,188,916	8,649,253	
15	156,413,339	156,413,339	1,093,220	量水器減価償却累計額	1,262,746	540,804,490	536,483,196
				車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	632,432	133,245,628	133,245,628
	384,291,778	384,571,778	11,845,000	工具器具		280,000	
		266,000		工具器具減価償却累計額	1,862,167	272,144,404	271,878,404
20	132,295,104,864	132,295,104,864		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	238,758,839	49,921,069,314	49,921,069,314
	115,800,884	115,800,884		リース資産			
				リース資産減価償却累計額	1,899,738	45,643,378	45,643,378
	5,109,422,099	5,156,265,194	644,333,027	建設仮勘定	1,930,604	46,843,095	
25	117,098,447	147,048,866		無形固定資産	4,991,734	29,950,419	
	571,470	916,181		施設利用権	57,451	344,711	
	116,526,977	146,132,685		ソフトウェア	4,934,283	29,605,708	
	3,331,000,000	3,331,000,000		投資その他の資産			
	3,331,000,000	3,331,000,000		長期貸付金			
25	10,805,558,697	38,880,337,660	4,119,031,577	流動資産			25
	10,805,558,697	38,880,337,660	4,119,031,577	流動資産	5,372,004,744	28,074,778,963	
					5,372,004,744	28,074,778,963	

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	果 計	月 計		月 計	果 計	残 高
6, 446, 920, 629	25, 219, 311, 661	2, 403, 106, 605	現金預金	3, 892, 207, 473	18, 772, 391, 032	
63, 000	63, 000		現金			
6, 446, 857, 629	25, 219, 248, 661	2, 403, 106, 605	預金	3, 892, 207, 473	18, 772, 391, 032	
2, 047, 020, 574	10, 572, 229, 103	1, 441, 112, 850	未収金	1, 295, 066, 755	8, 525, 208, 529	
2, 028, 986, 314	9, 619, 538, 568	1, 306, 017, 357	水道料金未収金	1, 167, 557, 060	7, 590, 552, 254	5
3, 050, 100	50, 988, 782	6, 527, 100	給水工事収入未収金	5, 429, 400	47, 938, 682	
747, 752	3, 785, 119	749, 428	受取損害賠償金未収金	2, 144, 771	3, 037, 367	
	331, 819		工事負担金未収金		331, 819	
13, 617, 720	151, 154, 640	22, 227, 480	加入金未収金	14, 690, 160	137, 536, 920	
618, 688	746, 430, 175	105, 591, 485	その他収入未収金	105, 245, 364	745, 811, 487	10
			貸倒引当金		32, 140, 000	32, 140, 000
82, 823, 779	150, 927, 653	3, 062, 200	貯蔵品	10, 216, 770	68, 103, 874	
1, 701, 804, 169	2, 378, 737, 625	150, 530, 000	前払金	174, 513, 746	676, 933, 456	
501, 343, 346	501, 345, 418	107, 433, 722	仮払消費税及び地方消費税		2, 072	
13, 786, 200	13, 786, 200	13, 786, 200	前払消費税及び地方消費税			15
44, 000, 000	44, 000, 000		短期貸付金			
			固定負債		31, 493, 848, 877	31, 493, 848, 877
			固定負債		31, 493, 848, 877	31, 493, 848, 877
			企業債		29, 144, 572, 474	29, 144, 572, 474
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		29, 144, 572, 474	20
			リース債務		57, 879, 403	57, 879, 403
			引当金		2, 291, 397, 000	2, 291, 397, 000
			退職給付引当金		1, 746, 869, 000	1, 746, 869, 000
			修繕引当金		544, 528, 000	544, 528, 000
			流動負債		18, 143, 703, 961	3, 299, 216, 136
			流動負債		18, 143, 703, 961	3, 299, 216, 136
			企業債		1, 442, 059, 850	745, 947, 024

残高	借方		勘定科目	貸方		
	累計	月計		月計	累計	残高
	696,112,826	696,112,826	建設改良費等の財源に充てたるための企業債		1,442,059,850	745,947,024
	9,462,224	1,930,604	リース債務		23,171,935	13,709,711
	5,965,403,571	763,887,794	未払金	710,297,920	6,675,701,491	710,297,920
	3,844,124,350	661,667,395	原水及び浄水費未払金	615,657,801	4,459,782,151	615,657,801
	220,592,785	6,780,556	配水及び給水費未払金	11,867,422	232,460,207	11,867,422
5	7,202,385	86,432	受託工事費未払金	65,006	7,267,391	65,006
	252,628,242	28,638	業務費未払金	137,038	252,765,280	137,038
	73,756,442	926,203	総係費未払金	1,824,450	75,580,892	1,824,450
	4,431,120		資産減耗費未払金	2,430,000	6,861,120	2,430,000
	1,348,463,356	94,398,570	整備改良事業費未払金	64,270,803	1,412,734,159	64,270,803
10	8,073,216		固定資産購入費未払金	12,528,000	20,601,216	12,528,000
	26,878,392		貯蔵品未払金	1,517,400	28,395,792	1,517,400
	11,979,000		未払消費税及び地方消費税		11,979,000	
	167,274,283		その他未払金		167,274,283	
	25,837,682		前受金	500,920	39,540,039	13,702,357
15			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	25,837,682		その他前受金	500,920	33,565,003	7,727,321
	318,248,949	30,753,684	預り金	32,029,747	444,618,493	126,369,544
	55,892,325	2,329,735	水道料金	2,406,716	58,239,598	2,347,273
20	68,162,608	8,013,847	税金	7,919,859	76,073,625	7,911,017
	125,894,032	15,958,619	法定福利掛金	15,982,147	126,051,893	157,861
	24,227,948	1,100,520	保証金	676,901	74,775,703	50,547,755
	44,072,036	3,350,963	その他預り金	5,044,124	109,477,674	65,405,638
	7,673,160,229	1,266,078,928	下水道使用料預り金	1,078,719,898	8,750,903,902	1,077,743,673
25	155,681,000		引当金		155,681,000	
	130,485,000		賞与引当金		130,485,000	
	25,196,000		法定福利費引当金		25,196,000	

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	581,344	420,037	仮受消費税及び地方消費税	100,668,408	612,027,251	611,445,907
	18,946,211,109	100,583,336	繰延収益	85,670,000	50,762,916,699	31,816,705,590
	18,946,211,109	100,583,336	繰延収益	85,670,000	50,762,916,699	31,816,705,590
	4,016,000	3,876,000	長期前受金	85,670,000	50,762,916,699	50,758,900,699
5	18,942,195,109	18,942,195,109	長期前受金収益化累計額			5
			資本金	7,368,265,915	37,763,616,326	37,763,616,326
			自己資本金	7,368,265,915	37,763,616,326	37,763,616,326
			固有資本金		1,009,986,548	1,009,986,548
			組入資本金	7,368,265,915	36,746,161,859	36,746,161,859
10			繰入資本金		7,467,919	7,467,919
	11,190,357,739	11,190,357,739	剰余金	3,822,091,824	26,152,897,168	14,962,539,429
			資本剰余金		11,140,447,605	11,140,447,605
			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		8,757,658,356	8,757,658,356
	11,190,357,739	11,190,357,739	利益剰余金	3,822,091,824	15,012,449,563	3,822,091,824
			建設改良積立金	3,822,091,824	3,822,091,824	3,822,091,824
20	11,190,357,739	11,190,357,739	未処分利益剰余金		11,190,357,739	20
	3,320,240	1,374,473	水道事業収益	1,353,207,534	8,191,174,390	8,187,854,150
	3,318,267	1,374,473	営業収益	1,250,802,197	7,567,207,482	7,563,889,215
	3,248,867	1,374,473	給水収益	1,208,896,190	7,373,126,215	7,369,877,348
	69,400		受託工事収益	6,527,100	48,432,338	48,362,938
25			その他営業収益	35,378,907	145,648,929	145,648,929
	1,973		営業外収益	102,404,110	623,289,422	623,287,449
			受取利息及び配当金	1,505,549	1,670,905	1,670,905

	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	96,707,336	580,295,551	580,295,551
		1,973		雑収益	4,191,225	41,322,966	41,320,993
				特別利益	1,227	677,486	677,486
				過年度損益修正益	1,227	677,486	677,486
5	6,987,959,563	7,106,811,787	1,402,614,703	水道事業費用	491,947	118,852,224	5
	6,727,832,370	6,846,684,594	1,147,993,297	営業費用	491,947	118,852,224	
	3,542,821,865	3,546,208,865	573,946,107	原水及び浄水費		3,387,000	
	597,164,327	645,505,327	126,139,081	配水及び給水費		48,341,000	
	41,587,990	47,340,990	7,726,326	受託工事費		5,753,000	
10	414,696,274	435,469,009	81,405,853	業務費		20,772,735	10
	297,204,621	337,386,659	47,823,864	総係費	75,496	40,182,038	
	1,824,595,656	1,825,012,107	304,436,692	減価償却費	416,451	416,451	
	9,761,637	9,761,637	6,515,374	資産減耗費			
	255,377,046	255,377,046	254,616,751	営業外費用			
15	254,649,583	254,649,583	254,600,551	支払利息及び企業債取扱諸費			15
	727,463	727,463	16,200	補償補填及び賠償金			
	4,750,147	4,750,147	4,655	特別損失			
	4,750,147	4,750,147	4,655	過年度損益修正損			
20							20
25							25
	127,523,780,508	267,090,181,177	20,242,361,291	合 計	20,242,361,291	267,090,181,177	127,523,780,508

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
490,725,855,881	733,719,747,424	382,868,803	固定資産		1,255,588,466	242,993,891,743	
479,882,762,682	722,666,049,680	354,124,833	有形固定資産		1,222,226,716	242,783,286,998	
32,607,610,601	32,614,543,391		土地			6,932,790	
19,177,099,655	19,177,099,655		建物				
5			建物減価償却累計額		51,111,384	8,355,789,457	8,355,789,457
570,751,203,236	570,751,203,236		構築物				
			構築物減価償却累計額		928,917,861	196,997,456,307	196,997,456,307
73,072,344,142	73,072,344,142		機械及び装置				
			機械及び装置減価償却累計額		240,296,687	37,242,645,739	37,242,645,739
10	36,229,864	36,229,864	車両運搬具				
			車両運搬具減価償却累計額		154,958	30,399,211	30,399,211
141,684,278	141,835,778	123,000	工具器具		151,500	151,500	
	143,925	143,925	工具器具減価償却累計額		710,780	106,039,917	105,895,992
19,105,695	19,105,695		リース資産				
15			リース資産減価償却累計額		351,217	13,835,975	13,835,975
26,823,507,892	26,853,543,994	353,857,908	建設仮勘定		532,329	30,036,102	
10,508,905,387	10,702,743,792	27,767,370	無形固定資産		32,385,150	193,838,405	
5,646,445	7,434,354		地上権		297,984	1,787,909	
10,148,250,344	10,329,639,149	27,767,370	施設利用権		30,310,220	181,388,805	
5,656,100	5,656,100		電話加入権				
322,427,514	327,152,544		庁舎利用権		787,505	4,725,030	
26,924,984	32,861,645		ソフトウェア		989,441	5,936,661	
334,187,612	350,953,952	976,600	投資その他の資産		976,600	16,766,340	
334,187,612	350,953,952	976,600	基金		976,600	16,766,340	
313,125,647	322,724,647	576,600	基金預金		400,000	9,599,000	
21,061,965	28,229,305	400,000	基金貸付金		576,600	7,167,340	
6,770,122,786	40,566,907,703	4,961,215,789	流動資産		12,277,885,823	33,796,784,917	
20							
25							

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	6,770,122,786	40,566,907,703	4,961,215,789	流動資産	12,277,885,823	33,796,784,917	
	708,409,782	25,817,073,522	3,367,345,156	現金預金	10,787,399,443	25,108,663,740	
	3,000	3,000		現金			
	708,406,782	25,817,070,522	3,367,345,156	預金	10,787,399,443	25,108,663,740	
	3,286,709,394	11,732,461,315	1,355,244,392	未収金	1,346,786,380	8,445,751,921	5
10	3,244,270,935	11,311,566,306	1,324,319,085	使用料未収金	1,330,449,328	8,067,295,371	
	25,021,036	41,764,549	10,427,630	受益者負担金未収金	11,943,000	16,743,513	
		71,895,730	200	その他営業未収金	200	71,895,730	
	17,417,423	307,234,730	20,497,477	その他未収金	4,393,852	289,817,307	
				貸倒引当金		26,457,000	26,457,000
15	2,371,299,946	2,587,199,946	100,700,000	前払金	143,700,000	215,900,000	
	337,935,564	337,947,820	45,701,141	仮払消費税及び地方消費税		12,256	
	92,225,100	92,225,100	92,225,100	前払消費税及び地方消費税			
				固定負債		244,521,048,439	244,521,048,439
				固定負債		244,521,048,439	244,521,048,439
20				企業債		239,488,041,306	239,488,041,306
				建設改良費等の財源に充てたるための企業債		239,488,041,306	239,488,041,306
				他会計借入金		3,331,000,000	3,331,000,000
				建設改良費等の財源に充てたるための長期借入金		3,331,000,000	3,331,000,000
				リース債務		3,161,133	3,161,133
25				引当金		1,698,846,000	1,698,846,000
				退職給付引当金		987,405,000	987,405,000
				修繕引当金		711,441,000	711,441,000
		17,300,728,311	8,156,965,765	流動負債	340,707,513	27,790,179,595	10,489,451,284
		17,300,728,311	8,156,965,765	流動負債	340,707,513	27,790,179,595	10,489,451,284
25		6,855,112,025	6,855,112,025	企業債		16,401,868,910	9,546,756,885
		6,855,112,025	6,855,112,025	建設改良費等の財源に充てたるための企業債		16,401,868,910	9,546,756,885

借			勘 定 科 目	貸		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			他会計借入金		44,000,000	44,000,000
			建設改良費等の財源に充てたるための長期借入金		44,000,000	44,000,000
	1,756,185	351,237	リース債務		4,214,844	2,458,659
	10,140,775,658	1,275,570,110	未払金	207,377,293	10,348,811,751	208,036,093
5	31,299,689	5,730,670	営業未払金	13,548,143	45,506,632	14,206,943
	8,805,251,813		過年度未払金		8,805,251,813	
	1,304,224,156	1,269,839,440	その他未払金	193,829,150	1,498,053,306	193,829,150
	776,720		前受金		776,720	
	776,720		その他前受金		776,720	
10	222,304,414	25,579,915	預り金	25,507,794	286,593,042	64,288,628
	63,707,226	7,735,220	税金	7,670,410	71,394,584	7,687,358
	130,428,342	16,875,806	法定福利掛金	16,868,495	130,552,850	124,508
	21,450,308		保証金		77,315,668	55,865,360
	6,718,538	968,889	その他預り金	968,889	7,329,940	611,402
15	79,290,000		引当金		79,290,000	15
	66,733,000		賞与引当金		66,733,000	
	12,557,000		法定福利費引当金		12,557,000	
	713,309	352,478	仮受消費税及び地方消費税	107,822,426	624,624,328	623,911,019
	96,347,847,658	487,305,654	繰延収益	10,427,630	263,405,577,907	167,057,730,249
20	96,347,847,658	487,305,654	繰延収益	10,427,630	263,405,577,907	167,057,730,249
	22,606	22,606	長期前受金	10,427,630	263,405,577,907	263,405,555,301
	96,347,825,052	487,283,048	長期前受金収益化累計額			
			資本金	647,713,000	58,405,336,246	58,405,336,246
			自己資本金	647,713,000	58,405,336,246	58,405,336,246
25			固有資本金		36,637,068,830	36,637,068,830
			繰入資本金	647,713,000	21,768,267,416	21,768,267,416
	4,709,497,322	2,354,748,661	剰余金	2,354,748,661	15,448,462,973	10,738,965,651

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5				資本剰余金		13,093,714,312	13,093,714,312
				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		2,886,440,171	2,886,440,171
				その他資本剰余金		834,056,511	834,056,511
10	2,354,748,661	4,709,497,322	2,354,748,661	欠損金	2,354,748,661	2,354,748,661	
		2,354,748,661		未処理欠損金	2,354,748,661	2,354,748,661	
	2,354,748,661	2,354,748,661		繰越欠損金			
		8,916,405	4,405,985	下水道事業収益	3,076,411,648	18,742,254,095	18,733,337,690
		8,916,405	4,405,985	営業収益	2,569,172,445	15,539,628,757	15,530,712,352
15		8,916,405	4,405,985	下水道使用料	1,225,325,777	7,395,921,736	7,387,005,331
				他会計負担金	1,238,043,000	7,988,043,000	7,988,043,000
				負担金	105,781,482	155,565,649	155,565,649
				その他営業収益	22,186	98,372	98,372
				営業外収益	506,339,548	3,086,790,505	3,086,790,505
20				受取利息及び配当金	2,251,283	2,268,422	2,268,422
				長期前受金戻入	487,289,404	2,923,804,864	2,923,804,864
				雑収益	16,798,861	160,717,219	160,717,219
				特別利益	899,655	115,834,833	115,834,833
				過年度損益修正益	899,655	115,834,833	115,834,833
25	12,449,891,092	12,501,241,494	3,615,972,084	下水道事業費用		51,350,402	
	10,426,018,604	10,477,369,006	1,600,013,065	営業費用		51,350,402	
	459,317,982	469,892,982	68,130,884	管きょ費		10,575,000	
	226,383,786	230,844,786	39,097,725	ポンプ場費		4,461,000	
	1,377,237,189	1,388,835,189	158,433,795	処理場費		11,598,000	
25	20,907,795	23,092,527	3,394,120	水質検査費		2,184,732	
	37,298,169	37,298,169	6,091,176	水質規制費			

