

令和2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
	(令和元年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
	(令和元年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 ……………	37
	(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 ……………	41
	(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 ……………	45
	(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 ……………	55
	(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 ……………	61
	(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 ……………	63
	(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 ……………	65
	(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 ……………	73
	(出資団体監査)	

監査委員報告第21号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	81
	(出資団体監査)	
監査委員報告第22号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	91
	(公の施設の指定管理者監査)	
監査委員報告第23号	監査の結果に関する報告の提出について ……………	97
	(公の施設の指定管理者監査)	
監査委員報告第24号	例月現金出納検査結果報告 ……………	103
	(令和元年11月分)	

令和元年11月29日

堺市議会議長

三宅達也様

堺市監査委員 西川良平
同 裏山正利
同 藤坂正則
同 播磨政明

例月現金出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、令和元年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

令和元年11月1日～令和元年11月29日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

会計管理者から提出された令和元年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 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された令和元年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

令和元年度

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	145,304,651,428	34,663,377,731	179,968,029,159	127,521,072,438	21,966,770,142
一般会計	0	0	0	0	5,697,163
特別会計	27,620,339,680	7,086,731,188	34,707,070,868	27,951,110,625	7,912,304,442
都市開発資金	50,000	0	50,000	294,195,756	980,448,664
国民健康保険事業	510,474,945	24,382,206	534,857,151	122,939,499	895,421
公共用地先行取得事業	25,518,381,596	6,163,139,318	31,681,520,914	25,686,746,791	6,390,276,303
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	5,349,000	81,058,119	86,407,119	4,108,395,187	12,262,979,511
介護保険事業	2,859,294,078	1,321,899,652	4,181,193,730	2,526,708,436	1,330,892,416
公債管理					
後期高齢者医療事業					
小計 (A)	201,818,540,727	49,340,588,214	251,159,128,941	188,211,168,732	50,850,264,062
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				6,487,807,529	2,219,947,047
堺市小口更生資金貸付基金				59,780,153	397,500
堺市奨学基金				54,500,000	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				185,400,000	0
堺市公共施設等特別整備基金				18,161,700,000	0
堺市減債基金				35,294,800,000	0
堺市障害者奨学基金				97,400,000	0
堺市財政調整基金				1,819,800,000	0
堺市中小企業振興資金貸付金預託金				941,700,000	0
堺市泉北丘陵地区整備基金				2,799,000,000	0
堺市都市緑化基金				279,300,000	0
中堀奨学基金				261,600,000	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				137,100,000	0
堺市地域福祉推進基金				2,401,400,000	0
堺市鉄道軌道整備基金				3,354,200,000	0
堺市介護保険給付費準備基金				3,445,800,000	0
堺市国民健康保険料収納対策基金				3,888,417,226	0
堺市自転車環境共生まちづくり基金				45,000,000	0
堺市スポーツ振興基金				910,000,000	0
堺市子ども教育ゆめ基金				1,048,800,000	0
堺市区民まちづくり基金				952,070,000	0
堺市市民活動支援基金				6,900,000	0
堺市国際平和人権基金				2,100,000	0
堺市環境都市推進基金				258,900,000	0
堺市産業活性化基金				1,321,800,000	0
堺市緑の保全基金				23,000,000	0
堺市世界文化遺産登録推進基金				22,900,000	0
堺市公共交通活性化促進基金				2,400,000	0
堺市大規模災害被災地等支援基金				394,100,000	0
堺市国際文化観光基金				487,000,000	0
堺市フェニーチェ堺芸術文化創造基金				1,475,000,000	0
小計 (B)				86,779,174,908	2,220,344,547
合計 (A) + (B)					

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和元年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
149,487,842,580	30,480,186,579	△19,117,105,541	11,363,081,038	9,500,000,000	1,859,214,038	3,867,000
5,697,163	△5,697,163	5,697,163	0	0	0	0
35,863,415,067	△1,156,344,199	1,156,344,199	0	0	0	0
1,274,644,420	△1,274,594,420	1,274,594,420	0	0	0	0
123,834,920	411,022,231	0	411,022,231	0	411,022,231	0
32,077,023,094	△395,502,180	395,502,180	0	0	0	0
16,371,374,698	△16,284,967,579	16,284,967,579	0	0	0	0
3,857,600,852	323,592,878	0	323,592,878	0	323,592,878	0
239,061,432,794	12,097,696,147	0	12,097,696,147	9,500,000,000	2,593,829,147	3,867,000
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		
0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
2,203,872,632	6,503,881,944	0	6,503,881,944	5,342,320,553	1,161,561,391	0
0	60,177,653	0	60,177,653	0	60,177,653	0
0	54,500,000	0	54,500,000	54,500,000	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	185,400,000	0	185,400,000	185,400,000	0	0
0	18,161,700,000	0	18,161,700,000	18,161,700,000	0	0
0	35,294,800,000	0	35,294,800,000	35,294,800,000	0	0
0	97,400,000	0	97,400,000	97,400,000	0	0
0	1,819,800,000	0	1,819,800,000	1,819,800,000	0	0
0	941,700,000	0	941,700,000	941,700,000	0	0
0	2,799,000,000	0	2,799,000,000	2,799,000,000	0	0
0	279,300,000	0	279,300,000	279,300,000	0	0
0	261,600,000	0	261,600,000	261,600,000	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	137,100,000	0	137,100,000	137,100,000	0	0
0	2,401,400,000	0	2,401,400,000	2,401,400,000	0	0
0	3,354,200,000	0	3,354,200,000	3,354,200,000	0	0
0	3,445,800,000	0	3,445,800,000	3,445,800,000	0	0
0	3,888,417,226	0	3,888,417,226	3,888,417,226	0	0
0	45,000,000	0	45,000,000	45,000,000	0	0
0	910,000,000	0	910,000,000	910,000,000	0	0
0	1,048,800,000	0	1,048,800,000	1,048,800,000	0	0
0	952,070,000	0	952,070,000	952,070,000	0	0
0	6,900,000	0	6,900,000	6,900,000	0	0
0	2,100,000	0	2,100,000	2,100,000	0	0
0	258,900,000	0	258,900,000	258,900,000	0	0
0	1,321,800,000	0	1,321,800,000	1,321,800,000	0	0
0	23,000,000	0	23,000,000	23,000,000	0	0
0	22,900,000	0	22,900,000	22,900,000	0	0
0	2,400,000	0	2,400,000	2,400,000	0	0
0	394,100,000	0	394,100,000	394,100,000	0	0
0	487,000,000	0	487,000,000	487,000,000	0	0
0	1,475,000,000	0	1,475,000,000	1,475,000,000	0	0
2,203,872,632	86,795,646,823	0	86,795,646,823	85,573,907,779	1,221,739,044	0
	98,893,342,970	0	98,893,342,970	95,073,907,779	3,815,568,191	3,867,000

合計 残高 試算表

令和元年9月30日現在

(単位：円)

	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	残 高	累 計		月 計	累 計	
	112,534,973,340	181,627,805,904	固定資産	312,216,801	69,092,832,564	
	109,147,773,972	178,208,834,874	有形固定資産	306,610,374	69,061,060,902	
	5,040,677,546	5,040,677,546	土地			
	6,574,984,951	6,574,984,951	建物			
5			建物減価償却累計額	8,945,672	3,811,145,280	3,811,145,280
	14,420,132,345	14,420,132,345	構築物			
			構築物減価償却累計額	20,345,914	6,713,444,346	6,713,444,346
	7,786,292,448	7,786,292,448	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	24,476,547	5,476,409,130	5,476,409,130
10	1,231,273,499	1,239,764,993	量水器	1,795,583	8,491,494	
		4,245,747	量水器減価償却累計額	1,362,253	544,980,057	540,734,310
4	152,678,848	159,104,735	車両運搬具	624,769	6,425,887	
		6,104,591	車両運搬具減価償却累計額	403,973	139,760,512	133,655,921
15	425,685,044	440,271,183	工具器具		14,586,139	
		11,380,346	工具器具減価償却累計額	2,792,106	256,375,089	244,994,743
	134,828,856,769	134,828,856,769	送配水管			
			送配水管減価償却累計額	242,195,774	51,977,925,075	51,977,925,075
	227,936,884	227,936,884	リース資産			
			リース資産減価償却累計額	3,664,079	58,837,870	58,837,870
20	7,416,402,313	7,469,082,336	建設仮勘定	3,704	52,680,023	
	102,199,368	133,971,030	無形固定資産	5,606,427	31,771,662	
	113,380	226,760	施設利用権	18,895	113,380	
	102,085,988	133,744,270	ソフトウェア	5,587,532	31,658,282	
	3,285,000,000	3,285,000,000	投資その他の資産			
	3,285,000,000	3,285,000,000	長期貸付金			
25	11,198,517,910	40,420,924,518	流動資産	6,974,693,044	29,222,406,608	
	11,198,517,910	40,420,924,518	流動資産	6,974,693,044	29,222,406,608	

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
5,214,879,430	25,125,082,466	2,444,059,536	現金預金	19,910,203,036		
46,000	46,000		現金			
5,214,833,430	25,125,036,466	2,444,059,536	預金	19,910,203,036		
2,001,349,544	10,460,541,520	1,459,111,475	未収金	8,459,191,976		
1,966,415,318	9,509,735,848	1,307,782,424	水道料金未収金	7,543,320,530		5
3,578,100	61,051,300	8,303,800	給水工事収入未収金	9,197,300		
638,242	17,021,755	1,062,161	受取損害賠償金未収金	1,032,034		
10,073,896	24,409,153		工事負担金未収金	2,675,496		
19,074,960	139,461,480	22,046,040	加入金未収金	18,280,080		
1,569,028	708,861,984	119,917,050	その他収入未収金	119,924,708		10
			貸倒引当金	26,735,000		
59,215,997	138,920,895		貯蔵品	14,251,850		
1,384,262,480	2,130,676,225	96,400,000	前払金	79,704,898		
513,917,959	514,075,912	108,743,332	仮払消費税及び地方消費税	140,083,079		
5,627,500	5,627,500	5,627,500	前払消費税及び地方消費税	1,347		15
2,046,000,000	2,046,000,000	2,000,000,000	短期貸付金			
	21,004,895	21,004,895	固定負債	33,784,482,816		
	21,004,895	21,004,895	固定負債	33,784,482,816		
			企業債	31,424,586,360		
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	31,424,586,360		20
			リース債務	145,825,456		
	21,004,895	21,004,895	引当金	2,214,071,000		
			退職給付引当金	1,740,791,000		
	21,004,895	21,004,895	修繕引当金	473,280,000		
14,351,287,588	14,351,287,588	2,921,975,124	流動負債	17,978,552,134		25
14,351,287,588	14,351,287,588	2,921,975,124	流動負債	17,978,552,134		
685,393,524	685,393,524	685,393,524	企業債	1,379,986,114		

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	685,393,524	685,393,524	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,379,986,114	694,592,590
	18,686,052	3,737,734	リース債務	44,379,447	25,693,395
	5,252,411,557	927,670,403	未払金	6,306,342,459	1,053,930,902
	3,747,376,337	635,469,416	原水及び浄水費未払金	4,359,779,768	612,403,431
	208,336,125	3,374,236	配水及び給水費未払金	253,298,697	44,962,572
	15,126,933	37,668	受託工事費未払金	19,349,715	4,222,782
	82,813,668	28,417	業務費未払金	189,942,259	107,128,591
	69,744,727	1,000,389	総係費未払金	78,324,750	8,580,023
	279,636		資産減耗費未払金	279,636	
	637,103,336	73,225,647	整備改良事業費未払金	892,731,944	255,628,608
	96,432,187		固定資産購入費未払金	96,432,187	
	65,901,276	13,242,960	貯蔵品未払金	65,901,276	
	329,297,332	201,291,670	その他未払金	350,302,227	21,004,895
	20,048,090	180,000	前受金	56,097,740	36,049,650
			給水前受金	5,975,036	5,975,036
	20,048,090	180,000	その他前受金	50,122,704	30,074,614
	306,881,409	40,025,712	預り金	417,117,785	110,236,376
	22,586,875	4,124,369	水道料金	26,080,326	3,493,451
	66,064,506	7,945,487	税金	73,815,099	7,750,593
	126,382,545	15,804,200	法定福利掛金	126,541,584	159,039,20
	50,666,203	6,697,000	保証金	85,680,813	35,014,610
	41,181,280	5,454,656	その他預り金	104,999,963	63,818,683
	7,906,125,942	1,264,825,350	下水道使用料預り金	9,001,294,327	1,095,168,385
	161,340,000		引当金	161,340,000	
	135,057,000		賞与引当金	135,057,000	
	26,283,000		法定福利費引当金	26,283,000	
	401,014	142,401	仮受消費税及び地方消費税	611,994,262	611,593,248

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
	19,888,680,965	96,976,069	繰延収益	50,830,065,958	85,533,000
	19,888,680,965	96,976,069	繰延収益	50,830,065,958	85,533,000
	547,000		長期前受金	50,830,065,958	85,533,000
19,888,133,965	19,888,133,965	96,976,069	長期前受金収益化累計額		
			資本金	37,763,616,326	
			自己資本金	37,763,616,326	
			固有資本金	1,009,986,548	
			組入資本金	36,746,161,859	
			繰入資本金	7,467,919	
			剰余金	16,605,593,150	
			資本剰余金	11,242,862,605	
			国庫補助金	53,757,083	
			府補助金	17,464,584	
			工事負担金	1,267,278,733	
			受贈財産評価額	1,044,288,849	
			加入金	8,860,073,356	
			利益剰余金	5,362,730,545	
			建設改良積立金	1,822,091,824	
			未処分利益剰余金	3,540,638,721	
	4,457,537	1,700,025	水道事業収益	8,161,941,740	1,373,863,511
	3,809,108	1,380,025	営業収益	7,523,559,524	1,267,232,919
	3,737,308	1,380,025	給水収益	7,305,919,230	1,210,021,419
	71,800		受託工事収益	58,833,442	9,352,962
			その他営業収益	158,806,852	47,858,538
	648,429	320,000	営業外収益	636,235,606	106,490,180
			受取利息及び配当金	1,396,798	1,058,961
			長期前受金戻入	580,580,039	96,976,069

5

10

15

20

25

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
		648,429	雑収益	8,455,150	54,258,769
			特別利益	140,412	2,146,610
			固定資産売却益	140,058	1,668,433
			過年度損益修正益	354	478,177
5	7,125,329,889	7,446,703,483	水道事業費用	201,304,819	321,373,594
	6,879,899,872	6,999,981,796	営業費用	13,149	120,081,924
	3,475,965,060	3,478,992,209	原水及び浄水費	13,149	3,027,149
	636,623,545	684,177,545	配水及び給水費		47,554,000
	54,190,213	59,703,213	受託工事費		5,513,000
10	539,500,702	557,603,702	業務費		18,103,000
	313,143,072	359,027,847	総務費		45,884,775
	1,854,615,090	1,854,615,090	減価償却費		
	5,862,190	5,862,190	資産減耗費		
	242,160,133	443,451,803	営業外費用	201,291,670	201,291,670
15	241,595,022	442,886,692	支払利息及び企業債取扱諸費	201,291,670	201,291,670
	565,111	565,111	補償補填及び賠償金		
	3,269,884	3,269,884	特別損失		
	3,269,884	3,269,884	過年度損益修正損		
20					
25					
	130,858,821,139	263,760,864,890	合計	11,222,331,451	263,760,864,890
					130,858,821,139

合計 残高 試算表

令和元年9月30日現在

	借 方			勘 定 科 目	貸 方			残 高
	残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高	
5	484,746,320,222	741,950,917,073	446,967,773	固定資産	1,309,289,518	257,204,596,851		
	474,053,122,221	731,024,333,140	446,967,773	有形固定資産	1,241,890,491	256,971,210,919		
	32,589,668,005	32,616,643,452		土地		26,975,447		
	19,340,050,183	19,340,050,183		建物				
5	576,802,289,377	576,802,289,377		建物減価償却累計額	56,097,589	8,940,084,610	8,940,084,610	
				構築物				
	74,142,106,740	74,142,106,740		構築物減価償却累計額	933,737,334	208,104,219,132	208,104,219,132	
				機械及び装置				
	38,102,444	40,166,444		機械及び装置減価償却累計額	235,021,051	39,689,344,210	39,689,344,210	
10	152,770,970	155,617,355	7,885,600	車両運搬具	714,000	2,064,000		
				車両運搬具減価償却累計額	187,884	32,456,258	30,495,458	
	19,105,695	2,592,185	1,517,220	工具器具	1,685,800	2,846,385		
				工具器具減価償却累計額	662,328	112,034,365	109,442,180	
15	27,860,138,899	27,903,800,909	436,886,653	リース資産	263,475	17,524,502	17,524,502	
	10,669,789,496	10,868,973,782		リース資産減価償却累計額	13,521,030	43,662,010		
	3,336,769	5,265,361		建設仮勘定	33,197,381	199,184,286		
	10,325,863,310	10,512,414,313		無形固定資産	321,432	1,928,592		
20	5,656,100	5,656,100		地上権	31,091,833	186,551,003		
	312,977,455	317,702,485		施設利用権				
	21,955,862	27,935,523		電話加入権	787,505	4,725,030		
	23,408,505	57,610,151		庁舎利用権	996,611	5,979,661		
	23,408,505	23,408,505		ソフトウェア	34,201,646	34,201,646		
25	8,044,971,852	39,957,172,293	7,209,485,098	投資その他の資産	34,201,646	34,201,646		
				長期貸付金				
		34,201,646		基金	34,201,646	34,201,646		
		34,201,646		基金預金				
				流動資産	12,701,848,294	31,912,200,441		