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	118,289,305	127,971,305	18,736,098	普及促進費		9,682,000	
	4,834,991	4,834,991	767,631	環境整備資金貸付事業費			
	153,849,530	156,832,530	30,345,772	業務費		2,983,000	
	115,397,961	125,264,631	16,522,033	総務費		9,866,670	
5	371,134,220	371,134,220		維持管理負担金			5
	31,898,914	31,898,914	4,558,219	し尿処理費			
	7,507,131,187	7,507,131,187	1,253,928,037	減価償却費			
	2,337,575	2,337,575	7,575	資産減耗費			
	2,015,956,288	2,015,956,288	2,015,956,288	営業外費用			
10	2,015,956,287	2,015,956,287	2,015,956,287	支払利息及び企業債取扱諸費			10
	1	1	1	雑支出			
	7,916,200	7,916,200	2,731	特別損失			
	7,916,200	7,916,200	2,731	過年度損益修正損			
15							15
20							20
25							25
509,945,869,559	905,154,886,317	19,963,482,741	合 計		19,963,482,741	905,154,886,317	509,945,869,559

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員 裏 山 正 利
同 吉 川 守
同 藤 坂 正 則

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、平成 30 年 10 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

平成 30 年 12 月 3 日 ～ 平成 30 年 12 月 21 日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成 30 年 10 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平成 30 年 10 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

平成 30 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳 計 別 現 会 金 計	一 般 会 計	179,099,011,091	11,271,507,672	190,370,518,763	146,815,866,031	27,085,005,768
	都 市 開 発 資 金	0	0	0	5,759,489	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	35,335,479,768	6,895,828,308	42,231,308,076	36,326,192,939	8,107,712,898
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	31,792,499	0	31,792,499	1,392,785,727	12,618,210
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	410,156,549	29,853,900	440,010,449	132,966,205	2,221,602
	介 護 保 険 事 業	32,329,324,547	4,336,763,268	36,666,087,815	31,123,228,380	6,188,829,962
	公 債 管 理	83,379,905	0	83,379,905	14,091,976,366	1,288,561,197
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,106,736,259	416,656,289	4,523,392,548	3,831,171,450	410,213,704
小 計 (A)		251,395,880,618	22,950,609,437	274,346,490,055	233,719,946,587	43,095,163,341
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					5,109,866,305	2,531,382,084
基 金 等	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				63,520,653	52,000
	堺 市 奨 学 基 金				52,200,000	0
	山 口 奨 学 基 金				2,500,000	0
	播 野 奨 学 基 金				12,000,000	0
	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				185,200,000	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				21,127,400,000	0
	堺 市 減 債 基 金				32,584,400,000	0
	堺 市 障 害 者 奨 学 基 金				100,000,000	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				1,818,500,000	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,165,500,000	8,900,000
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,683,100,000	0
	堺 市 都 市 緑 化 基 金				281,500,000	0
	中 堀 奨 学 基 金				265,900,000	0
	我 堂 奨 学 基 金				30,000,000	0
	濱 口 奨 学 基 金				115,000,000	0
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				144,200,000	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,452,500,000	0
	堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,351,800,000	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				945,800,000	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,811,941,120	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				53,900,000	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				890,500,000	0
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				1,163,093,618	0
	堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				1,052,100,000	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,200,000	0
	堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				258,400,000	0
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,320,800,000	0
	堺 市 緑 の 保 全 基 金				21,200,000	0
	堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				34,100,000	0
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				1,700,000	0
	堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				429,500,000	0
	堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,881,300,000	0
	堺 市 フ ェ ニ ー チ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				0	0
小 計 (B)					83,414,721,696	2,540,334,084
合 計 (A) + (B)						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成30年10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
173,900,871,799	16,469,646,964	△13,225,096,873	3,244,550,091	0	3,240,389,091	4,161,000
5,759,489	△5,759,489	5,759,489	0	0	0	0
44,433,905,837	△2,202,597,761	2,202,597,761	0	0	0	0
1,405,403,937	△1,373,611,438	1,373,611,438	0	0	0	0
135,187,807	304,822,642	0	304,822,642	0	304,822,642	0
37,312,058,342	△645,970,527	645,970,527	0	0	0	0
15,380,537,563	△15,297,157,658	15,297,157,658	0	0	0	0
4,241,385,154	282,007,394	0	282,007,394	0	282,007,394	0
276,815,109,928	△2,468,619,873	6,300,000,000	3,831,380,127	0	3,827,219,127	4,161,000
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
2,568,805,599	5,072,442,790	0	5,072,442,790	3,776,386,333	1,296,056,457	0
4,926,900	58,645,753	0	58,645,753	0	58,645,753	0
0	52,200,000	△52,200,000	0	0	0	0
0	2,500,000	△2,500,000	0	0	0	0
0	12,000,000	△12,000,000	0	0	0	0
0	185,200,000	△185,200,000	0	0	0	0
0	21,127,400,000	△6,048,100,000	15,079,300,000	15,079,300,000	0	0
0	32,584,400,000	0	32,584,400,000	32,584,400,000	0	0
0	100,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0	0
0	1,818,500,000	0	1,818,500,000	1,818,500,000	0	0
0	1,174,400,000	0	1,174,400,000	1,174,400,000	0	0
0	2,683,100,000	0	2,683,100,000	2,683,100,000	0	0
0	281,500,000	0	281,500,000	281,500,000	0	0
0	265,900,000	0	265,900,000	265,900,000	0	0
0	30,000,000	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	144,200,000	0	144,200,000	144,200,000	0	0
0	2,452,500,000	0	2,452,500,000	2,452,500,000	0	0
0	3,351,800,000	0	3,351,800,000	3,351,800,000	0	0
0	945,800,000	0	945,800,000	945,800,000	0	0
0	3,811,941,120	0	3,811,941,120	3,811,941,120	0	0
0	53,900,000	0	53,900,000	53,900,000	0	0
0	890,500,000	0	890,500,000	890,500,000	0	0
0	1,163,093,618	0	1,163,093,618	1,163,093,618	0	0
0	1,052,100,000	0	1,052,100,000	1,052,100,000	0	0
0	3,100,000	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,200,000	0	2,200,000	2,200,000	0	0
0	258,400,000	0	258,400,000	258,400,000	0	0
0	1,320,800,000	0	1,320,800,000	1,320,800,000	0	0
0	21,200,000	0	21,200,000	21,200,000	0	0
0	34,100,000	0	34,100,000	34,100,000	0	0
0	1,700,000	0	1,700,000	1,700,000	0	0
0	429,500,000	0	429,500,000	429,500,000	0	0
0	1,881,300,000	0	1,881,300,000	1,881,300,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
2,573,732,499	83,381,323,281	△6,300,000,000	77,081,323,281	75,726,621,071	1,354,702,210	0
	80,912,703,408	0	80,912,703,408	75,726,621,071	5,181,921,337	4,161,000

合 計 残 高 試 算 表

平成30年10月31日現在

(単位：円)

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	109,776,535,848	176,480,217,746	361,562,929	固定資産	315,289,329	66,703,681,898	
	106,327,681,138	172,996,420,880	355,814,929	有形固定資産	310,297,592	66,668,739,742	
	5,040,677,546	5,040,677,546		土地			
	6,543,711,553	6,543,711,553		建物			
				建物減価償却累計額	11,957,473	3,701,690,174	3,701,690,174
10	14,387,207,827	14,397,064,049		構築物		9,856,222	
		9,660,660		構築物減価償却累計額	20,340,596	6,500,654,303	6,490,993,643
	7,307,039,888	7,307,039,888		機械及び装置			
		119,202		機械及び装置減価償却累計額	22,242,213	5,232,102,171	5,231,982,969
	1,219,611,993	1,232,570,433	2,980,733	量水器	4,309,187	12,958,440	
15		6,474,181	2,152,887	量水器減価償却累計額	1,262,747	542,067,237	535,593,056
	156,413,339	156,413,339		車両運搬具			
				車両運搬具減価償却累計額	681,841	133,927,469	133,927,469
	383,741,778	388,971,778	4,400,000	工具器具	4,950,000	5,230,000	
		4,968,500	4,702,500	工具器具減価償却累計額	1,963,911	274,108,315	269,139,815
20	132,295,104,864	132,295,104,864		送配水管			
				送配水管減価償却累計額	238,758,840	50,159,828,154	50,159,828,154
	115,800,884	115,800,884		リース資産			
				リース資産減価償却累計額	1,899,920	47,543,298	47,543,298
	5,449,070,044	5,497,844,003	341,578,809	建設仮勘定	1,930,864	48,773,959	
25	117,854,710	152,796,866	5,748,000	無形固定資産	4,991,737	34,942,156	
	514,018	916,181		施設利用権	57,452	402,163	
	117,340,692	151,880,685	5,748,000	ソフトウェア	4,934,285	34,539,993	
	3,331,000,000	3,331,000,000		投資その他の資産			
	3,331,000,000	3,331,000,000		長期貸付金			
25	11,421,436,544	45,032,055,111	6,151,717,451	流動資産	5,535,839,604	33,610,618,567	
	11,421,436,544	45,032,055,111	6,151,717,451	流動資産	5,535,839,604	33,610,618,567	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	5,829,769,986	28,374,444,397	3,155,132,736	現金預金	3,772,283,379	22,544,674,411	
	43,000	63,000		現金	20,000	20,000	
	5,829,726,986	28,374,381,397	3,155,132,736	預金	3,772,263,379	22,544,654,411	
	1,839,549,727	11,989,068,076	1,416,838,973	未収金	1,624,309,820	10,149,518,349	
	1,827,406,036	10,977,594,469	1,358,055,901	水道料金未収金	1,559,636,179	9,150,188,433	5
10	2,735,100	61,634,782	10,646,000	給水工事収入未収金	10,961,000	58,899,682	
	781,830	3,936,644	151,525	受取損害賠償金未収金	117,447	3,154,814	
		331,819		工事負担金未収金		331,819	
	7,691,760	167,091,120	15,936,480	加入金未収金	21,862,440	159,399,360	
	935,001	778,479,242	32,049,067	その他収入未収金	31,732,754	777,544,241	10
15				貸倒引当金		32,140,000	32,140,000
	71,424,386	151,862,053	934,400	貯蔵品	12,333,793	80,437,667	
	1,766,381,557	2,570,227,625	191,490,000	前払金	126,912,612	803,846,068	
	588,664,688	588,666,760	87,321,342	仮払消費税及び地方消費税		2,072	
	13,786,200	13,786,200		前払消費税及び地方消費税			15
20	1,344,000,000	1,344,000,000	1,300,000,000	短期貸付金			
		22,923,072	22,923,072	固定負債		31,493,848,877	31,470,925,805
		22,923,072	22,923,072	固定負債		31,493,848,877	31,470,925,805
				企業債		29,144,572,474	29,144,572,474
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		29,144,572,474	29,144,572,474
25				リース債務		57,879,403	57,879,403
		22,923,072	22,923,072	引当金		2,291,397,000	2,268,473,928
				退職給付引当金		1,746,869,000	1,746,869,000
		22,923,072	22,923,072	修繕引当金		544,528,000	521,604,928
		16,669,515,598	1,825,027,773	流動負債	2,362,912,585	20,506,616,546	3,837,100,948
25		16,669,515,598	1,825,027,773	流動負債	2,362,912,585	20,506,616,546	3,837,100,948
		696,112,826		企業債		1,442,059,850	745,947,024

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	残 高	
	696,112,826		建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,442,059,850	745,947,024
	11,393,088	1,930,864	リース債務		23,171,935	11,778,847
	6,663,173,491	697,769,920	未払金	717,545,947	7,393,247,438	730,073,947
	4,459,782,151	615,657,801	原水及び浄水費未払金	639,297,187	5,099,079,338	639,297,187
5	232,460,207	11,867,422	配水及び給水費未払金	19,265,049	251,725,256	19,265,049
	7,267,391	65,006	受託工事費未払金	280,800	7,548,191	280,800
	252,765,280	137,038	業務費未払金	90,527	252,855,807	90,527
	75,580,892	1,824,450	総係費未払金	1,291,561	76,872,453	1,291,561
	6,861,120	2,430,000	資産減耗費未払金		6,861,120	
10	1,412,734,159	64,270,803	整備改良事業費未払金	57,320,823	1,470,054,982	57,320,823
	8,073,216		固定資産購入費未払金		20,601,216	12,528,000
	28,395,792	1,517,400	貯蔵品未払金		28,395,792	
	11,979,000		未払消費税及び地方消費税		11,979,000	
	167,274,283		その他未払金		167,274,283	
15	25,850,852	13,170	前受金	13,170	39,553,209	13,702,357
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	25,850,852	13,170	その他前受金	13,170	33,578,173	7,727,321
	363,577,510	45,328,561	預り金	33,459,284	478,077,777	114,500,267
	60,012,109	4,119,784	水道料金	3,779,745	62,019,343	2,007,234
20	76,080,385	7,917,777	税金	8,141,575	84,215,200	8,134,815
	141,853,379	15,959,347	法定福利掛金	15,928,821	141,980,714	127,335
	32,536,560	8,308,612	保証金	834,100	75,609,803	43,073,243
	53,095,077	9,023,041	その他預り金	4,775,043	114,252,717	61,157,640
	8,752,740,472	1,079,580,243	下水道使用料預り金	1,507,878,395	10,258,782,297	1,506,041,825
25	155,681,000		引当金		155,681,000	
	130,485,000		貸与引当金		130,485,000	
	25,196,000		法定福利費引当金		25,196,000	

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方	
	累 計	月 計		累 計	残 高
	986,359	405,015	仮受消費税及び地方消費税	716,043,040	715,056,681
	19,042,927,034	96,715,925	繰延収益	50,777,672,699	31,734,745,665
	19,042,927,034	96,715,925	繰延収益	50,777,672,699	31,734,745,665
	4,016,000		長期前受金	50,777,672,699	50,773,656,699
5	19,038,911,034	96,715,925	長期前受金収益化累計額		5
			資本金		
			自己資本金	37,763,616,326	37,763,616,326
			固有資本金	37,763,616,326	37,763,616,326
			組入資本金	1,009,986,548	1,009,986,548
			繰入資本金	36,746,161,859	36,746,161,859
10			繰入資本金	7,467,919	7,467,919
	11,190,357,739		剰余金	26,152,897,168	14,962,539,429
			資本剰余金	11,140,447,605	11,140,447,605
			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	8,757,658,356	8,757,658,356
	11,190,357,739		利益剰余金	15,012,449,563	3,822,091,824
			建設改良積立金	3,822,091,824	3,822,091,824
20	11,190,357,739		未処分利益剰余金	11,190,357,739	
	8,395,528	5,075,288	水道事業収益	9,584,873,835	9,576,478,307
	8,393,555	5,075,288	営業収益	8,861,687,008	8,853,293,453
	8,311,555	5,062,688	給水収益	8,629,562,404	8,621,250,849
	82,000	12,600	受託工事収益	59,078,338	58,996,338
25			その他営業収益	173,046,266	173,046,266
	1,973		営業外収益	722,505,837	722,503,864
			受取利息及び配当金	1,938,302	1,938,302

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	96,715,925	677,011,476	677,011,476	
					雑収益	2,233,093	43,556,059	43,554,086	
					特別利益	3,504	680,990	680,990	
					過年度損益修正益	3,504	680,990	680,990	
5	8,147,434,088	8,266,286,312	1,159,474,525	水道事業費用			118,852,224		5
	7,887,091,179	8,005,943,403	1,159,258,809	営業費用			118,852,224		
	4,139,111,065	4,142,498,065	596,289,200	原水及び浄水費			3,387,000		
	707,479,179	755,820,179	110,314,852	配水及び給水費			48,341,000		
	49,566,743	55,319,743	7,978,753	受託工事費			5,753,000		
10	496,334,857	517,107,592	81,638,583	業務費			20,772,735		10
	353,738,964	393,921,002	56,534,343	総係費			40,182,038		
	2,128,694,934	2,129,111,385	304,099,278	減価償却費			416,451		
	12,165,437	12,165,437	2,403,800	資産減耗費					
	255,398,509	255,398,509	21,463	営業外費用					
15	254,660,932	254,660,932	11,349	支払利息及び企業債取扱諸費					15
	737,577	737,577	10,114	補償補填及び賠償金					
	4,944,400	4,944,400	194,253	特別損失					
	4,944,400	4,944,400	194,253	過年度損益修正損					
20									20
25									25
	129,345,406,480	276,712,678,140	9,622,496,963	合計		9,622,496,963	276,712,678,140	129,345,406,480	