(単位：円)

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	果計	月計		月計	果計	
8,044,971,852	39,957,172,293	7,209,485,098	流動資産	31,912,200,441		
1,304,603,765	24,301,979,781	5,314,865,783	現金預金	22,997,376,016		
3,000	3,000		現金			
1,304,600,765	24,301,976,781	5,314,865,783	預金	22,997,376,016		
3,251,733,058	11,617,310,860	1,356,965,771	未収金	8,365,577,802		5
3,217,598,387	11,354,007,336	1,338,470,992	使用料未収金	8,136,408,949		
18,913,746	26,124,746	3,182,980	受益者負担金未収金	4,828,500		
	68,037,541		その他営業未収金	7,211,000		
15,220,925	169,141,237	15,311,799	その他未収金	225,996		
			貸倒引当金			10
			使用料貸倒引当金			
			受益者負担金貸倒引当金			
2,947,884,930	3,448,339,956	352,199,300	前払金	126,724,140		
452,165,259	452,398,806	64,262,044	仮払消費税及び地方消費税	6		
121,192,200	121,192,200	121,192,200	前払消費税及び地方消費税			15
5,655,640	15,950,690		短期貸付金	1,591,550		
	729,856		固定負債			
	729,856		固定負債	238,773,266,998		238,772,537,142
			企業債	238,773,266,998		238,772,537,142
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	233,844,538,998		233,844,538,998
			他会計借入金	233,844,538,998		233,844,538,998
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	3,285,000,000		3,285,000,000
			引当金	3,285,000,000		3,285,000,000
	729,856		退職給付引当金	1,643,728,000		1,642,998,144
	729,856		修繕引当金	964,443,000		963,713,144
			流動負債	679,285,000		679,285,000
17,521,258,033	17,521,258,033	9,948,169,359	流動負債	28,789,885,447		11,268,627,414
	17,521,258,033	9,948,169,359	流動負債	28,789,885,447		11,268,627,414

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
			一時借入金	2,000,000,000	2,000,000,000
	8,064,406,281	8,064,406,281	企業債	16,214,502,307	8,150,096,026
	8,064,406,281	8,064,406,281	建設改良費等の財源に充てるための企業債	16,214,502,307	8,150,096,026
			他会計借入金	46,000,000	46,000,000
5			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	46,000,000	46,000,000
	1,756,185	351,237	リース債務	3,161,133	1,404,948
	7,901,863,099	1,859,436,276	未払金	8,287,537,943	385,684,844
	28,872,632	3,590,003	営業未払金	200,288,286	171,415,654
	1,806,915,465	1,806,915,465	営業外未払金	1,806,915,465	
10	5,590,129,155		過年度未払金	5,590,129,155	
	475,935,847	48,930,808	その他未払金	690,205,037	214,269,190
	1,263,109,396	456,546	前受金	175,150	1,263,109,396
	1,263,109,396	456,546	その他前受金	175,150	1,263,109,396
	205,499,987	23,345,940	預り金	23,465,790	69,157,219
15	59,163,406	7,412,125	税金	7,390,169	7,371,104
	123,441,852	15,406,084	法定福利掛金	15,377,890	151,557
	5,139,080	4,950	保証金	174,950	66,167,736
	17,755,649	522,781	その他預り金	522,781	18,361,551
	83,956,000		引当金	83,956,000	605,902
20	70,398,000		賞与引当金	70,398,000	
	13,558,000		法定福利費引当金	13,558,000	
	677,085	173,079	仮受消費税及び地方消費税	110,767,971	616,961,462
	101,922,707,052	490,664,291	繰延収益	14,974,980	266,465,115,036
	101,922,707,052	490,664,291	繰延収益	14,974,980	164,542,407,984
	152,477	151,917	長期前受金	14,974,980	266,465,115,036
25	101,922,554,575	490,512,374	長期前受金収益化累計額	14,974,980	266,464,962,559
			資本金	477,168,000	58,883,645,051

残高	借方		勘定科目	貸方	
	果計	月計		月計	果計
			自己資本金	477,168,000	58,883,645,051
			固有資本金		36,637,068,830
			繰入資本金	477,168,000	22,246,576,221
			剰余金		12,833,773,193
5		443,829,481	資本剰余金	12,833,773,193	12,833,773,193
			国庫補助金		9,217,906,630
			府補助金		155,311,000
			受贈財産評価額		2,887,139,857
			その他資本剰余金		573,415,706
10	443,829,481	443,829,481	欠損金		
	443,829,481	443,829,481	未処理欠損金		
		2,163,494	下水道事業収益	3,196,030,792	19,698,414,962
		2,163,494	営業収益	2,700,641,584	15,444,289,930
		2,163,494	下水道使用料	1,238,250,856	7,433,945,279
15			他会計負担金	1,357,582,000	7,857,582,000
			負担金	104,772,728	152,630,651
			その他営業収益	36,000	132,000
			営業外収益	494,184,010	3,003,098,722
			受取利息及び配当金	995,435	1,009,941
20			長期前受金戻入	490,518,841	2,919,521,041
			雑収益	2,669,734	82,567,740
			特別利益	1,205,198	1,251,026,310
			固定資産売却益	131,060	489,487
			過年度損益修正益	1,074,138	4,014,623
			その他特別利益		
25	12,755,820,565	14,620,524,154	下水道事業費用	1,806,915,559	1,864,703,589
	10,566,817,512	10,624,605,636	営業費用	94	57,788,124

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
522,160,613	536,305,613	129,789,499	管きよ費	14,145,000	
228,496,964	232,643,964	64,419,139	ポンプ場費	4,147,000	
1,445,976,435	1,457,049,435	214,787,246	処理場費	11,073,000	
22,577,934	25,748,601	4,677,349	水質検査費	3,170,667	
38,957,542	38,957,542	6,341,108	水質規制費		5
97,024,267	107,110,267	15,250,328	普及促進費	10,086,000	
169,864,151	173,462,151	43,192,421	業務費	3,598,000	
124,086,478	135,654,935	18,668,587	総保費	11,568,457	
369,021,438	369,021,438		維持管理負担金		
27,768,283	27,768,283	3,995,664	し尿処理費		10
7,520,629,207	7,520,629,207	1,259,167,042	減価償却費		
254,200	254,200	168,580	資産減耗費		
2,169,093,352	3,976,008,817	2,168,330,145	営業外費用	1,806,915,465	
2,168,298,562	3,975,214,027	2,168,298,562	支払利息及び企業債取扱諸費	1,806,915,465	
794,790	794,790	31,583	雑支出		15
19,909,701	19,909,701	83,775	特別損失		
7,831,774	7,831,774	83,775	過年度損益修正損		
10,727,280	10,727,280		固定資産譲渡損		
1,350,647	1,350,647				20
505,547,112,639	916,425,601,568	22,026,320,898	合計	22,026,320,898	505,547,112,639

堺市議会議長

三宅達也様

堺市監査委員 西川良平
同 裏山正利
同 藤坂正則
同 播磨政明

例月現金出納検査結果報告

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定に基づき、令和元年 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

令和元年 12 月 2 日 ~ 令和元年 12 月 23 日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