合 計 残 高 試 算 表

平成30年10月31日現在

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	果 計	月 計		月 計	累 計	残 高
489,719,647,617	734,250,611,290	530,863,866	固定資産	1,537,071,930	244,530,963,673	
479,192,996,779	723,195,517,144	529,467,464	有形固定資産	1,219,233,367	244,002,520,365	
32,607,610,601	32,614,543,391		土地		6,932,790	
19,177,099,655	19,177,099,655		建物			
5			建物減価償却累計額	48,461,904	8,404,251,361	8,404,251,361
	570,751,203,236	570,751,203,236	構築物			
			構築物減価償却累計額	928,906,522	197,926,362,829	197,926,362,829
	73,072,344,142	73,072,344,142	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	240,296,687	37,482,942,426	37,482,942,426
10	36,229,864		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額	154,956	30,554,167	30,554,167
	142,907,678	143,059,178	工具器具		151,500	
		143,925	工具器具減価償却累計額	710,779	106,750,696	106,606,771
	19,105,695	19,105,695	リース資産			
15			リース資産減価償却累計額	351,282	14,187,257	14,187,257
	27,351,400,719	27,381,788,058	建設仮勘定	351,237	30,387,339	
	10,476,650,838	10,702,795,644	無形固定資産	32,306,401	226,144,806	
	5,348,460	7,434,354	地上権	297,985	2,085,894	
20	10,118,070,729	10,329,691,001	施設利用権	30,231,467	211,620,272	
	5,656,100	5,656,100	電話加入権			
	321,640,009	327,152,544	庁舎利用権	787,505	5,512,535	
	25,935,540	32,861,645	ソフトウェア	989,444	6,926,105	
25	50,000,000	352,298,502	投資その他の資産	285,532,162	302,298,502	
	50,000,000	352,298,502	基金	285,532,162	302,298,502	
	29,700,585	323,778,197	基金預金	284,478,612	294,077,612	
	20,299,415	28,520,305	基金貸付金	1,053,550	8,220,890	
	6,755,332,166	44,883,854,130	流動資産	4,331,737,047	38,128,521,964	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	6,755,332,166	44,883,854,130	4,316,946,427	流動資産	4,331,737,047	38,128,521,964	
	476,306,037	28,610,993,456	2,793,919,934	現金預金	3,026,023,679	28,134,687,419	
	3,000	3,000		現金			
	476,303,037	28,610,990,456	2,793,919,934	預金	3,026,023,679	28,134,687,419	
	3,475,289,596	13,111,454,885	1,378,993,570	未収金	1,190,413,368	9,636,165,289	5
10	3,448,755,775	12,671,403,201	1,359,836,895	使用料未収金	1,155,352,055	9,222,647,426	
	23,690,506	42,914,239	1,149,690	受益者負担金未収金	2,480,220	19,223,733	
		71,895,730		その他営業未収金		71,895,730	
	2,843,315	325,241,715	18,006,985	その他未収金	32,581,093	322,398,400	
				貸倒引当金		26,457,000	26,457,000
15				使用料貸倒引当金		24,000,000	24,000,000
				受益者負担金貸倒引当金		2,457,000	2,457,000
	2,266,899,946	2,598,099,946	10,900,000	前払金	115,300,000	331,200,000	
	440,326,787	440,339,043	102,391,223	仮払消費税及び地方消費税		12,256	
	122,966,800	122,966,800	30,741,700	前払消費税及び地方消費税			15
20				固定負債			
				固定負債		244,521,048,439	244,521,048,439
				企業債		244,521,048,439	244,521,048,439
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		239,488,041,306	239,488,041,306
				他会計借入金		239,488,041,306	239,488,041,306
25				建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,331,000,000	3,331,000,000
				リース債務		3,161,133	3,161,133
				引当金		1,698,846,000	1,698,846,000
				退職給付引当金		987,405,000	987,405,000
				修繕引当金		711,441,000	711,441,000
25		18,838,517,686	1,537,789,375	流動負債	1,725,524,769	29,515,704,364	10,677,186,678
		18,838,517,686	1,537,789,375	流動負債	1,725,524,769	29,515,704,364	10,677,186,678

残高	借方		勘定科目	貸方		
	累計	月計		月計	累計	残高
			一時借入金	1,300,000,000	1,300,000,000	1,300,000,000
	8,157,625,200	1,302,513,175	企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
	8,157,625,200	1,302,513,175	建設改良費等の財源に充てたるための企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
			他会計借入金		44,000,000	44,000,000
5			建設改良費等の財源に充てたるための長期借入金		44,000,000	44,000,000
	2,107,422	351,237	リース債務		4,214,844	2,107,422
	10,349,982,471	209,206,813	未払金	297,847,698	10,646,659,449	296,676,978
	45,506,632	14,206,943	営業未払金	7,690,164	53,196,796	7,690,164
	8,805,251,813		過年度未払金		8,805,251,813	
10	1,499,224,026	194,999,870	その他未払金	290,157,534	1,788,210,840	288,986,814
	777,380	660	前受金	660	777,380	
	777,380	660	その他前受金	660	777,380	
	247,485,073	25,180,659	預り金	25,713,688	312,306,730	64,821,657
	71,377,636	7,670,410	税金	8,149,880	79,544,464	8,166,828
15	147,231,797	16,803,455	法定福利掛金	16,839,692	147,392,542	160,745
	21,450,308		保証金		77,315,668	55,865,360
	7,425,332	706,794	その他預り金	724,116	8,054,056	628,724
	79,290,000		引当金		79,290,000	
	66,733,000		賞与引当金		66,733,000	
20	12,557,000		法定福利費引当金		12,557,000	
	1,250,140	536,831	仮受消費税及び地方消費税	101,962,723	726,587,051	725,336,911
	96,835,180,901	487,333,243	繰延収益	1,137,600	263,406,715,507	166,571,534,606
	96,835,180,901	487,333,243	繰延収益	1,137,600	263,406,715,507	166,571,534,606
	56,096	33,490	長期前受金	1,137,600	263,406,715,507	263,406,659,411
25	96,835,124,805	487,299,753	長期前受金収益化累計額			
			資本金		58,405,336,246	58,405,336,246
			自己資本金		58,405,336,246	58,405,336,246

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
			固有資本金		36,637,068,830	36,637,068,830
			繰入資本金		21,768,267,416	21,768,267,416
	4,709,497,322		剰余金		15,448,462,973	10,738,965,651
			資本剰余金		13,093,714,312	13,093,714,312
5			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		2,886,440,171	2,886,440,171
			その他資本剰余金		834,056,511	834,056,511
	2,354,748,661	4,709,497,322	欠損金		2,354,748,661	
10		2,354,748,661	未処理欠損金		2,354,748,661	
	2,354,748,661	2,354,748,661	繰越欠損金			
		6,710,399	下水道事業収益	1,763,181,770	20,505,435,865	20,489,809,061
		6,710,399	営業収益	1,253,419,346	16,793,048,103	16,777,421,299
		6,710,399	下水道使用料	1,253,419,160	8,649,340,896	8,633,714,092
15			他会計負担金		7,988,043,000	7,988,043,000
			負担金		155,565,649	155,565,649
			その他営業収益	186	98,558	98,558
			営業外収益	504,047,110	3,590,837,615	3,590,837,615
			受取利息及び配当金		2,268,422	2,268,422
20			長期前受金戻入	487,299,753	3,411,104,617	3,411,104,617
			雑収益	16,747,357	177,464,576	177,464,576
			特別利益	5,715,314	121,550,147	121,550,147
			過年度損益修正益	5,715,314	121,550,147	121,550,147
	14,928,900,898	2,479,009,806	下水道事業費用		51,350,402	
25	12,559,983,616	2,133,965,012	営業費用		51,350,402	
	568,657,478	109,339,496	管きよ費		10,575,000	
	270,492,543	44,108,757	ポンプ場費		4,461,000	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	果 計	月 計		月 計	果 計	残 高
5	1,833,788,104	1,845,386,104	456,550,915	処理場費		11,598,000	
	24,693,151	26,877,883	3,785,356	水質検査費		2,184,732	
	42,986,347	42,986,347	5,688,178	水質規制費			
	135,639,670	145,321,670	17,350,365	普及促進費		9,682,000	
	5,447,976	5,447,976	612,985	環境整備資金貸付事業費			5
10	184,047,773	187,030,773	30,198,243	業務費		2,983,000	
	139,774,012	149,640,682	24,376,051	総係費		9,866,670	
	556,701,330	556,701,330	185,567,110	維持管理負担金			
	37,097,939	37,097,939	5,199,025	し尿処理費			
	8,758,319,718	8,758,319,718	1,251,188,531	減価償却費			10
15	2,337,575	2,337,575		資産減耗費			
	2,360,806,089	2,360,806,089	344,849,801	営業外費用			
	2,360,806,088	2,360,806,088	344,849,801	支払利息及び企業債取扱諸費			
	1	1		雑支出			
	8,111,193	8,111,193	194,993	特別損失			15
20	8,111,193	8,111,193	194,993	過年度損益修正損			
25							
							25
	511,403,880,681	914,513,539,433	9,358,653,116	合 計	9,358,653,116	914,513,539,433	511,403,880,681

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長
山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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、同条第 9 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。

監査結果報告

第1 監査の種類 工事監査

第2 監査対象

- 1 大浜高架橋（B・Dランプ、P30-P36工区）耐震対策工事
(建設局 道路部 道路整備課)
- 2 家原橋外2橋補修外工事 (建設局 道路部 道路整備課)
- 3 国道310号道路改良工事（2期） (建設局 道路部 道路整備課)
- 4 府道堺大和高田線外自転車通行環境整備工事
(建設局 自転車まちづくり部 自転車環境整備課)
- 5 堺市民芸術文化ホール建設工事（その2） (建築都市局 建築部 建築課)
- 6 大泉小学校大泉中学校施設整備工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 7 向陵西町住宅外壁改修外工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 8 八下中学校プール改築工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 9 協和町東団地14号館昇降機棟増築工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 10 津久野中学校外1校便所改修工事 (建築都市局 建築部 建築課)

第3 監査実施期間

平成30年9月27日～平成30年12月21日

第4 監査内容及び結果

1 大浜高架橋（B・Dランプ、P30-P36工区）耐震対策工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区北波止町地内

工 期 平成28年9月29日～平成29年9月30日

契約金額 665,709,840円

工事目的

本工事は、災害に強いまちづくりの推進を目的として、緊急交通路に架かる大浜高架橋の落橋や損壊を防止する耐震対策を行うものである。

工事内容

工事延長 L=487.9m

落橋防止装置工 N=36組

支承補強装置工 N=32組

支承取替工 N=72基

橋脚巻立て工 N=9 基

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、落橋防止装置と支承補強装置の装着状況及び橋脚巻き立て状況を確認した。

(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 家原橋外 2 橋補修外工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区津久野町外 2 か所

工 期 平成 28 年 10 月 27 日～平成 29 年 7 月 31 日

契約金額 146,102,400 円

工事目的

本工事は、道路交通ネットワーク機能を良好な状態に維持することを目的として、家原橋・西除橋・北条 3 号橋の長寿命化対策を行うものである。

また、家原橋については、耐震対策も同時に行うものである。

工事内容

家原橋

工事延長 L=32.1m

伸縮装置取替工 L=32.9m

支承補強装置工（耐震） N=24 基

橋脚補強工（耐震） N=1 基

西除橋

工事延長 L=38.4m

伸縮装置取替工 L=32.3m

ひび割れ補修工 N=1 橋

北条 3 号橋

工事延長 L=7.4m

断面修復工 N=1 橋

ひび割れ補修工 N=1 橋

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、3 橋のひび割れの補修と伸縮装置取替状況及び家原橋の支承補強と橋脚補強の状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

3 国道 310 号道路改良工事 (2 期)

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区中百舌鳥町ほか

工 期 平成 29 年 10 月 16 日～平成 30 年 10 月 31 日

契約金額 70,439,760 円

工事目的

本工事は、誰もが移動し易く、安全で快適な道路の通行空間の確保と自転車通行環境の形成を目的として、道路のバリアフリー化と自転車レーンの整備を行うものである。

工事内容

工事延長 L=800.0m

排水性アスファルト舗装工 A=2,050.0m²

透水性アスファルト舗装工 A=864.0m²

アスファルト舗装工 A=1,408.0m²

縁石一体型側溝工 L=236.0m

視覚障害者誘導用ブロック A=164.0m²

横断防止柵工 L=208.0m

自転車レーン路面着色 A=370.0m²

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、道路の段差解消状況と自転車レーン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 府道堺大和高田線外自転車通行環境整備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区南田出井町ほか

工 期 平成 29 年 11 月 17 日～平成 30 年 8 月 31 日

契約金額 75,188,520 円

工事目的

本工事は、安全に通行できる自転車通行環境の形成を目的として、自転車レーンの整備を行うものである。

工事内容

工事延長 L=3,740.0m

区画線工 L=9,191.0m

区画線消去 L=5,636.0m

集水桝工 N=318 箇所

切削オーバーレイ工 A=4,470.0m²

点字ブロック設置工 A=27.0m²

歩道部舗装復旧工 A=95.0m²

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、自転車レーンの整備状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

5 堺市民芸術文化ホール建設工事（その2）

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区翁橋町2丁地内

工 期 平成28年5月11日～平成31年2月20日

契約金額 9,830,628,720 円

工事目的

本工事は、優れた舞台芸術や多彩な公演の鑑賞、多様な文化芸術の発表や活動の場となることを目的として、ホールの建設を行うものである。

工事内容

敷地面積 14,333.03m²

建築面積 8,757.78m²

延べ面積 19,650.35m²

ホール新築工事

構造 鉄筋コンクリート造（一部鉄骨造）地上6階地下1階建

主要室名 大ホール、小ホール、文化交流室、多目的室

交流創作ギャラリー、空中歩廊、レストラン

付帯工事

屋外附帯、昇降機設備

(2) 施工調査内容

本工事は、工事中であり、大ホール及び舞台、小ホール、大スタジオ等の出来形状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

6 大泉小学校大泉中学校施設整備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区新金岡町4丁9番1号

工 期 平成28年12月19日～平成29年8月31日

契約金額 221,206,680円

工事目的

本工事は、施設一体型小中一貫校施設整備の一環として、小・中学生共用で使用するグラウンド造成等を行うものである。

工事内容

外構整備

グラウンド整備 面積 9,350m²

附属建物（農具倉庫、駐輪場、温室）

屋外附帯

附帯工事

機械設備工事

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完了しており、グラウンド整備、農具倉庫、駐輪場、温室及び屋外附帯の出来形状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

7 向陵西町住宅外壁改修外工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区向陵西町4丁8番7号

工 期 平成29年7月10日～平成30年2月28日

契約金額 138,408,480円

工事目的

本工事は、住宅の長寿命化を目的として、経年劣化した住宅の外壁改修・屋上防水改修等を行うものである。

工事内容

外壁改修、屋上防水改修等

外壁改修 工事対象延べ面積 約6,463m²

屋上防水改修 工事対象面積 約770m²

縦樋取替、鉄部塗装等
付帯工事
機械設備工事

(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、縦樋取替、鉄部塗装の出来形状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

8 八下中学校プール改築工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区中村町 977 番地 20
工 期 平成 29 年 9 月 15 日～平成 30 年 5 月 31 日
契約金額 101,672,280 円
工事目的

本工事は、教育環境の充実を図ることを目的として、経年劣化したプールの改築を行うものである。

工事内容

敷地面積 12,664.00m²

プール新築工事

プール部分 構造 鉄筋コンクリート造 (FRP製プール槽)

管理棟部分 構造 鉄骨造

付帯工事

既設校舎改修、既設プール解体、電気設備工事

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、プール(プール槽、プールサイド、フェンス)、管理棟(更衣室、トイレ、機械室)の出来形状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

9 協和町東団地 14 号館昇降機棟増築工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区協和町 4 丁 365 番地
工 期 平成 29 年 6 月 15 日～平成 30 年 7 月 10 日

契約金額 83,790,720 円

工事目的

本工事は、住宅のバリアフリー化による居住環境の向上を目的として、昇降機棟の増築を行うものである。

工事内容

昇降機棟 鉄骨造地上 5 階建 延べ面積 61.95m²

屋外附帯

電気、機械、昇降機設備工事

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完了しており、昇降機棟（EV、EV ホール及び渡り廊下）、電動車いす置場、既設ダストシュート改修、外構工事の出来形状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