会計管理者から提出された令和元年 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令和元年 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
令和元年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分	取 入 済 額			支 出 済 額	
	前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳計	179,968,029,159	19,633,069,497	199,601,098,656	149,487,842,580	27,557,781,590
一般会計	0	0	0	5,697,163	0
特別会計	34,707,070,868	6,675,758,344	41,382,829,212	35,863,415,067	8,043,017,819
現	50,000	0	50,000	1,274,644,420	118,555,248
会	534,857,151	28,054,744	562,911,895	123,834,920	1,161,789
金	31,681,520,914	4,546,943,421	36,228,464,335	32,077,023,094	6,688,496,089
計	86,407,119	0	86,407,119	16,371,374,698	20,685,198
	4,181,193,730	432,360,096	4,613,553,826	3,857,600,852	478,735,903
小 計 (A)	251,159,128,941	31,316,186,102	282,475,315,043	239,061,432,794	42,908,433,636
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				6,503,881,944	2,418,197,174
堺市小口更生資金貸付基金				60,177,653	772,680
堺市奨学基金				54,500,000	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				185,400,000	0
堺市公共施設等特別整備基金				18,161,700,000	0
堺市減債基金				35,294,800,000	0
堺市障害者奨学基金				97,400,000	0
堺市財政調整基金				1,819,800,000	0
堺市中小企業振興資金貸付金預託金				941,700,000	17,300,000
堺市泉北丘陵地区整備基金				2,799,000,000	0
堺市都市緑化基金				279,300,000	0
中掘奨学基金				261,600,000	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				137,100,000	0
堺市地域福祉推進基金				2,401,400,000	0
堺市鉄道軌道整備基金				3,354,200,000	0
堺市介護保険給付費準備基金				3,445,800,000	0
堺市国民健康保険料収納対策基金				3,888,417,226	0
堺市自転車環境共生まちづくり基金				45,000,000	0
堺市スポーツ振興基金				910,000,000	0
堺市子ども教育ゆめ基金				1,048,800,000	0
堺市区民まちづくり基金				952,070,000	0
堺市市民活動支援基金				6,900,000	0
堺市国際平和人権基金				2,100,000	0
堺市環境都市推進基金				258,900,000	0
堺市産業活性化基金				1,321,800,000	0
堺市緑の保全基金				23,000,000	0
堺市世界文化遺産登録推進基金				22,900,000	0
堺市公共交通活性化促進基金				2,400,000	0
堺市大規模災害被災地等支援基金				394,100,000	0
堺市国際文化観光基金				487,000,000	0
堺市フェニーチェ堺芸術文化創造基金				1,475,000,000	0
小 計 (B)				86,795,646,823	2,436,269,854
合 計 (A) + (B)					

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

令和元年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
177,045,624,170	22,555,474,486	△22,551,607,486	3,867,000	0	0	3,867,000
5,697,163	△5,697,163	5,697,163	0	0	0	0
43,906,432,886	△2,523,603,674	2,523,603,674	0	0	0	0
1,393,199,668	△1,393,149,668	1,393,149,668	0	0	0	0
124,996,709	437,915,186	△213,550,644	224,364,542	0	224,364,542	0
38,765,519,183	△2,537,054,848	2,537,054,848	0	0	0	0
16,392,059,896	△16,305,652,777	16,305,652,777	0	0	0	0
4,336,336,755	277,217,071	0	277,217,071	0	277,217,071	0
281,969,866,430	505,448,613	0	505,448,613	0	501,581,613	3,867,000
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		
0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
2,418,545,149	6,503,533,969	0	6,503,533,969	5,324,683,420	1,178,850,549	0
250,000	60,700,333	0	60,700,333	0	60,700,333	0
0	54,500,000	0	54,500,000	54,500,000	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	185,400,000	0	185,400,000	185,400,000	0	0
0	18,161,700,000	0	18,161,700,000	18,161,700,000	0	0
0	35,294,800,000	0	35,294,800,000	35,294,800,000	0	0
0	97,400,000	0	97,400,000	97,400,000	0	0
0	1,819,800,000	0	1,819,800,000	1,819,800,000	0	0
0	959,000,000	0	959,000,000	959,000,000	0	0
0	2,799,000,000	0	2,799,000,000	2,799,000,000	0	0
0	279,300,000	0	279,300,000	279,300,000	0	0
0	261,600,000	0	261,600,000	261,600,000	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	137,100,000	0	137,100,000	137,100,000	0	0
0	2,401,400,000	0	2,401,400,000	2,401,400,000	0	0
0	3,354,200,000	0	3,354,200,000	3,354,200,000	0	0
0	3,445,800,000	0	3,445,800,000	3,445,800,000	0	0
0	3,888,417,226	0	3,888,417,226	3,888,417,226	0	0
0	45,000,000	0	45,000,000	45,000,000	0	0
0	910,000,000	0	910,000,000	910,000,000	0	0
0	1,048,800,000	0	1,048,800,000	1,048,800,000	0	0
0	952,070,000	0	952,070,000	952,070,000	0	0
0	6,900,000	0	6,900,000	6,900,000	0	0
0	2,100,000	0	2,100,000	2,100,000	0	0
0	258,900,000	0	258,900,000	258,900,000	0	0
0	1,321,800,000	0	1,321,800,000	1,321,800,000	0	0
0	23,000,000	0	23,000,000	4,400,000	18,600,000	0
0	22,900,000	0	22,900,000	0	22,900,000	0
0	2,400,000	0	2,400,000	0	2,400,000	0
0	394,100,000	0	394,100,000	0	394,100,000	0
0	487,000,000	0	487,000,000	0	487,000,000	0
0	1,475,000,000	0	1,475,000,000	0	1,475,000,000	0
2,418,795,149	86,813,121,528	0	86,813,121,528	83,173,570,646	3,639,550,882	0
	87,318,570,141	0	87,318,570,141	83,173,570,646	4,141,132,495	3,867,000

合計残高試算表

令和元年10月31日現在

(単位：円)

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
112,475,864,889	181,881,931,309	254,125,405	固定資産	313,233,856	69,406,066,420	
109,093,670,798	178,462,670,279	253,835,405	有形固定資産	307,938,579	69,368,999,481	
5,040,677,546	5,040,677,546		土地			
6,574,984,951	6,574,984,951		建物			
			建物減価償却累計額	8,945,671	3,820,090,951	5
14,420,132,345	14,420,132,345		構築物			
			構築物減価償却累計額	20,422,347	6,733,866,693	
7,786,292,448	7,786,292,448		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	24,209,550	5,500,618,680	
1,228,849,630	1,241,472,466	1,707,473	量水器	4,131,342	12,622,836	10
	6,311,417	2,065,670	量水器減価償却累計額	1,362,252	546,342,309	
152,678,848	159,104,735		車両運搬具	6,425,887	6,425,887	
	6,104,591		車両運搬具減価償却累計額	403,973	140,164,485	
426,015,144	440,601,283	330,100	工具器具	14,586,139	14,586,139	
	11,380,346		工具器具減価償却累計額	2,603,590	258,978,679	15
134,828,856,769	134,828,856,769		送配水管			
			送配水管減価償却累計額	242,195,775	52,220,120,850	
227,936,884	227,936,884		リース資産			
			リース資産減価償却累計額	3,664,079	62,501,949	
7,666,134,475	7,718,814,498	249,732,162	建設仮勘定	52,680,023	52,680,023	20
97,194,091	134,261,030	290,000	無形固定資産	5,295,277	37,066,939	
94,483	226,760		施設利用権	18,897	132,277	
97,099,608	134,034,270	290,000	ソフトウェア	5,276,380	36,934,662	
3,285,000,000	3,285,000,000		投資その他の資産			
3,285,000,000	3,285,000,000		長期貸付金			25
11,768,924,203	45,226,475,902	4,805,551,384	流動資産	4,235,145,091	33,457,551,699	
11,768,924,203	45,226,475,902	4,805,551,384	流動資産	4,235,145,091	33,457,551,699	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
5,882,002,355	28,329,910,161	3,204,827,695	現金預金	22,447,907,806	
46,000	46,000		現金		
5,881,956,355	28,329,864,161	3,204,827,695	預金	22,447,907,806	
1,750,684,398	11,831,684,911	1,371,143,391	未収金	10,081,000,513	
1,730,128,287	10,817,131,196	1,307,395,348	水道料金未収金	9,087,002,909	5
3,623,200	70,388,500	9,337,200	給水工事収入未収金	66,765,300	
578,716	17,439,903	418,148	受取損害賠償金未収金	477,674	
	24,409,153		工事負担金未収金	24,409,153	
15,681,880	161,434,880	21,973,400	加入金未収金	145,753,000	
672,315	740,881,279	32,019,295	その他収入未収金	740,208,964	10
			貸倒引当金	26,735,000	
64,015,801	154,126,895	15,206,000	貯蔵品	90,111,094	
1,450,618,484	2,262,256,225	131,580,000	前払金	811,637,741	
596,710,665	596,870,210	82,794,298	仮払消費税及び地方消費税	1,592	15
5,627,500	5,627,500		前払消費税及び地方消費税		
2,046,000,000	2,046,000,000		短期貸付金		
	21,004,895		固定負債	33,784,482,816	33,763,477,921
	21,004,895		固定負債	33,784,482,816	33,763,477,921
			企業債	31,424,586,360	31,424,586,360
			建設改良等の財源に充てるための企業債	31,424,586,360	31,424,586,360
			リース債務	145,825,456	145,825,456
	21,004,895		引当金	2,214,071,000	2,193,066,105
			退職給付引当金	1,740,791,000	1,740,791,000
	21,004,895		修繕引当金	473,280,000	452,275,105
			流動負債	20,457,416,733	3,933,862,178
	16,523,554,555	2,172,266,967	流動負債	20,457,416,733	3,933,862,178
	16,523,554,555	2,172,266,967	流動負債	20,457,416,733	3,933,862,178
	685,393,524		企業債	1,379,986,114	694,592,590

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
	685,393,524		建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,379,986,114	694,592,590
	22,424,048	3,737,996	リース債務	44,379,447	21,955,399
	6,286,118,522	1,033,706,965	未払金	7,090,356,519	804,237,997
	4,359,779,768	612,403,431	原水及び浄水費未払金	4,994,000,722	634,220,954
5	253,298,312	44,962,187	配水及び給水費未払金	253,399,964	101,652,5
	19,349,715	4,222,782	受託工事費未払金	19,349,715	
	187,232,727	104,419,059	業務費未払金	12,376	2,721,908
	77,002,730	7,258,003	総係費未払金	8,574,305	9,896,325
	279,636		資産減耗費未払金	279,636	
10	876,539,944	239,436,608	整備改良事業費未払金	982,762,244	106,222,300,10
	96,432,187		固定資産購入費未払金	96,751,187	319,000
	65,901,276		貯蔵品未払金	77,620,676	11,719,400
	350,302,227	21,004,895	その他未払金	389,338,685	39,036,458
	20,048,090		前受金	56,126,976	36,078,886
15			給水前受金	5,975,036	5,975,036,15
	20,048,090		その他前受金	50,151,940	30,103,850
	343,315,952	36,434,543	預り金	453,637,445	110,321,493
	28,349,394	5,762,519	水道料金	31,171,121	2,821,727
	73,773,323	7,708,817	税金	81,662,836	7,889,513
20	142,180,694	15,798,149	法定福利掛金	142,412,377	231,683,20
	51,917,923	1,251,720	保証金	87,781,483	35,863,560
	47,094,618	5,913,338	その他預り金	110,609,628	63,515,010
	9,004,221,168	1,098,095,226	下水道使用料預り金	10,558,089,634	1,553,868,466
	161,340,000		引当金	161,340,000	
25	135,057,000		賞与引当金	135,057,000	
	26,283,000		法定福利費引当金	26,283,000	
	693,251	292,237	仮受消費税及び地方消費税	713,500,598	712,807,347

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
	19,985,514,306	96,833,341	繰延収益	50,851,249,120	21,183,162
	19,985,514,306	96,833,341	繰延収益	50,851,249,120	21,183,162
	617,000	70,000	長期前受金	50,851,249,120	21,183,162
19,984,897,306	19,984,897,306	96,763,341	長期前受金収益化累計額		
			資本金	40,997,532,720	3,233,916,394
			自己資本金	40,997,532,720	3,233,916,394
			固有資本金	1,009,986,548	
			組入資本金	39,980,078,253	3,233,916,394
			繰入資本金	7,467,919	
	3,540,638,721	3,540,638,721	剰余金	16,912,315,477	306,722,327
			資本剰余金	11,242,862,605	
			国庫補助金	53,757,083	
			府補助金	17,464,584	
			工事負担金	1,267,278,733	
			受贈財産評価額	1,044,288,849	
			加入金	8,860,073,356	
	3,540,638,721	3,540,638,721	利益剰余金	5,669,452,872	306,722,327
			建設改良積立金	2,128,814,151	306,722,327
			未処分利益剰余金	3,540,638,721	
	8,072,316	3,614,779	水道事業収益	9,511,349,118	1,349,407,378
	7,423,887	3,614,779	営業収益	8,769,104,598	1,245,545,074
	6,271,125	2,533,817	給水収益	8,514,731,665	1,208,812,435
	1,152,762	1,080,962	受託工事収益	68,170,642	9,337,200
			その他営業収益	186,202,291	27,395,439
	648,429		営業外収益	739,829,095	103,593,489
			受取利息及び配当金	1,489,946	93,148
			長期前受金戻入	677,343,380	96,763,341

5

10

15

20

25

残高	借方		勘定科目	貸方		
	月計	累計		月計	累計	
		648,429	雑収益	6,737,000	60,995,769	60,347,340
			特別利益	268,815	2,415,425	2,415,425
			固定資産売却益		1,668,433	1,668,433
			過年度損益修正益	268,815	746,992	746,992
5	8,190,772,099	8,512,182,601	水道事業費用	36,908	321,410,502	
	7,905,898,849	8,026,017,681	営業費用	36,908	120,118,832	
	4,055,840,497	4,058,867,646	原水及び浄水費		3,027,149	
	693,248,936	740,802,936	配水及び給水費		47,554,000	
	58,721,183	64,234,183	受託工事費		5,513,000	
10	554,372,059	572,475,059	業務費		18,103,000	
	372,070,708	417,992,391	総務費	36,908	45,921,683	
	2,163,717,604	2,163,717,604	減価償却費			
	7,927,862	7,927,862	資産減耗費			
	281,217,659	482,509,329	営業外費用		201,291,670	
15	280,639,697	481,931,367	支払利息及び企業債取扱諸費		201,291,670	
	565,111	565,111	補償補填及び賠償金			
	12,851	12,851	雑支出			
	3,655,591	3,655,591	特別損失			
20	3,655,591	3,655,591				
25	132,435,561,191	275,699,374,605	合計	11,938,509,715	275,699,374,605	132,435,561,191

合計 残高 試算表

令和元年10月31日現在

(単位：円)

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
483,708,289,454	225,148,427	742,176,065,500	固定資産	258,467,776,046		
472,861,113,376	37,972,969	731,062,306,109	有形固定資産	258,201,192,733		
32,586,039,195	6,112,185	32,622,755,637	土地	36,716,442		
19,340,050,183		19,340,050,183	建物			
576,802,289,377		576,802,289,377	建物減価償却累計額	48,920,621	8,989,005,231	8,989,005,231
			構築物			
			構築物減価償却累計額	935,370,590	209,039,589,722	209,039,589,722
74,142,106,740		74,142,106,740	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	234,835,925	39,924,180,135	39,924,180,135
38,102,444		40,166,444	車両運搬具		2,064,000	
			車両運搬具減価償却累計額	187,885	32,644,143	30,683,343
152,770,970		155,617,355	工具器具		2,846,385	
			工具器具減価償却累計額	662,326	112,696,691	110,104,506
19,105,695		19,105,695	リース資産			
			リース資産減価償却累計額	263,472	17,787,974	17,787,974
27,891,999,683	31,860,784	27,935,661,693	建設仮勘定	43,662,010		
10,823,767,573	187,175,458	11,056,149,240	無形固定資産	33,197,381	232,381,667	
5,796,967	2,781,630	8,046,991	地上権	321,432	2,250,024	
10,479,165,304	184,393,828	10,696,808,141	施設利用権	31,091,834	217,642,837	
5,656,100		5,656,100	電話加入権			
312,189,950		317,702,485	庁舎利用権	787,505	5,512,535	
20,959,252		27,935,523	ソフトウェア	996,610	6,976,271	
23,408,505		57,610,151	投資その他の資産		34,201,646	
23,408,505		23,408,505	長期貸付金			
		34,201,646	基金		34,201,646	
		34,201,646	基金預金		34,201,646	
8,004,311,231	2,700,044,748	42,657,217,041	流動資産	2,740,705,369	34,652,905,810	

10

10

23

1

15

20

25

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
8,004,311,231	42,657,217,041	2,700,044,748	流動資産	2,740,705,369	34,652,905,810
900,335,416	25,478,752,045	1,176,772,264	現金預金	1,581,040,613	24,578,416,629
3,000	3,000		現金		
900,332,416	25,478,749,045	1,176,772,264	預金	1,581,040,613	24,578,416,629
3,426,690,328	12,947,335,826	1,330,024,966	未収金	1,155,067,696	9,520,645,498
3,405,326,313	12,679,183,664	1,325,176,328	使用料未収金	1,137,448,402	9,273,857,351
18,002,116	27,518,416	1,393,670	受益者負担金未収金	2,305,300	9,516,300
	68,037,541		その他営業未収金		68,037,541
3,361,899	172,596,205	3,454,968	その他未収金	15,313,994	169,234,306
			貸倒引当金		38,263,000
			使用料貸倒引当金		36,226,000
			受益者負担金貸倒引当金		2,037,000
3,010,458,810	3,514,063,586	65,723,630	前払金	3,149,750	503,604,776
539,291,747	539,525,294	87,126,488	仮払消費税及び地方消費税		233,547
161,589,600	161,589,600	40,397,400	前払消費税及び地方消費税		
4,208,330	15,950,690		短期貸付金	1,447,310	11,742,360
	729,856		固定負債		238,773,266,998
	729,856		固定負債		238,773,266,998
			企業債		233,844,538,998
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		233,844,538,998
			他会計借入金		3,285,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,285,000,000
	729,856		引当金		1,643,728,000
	729,856		退職給付引当金		964,443,000
			修繕引当金		679,285,000
	17,928,777,888	407,519,855	流動負債	489,931,167	29,279,816,614
	17,928,777,888	407,519,855	流動負債	489,931,167	29,279,816,614