なお、一部の事項について指導した。

10 津久野中学校外 1 校便所改修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区神野町 2 丁 16 番 1 号外 1 か所

工 期 平成 30 年 5 月 16 日～平成 31 年 1 月 31 日

契約金額 80,764,560 円

工事目的

本工事は、小中学校のトイレ環境改善を目的として、洋式便器の整備等の改修を行うものである。

工事内容

津久野中学校

2 棟 便所全面改修 改修面積 259.60m²

5 棟 便所部分改修 改修面積 11.00m²

電気設備工事

八田荘小学校

29 棟 便所全面改修 改修面積 132.00m²

13 棟 便所部分改修 改修面積 121.94m²

電気設備工事

(2) 施工調査内容

本工事は、工事中であり、既設便所の天井、床仕上、そで壁、たれ壁、便器、トイレブースの撤去及び配管バックの一部取付け状況を確認した。

(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。

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏	山	正	利
同	吉	川		守
同	藤	坂	正	則
同	小	杉	茂	雄

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 条の規定に基づき定期監査及び行政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

定期監査及び行政監査

第 2 監査の対象

財政局

(財政部、契約部、税務部)

第 3 監査の対象期間

平成 30 年度 (平成 30 年 4 月 1 日～平成 30 年 8 月 31 日)

ただし、必要に応じて平成 29 年度以前を含む。

第 4 監査の実施期間

平成 30 年 9 月 3 日～平成 30 年 12 月 21 日

第 5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 財政部 財産活用課
車両の管理について
- ・ 税務部 税制課
総務管理手数料 (納税証明等発行手数料) について
- ・ 税務部 税務運営課
個人市民税について
市税の収入未済について
- ・ 税務部 市税事務所 市民税課
個人市民税について
- ・ 税務部 市税事務所 固定資産税課
総務管理手数料 (納税証明等発行手数料) について
- ・ 税務部 市税事務所 納税課
個人市民税について
市税の収入未済について
- ・ 税務部 市税事務所 税務サービス課

総務管理手数料（納税証明等発行手数料）について

・ 局共通項目

公有財産（土地・建物）の管理について

職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

物品購入について

委託料について

現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 財政部 財産活用課

(1) 車両の管理について

共用自動車の登録、検査、点検及び管理に係る事務を行っている。

この事務について、以下のとおり意見を付す。

[車両の適切な管理について（意見）]

本市において、出先職場を含む全ての部局が管理している車両は 627 台あり、財産活用課では、このうち 95 台を共用自動車（以下「共用車」という。）として集中管理している。共用車の予約や貸出はそれぞれのシステムで行っており、予約を受け付けるシステムは、庁内 LAN 上で運用されている。共用車の予約は、システム上、その大部分が使用日の前日午前 9 時から可能となるが、アクセスが集中し、瞬時にほとんどの共用車が予約されるという状況である。

この状況を踏まえ、共用車が効率的に使用されているか、財産活用課が管理している共用車 95 台のうち、トラック等の大型車両を除く、使用頻度の高い 87 台について、監査対象期間のうち予約システムの記録が残っている約 1 か月から 4 日を抽出し、予約状況及び使用状況の調査を行ったところ、次のような結果となった。

日付	使用可能 台数①	予約件数	実際の 使用台数②	不使用台数 (①-②)
7 月 23 日(月)	78 台	131 件	69 台	9 台
7 月 31 日(火)	83 台	114 件	66 台	17 台
8 月 8 日(水)	84 台	121 件	64 台	20 台
8 月 16 日(木)	85 台	102 件	53 台	32 台

※使用可能台数とは、保有台数（87 台）から、修理等により使用できない共用車を除いた台数

※予約件数には、予約システムにおいて、共用車 1 台に複数部局により重複して予約されたものを含めている。

いずれの日も共用車の使用可能台数を大幅に上回る予約が行われている中で、使用されなかった共用車は、少ない日で 78 台中 9 台、多い日では 85 台中 32 台となっていた。

予約件数からしても、多くのニーズがあり、予約が困難な状況となっているにもかかわらず、使用されなかった共用車が数多くあったことが認められることから、合理的に共用車が使用されているとは言い難い状況である。

このような状況が生じている要因として、共用車を使用しないにもかかわらず予約の取消しをしないことや実際の使用時間に合わせて予約時間を変更しないことが挙げられる。

以上のことからすれば、業務上、共用車が必要なときに、共用車を使用できない状態となっている可能性もあるため、財産活用課においては、予約された共用車の使用状況等を十分に把握し、共用車が無駄なく使用されるよう検討されたい。

2 税務部 市税事務所 納税課

(1) 個人市民税について

個人市民税の徴収事務並びに過誤納金の窓口還付を行っている。

この事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 公印の使用

小切手により市税の納付を受ける場合、納付受託証書を発行し、納税者に交付しているが、平成 30 年 7 月 11 日に納税課長公印を押印し、本証書を交付したものについて、市税等徴収金日報には、公印使用日を誤って同月 13 日と記載していたものがあつた。

3 局共通項目

(1) 公有財産（土地・建物）の管理について

公有財産（土地・建物）の管理に係る事務について、指摘すべき事項等として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 無償貸付けの決裁

堺市事務決裁規則では、既に貸付けの承認をしている物件について引き続き無償貸付けを行う場合は、部長の専決事項とされている。

しかし、北堺警察署の交番敷地の無償貸付けに係る継続契約の決裁を課長までしか行っておらず、部長まで行っていなかった。

イ 公有財産台帳等の記載

財産活用課が所管する普通財産の公有財産台帳及び普通財産貸付台帳について、以下のようなものがあった。

(ア) 元福田派出所の土地に係る公有財産台帳の所在地欄に、誤った所在地を記載していた。

(イ) 北堺警察署野遠交番の土地に係る普通財産貸付台帳の数量欄に、誤った面積を記載していた。

ウ 督促状の記載

地方自治法施行令では、市が有する債権について履行期限までに履行しない者があるときは、期限を指定してこれを督促しなければならないとされている。

しかし、貸付物件に係る貸付料の督促状の記載について、新たな指定期限ではなく、誤って既に経過している当初の納期限を記載しているものがあった。

[公有財産管理システムについて（意見）]

財産活用課は、各部局長により作成された公有財産台帳の副本を管理するために、平成 24 年度から公有財産管理システムを導入している。本システムは、公有財産に係るデータを管理する機能、保有するデータを出力する機能及び位置情報を示す地図機能を有しており、現在、同課においてのみ利用されている。

一方で、公有財産を所管する各局においては、公有財産台帳及びその関連書類を書面により管理している状況である。

そのため、各局は公有財産の売払いや地積更正等、公有財産に異動が生じた場合、書面により管理する公有財産台帳を修正するとともに、財産活用課に異動報告を行い、これを受けて同課において本システムにデータ入力を行っている。このことから異動報告の漏れや事務誤り等により本システムのデータと公有財産台帳の数値が一致していないケースも散見され、これまでの他部局の監査においても、公有財産台帳等の記載誤りを指摘してきたところであり、また、今回の監査においても同課に同様の記載誤りがあった。

財産活用課においては、公有財産管理事務のより一層の効率化や適正な事務を推進するために、他の自治体の状況や費用対効果を検証した上で、本システムの利用権限を各局に拡大することや、台帳を電子化することについても検討されたい。

(以上 財政部 財産活用課)

(2) 職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

時間外勤務手当に係る事務について、以下のとおり意見を付す。

[時間外勤務の適切な運用・管理について（意見）]

財政局では、年間 720 時間を超える時間外勤務を行っている職員が、前回の監査実施時（平成 26 年度）の 5 人から、平成 29 年度は 3 人となっていた。

しかし、平成 30 年度に市民税課で 15 人、法人諸税課で 3 人が、4 月から 7 月にかけて合計 240 時間（720 時間×4 月/12 月）を超える時間外勤務を行っており、年間 720 時間を超えるペースとなっている。また、市民税課においては、15 人のうち 5 人が、4 月及び 5 月の両月において 100 時間を超える時間外勤務を行っている。

月 100 時間を超えるような時間外勤務が発生する場合は、速やかに業務の分担や仕事の進め方を見直すなど必要な対応を行うことにより、時間外勤務の適切な運用・管理に留意されたい。

(財政局)

(3) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 現金出納簿の記載等

(ア) 現金出納簿（納税証明等発行手数料）の金額の訂正については、現金出納員の訂正印が必要とされているが、払出金額の訂正を行っていたものの、訂正印を押印していないものがあった。

(税務部 市税事務所 税務サービス課)

(イ) 現金出納簿（市税等徴収金）における残額欄の記載方法に、誤りが散見され、現金出納員もその誤りを発見できていなかった。

(税務部 市税事務所 納税課)

イ 切手等受払簿の決裁

切手等受払簿において、切手の受入れ又は払出しに当たっては決裁者及び物品取扱員の押印が必要とされている。

しかし、平成 30 年 10 月 10 日に実地調査を行ったところ、同年 9 月 25 日以降の決裁を行っておらず、また、物品取扱員の確認印を押印して

いなかった。

ウ 登記印紙の管理

平成 30 年 10 月 10 日に実地調査を行ったところ、金庫内に受払簿で管理されていない登記印紙（100 円）が 29 枚あった。

（以上 税務部 市税事務所 納税課）

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき定期監査及び行政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

定期監査及び行政監査

第2 監査の対象

市民人権局

（市民生活部、人権部、男女共同参画推進部）

第3 監査の対象期間

平成30年度（平成30年4月1日～平成30年8月31日）

ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

平成30年9月3日～平成30年12月21日

第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 市民生活部 戸籍住民課
総務管理手数料（戸籍・住民基本台帳等手数料）について
- ・ 男女共同参画推進部 男女共同参画センター
総務管理使用料（男女共同参画センター施設使用料）について
徴収金収入（講座等受講料）について
- ・ 局共通項目
公有財産（土地・建物）の管理について
職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について
物品購入について
委託料について
補助金について
現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 局共通項目

(1) 公有財産（土地・建物）の管理について

公有財産（土地・建物）の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 行政財産の目的外使用許可

堺市立人権ふれあいセンターの建物の一部について、日本郵便株式会社に目的外使用を許可し、郵便局が設置されている。同社の所有物である椅子、筆記台、パンフレットスタンド及びテーブルが、郵便局の受付窓口の前に設置されており、人権推進課もこれを承知していたが、これに係る必要な手続を行っていなかった。

イ 行政財産使用許可台帳の記載

堺市財産規則では、行政財産の目的外使用を許可した場合には、行政財産使用許可台帳を備え、必要な事項を記載して整理しなければならないとされている。

前回監査でも行政財産使用許可台帳の記載誤り等を指摘したにもかかわらず、堺市立人権ふれあいセンターに係る目的外使用許可6件のうち4件について、同台帳に記載誤りや記載漏れがあった。

（以上 人権部 人権推進課）

(2) 物品購入について

物品購入に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 発注伝票の押印

図面の複写を発注する際に使用する発注伝票に、発注者の押印がないものがあった。

（市民生活部 戸籍住民課）

(3) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項等として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 切手等受払簿の確認

(ア) 切手等受払簿においては、物品取扱員が当該月中の受払いを都度確認し現物照合を行うとともに、月末においては月計及び累計の確認を

することとされているが、4月の月計処理欄に確認印を押印していなかった。

(人権部 人権企画調整課)

(イ) 切手等受払簿において、8月中に切手の受払いがあったにもかかわらず、同月計及び累計の欄に受入数、払出数及び残数の記載がなかった。

また、物品取扱員は、これらの記載がないにもかかわらず確認印を押印していた。

(人権部 人権推進課)

イ 金銭出納帳の記載

公金外現金の金銭出納帳（堺市人権教育推進協議会事業の事務事業費）の摘要欄に、支払先を誤って記載しているものがあった。

(人権部 人権推進課)

ウ 領収書の処理

領収書はその控えを保管しておく必要があるが、日本赤十字社の事務で扱っている公金外現金について、領収書の控えを保管していないものがあった。

また、一連番号が付されていない領収書も使用していた。

エ タクシーチケットの管理

平成 30 年 10 月 2 日に実地調査を行ったところ、保管庫に受払簿で管理していないタクシーチケット（7 冊 179 枚）があった。

(以上 市民生活部 市民協働課)

[はがき及びバス回数乗車券の保有について（意見）]

平成 30 年 10 月 2 日に実地調査を行ったところ、消費生活センターでは 50 円はがきを 613 枚保有していたが、はがきの受払簿を確認すると、平成 25 年度以降の払出しがなく、長期間にわたり使用実績がなかった。

また、市民協働課では、現在では発行されていないバス回数乗車券を 196 枚（3 万 6,380 円）保有していたが、平成 28 年度は 3 枚、平成 29 年度は 5 枚の使用にとどまっており、平成 30 年度は 9 月までの使用実績がなかった。

はがき及びバス回数乗車券は、現金と同等に扱うべき金券であるため、管理上の事務やリスクを伴うことから、有効に使用する手法を検討されたい。

(市民生活部 消費生活センター、市民協働課)

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏	山	正	利
同	吉	川		守
同	藤	坂	正	則
同	小	杉	茂	雄

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 条の規定に基づき定期監査及び行政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

定期監査及び行政監査

第2 監査の対象

建設局

(土木部、自転車まちづくり部、道路部、大和川線推進室、用地部、公園緑地部)

第3 監査の対象期間

平成30年度(平成30年4月1日～平成30年8月31日)

ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

平成30年9月3日～平成30年12月21日

第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 土木部 路政課
道路橋りょう使用料(道路占用料)について
道路橋りょう手数料(特殊車両通行許可申請手数料、道路境界証明手数料)について
- ・ 自転車まちづくり部 自転車企画推進課
物品貸付収入について
弁償金(コミュニティサイクル弁償金)について
- ・ 公園緑地部 公園監理課
都市計画使用料(公園使用料)について
- ・ 公園緑地部 泉ヶ丘公園事務所
都市計画使用料(霊園使用料、霊園管理料、霊堂使用料、霊堂管理料)について
- ・ 局共通項目
公有財産(土地・建物)の管理について

職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について
物品購入について
委託料について
補助金について
現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 土木部 路政課

(1) 道路橋りょう使用料（道路占用料）について

堺市道路占用料条例に基づき、道路占用許可に係る占用料を収入している。

この事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 文書の保管

道路占用許可において、警察署長との協議結果については、警察署長から堺市長宛ての道路占用等回答書の提出を受けているが、その文書を保管せずに誤って道路占用者に渡していたものがあった。

2 公園緑地部 泉ヶ丘公園事務所

(1) 都市計画使用料（霊園使用料、霊園管理料、霊堂使用料、霊堂管理料）について

堺市霊園条例及び堺市立霊堂条例に基づき霊園・霊堂の使用料及び管理料を収入している。

この事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 申請書の受付事務

堺市立霊堂条例施行規則では、霊堂の附属施設である和室の使用の許可を受けようとする者は、堺市立霊堂附属施設使用許可申請書を市長に提出しなければならないとされている。

しかし、実際は和室の半室を使用していたが申請書では誤って和室の合室（全室）使用としているものや、冷暖房を使用していなかったが申請書では誤って冷暖房を要としているものがあり、申請者に訂正を求めることなく申請書の記載内容が誤っているものを受け付けていた。

3 局共通項目

(1) 物品購入について

物品購入に係る事務について、以下のとおり意見を付す。

[購入事務の計画性・経済性について（意見）]

堺市契約規則では、1 件 15 万円以上の物品購入については、複数の業者から見積書を徴するものとされている。

前回監査において、西部地域整備事務所、北部地域整備事務所等に対して購入事務の計画性・経済性についての意見を付しているが、物品購入事務に係る関係書類を調査した結果、今回の監査においても同日に同一業者へ 2 回発注しているものや、同様の物品を短期間に異なる業者に発注しているもので、購入金額を合計すると 15 万円以上となっているものがあった。

これらをそれぞれ 1 件にまとめて 15 万円以上のものとし、複数の業者から見積書を徴することにより、購入単価を引き下げることや事務を効率化することができた可能性があった。

このような点を十分意識し、計画的な発注により経費の節減や事務効率の向上を図られたい。

(土木部 西部地域整備事務所、北部地域整備事務所、
自転車まちづくり部 自転車対策事務所)

(2) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項等として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 徴収事務の委託に係る告示

地方自治法施行令では、歳入の徴収事務を私人に委託したときは、普通地方公共団体の長は、その旨を告示しなければならないとされている。

しかし、堺東駅前外コミュニティサイクルポート管理運営外業務において、堺市コミュニティサイクル利用料の徴収事務を委託しているにもかかわらず、告示を行っていないかった。

(自転車まちづくり部 自転車企画推進課)

イ 契約書の収入印紙

府道大堀堺線ほか自転車通行環境整備効果検証業務において、受注者が収入印紙を貼付した委託契約書を保管する必要があるにもかかわらず、収入印紙が貼付されていない契約書を保管していた。

(自転車まちづくり部 自転車環境整備課)

ウ 仕様書の記載

大浜公園外利活用調査検討支援業務において、業務完了後に提出を受けるべき完了届を、仕様書では業務に先立ち提出を受けることとしていた。

(公園緑地部 公園監理課)

[業務の再委託について (意見)]

堺公園墓地内交通整理業務は、盆や彼岸等の繁忙期における墓地内及びその周辺道路の渋滞対策として交通整理を行う業務である。同業務の契約書では、業務の一部について相当の理由があるときに限り再委託を認めると規定しており、その規定に基づいて受注者は業務を再委託していた。

しかし、受注者から提出された一部再委託届出書によると、再委託の理由は「繁忙期により人員の確保が困難なため」とされていたが、同業務はもともと繁忙期にのみ行われる業務であり、これは相当な理由とはいえない。また受注者との契約金額が 566 万 928 円であるのに対し、再委託予定金額は 508 万 320 円となっており、業務の大部分が再委託されていた。

このように再委託の理由が相当でない上に、業務の大部分の再委託を認めるのは適切ではない。この点を踏まえ、再委託の届出があった場合は、その可否について慎重に検討されたい。

(公園緑地部 泉ヶ丘公園事務所)

(3) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 収入に係る決裁

公金外現金取扱基準では、収入又は支出するときは、その金額及び内訳等を記載した書類を作成し、決裁を受けることとされている。

しかし、堺市道路占用者連絡会の事務で扱っている公金外現金について、現金出納簿兼収支整理簿では、平成 30 年 8 月 11 日に預金利子の収入を記載していたが、これに係る決裁を行っていなかった。

(土木部 路政課)

イ 現金出納簿等の記載

(ア) 現金出納簿 (資料等複写徴収金) について、残額 (770 円) があるにもかかわらず、誤って 0 円と記載しているものがあった。

(土木部 路政課)

(イ) 収入印紙の受払簿について、記載不要の欄に残数を記載しているものや、残数がないのに累計欄に枚数を記載しているものがあった。

(道路部 道路計画課)

ウ 切手等の管理

平成 30 年 9 月 19 日に実地調査を行ったところ、保管庫に受払簿で管理されていない切手 (420 円)、はがき (700 円) 及びプリペイドカード (7,500 円) があった。

(公園緑地部 公園監理課)

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長
山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき定期監査及び行政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

定期監査及び行政監査

第2 監査の対象

南区役所

(企画総務課、泉ヶ丘市民センター、自治推進課、市民課、保険年金課)
南保健福祉総合センター

(生活援護課、地域福祉課、子育て支援課、南保健センター)

第3 監査の対象期間

平成30年度(平成30年4月1日～平成30年7月31日)

ただし、必要に応じて平成29年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

平成30年8月1日～平成30年12月21日

第5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 市民課
総務手数料(戸籍・住民基本台帳等手数料)について
- ・ 保険年金課
国民健康保険料について
- ・ 南保健福祉総合センター 生活援護課
返納金(生活保護費返納金)について
- ・ 南保健福祉総合センター 地域福祉課
介護保険料について
- ・ 南保健福祉総合センター 子育て支援課
母子父子寡婦福祉資金の貸付について
- ・ 南保健福祉総合センター 南保健センター
衛生使用料(骨粗しょう症等検診料)について

環境衛生手数料（狂犬病予防手数料、犬猫引取手数料）について

・ 区役所共通項目

公有財産（土地・建物）の管理について

職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

物品購入について

委託料について

補助金について

現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 区役所共通項目

(1) 職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

時間外勤務手当に係る事務について、指摘すべき事項として以下のよう
なものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 時間外勤務の管理

職員が時間外勤務を申請し、所属長が事前命令及び事後確認に使用する
時間外勤務確認表に、以下のようなものがあった。

(7) 時間外勤務の実施日や予定の時間数等を、修正液を使用し訂正を行
っているもの

(市民課)

(イ) 時間外勤務の実施時間を記載していないもの

(保険年金課)

(ウ) 職員が同表に記載した時間外勤務の実施時間と、職員情報システム
に入力した実施時間が異なっているもの

(南保健福祉総合センター 地域福祉課)

(エ) 時間外勤務の予定時間の記載及び所属長の事前命令の押印をしてい
ないもの

(南保健福祉総合センター 南保健センター)

(2) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 委託業務の履行確認

(7) 南区役所清掃業務の仕様書では、日常清掃の清掃場所と 1 日に行う清掃回数が定められている。

しかし、日常清掃作業日報には、仕様書で清掃することとされている清掃場所の記載がないものや、また、1 日に清掃を 2 回行うとされている清掃場所において、1 回の清掃を行ったと記載されているものがあつた。

受注者から提出を受けた当該日報の内容を確認しておらず、委託業務の履行確認を適切に行っていなかった。

(4) 南区役所警備業務の仕様書では、南区役所の建物内やその敷地を 1 日に 7 回巡回することとされている。

しかし、日曜日及び祝日の警備業務報告書（日報）において、仕様書で定める巡回回数より少ない回数（主に 4 回）となっているものがあつた。

受注者から提出を受けた当該日報の内容を確認しておらず、委託業務の履行確認を適切に行っていなかった。

イ 委託業務における提出書類

南区役所清掃業務及び南区役所警備業務について、仕様書では、受注者は、暴力団員又は暴力団密接関係者でない旨の誓約書を提出しなければならないとされている。

しかし、各業務の受注者から、当該誓約書の提出を受けていなかった。

（以上 企画総務課）

(3) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項等として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 現金出納簿の記載

平成 30 年 9 月 11 日に実地調査を行ったところ、精神保健福祉社会復帰グループワーク事業料理教室材料費の前渡資金に係る現金出納簿において、同月 5 日に払い出した 1,679 円を記載しておらず、現金出納簿の残高（4,676 円）と保管している現金（2,997 円）が一致していなか

った。

(南保健福祉総合センター 南保健センター)

[預金口座の管理 (意見)]

平成 30 年 9 月 20 日に実地調査を行ったところ、平成 26 年 8 月以降取引のない普通預金口座 (残高 0 円) があった。

預金口座が不要となった場合には、速やかに解約手続を行われたい。

(泉ヶ丘市民センター)

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき定期監査及び行政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

定期監査及び行政監査

第 2 監査の対象

消防局

（総務部、警防部、救急部、予防部、堺・中・東・西・南・北・美原・高石消防署）

第 3 監査の対象期間

平成 30 年度（平成 30 年 4 月 1 日～平成 30 年 7 月 31 日）

ただし、必要に応じて平成 29 年度以前を含む。

第 4 監査の実施期間

平成 30 年 8 月 1 日～平成 30 年 12 月 21 日

第 5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 警防部 警防課
物品売払収入（不用物品売払収入）について
- ・ 予防部 危険物保安課
消防手数料（危険物手数料、高圧ガス検査等手数料）について
- ・ 堺・中・東・西・南・北・美原・高石消防署 予防課
消防手数料（危険物手数料）について
- ・ 局共通項目
公有財産及び備品の管理について
職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について
物品購入について
委託料について
現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項があった。

1 局共通項目

(1) 公有財産及び備品の管理について

公有財産及び備品の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 備品出納事務

備品を廃棄する場合は、備品出納伺書兼通知書を起案し、決裁後に廃棄しなければならない。

しかし、危険物保安課は、平成29年10月に廃棄した備品の備品出納伺書兼通知書の決裁を平成30年9月5日に、東消防署は、平成29年11月に廃棄した備品の備品出納伺書兼通知書の決裁を平成30年8月20日に行っていた。

(予防部 危険物保安課、東消防署)

イ 備品の取得年月日

平成30年8月29日に実地調査を行ったところ、備品の取得年月日が、備品出納簿上と備品に貼付している備品票上とで一致しないものがあった。

(中消防署)

(2) 職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

時間外勤務手当に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 時間外勤務の事前命令

堺市消防事務決裁規程では、時間外勤務の事前命令は、課長（救急ワークステーション所長を含む。以下「決裁者」という。）の専決事項とされており、決裁者が不在であるときは、代決者が代決することができるとされている。

しかし、消防局の人事課は、決裁者が不在である場合は、時間外勤務確認表の備考欄に決裁者が不在のため事前命令がない旨を記載することで、事前命令を省略できると通知していた。また、この通知を受け、総務課、予防査察課及び危険物保安課において、決裁者の不在時に、代決者が代決すべきところ、これを行わず、時間外勤務確認表の備考欄に決裁者が不在のため事前命令がない旨を記載し、事前命令を

行っていないものがあった。

(総務部 総務課、人事課、予防部 予防査察課、危険物保安課)

イ 時間外勤務の管理

所属長は、時間外勤務確認表を時間外勤務の事前命令及び事後確認に使用しているが、事前命令の欄及び事後確認の欄に所属長の押印がないものがあった。

(救急部 救急ワークステーション、南消防署、高石消防署)

(3) 物品購入について

物品購入に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 物品発注事務

(ア) 物品を発注する際に使用する物品発注伝票に、発注者の押印がないものがあった。

(総務部 人事課)

(イ) 物品発注事務においては、支出負担行為伺書を起案し、決裁後に物品の発注を行わなければならない。

しかし、支出負担行為伺書の決裁前に物品を発注しているものがあった。

(南消防署、美原消防署)

(4) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 再委託に係る提出書類

消防行政統合システム他保守管理業務及び画像伝送システム保守管理業務の再委託について、以下のようなものがあった。

(ア) 契約書では、受注者は、業務の一部を再委託する場合、再委託先、再委託する部分、再委託する理由及びその他発注者が必要とする事項について、書面による届出等をしなければならないとされており、市が定める様式において、再委託予定金額が届出事項として定められている。

しかし、通信指令課は、相当な理由がないにもかかわらず、再委託

予定金額の記載がない書面の提出を受けていた。

- (イ) 仕様書では、受注者は、再委託先と契約する場合（契約金額（税込）500 万円未満のものは除く。）、再委託先から暴力団員又は暴力団密接関係者でない旨の誓約書を徴収し、提出しなければならないとされている。

しかし、通信指令課は、受注者から再委託予定金額の記載がない書面の提出を受けており、再委託金額を把握していないにもかかわらず、受注者に対して再委託先の誓約書を提出するよう求めていなかった。

（以上 警防部 通信指令課）

(5) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 切手等受払簿の記載等

- (ア) 切手等受払簿の記載内容を訂正する場合は、物品取扱員が訂正印を押印しなければならないが、物品取扱員以外の職員が訂正し、押印しているものがあつた。

（警防部 警防課、予防部 予防査察課、美原消防署）

- (イ) 切手等受払簿において、日付、送付先等は記載していたものの、切手の払出数、残数等を記載していないものがあつた。

（救急部 救急課）

イ 公務消防自動車通行券の使用に係る通行証の管理

公務で有料道路を通行する際に、公務消防自動車通行券（以下「通行券」という。）を使用しており、通行券を使用した場合は、その半券とともに、有料道路を管轄する会社から発行された通行証を通行証貼付簿に貼付し、保管しなければならないとされている。

しかし、通行券を使用したにもかかわらず、通行証を保管していないものがあつた。

（警防部 警防課）

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき定期監査及び行政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

定期監査及び行政監査

第 2 監査の対象

上下水道局（経営企画室、総務部、水道部、下水道部）

第 3 監査の対象期間

平成 30 年度（平成 30 年 4 月 1 日～平成 30 年 7 月 31 日）

ただし、必要に応じて平成 29 年度以前を含む。

第 4 監査の実施期間

平成 30 年 8 月 1 日～平成 30 年 12 月 21 日

第 5 監査の方法及び項目

所管事務が、法令等の定めるところに従い適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効率的な事務運営が行われているかを主眼として、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目は、以下のとおりである。

- ・ 総務部 経理課・営業課
貯蔵品について
- ・ 総務部 営業課
水道料金について
堺市環境整備資金貸付基金について
- ・ 総務部 営業課・給排水設備課
下水道使用料について
- ・ 総務部 給排水設備課
下水道事業受益者負担金について
- ・ 局共通項目
委託料について
補助金について
固定資産について
行政財産の目的外使用について
現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 局共通項目

(1) 委託料について

委託料に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 再委託に係る提出書類

委託契約書では、受注者が業務の一部を再委託する場合は、あらかじめ発注者と協議し、再委託しようとする相手方の商号又は名称、業務の内容及びその理由、その他発注者が必要とする事項を、書面をもって発注者に届出しなければならないとされている。

しかし、下水道管路や水再生センターに係る施設維持管理業務の管理について、以下のようなものがあった。

- (ア) 堺市美原下水道管路施設維持管理等業務の受注者が再委託している業務について、書面の名称が異なるものや必要とする事項の記載がない書面の届出を受け、再委託を認めているものがあった。

(下水道部 下水道サービスセンター)

- (イ) 泉北水再生センター施設維持管理業務及び石津水再生センター施設維持管理業務の受注者が再委託している全ての業務（それぞれ 29 件と 19 件）について、書面による届出を受けていなかった。

(下水道部 三宝水再生センター)

(2) 行政財産の目的外使用について

行政財産の目的外使用に係る事務について、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 行政財産目的外使用許可台帳の記載

行政財産目的外使用許可台帳において、使用者の所在地、名称及び代表者氏名に変更があるにもかかわらず、その内容を反映していなかった。

(水道部 水道サービスセンター)

イ 行政財産の目的外使用に係る使用料の請求

堺市上下水道局行政財産の目的外使用に関する規程では、使用許可を受けた者は、使用を開始する日前までに、当該年度の使用料の額を納入

しなければならないとされている。

しかし、太陽光発電を目的とする三宝水再生センターの屋根貸しに係る目的外使用料（平成 30 年度分）について、平成 30 年 3 月 31 日までに納入させるべきところ、請求事務が遅れ、同年 8 月 31 日を納期限とする納入通知書を送付していた。

（下水道部 下水道事業調整課、三宝水再生センター）

(3) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務について、指摘すべき事項等として以下のよう
なものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 公金外現金の取扱事務

堺・北堺・西堺・南堺・黒山警察署管内公共料金等暴力対策連絡会の運営等のために公金外現金を取り扱っており、公金外現金の入出金などを行う者として、所属長が出納取扱者を指定している。

しかし、出納取扱者に育児休業の取得予定があることを把握していたにもかかわらず、別の出納取扱者を指定していなかった。このため、育児休業の間、現金出納簿に押印がなく、当該事務を誰が行ったのかが明らかになっていなかった。

[釣銭の管理について（意見）]

訪問先等で水道料金及び下水道使用料を徴収するための釣銭として、現金 6 万円（3 万円を 2 セット）を保有しており、職員が庁舎外へ持ち出している。

当該現金の持ち出し及び返却について、記録されていなかったが、現金を適正に管理する観点から、持ち出し及び返却に係る記録を行われたい。

（以上 総務部 営業課）

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき出資団体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

出資団体監査

第2 監査の対象

公益財団法人堺市公園協会

第3 監査の対象期間

平成29年度（平成29年4月1日～平成30年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

第4 監査の実施期間

平成30年8月1日～平成30年12月21日

第5 団体の概要

1 設立年月日

昭和45年9月4日

2 設立目的

堺市の都市公園の円滑な運営及び健全な利用の促進を図るとともに、市民の公園緑地に対する愛護精神の普及啓発並びに緑化の推進に寄与することを目的とする。

3 基本財産

100万円（本市出捐額100万円、基本財産に占める割合100%）

4 所管部局

建設局 公園緑地部 公園監理課

5 役員及び職員数（平成30年3月31日現在）

理事長 1人

理事 5人

監事 1人

職員 49人（常務理事が事務局長を兼務）

うち常勤職員14人、非常勤職員15人、臨時雇用職員20人

6 事業状況

平成 29 年度における公益財団法人堺市公園協会(以下「協会」という。)の主な事業は、次のとおりである。

(1) 堺市都市緑化基金事業

地域緑化活動団体等に対し資材の支援や活動のサポート (62 団体) など

(2) 緑化普及啓発事業

学校を拠点とした緑化活動を行う団体への資材支援 (5 校)、オープンガーデンの実施団体に対する広報等の支援 (5 地域)、各種イベントや各区役所で緑化相談窓口を開設 (7 区役所×12 か月) など

(3) 公園愛護会活動支援事業

堺市公園愛護会 (1, 155 公園、委員数 1, 116 人) の運営を行うとともに、活動支援として、資材・機材の貸出し (297 公園)、校区交流会の開催 (38 校区) など

(4) 花と緑の市民協働事業

堺千年の森クラブと協働した平成の森づくり、主要駅前広場 (8 箇所) 等で市民や各種団体、学校等との連携・協働によるフラワーベースやハンギングバスケット、大道筋の花壇の植替え、冠水等の維持管理など