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
			一時借入金		2,000,000,000
	8,064,406,281		企業債		16,214,502,307
	8,064,406,281		建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,214,502,307
			他会計借入金		46,000,000
5			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		46,000,000
		351,237	リース債務	3,161,133	1,053,711
	8,281,672,463	379,819,364	未払金	366,205,737	8,653,743,680
	200,288,286	171,415,654	営業未払金	18,042,176	218,330,462
	1,806,915,465		営業外未払金	345,009,349	2,151,924,814
10	5,590,129,155		過年度未払金		5,590,129,155
	684,339,557	208,403,710	その他未払金	3,154,212	693,359,249
	1,265,352,646	2,243,250	前受金	2,243,250	1,265,352,646
	1,265,352,646	2,243,250	その他前受金	2,243,250	1,265,352,646
	230,234,630	24,734,643	預り金	23,189,635	297,846,841
15	66,490,301	7,326,895	税金	7,362,692	73,897,202
	138,858,513	15,416,661	法定福利掛金	15,389,112	138,982,521
	6,692,336	1,553,256	保証金		66,167,736
	18,193,480	437,831	その他預り金	437,831	18,799,382
	83,956,000		引当金		83,956,000
20	70,398,000		賞与引当金		70,398,000
	13,558,000		法定福利費引当金		13,558,000
	1,048,446	371,361	仮受消費税及び地方消費税	98,292,545	715,254,007
	102,409,313,562	486,606,510	繰延収益	1,393,670	266,466,508,706
	102,409,313,562	486,606,510	繰延収益	1,393,670	266,466,508,706
25		173,318	長期前受金	1,393,670	266,466,508,706
	102,409,140,244	486,585,669	長期前受金収益化累計額		266,466,508,706
			資本金	1,087,305	58,884,732,356

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
			自己資本金	1,087,305	58,884,732,356
			固有資本金		36,637,068,830
			繰入資本金	1,087,305	22,247,663,526
	887,658,962	443,829,481	剰余金	448,854,361	13,282,627,554
5			資本剰余金	5,024,880	12,838,798,073
			国庫補助金		9,217,906,630
			府補助金		155,311,000
			受贈財産評価額	5,024,880	2,892,164,737
			その他資本剰余金		573,415,706
10	443,829,481	887,658,962	欠損金	443,829,481	443,829,481
	443,829,481	443,829,481	未処理欠損金	443,829,481	443,829,481
			繰越欠損金		
	13,105,647	13,105,647	下水道事業収益	1,717,798,891	21,416,213,853
	13,105,647	13,105,647	営業収益	1,226,142,078	16,670,432,008
15	13,105,647	13,105,647	下水道使用料	1,226,142,078	8,660,087,357
			他会計負担金		7,857,582,000
			負担金		152,630,651
			その他営業収益		132,000
			営業外収益	490,801,488	3,493,900,210
20			受取利息及び配当金		1,009,941
			長期前受金戻入	486,586,840	3,406,107,881
			雑収益	4,214,648	86,782,388
			特別利益	855,325	1,251,881,635
			固定資産売却益		489,487
			過年度損益修正益	855,325	4,869,948
25	15,150,979,481	17,015,683,070	その他特別利益		1,246,522,200
			下水道事業費用		1,864,703,589

借		方		勘定科目	貸		方
残高	累計	月計	月計		累計	残高	
	12,611,776,883	12,669,565,007	2,044,959,371			57,788,124	
	578,615,436	592,760,436	56,454,823	営業費用		14,145,000	
	252,584,181	256,731,181	24,087,217	管きよ費		4,147,000	
	1,880,932,364	1,892,005,364	434,955,929	ポンプ場費		11,073,000	
5	26,287,984	29,458,651	3,710,050	処理場費		3,170,667	5
	43,898,490	43,898,490	4,940,948	水質検査費			
	111,241,890	121,327,890	14,217,623	水質規制費			
	200,287,394	203,885,394	30,423,243	普及促進費		10,086,000	
	157,927,252	169,495,709	33,840,774	業務費		3,598,000	
10	553,532,157	553,532,157	184,510,719	総務費		11,568,457	10
	31,697,128	31,697,128	3,928,845	維持管理負担金			
	8,774,067,407	8,774,067,407	1,253,438,200	し尿処理費			
	705,200	705,200	451,000	減価償却費			
	2,514,106,873	4,321,022,338	345,013,521	資産減耗費		1,806,915,465	
15	2,513,307,911	4,320,223,376	345,009,349	営業外費用		1,806,915,465	15
	798,962	798,962	4,172	支払利息及び企業債取扱諸費			
	25,095,725	25,095,725	5,186,024	雑支出			
	8,301,683	8,301,683	469,909	特別損失			
	15,443,395	15,443,395	4,716,115	過年度損益修正損			
20	1,350,647	1,350,647					20
25	506,863,580,166	923,088,551,526	6,662,949,958	合計		923,088,551,526	506,863,580,166

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三 宅 達 也 様

堺市監査委員 西 川 良 平
同 裏 山 正 利
同 藤 坂 正 則
同 播 磨 政 明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき工事監査を執行したので、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 新大和橋取付橋耐震対策ほか工事 (建設局 道路部 道路整備課)
- 2 大阪河内長野線(南余部・北野田地区)道路築造工事(第2工区)
(建設局 道路部 道路計画課)
- 3 高倉寺大橋ほか補修ほか工事 (建設局 道路部 道路整備課)
- 4 国道310号ほか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 北清水建替住宅建設工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 6 御池台小学校外1校便所改修工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 7 三原台中学校昇降機棟増築工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 8 福田小学校のびのびルーム改修工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 9 堺高等学校体育館棟内部改修工事 (建築都市局 建築部 建築課)
- 10 霊園便所改築工事 (建築都市局 建築部 建築課)

第3 監査実施期間

令和元年9月30日～令和元年12月23日

第4 監査内容及び結果

1 新大和橋取付橋耐震対策ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区常磐町2丁地内

工期 平成30年9月12日～令和元年9月30日

契約金額 212,329,080円

工事目的

本工事は、府道大阪高石線に架かる新大和橋取付橋の落橋や損壊防止することを目的として、耐震対策と補修を行うものである。

工事内容

工事延長 L=70.0m

落橋防止装置工 N=44組

支承補強装置工 N=60組

縁端拡幅工 N=4基

橋脚巻立て工 N=2 基
炭素繊維シート接着工 A=357.2 m²

(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、橋脚の巻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 大阪河内長野線（南余部・北野田地区）道路築造工事（第2工区）

(1) 工事概要

工事場所 堺市美原区南余部地内
工 期 平成30年9月26日～令和2年1月31日
契約金額 214,653,440円

工事目的

本工事は、周辺道路の渋滞緩和や交通安全性の向上を目的として、都市計画道路の築造を行うものである。

工事内容

工事延長 L=360.0m
道路幅員 W=35.0m
舗装工 一式
街渠工 L=647.0m
管渠工 L=351.0m
プレキャスト擁壁工 L=30.7m
縁石工 L=1,256.4m
照明灯設置工 N=44基

(2) 施工調査内容

本工事は、工事中であり、完成している擁壁、舗装の仕上がり状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

3 高倉寺大橋ほか補修ほか工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区三原台ほか1か所
工 期 平成30年7月12日～令和元年6月30日

契約金額 125,066,160 円

工事目的

本工事は、道路交通ネットワーク機能の良好な維持を目的として、高倉寺大橋・ざいふり橋の補修を行うものである。

工事内容

高倉寺大橋

工事延長 L=31.3m
舗装工 A=613.0 m²
伸縮装置取替工 L=30.0m
防護柵取替工 L=93.0m
塗替塗装工 A=880.0 m²
支承補強装置工 N=16 組

ざいふり橋

工事延長 L=32.4m
舗装工 A=119.0 m²
防護柵取替工 L=56.0m
ひび割れ補修工 N=1 橋
断面修復工 N=1 橋
表面被覆工 A=155.0 m²

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、防護柵取替、舗装の仕上がり状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