(5) 堺市都市緑化センター指定管理事業

堺市都市緑化センターの管理運営を南海ビルサービス株式会社と共同で実施

(入場者数 18 万 1, 767 人、緑の相談件数 3, 445 件、講習会参加者 2, 161 人)

(6) 駐車場運営等事業

金岡公園、大浜公園、大仙公園、田園公園の各駐車場及び荒山公園臨時駐車場の経営 (28 万 786 台) など

(出資団体提出資料から抜粋し一部加工)

7 財政状態及び経営成績

協会の平成 29 年度の貸借対照表及び正味財産増減計算書は、別紙のとおりである。

第6 堺市との関係

堺市は、基本財産の全額 100 万円を出捐している。

堺市が平成 29 年度に協会に委託している業務は、花と緑の市民協働事業等委託業務 1 億 2,490 万 920 円、公園緑地公園愛護会活動支援業務 1 億 5,641 万 8,820 円、菰池・下池管理業務 955 万 3,680 円、北区タウンフラワー普及促進業務 84 万 2,400 円である。

また、平成 29 年度から、市は堺市公園協会・南海ビルサービス共同体（代表団体が協会）を堺市都市緑化センターの指定管理者に指定している。

なお、堺市職員の派遣は行っていない。

第7 監査の項目及び結果

協会において事務事業が設立目的(出資目的)に沿って執行されているか、決算諸表等は基礎となる会計帳簿に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 規程等について

定款及び経理規程等の諸規程は整備されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 経理について

会計経理は適切になされ、決算諸表等は法令等に準拠し、財政状態及び収支状況を適正に表示しているか、会計帳簿の整備及び記帳は適切か、また、証拠書類の整備及び保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項等として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 協会は、公益法人会計基準等に基づいて会計処理を行い、決算諸表を作成しなければならないが、以下のような誤りがあつた。

ア 消費税の還付金を収入として処理すべきところ、租税公課支出のマイナスとして処理するなどしたため、キャッシュ・フロー計算書、正味財産増減計算書、収支計算書でマイナスとなることのない項目がマイナスになっていた。

イ 退職給付引当資産として保有している投資有価証券の有価証券利息（6 万 7,274 円）を、特定資産運用益に計上すべきところ、勘定科目を誤って、雑収益に計上していた。

ウ 10 万円以上のソフトウェアについては、固定資産として資産計上する必要があるが、費用処理（委託費支出）していた。

- エ 駐車場機器のリース契約は、その内容がファイナンスリース取引に当たするため売買処理（リース資産、リース債務を計上）すべきところ、賃貸借（費用）処理していた。
- オ 退職手当支給にかかる会計処理において、退職給付引当金を取り崩すべきところ、これを取り崩さずに退職給付費用を計上していたため、費用が過大となり、負債も同額過大となっていた。
- カ 協会会計規程では、建物以外の資産は定率法により減価償却を行うものとされているが、機械及び装置である太陽光発電システムについて、定額法により減価償却していた。
- キ 協会会計規程では、減価償却資産について会計処理は直接法によるものとされているが、間接法で表示していた。
- ク 公益法人会計基準では、財務諸表の注記に、「満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益」及び「関連当事者との取引の内容」を記載しなければならないとされているが、記載していなかった。

(2) 平成 30 年 8 月 7 日に実施した実地調査において、以下のようなものがあつた。

- ア 協会では事業ごとに現金出納帳を整備し、現金を分けて管理しているが、駐車場等運営事業（交流館施設使用料）において、現金出納帳に記載している現金残高(2,800 円)と金庫に保管されていた現金(8,400 円)が一致していなかった。
- イ 現金出納帳に記載されていない現金（6 万円）が金庫内に保管されていた。
- ウ 協会会計規程では、金銭の出納及び保管は、出納員が行うものとされ、使用料等の収納その他現金の取扱いに関する事務を現金取扱員が行うとされている。

しかし、現金出納帳の平成 30 年 7 月分の記載内容を確認したところ、出納員の押印はあるものの現金取扱員の押印がないものや、現金取扱員の押印のみで出納員の押印がないものがあつた。

(3) 協会会計規程及び同規程実施細則では、物品の納入及び修繕に当たり照合・検査を完了したときは、関係書類に検収済の表示を行うものとされている。

しかし、物品修繕について、関係書類に検査済であることを示す検収日の記載や検収印のないものがあつた。

[適正な経理事務について（意見）]

協会の経理について関係書類を調査した結果、決算諸表等の表示、現金

の管理等において不適切な事例が散見された。

前回監査（平成 26 年度）において、多くの不適切な経理事務について指摘したところ、協会は、総務グループ長から係員へ会計基準に基づいた事務処理を行うよう指導し、措置を講じたとしていた。しかし、前回監査時と同様の誤った事務が繰り返し行われるなど、事務改善されたとは言い難い状況であった。

協会は、決算諸表等の作成などの責任は自らにあることを自覚し、適切な経理処理とそのチェックが行われるよう組織として取り組まれない。

3 財産管理について

資金の運用は適切に行われているか、また、財産管理は適切に行われているかについて、以下のとおり意見を付す。

[資金運用について（意見）]

協会の保有する資金として、平成 24 年 5 月以降使用されていない決済用預金口座（平成 24 年度末時点で 3 口、合計 327 万 5,252 円）があった。

事業の終了などにより不要となった預金口座は、不正防止の観点から解約の手続を行うなど適切に整理し、当該資金については安全かつ適正な運用等を図られたい。

4 事業運営について

出資者としての権利行使は適切に行われているか、出資団体の財政状態及び収支状況を把握し、適切な指導監督を行っているか、設立目的に沿った事業運営が適切に行われているか、また、委託契約に基づく義務の履行は適切に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

貸 借 対 照 表

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	285,690,562	254,152,863	31,537,699
現金	1,821,825	1,370,205	451,620
小口現金(つり銭)	397,000	646,000	△ 249,000
預金	283,471,737	252,136,658	31,335,079
未収金	16,990,359	19,241,537	△ 2,251,178
商品	135,486	31,590	103,896
前払金	101,400	510,987	△ 409,587
流動資産合計	302,917,807	273,936,977	28,980,830
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立資産	1,000,000	1,000,000	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	87,060,000	86,550,933	509,067
減価償却引当資産	22,821,000	22,821,000	0
記念事業積立資産	5,382,000	5,382,000	0
特定資産合計	115,263,000	114,753,933	509,067
(3) その他固定資産			
建物	191,023,028	191,023,028	0
建物減価償却累計額	△ 42,267,018	△ 38,091,226	△ 4,175,792
構築物	19,074,581	19,074,581	0
構築物減価償却累計額	△ 10,621,688	△ 9,190,786	△ 1,430,902
車両運搬具	19,224,650	19,799,000	△ 574,350
車両運搬具減価償却累計額	△ 18,535,103	△ 18,756,620	221,517
什器備品	9,363,260	11,272,968	△ 1,909,708
什器備品減価償却累計額	△ 8,368,199	△ 10,422,128	2,053,929
ソフトウェア	1	1	0
電話加入権	449,904	449,904	0
その他固定資産合計	159,343,416	165,158,722	△ 5,815,306
固定資産合計	275,606,416	280,912,655	△ 5,306,239
資産合計	578,524,223	554,849,632	23,674,591
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	154,476,039	125,646,439	28,829,600
未払消費税等	4,742,900	470,800	4,272,100
未払法人税等	4,005,200	1,918,800	2,086,400
預り金	2,742,943	3,895,276	△ 1,152,333
職員ほか	2,742,943	3,895,276	△ 1,152,333
賞与引当金	8,453,835	8,393,511	60,324
流動負債合計	174,420,917	140,324,826	34,096,091
2. 固定負債			
退職給付引当金	116,148,359	114,843,604	1,304,755
固定負債合計	116,148,359	114,843,604	1,304,755
負債合計	290,569,276	255,168,430	35,400,846
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
堺市寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	286,954,947	298,681,202	△ 11,726,255
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(28,203,000)	(28,203,000)	0
正味財産合計	287,954,947	299,681,202	△ 11,726,255
負債及び正味財産合計	578,524,223	554,849,632	23,674,591

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

No. 1

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	[100]	[3]	[97]
基本財産受取利息	100	3	97
② 特定資産運用益	[8,785]	[13,473]	[△ 4,688]
特定資産受取利息	8,785	13,473	△ 4,688
③ 事業収益	[483,016,564]	[498,591,613]	[△ 15,575,049]
堺市都市緑化基金受託事業収益	8,100,048	8,000,190	99,858
受講料等収益	1,977,900	1,178,300	799,600
公園愛護会支援受託事業収益	156,418,820	149,182,014	7,236,806
市民協働受託事業収益	116,800,872	133,155,684	△ 16,354,812
都市緑化センター運営受託事業収益	62,500,000	62,779,000	△ 279,000
駐車場事業収益	109,528,310	111,526,400	△ 1,998,090
飲食物販収益	14,648,553	17,940,191	△ 3,291,638
工事請負事業収益	12,762,061	14,530,534	△ 1,768,473
賃貸料収益	280,000	299,300	△ 19,300
④ 雑収益	[668,283]	[149,191]	[519,092]
有価証券運用益	67,274	59,500	7,774
雑収益	601,009	89,691	511,318
経常収益計	483,693,732	498,754,280	△ 15,060,548
(2) 経常費用			
① 事業費	[467,277,614]	[501,548,073]	[△ 34,270,459]
役員報酬	10,205,778	9,878,850	326,928
給料手当	125,037,522	127,749,867	△ 2,712,345
賞与引当金繰入額	8,411,082	8,356,624	54,458
臨時雇賃金	16,113,910	17,134,702	△ 1,020,792
退職給付費用	2,726,139	5,501,000	△ 2,774,861
福利厚生費	485,990	466,647	19,343
法定福利費	24,533,934	25,249,945	△ 716,011
旅費交通費	4,134	113,060	△ 108,926
通信運搬費	2,421,351	1,929,406	491,945
減価償却費	(5,298,746)	(6,315,784)	(△ 1,017,038)
建物減価償却費	3,406,956	3,406,956	0
構築物減価償却費	1,164,325	1,164,325	0
車両運搬具減価償却費	352,832	750,188	△ 397,356
什器備品減価償却費	374,633	458,136	△ 83,503
ソフトウェア償却	0	536,179	△ 536,179
消耗什器備品費	1,215,214	2,055,511	△ 840,297
消耗品費	18,161,460	20,957,613	△ 2,796,153
修繕費	4,539,103	2,593,403	1,945,700
印刷製本費	2,454,983	2,467,626	△ 12,643
燃料費	1,236,214	1,195,278	40,936
光熱水料費	10,136,369	9,856,266	280,103

科 目	当年度	前年度	増減
賃借料	25,688,022	26,411,626	△ 723,604
保険料	2,796,414	2,775,021	21,393
諸謝金	724,440	2,253,880	△ 1,529,440
租税公課	17,039,288	16,234,350	804,938
支払負担金	28,066,800	19,200	28,047,600
支払助成金	41,930,500	41,554,600	375,900
分担金	0	31,150,285	△ 31,150,285
原材料購入費	2,047,788	2,025,564	22,224
委託費	110,019,136	129,502,161	△ 19,483,025
支払手数料	5,983,297	7,799,804	△ 1,816,507
② 管理費	[24,134,386]	[5,762,786]	[18,371,600]
役員報酬	285,282	585,610	△ 300,328
給料手当	587,071	536,519	50,552
賞与引当金繰入額	42,753	36,887	5,866
臨時雇賃金	0	22,858	△ 22,858
退職給付費用	20,435,991	1,352,168	19,083,823
福利厚生費	1,984	6,360	△ 4,376
法定福利費	131,163	116,948	14,215
旅費交通費	365,362	259,740	105,622
通信運搬費	37,008	90,502	△ 53,494
減価償却費	(1,035,413)	(1,052,843)	(△ 17,430)
建物減価償却費	768,836	768,836	0
構築物減価償却費	266,577	266,577	0
車両運搬具減価償却費	0	7,534	△ 7,534
什器備品減価償却費	0	1,012	△ 1,012
ソフトウェア償却	0	8,884	△ 8,884
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	45,003	55,541	△ 10,538
修繕費	2,083	0	2,083
印刷製本費	2,227	1,483	744
燃料費	794	600	194
光熱水料費	22,673	17,946	4,727
賃借料	22,504	19,506	2,998
保険料	3,976	92,389	△ 88,413
諸謝金	42,000	28,000	14,000
租税公課	△ 103,588	△ 141,310	37,722
支払負担金	436,580	286,080	150,500
委託費	3,548	782,000	△ 778,452
支払手数料	734,559	560,116	174,443
経常費用計	491,412,000	507,310,859	△ 15,898,859
当期経常増減額	△ 7,718,268	△ 8,556,579	838,311
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受増益	(0)	(96,804)	(△ 96,804)
車両運搬具受増益	0	17,169	△ 17,169
ソフトウェア受増益	0	79,635	△ 79,635

科 目	当年度	前年度	増減
経常外収益計	0	96,804	△ 96,804
(2) 経常外費用			
固定資産譲渡損	(0)	(321,756)	△ 321,756
車両運搬具譲渡損	0	17,169	△ 17,169
ソフトウェア譲渡損	0	79,635	△ 79,635
電話加入権譲渡損	0	224,952	△ 224,952
固定資産除却損	(2,787)	(1)	(2,786)
車両運搬具除却損	1	1	0
什器備品除却損	2,786	0	2,786
経常外費用計	2,787	321,757	△ 318,970
当期経常外増減額	△ 2,787	△ 224,953	222,166
法人税等	4,005,200	1,918,800	2,086,400
当期一般正味財産増減額	△ 11,726,255	△ 10,700,332	△ 1,025,923
一般正味財産期首残高	298,681,202	309,381,534	△ 10,700,332
一般正味財産期末残高	286,954,947	298,681,202	△ 11,726,255
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	[100]	[3]	[97]
基本財産受取利息	100	3	97
② 一般正味財産への振替額	[△ 100]	[△ 3]	[△ 97]
一般正味財産への振替額	△ 100	△ 3	△ 97
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	287,954,947	299,681,202	△ 11,726,255

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長
山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき公の施設の指定管理者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

公の施設の指定管理者監査

第2 監査の対象

堺市立自転車等駐車場

第3 監査の対象期間

平成29年度（平成29年4月1日～平成30年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

第4 監査の実施期間

平成30年8月1日～平成30年12月21日

第5 施設の概要

<所管部局>

建設局 自転車まちづくり部 自転車対策事務所

<指定管理者>

ミディ総合管理株式会社

<指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成28年4月1日から平成33年3月31日まで

利用料金制を採用し、市からの委託料の支出はない。

<施設名及びその主な内容>

名 称 堺市立自転車等駐車場

所 在 地 堺市堺区浅香山町3丁外

設置目的 自転車等の放置を防止し、自転車等の利用者の利便と駐車秩序の向上を図ることを目的とする。

第6 事業状況

<利用状況> 平成29年度

施設数	83 か所
定期利用率	
自転車	60.8%
原付	41.1%
自動二輪	67.5%
一時利用率	
自転車	95.4%
原付	42.4%
自動二輪	21.3%

<収支状況> 平成29年度

(単位：円)

	金 額
収 入	700,273,463
支 出	697,889,579
人件費	435,589,621
委託料	34,600,232
光熱水費	36,895,803
その他	190,803,923
収支差額	2,383,884

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

第7 監査の項目及び結果

当該団体において公の施設の管理が適正かつ公平、公正に行われているか、事業報告書等は基礎となる会計帳簿等に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 指定管理者指定の手続について

公の施設の管理を行わせる団体の指定は、地方自治法、条例等に基づき、適正かつ公正に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、月例報告書に委託業務の実施状況を記載することとされている。

しかし、深井駅前高架下自転車等駐車場自動発券機等保守点検業務について、その実施状況を月例報告書に記載していなかった。

また、市は、そのまま当該月例報告書を受け取っていた。

4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、業務の一部を第三者に委託した場合、当該委託先との委託契約書等の写しを、市に提出しなければならない。

しかし、第三者に委託している業務について、委託契約書等の写しを市に提出していないものがあつた。

また、市は、当該写しの提出を求めていなかった。

- (2) 指定管理者は、基本協定書に基づき、業務の一部を第三者に委託した場合、当該委託先が暴力団員又は暴力団密接関係者でない旨の誓約書の写しを市に提出しなければならない。

しかし、第三者に委託している全ての業務（11件）について、誓約書の写しを市に提出していなかった。

また、市は、当該写しの提出を求めていなかった。

5 利用料金について

利用料金制を採用する場合、利用料金の設定等が適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

6 経理について

公の施設の管理に係る指定管理者の収支会計経理は適正になされ、他の事業との会計区分は明確になっているか、また、出納関係帳簿、記帳は適正になされ、領収書類の整備、保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書では、指定管理者は、自主事業の収支を指定管理業務の収支とは別に把握し、報告するものとされている。

しかし、指定管理者は、自主事業として設置している自動販売機に係る土地使用料 5 万 6,701 円について、事業報告書の収支状況で指定管理業務の費用として計上していた。

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき公の施設の指定管理者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

公の施設の指定管理者監査

第2 監査の対象

堺市泉ヶ丘プール

第3 監査の対象期間

平成29年度（平成29年5月1日～平成30年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

第4 監査の実施期間

平成30年8月1日～平成30年12月21日

第5 施設の概要

<所管部局>

建設局 公園緑地部 泉ヶ丘公園事務所

<指定管理者>

株式会社サンアメニティ大阪

<指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成29年5月1日から平成31年9月30日まで

平成29年度の委託料 3,989万1,460円

<施設名及びその主な内容>

○名 称 堺市泉ヶ丘プール

所 在 地 堺市南区三原台

設置年月 昭和47年4月

設置目的 市民の健康増進に寄与し、レクリエーションの場を提供することを目的とする。

敷地面積 23,843m²

施設内容 流水プール 不整形 水深 1.0m～1.2m 1,384.3m²

ドーナツプール 不整形 水深 0.7m～0.9m 810.3m²

50mプール 長さ50m 幅20m

水深 1.0m～1.2m 956.5m²

スライダープール 不整形 水深 0.3m～0.5m 366.4m²

滝プール 不整形 水深 0.3m 67.2m²
 幼児用プール 不整形 水深 0.3m 107.5m²
 管理棟等 鉄筋コンクリート造 地上3階、地下1階
 (事務室1箇所、更衣室2箇所、シャワー室、
 介護室、トイレ4箇所)
 機械室棟 鉄筋コンクリート造・濾過機4基
 プールサイドトイレ2箇所
 計 延床面積 2,070 m²
 売札所、売店3箇所、駐輪場

第6 事業状況

＜利用状況＞ 平成29年度

(単位：人)

区分別	総数	大人	65歳以上	中学生	小学生	無料
利用者数	113,654	43,904	1,899	6,670	34,260	26,921

＜収支状況＞ 平成29年度

(単位：円)

	金額
収入	81,277,812
指定管理料	39,891,460
利用料金	33,319,000
その他	8,067,352
支出	79,850,909
人件費	40,035,052
委託料	6,810,012
光熱水費	13,511,165
その他	19,494,680
収支差額	1,426,903

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

第7 監査の項目及び結果

当該団体において公の施設の管理が適正かつ公平、公正に行われているか、
 事業報告書等は基礎となる会計帳簿等に基づいて適正に作成されているか
 などに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 指定管理者指定の手続について

公の施設の管理を行わせる団体の指定は、地方自治法、条例等に基づき、適正かつ公正に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対し適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 指定管理者が基本協定書に基づき作成した事業報告書の収支報告に、以下のような誤りがあつた。

ア 広告宣伝費において、ホームページ修正一式 1 万 800 円の計上漏れがあつた。

イ 委託費において、警備業務（機械警備・定期巡回）3 万 1,860 円（1 か月分）の計上漏れがあつた。

ウ 修繕費において、券売機アンカー工事費 3 万円（税込）で計上すべきところ、さらに消費税分を追加し、3 万 2,400 円で計上したため、2,400 円過大計上となっていた。

エ 修繕費において、券売機点検費用 13 万 7,160 円で計上すべきところ、13 万 7,000 円で計上したため、160 円の過少計上となっていた。

オ 光熱水費において、9 月分の電力料 2 万 9,143 円（税込）で計上すべきところ、その消費税相当分 2,158 円のみを計上していたため、2 万 6,985 円の計上漏れとなっていた。

カ その他収入に計上されている物販の収入額において、誤記入により 2 万 1,800 円過少計上となっていた。

4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、業務の一部を第三者に委託する場合には、あらかじめ市の承認を得なければならないが、承認を得ていないものがあつた。

また、市は、業者名の記載がない第三者への一部業務委託承認申請書を收受し、承認を行っているものがあつた。

- (2) 指定管理者は、基本協定書に基づき、第三者に委託した業務も含め、法令等で指定管理業務に必要とされる資格を証する書面の写しを市に提出しなければならないが、提出していないものがあつた。

また、市は、当該写しの提出を求めていなかった。

- (3) 基本協定書では、指定管理者はあらかじめ市の承認を得て業務の一部を第三者に委託することができるが、当該委託先から更に委託させてはならないとされている。

指定管理者によると、当該委託先から更に委託していないとのことであるが、指定管理者は委託先との間で、更に委託することができる旨の契約を締結していた。

5 利用料金について

利用料金制を採用する場合、利用料金の設定等が適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

6 経理について

公の施設の管理に係る指定管理者の収支会計経理は適正になされ、他の事業との会計区分は明確になっているか、また、出納関係帳簿、記帳は適正になされ、領収書類の整備、保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項等として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 指定管理者は、利用料金の収入事務において、利用者からの求めに応じ領収書を発行しているが、宛名やただし書の記載がないもの、書き損じや順番を飛ばして使用したことにより未使用となった領収書に無効処理が行われていないものがあつた。

また、一連番号が付されていない領収書を使用していた。

[適正な経理事務について（意見）]

今回の監査において、市に提出された収支報告では、費用の計上漏れ等多数の誤りがあり、また、小口現金の管理では、業務責任者が現金の入出金と現金出納簿の記帳を1人で行い、その記帳も一定期間分まとめて行っ

ているなど、不適切な経理事務が見受けられた。

指定管理者においては、基礎的な経理事務をおろそかにすることなく、適切な事務が行えるよう体制を整備し、適正に経理事務を行われたい。

平成 30 年 12 月 21 日

堺市議会議長

山 口 典 子 様

堺市監査委員	裏 山 正 利
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

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 条の規定に基づき公の施設の指定管理者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

公の施設の指定管理者監査

第 2 監査の対象

堺市都市緑化センター

第 3 監査の対象期間

平成 29 年度（平成 29 年 4 月 1 日～平成 30 年 3 月 31 日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

第 4 監査の実施期間

平成 30 年 8 月 1 日～平成 30 年 12 月 21 日

第 5 施設の概要

<所管部局>

建設局 公園緑地部 公園緑地整備課

<指定管理者>

団体名 堺市公園協会・南海ビルサービス共同体

代表団体 公益財団法人堺市公園協会

構成団体 南海ビルサービス株式会社

<指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成 29 年 4 月 1 日から平成 34 年 3 月 31 日まで

平成 29 年度の委託料 6,250 万円

<施設名及びその主な内容>

○名 称 堺市都市緑化センター

所 在 地 堺市堺区東上野芝町

設置年月 昭和 61 年 4 月

設置目的 緑化啓発のため各種展示・講習会の開催及び市民緑化活動に対する支援・指導を行うことを目的とする。

施設内容 敷地面積 10,500 m²

センター棟 鉄筋コンクリート造平屋建、
瓦葺（一部アクリル複層板）
緑化ホール、緑の相談所等

			延床面積	953.32 m ²
温室棟	鉄骨造平屋建	アクリル複層板葺（屋根・壁）		
			延床面積	229.00 m ²
回廊	鉄骨造平屋建	銅板葺	延床面積	308.08 m ²
庭園	四季の庭、里山の庭 等			4,666.00 m ²
フレンドシップアベニュー				1,462.00 m ²

第6 事業状況

<利用状況> 平成29年度

入場者数	181,767 人
緑の相談件数	3,445 件
講習会開催回数	126 回
参加者数	2,161 人
展示会開催回数	43 回

<収支状況> 平成29年度

(単位：円)

	金 額
収 入	63,412,900
指定管理料	62,500,000
その他	912,900
支 出	63,227,984
人件費	44,402,011
委託料	1,006,992
光熱水費	5,707,569
その他	12,111,412
収支差額	184,916

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

第7 監査の項目及び結果

当該団体において公の施設の管理が適正かつ公平、公正に行われているか、事業報告書等は基礎となる会計帳簿等に基づいて適正に作成されているかなどに留意し、出納その他の事務について監査を実施した。

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 指定管理者指定の手續について

公の施設の管理を行わせる団体の指定は、地方自治法、条例等に基づき、適正かつ公正に行われているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

3 事業報告書等について

事業報告書等の作成及び点検は適切になされているか、指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査又は指示しているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 事業報告書に、指定管理者が市から貸与され管理している備品の一覧を記載していたが、収納棚（7台）の記載が漏れていた。

また、市は、そのまま当該事業報告書を受け取っていた。

4 管理運営について

施設は関係法令の定めるところにより適切に管理されているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか、利用促進のための努力はなされているか、また、管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、関係法令で求められる計算書類及び監査報告書を毎事業年度終了後1か月以内に市に提出しなければならないが、事業年度終了後2か月を越えて平成30年6月22日に提出していた。

5 経理について

公の施設の管理に係る指定管理者の収支会計経理は適正になされ、他の事業との会計区分は明確になっているか、また、出納関係帳簿、記帳は適正になされ、領収書類の整備、保存は適切になされているかについて、関係書類を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

平成31年1月24日

堺市議会議長

山口典子様

堺市監査委員	裏山正利
同	吉川守
同	藤坂正則
同	小杉茂雄

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、平成30年11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

平成31年1月4日 ～ 平成31年1月24日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成30年11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 計数及び預金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成30年11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

平成 30 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 特別 現金計	一 般 会 計	190,370,518,763	50,587,379,339	240,957,898,102	173,900,871,799	23,019,535,838
	都 市 開 発 資 金	0	0	0	5,759,489	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	42,231,308,076	6,589,022,861	48,820,330,937	44,433,905,837	7,346,789,377
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	31,792,499	0	31,792,499	1,405,403,937	46,118,038
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	440,010,449	23,865,303	463,875,752	135,187,807	1,991,200
	介 護 保 険 事 業	36,666,087,815	6,835,809,882	43,501,897,697	37,312,058,342	6,240,850,851
	公 債 管 理	83,379,905	6,666,600,000	6,749,979,905	15,380,537,563	781,823,594
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,523,392,548	1,243,690,320	5,767,082,868	4,241,385,154	1,354,767,567
小 計 (A)		274,346,490,055	71,946,367,705	346,292,857,760	276,815,109,928	38,791,876,465
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					5,072,442,790	2,379,858,296
基 金 等	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				58,645,753	58,000
	堺 市 奨 学 基 金				52,200,000	0
	山 口 奨 学 基 金				2,500,000	0
	播 野 奨 学 基 金				12,000,000	0
	堺 市 交 通 遺 児 手 当 基 金				185,200,000	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				21,127,400,000	0
	堺 市 減 債 基 金				32,584,400,000	0
	堺 市 障 害 者 奨 学 基 金				100,000,000	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				1,818,500,000	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,174,400,000	0
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,683,100,000	0
	堺 市 都 市 緑 化 基 金				281,500,000	0
	中 堀 奨 学 基 金				265,900,000	0
	我 堂 奨 学 基 金				30,000,000	0
	濱 口 奨 学 基 金				115,000,000	0
	堺 市 民 健 康 生 き が い づ く り 基 金				144,200,000	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,452,500,000	0
	堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,351,800,000	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				945,800,000	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,811,941,120	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				53,900,000	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				890,500,000	0
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				1,163,093,618	0
	堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				1,052,100,000	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,200,000	0
	堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				258,400,000	0
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,320,800,000	0
	堺 市 緑 の 保 全 基 金				21,200,000	0
	堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				34,100,000	0
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				1,700,000	0
	堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				429,500,000	0
	堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,881,300,000	0
	堺 市 フ ェ ニ ー チ ェ 堺 芸 術 文 化 創 造 基 金				0	0
小 計 (B)					83,381,323,281	2,379,916,296
合 計 (A) + (B)						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成30年11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
196,920,407,637	44,037,490,465	△13,849,245,990	30,188,244,475	27,100,000,000	3,084,083,475	4,161,000
5,759,489	△5,759,489	5,759,489	0	0	0	0
51,780,695,214	△2,960,364,277	2,960,364,277	0	0	0	0
1,451,521,975	△1,419,729,476	1,419,729,476	0	0	0	0
137,179,007	326,696,745	0	326,696,745	0	326,696,745	0
43,552,909,193	△51,011,496	51,011,496	0	0	0	0
16,162,361,157	△9,412,381,252	9,412,381,252	0	0	0	0
5,596,152,721	170,930,147	0	170,930,147	0	170,930,147	0
315,606,986,393	30,685,871,367	0	30,685,871,367	27,100,000,000	3,581,710,367	4,161,000
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
2,349,946,072	5,102,355,014	0	5,102,355,014	3,774,769,556	1,327,585,458	0
1,430,000	57,273,753	0	57,273,753	0	57,273,753	0
0	52,200,000	0	52,200,000	52,200,000	0	0
0	2,500,000	0	2,500,000	2,500,000	0	0
0	12,000,000	0	12,000,000	12,000,000	0	0
0	185,200,000	0	185,200,000	185,200,000	0	0
0	21,127,400,000	0	21,127,400,000	21,127,400,000	0	0
0	32,584,400,000	0	32,584,400,000	32,584,400,000	0	0
0	100,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0	0
0	1,818,500,000	0	1,818,500,000	1,818,500,000	0	0
0	1,174,400,000	0	1,174,400,000	1,174,400,000	0	0
0	2,683,100,000	0	2,683,100,000	2,683,100,000	0	0
0	281,500,000	0	281,500,000	281,500,000	0	0
0	265,900,000	0	265,900,000	265,900,000	0	0
0	30,000,000	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	144,200,000	0	144,200,000	144,200,000	0	0
0	2,452,500,000	0	2,452,500,000	2,452,500,000	0	0
0	3,351,800,000	0	3,351,800,000	3,351,800,000	0	0
0	945,800,000	0	945,800,000	945,800,000	0	0
0	3,811,941,120	0	3,811,941,120	3,811,941,120	0	0
0	53,900,000	0	53,900,000	53,900,000	0	0
0	890,500,000	0	890,500,000	890,500,000	0	0
0	1,163,093,618	0	1,163,093,618	1,163,093,618	0	0
0	1,052,100,000	0	1,052,100,000	1,052,100,000	0	0
0	3,100,000	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,200,000	0	2,200,000	2,200,000	0	0
0	258,400,000	0	258,400,000	258,400,000	0	0
0	1,320,800,000	0	1,320,800,000	1,320,800,000	0	0
0	21,200,000	0	21,200,000	21,200,000	0	0
0	34,100,000	0	34,100,000	34,100,000	0	0
0	1,700,000	0	1,700,000	1,700,000	0	0
0	429,500,000	0	429,500,000	429,500,000	0	0
0	1,881,300,000	0	1,881,300,000	1,881,300,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0
2,351,376,072	83,409,863,505	0	83,409,863,505	82,025,004,294	1,384,859,211	0
	114,095,734,872	0	114,095,734,872	109,125,004,294	4,966,569,578	4,161,000

(単位：円)