4 国道 310 号ほか自転車通行環境整備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市中区学園町ほか
工期 平成 30 年 8 月 23 日～平成 31 年 3 月 30 日
契約金額 32,879,520 円

工事目的

本工事は、安全に通行できる自転車通行環境を形成することを目的として、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=1,856.0m
区画線工 L=2,935.0m
区画線消去工 L=3,387.3m

集雨水樹工 N=143 か所

切削オーバーレイ工 A=577.8 m²

(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 北清水建替住宅建設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区北清水町2丁3番1号

工期 平成30年3月29日～令和元年12月20日

契約金額 758,274,460円

工事目的

本工事は、高齢者等にも対応できる良質な居住空間及び良好な居住環境の形成を目的として、住宅の建設を行うものである。

工事内容

敷地面積 1,989.27 m²

建築面積 609.21 m²

延べ面積 4,282.73 m²

構造 鉄筋コンクリート造・一部鉄骨造

戸数 58戸 (2DK 25戸、3DK 33戸)

(2) 施工調査内容

本工事は、現在工事中であり、住戸及び共用部分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 御池台小学校外1校便所改修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区御池台2丁3番1号ほか1か所

工期 平成30年6月12日～平成30年12月28日

契約金額 78,924,240円

工事目的

本工事は、計画的なトイレの整備と洋式便器の適正配置を推進することを目的として、便所改修を行うものである。

工事内容

御池台小学校

1棟	全面改修	延べ面積	190.00 m ²
7棟	部分改修	延べ面積	132.00 m ²
9棟	部分改修	延べ面積	11.00 m ²

新檜尾台小学校

3棟	全面改修	延べ面積	191.00 m ²
1棟	部分改修	延べ面積	32.00 m ²

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、床、トイレブース、便器、手洗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 三原台中学校昇降機棟増築工事

(1) 工事概要

工事場所	堺市南区三原台1丁12番1号
工期	平成30年6月20日～平成31年3月15日
契約金額	74,260,800円
工事目的	

本工事は、バリアフリー化を目的として、昇降機棟の増築を行うものである。

工事内容

敷地面積	31,627.93 m ²
昇降機棟	地上4階建
建築面積	10.21 m ²
延べ面積	40.83 m ²
昇降機設備工事	一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、EV棟、ホール、制御装置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 福田小学校のびのびルーム改修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市中区福田 727 番地

工 期 平成 30 年 5 月 16 日～平成 31 年 2 月 15 日

契約金額 59,460,480 円

工事目的

本工事は、放課後児童対策を目的として、既存給食調理場ののびのびルームに改修を行うものである。

工事内容

のびのびルーム改修 改修対象延べ面積 253.03 m²

主要室名：動教室、静教室、倉庫、便所、職員休憩室

上記に伴う電気、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、教室、倉庫、便所、職員休憩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。なお、一部の事項について指導した。

9 堺高等学校体育館棟内部改修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区向陵東町 1 丁 10 番 1 号

工 期 平成 31 年 3 月 14 日～令和元年 10 月 31 日

契約金額 58,672,420 円

工事目的

本工事は、台風 21 号により飛散した金属屋根材の落下及び風雨の侵入により、損傷、劣化した内装材の撤去及び復旧を行うものである。

工事内容

内部改修工事

内部改修 工事対象延べ面積 2,064 m²

主要室名：アリーナ、体育教官室、柔道場、食堂、木造施工実習室、トレーニング室、女子更衣室、放送室

上記に伴う電気、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、アリーナ、体育教官室、柔道場、食堂、木造

施工実習室、トレーニング室の復旧状況を確認した。

(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。

10 霊園便所改築工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区鉢ヶ峯寺 773 番地

工 期 平成 30 年 8 月 23 日～平成 31 年 3 月 28 日

契約金額 50,928,480 円

工事目的

本工事は、老朽化対策と水洗化を目的として、改築を行うものである。

工事内容

便所改築工事

便所新築 鉄筋コンクリート造平屋建 延べ面積 76.75 m²

主要室名：男子便所、女子便所、多目的便所、休憩コーナー、ホール

既設便所解体

屋外附帯

電気、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、男子便所、女子便所、多目的便所、休憩コーナー、ホール、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。

なお、一部の事項について指導した。

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

堺区役所

(企画総務課、自治推進課、市民課、保険年金課)

堺保健福祉総合センター

(生活援護第一課、生活援護第二課、地域福祉課、子育て支援課、堺保健センター、ちぬが丘保健センター)

第3 監査の対象期間

令和元年度(平成31年4月1日～令和元年7月31日)

ただし、必要に応じて平成30年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

令和元年8月1日～令和元年12月23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
- ・ 堺保健福祉総合センター 生活援護第一課・生活援護第二課
返納金(生活保護費返納金)について
- ・ 堺保健福祉総合センター 地域福祉課
介護保険料について
- ・ 堺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
- ・ 堺保健福祉総合センター 堺保健センター

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）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

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、特に指摘すべき事項はなかった。

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

北区役所

(企画総務課、新金岡市民センター、自治推進課、市民課、保険年金課)

北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、北保健センター)

第3 監査の対象期間

令和元年度(平成31年4月1日～令和元年7月31日)

ただし、必要に応じて平成30年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

令和元年8月1日～令和元年12月23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
- ・ 北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
- ・ 北保健福祉総合センター 地域福祉課
介護保険料について
- ・ 北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
- ・ 北保健福祉総合センター 北保健センター
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）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
 - 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があった。

1 区役所共通項目

(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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 公有財産貸付台帳の整備

堺市財産規則では、財産の貸付けをした場合には、公有財産貸付台帳を備え、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。

しかし、新金岡市民センターの一部を、自動販売機を設置する事業者に貸し付けているにもかかわらず、公有財産貸付台帳ではなく、誤って行政財産使用許可台帳を備えていた。

（新金岡市民センター）

(2) 委託料について

委託料に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 再委託に係る届出

堺市北区役所 ESCO 事業の契約書では、事業の一部について、第三者に委任し、又は請け負わせる（以下「再委託」という。）場合、受注者は、あらかじめ発注者と協議し、発注者の同意を得た上、再委託しようとする相手方の商号又は名称並びに事業のうち再委託する部分及び再委託する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け出なければならないとされている。

しかし、受注者が、機械設備工事、電気設備工事、計装工事、照明設備工事及び盤改造工事の施工を再委託することを認識していたにもかかわらず、当該届出を求めていなかった。

(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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 現金出納簿の整理

堺市会計規則では、前渡資金は現金出納簿により整理しなければならないとされている。

しかし、令和元年8月21日に実地調査を行ったところ、同年8月に行った払出し及び保管替えにおいて、介護保険料過誤納還付金の現金出納簿については前渡資金受領者の確認印が、要介護（要支援）認定調査駐車場利用料支払準備金の現金出納簿については前渡資金受領者及び取扱者の確認印がなかった。

イ 切手等受払簿の整理

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区物品取扱員の押印が必要とされている。

しかし、令和元年8月21日に実地調査を行ったところ、返信用封筒に貼付した切手の受払簿において、同年8月1日以降の決裁を全く行っておらず、また、区物品取扱員の確認印がないまま、切手を払い出していた。

(以上 北保健福祉総合センター 地域福祉課)

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

教育委員会事務局

(総務部、教職員人事部、学校教育部、地域教育支援部、学校管理部、学童集団下痢症補償対策担当、中央図書館)

学校園

(大仙小学校、大仙西小学校、向丘小学校、平尾小学校、美原北小学校、美原西小学校)

第3 監査の対象期間

令和元年度(平成31年4月1日～令和元年7月31日)

ただし、必要に応じて平成30年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

令和元年8月1日～令和元年12月23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。

- ・ 総務部 学務課
幼稚園使用料(幼稚園保育料、幼稚園入園料)について
- ・ 学校教育部 学校総務課
報償費(謝礼金)について
- ・ 地域教育支援部 放課後子ども支援課
徴収金収入(放課後児童対策事業一部負担金)について
- ・ 学校管理部 保健給食課・施設課・教育環境整備推進室
少額随意契約工事について
- ・ 局共通項目
公有財産(土地・建物)の管理について
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

・ 学校園

公有財産（土地・建物）及び備品の管理について
物品購入について
施設等修繕料について
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 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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 公有財産台帳等の整備

公有財産台帳（土地・建物）、行政財産の目的外使用許可及び普通財産の貸付けについて、以下のようなものがあった。

(イ) 公有財産台帳（土地・建物）の表面には所在地、取得価格・面積等の現在高のほか、異動の履歴を記載することとなっているが、施設課が所管する台帳に、平成21年3月以前の履歴を記載していなかった。