	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計		月 計	累 計	
5	109,862,330,705	176,877,090,705	396,872,959	311,078,102	67,014,760,000	
	106,418,467,732	173,393,293,839	396,872,959	306,086,365	66,974,826,107	
	5,040,677,546	5,040,677,546				
	6,543,711,553	6,543,711,553				
	14,385,327,455	14,397,064,049				
10	7,307,039,888	7,307,039,888	1,786,354	11,957,473	3,713,647,647	3,713,647,647 5
		11,447,014		1,880,372	11,736,594	
				20,340,596	6,520,994,899	6,509,547,885
		119,202		22,242,213	5,254,344,384	5,254,225,182
15	1,218,213,484	1,234,339,253	1,768,820	3,167,329	16,125,769	10
		8,057,847	1,583,666	1,262,747	543,329,984	535,272,137
	157,926,804	157,926,804	1,513,465			
	386,974,448	392,204,448	3,232,670	681,841	134,609,310	134,609,310
		4,968,500		1,963,911	276,072,226	271,103,726 15
20	132,295,104,864	132,295,104,864				
				238,758,840	50,398,586,994	50,398,586,994
	115,800,884	115,800,884				
				1,899,920	49,443,218	49,443,218
	5,834,126,905	5,884,831,987	386,987,954	1,931,123	50,705,082	20
25	112,862,973	152,796,866		4,991,737	39,933,893	
	456,566	916,181		57,452	459,615	
	112,406,407	151,880,685		4,934,285	39,474,278	
	3,331,000,000	3,331,000,000				
	3,331,000,000	3,331,000,000				25
	11,345,566,710	49,389,746,912	4,357,691,801	4,433,561,635	38,044,180,202	
	11,345,566,710	49,389,746,912	4,357,691,801	4,433,561,635	38,044,180,202	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5,746,271,234	31,125,222,954	2,750,778,557	現金預金		2,834,277,309	25,378,951,720	
43,000	63,000		現金			20,000	
5,746,228,234	31,125,159,954	2,750,778,557	預金		2,834,277,309	25,378,931,720	
1,752,106,212	13,325,630,655	1,336,562,579	未収金		1,424,006,094	11,573,524,443	
1,728,992,343	12,224,160,545	1,246,566,076	水道料金未収金		1,344,979,769	10,495,168,202	5
3,088,000	72,027,782	10,393,000	給水工事収入未収金		10,040,100	68,939,782	
922,933	4,556,153	619,509	受取損害賠償金未収金		478,406	3,633,220	
676,976	5,262,382	4,930,563	工事負担金未収金		4,253,587	4,585,406	
18,173,160	210,032,340	42,941,220	加入金未収金		32,459,820	191,859,180	
252,800	809,591,453	31,112,211	その他収入未収金		31,794,412	809,338,653	10
			貸倒引当金			32,140,000	32,140,000
76,296,968	168,427,053	16,565,000	貯蔵品		11,692,418	92,130,085	
1,768,625,743	2,736,057,625	165,830,000	前払金		163,585,814	967,431,882	
676,620,353	676,622,425	87,955,665	仮払消費税及び地方消費税			2,072	
13,786,200	13,786,200		前払消費税及び地方消費税				15
1,344,000,000	1,344,000,000		短期貸付金				
	53,641,682	30,718,610	固定負債			31,493,848,877	31,440,207,195
	53,641,682	30,718,610	固定負債			31,493,848,877	31,440,207,195
			企業債			29,144,572,474	29,144,572,474
			建設改良費等の財源に充てるための企業債			29,144,572,474	29,144,572,474
			リース債務			57,879,403	57,879,403
	53,641,682	30,718,610	引当金			2,291,397,000	2,237,755,318
			退職給付引当金			1,746,869,000	1,746,869,000
	53,641,682	30,718,610	修繕引当金			544,528,000	490,886,318
	18,950,560,420	2,281,044,822	流動負債			22,690,546,989	3,739,986,569
	18,950,560,420	2,281,044,822	流動負債			22,690,546,989	3,739,986,569
	696,112,826		企業債			1,442,059,850	745,947,024

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	696,112,826		建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,442,059,850	745,947,024
	13,324,211	1,931,123	リース債務		23,171,935	9,847,724
	7,393,239,955	730,066,464	未払金	747,224,994	8,140,472,432	747,232,477
	5,099,079,338	639,297,187	原水及び浄水費未払金	618,003,950	5,717,083,288	618,003,950
5	251,725,256	19,265,049	配水及び給水費未払金	69,712	251,794,968	69,712 5
	7,548,191	280,800	受託工事費未払金	8,829	7,557,020	8,829
	252,855,807	90,527	業務費未払金	120,022	252,975,829	120,022
	76,864,970	1,284,078	総務費未払金	4,464,098	81,336,551	4,471,581
	6,861,120		資産減耗費未払金	7,981,200	14,842,320	7,981,200
10	1,470,054,982	57,320,823	整備改良事業費未払金	99,499,646	1,569,554,628	99,499,646 10
	20,601,216	12,528,000	固定資産購入費未払金	5,124,577	25,725,793	5,124,577
	28,395,792		貯蔵品未払金	11,804,400	40,200,192	11,804,400
	11,979,000		未払消費税及び地方消費税		11,979,000	
	167,274,283		その他未払金	148,560	167,422,843	148,560
15	30,200,469	4,349,617	前受金	1,003,372	40,556,581	10,356,112 15
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	30,200,469	4,349,617	その他前受金	1,003,372	34,581,545	4,381,076
	400,028,991	36,451,481	預り金	55,076,424	533,154,201	133,125,210
	62,629,260	2,617,151	水道料金	3,462,933	65,482,276	2,853,016
20	84,221,648	8,141,263	税金	8,020,508	92,235,708	8,014,060 20
	157,887,127	16,033,748	法定福利掛金	16,111,444	158,092,158	205,031
	32,536,560		保証金	19,905,000	95,514,803	62,978,243
	62,754,396	9,659,319	その他預り金	7,576,539	121,829,256	59,074,860
	10,260,377,803	1,507,637,331	下水道使用料預り金	1,282,552,449	11,541,334,746	1,280,956,943
25	155,681,000		引当金		155,681,000	
	130,485,000		賞与引当金		130,485,000	
	25,196,000		法定福利費引当金		25,196,000	

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
	1,595,165	608,806	仮受消費税及び地方消費税	98,073,204	814,116,244	812,521,079
	19,143,251,348	100,324,314	繰延収益	44,325,726	50,821,998,425	31,678,747,077
	19,143,251,348	100,324,314	繰延収益	44,325,726	50,821,998,425	31,678,747,077
	7,624,389	3,608,389	長期前受金	44,325,726	50,821,998,425	50,814,374,036
5	19,135,626,959	96,715,925	長期前受金収益化累計額			5
			資本金			
			自己資本金		37,763,616,326	37,763,616,326
			固有資本金		37,763,616,326	37,763,616,326
			組入資本金		1,009,986,548	1,009,986,548
			繰入資本金		36,746,161,859	36,746,161,859
10			繰入資本金		7,467,919	7,467,919
	11,190,357,739		剰余金		26,152,897,168	14,962,539,429
			資本剰余金		11,140,447,605	11,140,447,605
			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		8,757,658,356	8,757,658,356
	11,190,357,739		利益剰余金		15,012,449,563	3,822,091,824
			建設改良積立金		3,822,091,824	3,822,091,824
20	11,190,357,739		未処分利益剰余金		11,190,357,739	
	12,431,757	4,036,229	水道事業収益	1,299,222,790	10,884,096,625	10,871,664,868
	12,427,648	4,034,093	営業収益	1,191,019,476	10,052,706,484	10,040,278,836
	12,313,248	4,001,693	給水収益	1,153,178,252	9,782,740,656	9,770,427,408
	114,400	32,400	受託工事収益	10,393,000	69,471,338	69,356,938
25			その他営業収益	27,448,224	200,494,490	200,494,490
	4,109	2,136	営業外収益	108,203,314	830,709,151	830,705,042
			受取利息及び配当金	300,273	2,238,575	2,238,575

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	96,715,925	773,727,401	773,727,401	
		4,109	2,136		雑収益	11,187,116	54,743,175	54,739,066	
					特別利益		680,990	680,990	
					過年度損益修正益		680,990	680,990	
5	9,248,864,049	9,367,716,273	1,101,429,961		水道事業費用		118,852,224		5
	8,988,325,540	9,107,177,764	1,101,234,361		営業費用		118,852,224		
	4,714,560,218	4,717,947,218	575,449,153		原水及び浄水費		3,387,000		
	788,593,028	836,934,028	81,113,849		配水及び給水費		48,341,000		
	56,500,192	62,253,192	6,933,449		受託工事費		5,753,000		
10	576,782,367	597,555,102	80,447,510		業務費		20,772,735		10
	397,862,405	438,044,443	44,123,441		総係費		40,182,038		
	2,432,794,212	2,433,210,663	304,099,278		減価償却費		416,451		
	21,233,118	21,233,118	9,067,681		資産減耗費				
	255,558,159	255,558,159	159,650		営業外費用				
15	254,672,022	254,672,022	11,090		支払利息及び企業債取扱諸費				15
	886,137	886,137	148,560		補償補填及び賠償金				
	4,980,350	4,980,350	35,950		特別損失				
	4,980,350	4,980,350	35,950		過年度損益修正損				
20									20
25									25
	130,456,761,464	284,984,796,836	8,272,118,696		合 計	8,272,118,696	284,984,796,836	130,456,761,464	

(単位：円)

	借 方		勘 定 科 目	貸 方	
	残 高	月 計		月 計	残 高
5	488,646,159,906	734,431,328,277	固定資産	1,254,204,698	245,785,168,371
	478,151,815,469	723,373,968,411	有形固定資産	1,219,632,577	245,222,152,942
	32,607,610,601	32,614,543,391	土地		6,932,790
	19,177,099,655	19,177,099,655	建物		
			建物減価償却累計額	48,461,904	8,452,713,265
10	570,751,203,236	570,751,203,236	構築物		
			構築物減価償却累計額	928,906,522	198,855,269,351
	73,072,344,142	73,072,344,142	機械及び装置		
			機械及び装置減価償却累計額	240,296,687	37,723,239,113
	36,919,496	36,919,496	車両運搬具		
15			車両運搬具減価償却累計額	154,956	30,709,123
	142,739,678	143,288,178	工具器具	397,000	548,500
		521,075	工具器具減価償却累計額	710,779	107,461,475
	19,105,695	19,105,695	リース資産		
			リース資産減価償却累計額	351,282	14,538,539
20	27,528,202,757	27,558,943,543	建設仮勘定	353,447	30,740,786
	10,444,344,437	10,702,795,644	無形固定資産	32,306,401	258,451,207
	5,050,475	7,434,354	地上権	297,985	2,383,879
	10,087,839,262	10,329,691,001	施設利用権	30,231,467	241,851,739
	5,656,100	5,656,100	電話加入権		
25	320,852,504	327,152,544	庁舎利用権	787,505	6,300,040
	24,946,096	32,861,645	ソフトウェア	989,444	7,915,549
	50,000,000	354,564,222	投資その他の資産	2,265,720	304,564,222
	50,000,000	354,564,222	基金	2,265,720	304,564,222
	30,366,305	325,243,917	基金預金	800,000	294,877,612
	19,633,695	29,320,305	基金貸付金	1,465,720	9,686,610
	7,231,882,945	47,881,919,494	流動資産	2,521,514,585	40,650,036,549

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	月 計				月 計	累 計	残 高
7,231,882,945	47,881,919,494	2,998,065,364	流動資産			2,521,514,585	40,650,036,549	
1,154,760,455	30,224,018,441	1,613,024,985	現金預金			934,570,567	29,069,257,986	
3,000	3,000		現金					
1,154,757,455	30,224,015,441	1,613,024,985	預金			934,570,567	29,069,257,986	
3,185,343,541	14,408,452,848	1,296,997,963	未収金			1,586,944,018	11,223,109,307	
3,161,872,581	13,952,134,588	1,280,731,387	使用料未収金			1,567,614,581	10,790,262,007	
23,279,256	43,147,039	232,800	受益者負担金未収金			644,050	19,867,783	
	71,895,730		その他営業未収金				71,895,730	
191,704	341,275,491	16,033,776	その他未収金			18,685,387	341,083,787	
			貸倒引当金				26,457,000	26,457,000
			使用料貸倒引当金				24,000,000	24,000,000
			受益者負担金貸倒引当金				2,457,000	2,457,000
2,291,599,946	2,622,799,946	24,700,000	前払金				331,200,000	
472,927,503	472,939,759	32,600,716	仮払消費税及び地方消費税				12,256	
153,708,500	153,708,500	30,741,700	前払消費税及び地方消費税					
			固定負債					
			固定負債				244,521,048,439	244,521,048,439
			企業債				244,521,048,439	244,521,048,439
			建設改良費等の財源に充てたるための企業債				239,488,041,306	239,488,041,306
			他会計借入金				239,488,041,306	239,488,041,306
			建設改良費等の財源に充てたるための長期借入金				3,331,000,000	3,331,000,000
			リース債務				3,161,133	3,161,133
			引当金				1,698,846,000	1,698,846,000
			退職給付引当金				987,405,000	987,405,000
			修繕引当金				711,441,000	711,441,000
	19,161,961,581	323,443,895	流動負債			141,204,635	29,656,908,999	10,494,947,418
	19,161,961,581	323,443,895	流動負債			141,204,635	29,656,908,999	10,494,947,418

残高	借方		勘定科目	貸方		
	果計	月計		月計	果計	残高
			一時借入金		1,300,000,000	1,300,000,000
	8,157,625,200		企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
	8,157,625,200		建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,401,868,910	8,244,243,710
			他会計借入金		44,000,000	44,000,000
5			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		44,000,000	44,000,000
	2,458,659	351,237	リース債務		4,214,844	1,756,185
	10,646,659,449	296,676,978	未払金	15,173,670	10,661,833,119	15,173,670
	53,196,796	7,690,164	営業未払金	12,465,661	65,662,457	12,465,661
	8,805,251,813		過年度未払金		8,805,251,813	
10	1,788,210,840	288,986,814	その他未払金	2,708,009	1,790,918,849	2,708,009
	782,830	5,450	前受金	5,450	782,830	
	782,830	5,450	その他前受金	5,450	782,830	
	273,444,517	25,959,444	預り金	29,975,558	342,282,288	68,837,771
	79,542,432	8,164,796	税金	7,714,880	87,259,344	7,716,912
15	163,991,189	16,759,392	法定福利掛金	16,836,228	164,228,770	237,581
	21,755,948	305,640	保証金	3,553,256	80,868,924	59,112,976
	8,154,948	729,616	その他預り金	1,871,194	9,925,250	1,770,302
	79,290,000		引当金		79,290,000	
	66,733,000		賞与引当金		66,733,000	
20	12,557,000		法定福利費引当金		12,557,000	
	1,700,926	450,786	仮受消費税及び地方消費税	96,049,957	822,637,008	820,936,082
	97,322,489,094	487,308,193	繰延収益	232,800	263,406,948,307	166,084,459,213
	97,322,489,094	487,308,193	繰延収益	232,800	263,406,948,307	166,084,459,213
	64,536	8,440	長期前受金	232,800	263,406,948,307	263,406,883,771
25	97,322,424,558	487,299,753	長期前受金収益化累計額			
			資本金			
			自己資本金		58,405,336,246	58,405,336,246

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
				固有資本金		36,637,068,830	36,637,068,830
				繰入資本金		21,768,267,416	21,768,267,416
		4,709,497,322		剰余金		15,448,462,973	10,738,965,651
				資本剰余金		13,093,714,312	13,093,714,312
5				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		2,886,440,171	2,886,440,171
				その他資本剰余金		834,056,511	834,056,511
	2,354,748,661	4,709,497,322		欠損金		2,354,748,661	
10		2,354,748,661		未処理欠損金		2,354,748,661	
	2,354,748,661	2,354,748,661		繰越欠損金			
		21,261,635	5,634,831	下水道事業収益	1,688,153,396	22,193,589,261	22,172,327,626
		21,261,635	5,634,831	営業収益	1,185,215,763	17,978,263,866	17,957,002,231
		21,261,635	5,634,831	下水道使用料	1,185,125,763	9,834,466,659	9,813,205,024
15				他会計負担金		7,988,043,000	7,988,043,000
				負担金		155,565,649	155,565,649
				その他営業収益	90,000	188,558	188,558
				営業外収益	502,198,779	4,093,036,394	4,093,036,394
				受取利息及び配当金		2,268,422	2,268,422
20				長期前受金戻入	487,299,753	3,898,404,370	3,898,404,370
				雑収益	14,899,026	192,363,602	192,363,602
				特別利益	738,854	122,289,001	122,289,001
				過年度損益修正益	738,854	122,289,001	122,289,001
	16,539,041,742	16,590,392,144	1,610,140,844	下水道事業費用		51,350,402	
25	14,170,080,959	14,221,431,361	1,610,097,343	営業費用		51,350,402	
	641,203,447	651,778,447	72,545,969	管きょ費		10,575,000	
	307,290,457	311,751,457	36,797,914	ポンプ場費		4,461,000	

	借 方			勘 定 科 目	貸 方		
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
5	2,007,209,725	2,018,807,725	173,421,621	処理場費		11,598,000	
	27,569,161	29,753,893	2,876,010	水質検査費		2,184,732	
	48,332,062	48,332,062	5,345,715	水質規制費			
	155,006,995	164,688,995	19,367,325	普及促進費		9,682,000	
	6,060,097	6,060,097	612,121	環境整備資金貸付事業費			
10	213,875,180	216,858,180	29,827,407	業務費		2,983,000	
	154,058,598	163,925,268	14,284,586	総係費		9,866,670	
	556,701,330	556,701,330		維持管理負担金			
	40,908,233	40,908,233	3,810,294	し尿処理費			
	10,009,508,249	10,009,508,249	1,251,188,531	減価償却費			
15	2,357,425	2,357,425	19,850	資産減耗費			
	2,360,806,089	2,360,806,089		営業外費用			
	2,360,806,088	2,360,806,088		支払利息及び企業債取扱諸費			
	1	1	1	雑支出			
	8,154,694	8,154,694	43,501	特別損失			
20	8,154,694	8,154,694	43,501	過年度損益修正損			
25							
	512,417,084,593	920,118,849,547	5,605,310,114	合 計	5,605,310,114	920,118,849,547	512,417,084,593

平成31年第1回市議会(定例会)監査委員報告綴

平成31年2月 発行

編集・発行 堺市監査委員事務局
〒590-0078 堺市堺区南瓦町3番1号
TEL 072-228-7899
URL <http://www.city.sakai.lg.jp/>

印刷 協和印刷株式会社

堺市行政資料番号 1-B2-18-0105



この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。