(ロ) 公有財産台帳（土地・建物）の表面及び裏面の履歴を、事象が発生した順番に記載していなかった。

(ハ) 美原北小学校及び美原西小学校の公有財産台帳（土地）において、表面に記載している土地全体の取得価格の現在高と、裏面に地番ごとに記載している取得価格の合算額が異なっていた。

(ニ) 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が、当該台帳を全く作成していなかった。

(ホ) 堺市財産規則では、普通財産の貸付けをした場合には、公有財産貸付台帳を備え、必要な事項を記載して整理しなければならないとされ

ているが、当該台帳を全く作成していなかった。

イ 行政財産目的外使用許可

深井西小学校の敷地内に、1基当たり3.99㎡の簡易倉庫が3基（計11.97㎡）設置されているにもかかわらず、申請者から提出された許可申請書の数量・使用面積は1基、11.97㎡となっており、市の許可書の数量・使用面積は1基、3.99㎡となっていた。

また、申請者から提出された減免申請書の数量・使用面積は3基、11.97㎡となっており、全ての書類において数量・使用面積が異なった状態で、事務を行っていた。

（以上 学校管理部 施設課）

(2) 委託料について

委託料に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項等があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 委託業務の履行確認

中学校給食調理等業務の仕様書では、業務従事者等について、健康診断及び検便を実施し、その結果を書面により市に報告することとされている。

しかし、健康診断及び検便の結果について、書面による報告を受注者に求めていなかった。

イ 再委託に係る届出

大仙西小学校外2校学校給食調理業務の契約書では、受注者が業務の一部を再委託する場合は、あらかじめ市と協議し、同意を得た上で書面をもって、市に届け出なければならないとされている。

しかし、受注者が第三者に業務の一部を再委託することを認識していたにもかかわらず、当該届出を求めていなかった。

ウ 委託業務における提出書類

大仙西小学校外2校学校給食調理業務の仕様書では、受注者が標準作業書及び勤務体制表を含む業務計画書を作成し、書面をもって報告することとされているが、業務計画書の提出を受けていなかった。

エ 契約書における収入印紙

小学校給食調理業務に係る変更契約書において、収入印紙が貼付されていない契約書を受け取っているものが多数あった。

オ タブレット端末の保守に係る契約内容

平成 25 年度に教育センターが購入した教員用タブレット端末 (3 者より購入、合計 1,498 台、総額 2 億 545 万 3,395 円) については、タブレット端末に不調が生じた場合に調整及び修繕を行うために、各受注者と随意契約により保守契約を締結している。

この保守契約について平成 30 年度及び令和元年度の契約金額を比較したものが次の表となる。

<保守契約金額の年度比較>

受注者	タブレットのメーカー	平成 25 年度 購入台数	平成 30 年度 保守契約金額	令和元年度 保守契約金額	差 額
パナソニックシステムソリューションズジャパン(株)	日本エイサー (株)	499 台	12,546,057 円	18,259,050 円	5,712,993 円
(株)岡本三昭堂	富士通 (株)	499 台	12,596,472 円	12,713,760 円	117,288 円
(株)大塚商会	レノボ・ジャパン (株)	500 台	12,636,000 円	12,753,000 円	117,000 円

各年度の契約金額を比較したところ、3 者のうち 1 者の契約金額のみが、前年度と比べ 571 万 2,993 円と大幅に増加していた。

この理由について教育センターは、メーカーの保守期限切れにより、修理不能となったタブレット端末の代替品に対する代価であって、令和元年度の仕様書に「タブレット本体の保守において、メーカー保守が不能の場合、リンク品で対応可とする。」と追記しているとのことであった。

当該契約は、代替品の所有権がどちらに帰属するか明確でなく、貸与か買取りかも不明である。このような契約内容が保守契約に該当するかどうか不明であって、契約事務として極めて不適切である。

[タブレット端末に係る修繕費用について (意見)]

平成 25 年度に教育センターが 3 者から購入した教員用タブレット端末については、使用者の瑕疵による破損等の場合、各受注者と個別の修繕契約を行い、支出している。

これについて、平成 26 年 4 月から令和元年 10 月までの修繕費用等を確認したところ、3 者のうち 1 者から購入したタブレット端末の修繕費用が、他の受注者のものと比べて極めて高額であり、件数も突出している。

また、1 件あたりの平均修繕費用も 9 万 5,614 円と、当初購入価格 (13

万 9,544 円) と比して、低い価格とは言えない状況となっている。

<平成 26 年 4 月から令和元年 10 月までのタブレット端末修繕費用 (有償修理) >

受注者	タブレット のメーカー	平成 25 年度 購入台数	修繕費用の 支出総額	累積の 修繕台数	1 台あたりの 修繕費用	購入金額に 占める割合
パナソニックシステムソリューションズジャパン(株)	日本エイサー(株)	499 台	1,922,231 円	39 台	49,288 円	2.8%
(株)岡本三昭堂	富士通(株)	499 台	3,942,528 円	47 台	83,884 円	6.0%
(株)大塚商会	レノボ・ジャパン(株)	500 台	26,293,896 円	275 台	95,614 円	37.7%

この点、教育センターによると、他の受注者のタブレット端末は、本体ケース部分の素材が金属製であるのに対して、当該タブレット端末はプラスチック製であり、それが原因で破損するケースが多く、結果的に修繕費用の差となって現れているとのことであった。

タブレット端末を購入した翌年度の平成 26 年度には、27 件の有償修理が発生し、平成 27 年度から平成 30 年度までは、各年度 53 件から 57 件という高い件数で推移している。このことは、より早い段階で容易に把握できたにもかかわらず、現在まで十分な対策は講じられていなかったことを示すものと考えられる。

教育センターは、当該タブレット端末の更新を、来年度にリースにより検討しているとのことであるが、その際には、仕様の見直しや調達後の修繕費用等を考慮した対策を講じられたい。

(以上 学校教育部 教育センター)

[受注者が行う研修の実施について (意見)]

新湊小学校放課後ルーム事業運営業務は、放課後等に児童に対し学習の指導や支援等を行う業務であり、地域の団体に委託している。当該業務の仕様書では、受注者は業務遂行上必要な研修を実施することとされているが、ほとんどの研修の実施状況が確認できなかった。

研修の内容は、「児童に対する接し方、種々の遊びについて」「安全衛生管理上必要な研修」など具体性を欠き、どのような研修を実施すべきか受注者に対して適切な指示もしていない状況であった。

当該業務で必要な研修内容を明確にするとともに、研修の実施方法を含め、受注者に指導されたい。

(地域教育支援部 放課後子ども支援課)

(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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 現金出納簿兼収支整理簿の整理

堺市こども会育成協議会の事務で扱っている公金外現金の現金出納簿兼収支整理簿について、令和元年9月24日に実地調査を行ったところ、同年7月29日以降の記載を全く行っていないかった。

(地域教育支援部 地域教育振興課)

イ 預金口座の管理

前渡資金受領者用の2つの預金口座について、通帳の右上に暗証番号が記入された状態で、キャッシュカードと同じ場所で保管していた。

(学校管理部 保健給食課)

2 学校園

大仙小学校、大仙西小学校、向丘小学校、平尾小学校、美原北小学校、美原西小学校を対象に関係書類を調査し、実地に調査した。

(1) 公有財産（土地・建物）及び備品の管理について

公有財産（土地・建物）及び備品の管理に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 行政財産目的外使用許可

美原西小学校の敷地内に、簡易倉庫が設置されていたが、行政財産目的外使用許可の手続を行っていないかった。

(学校管理部 施設課)

イ 備品の管理

令和元年9月10日に実地調査を行ったところ、次の備品について所在不明となっていた。

・ラジオカセット1台 : 昭和62年8月7日取得

(大仙小学校)

・MD・CDプレーヤー3台 : 平成21年3月6日取得

・ラジオカセット1台 : 平成22年2月3日取得

・ラジオカセット1台 : 平成22年3月9日取得

(以上 向丘小学校)

(2) 現金等の管理について

現金等の管理に係る事務で、以下のとおり指摘すべき事項等があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 切手等受払簿の整理

切手等受払簿において、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、令和元年9月11日に実地調査を行ったところ、平成31年4月1日以降の決裁を全く行っていなかった。

また、学校における物品取扱員は、堺市会計規則により校長とされているが、教頭が物品取扱員欄に確認印を押印していた。

(美原北小学校)

イ 現金保管台帳及び入金伺の作成

学校(園)徴収金事務取扱マニュアルでは、保護者から現金を徴収した場合など、やむを得ず現金を金庫で保管する場合は、現金保管台帳を作成することとされているが、当該台帳を作成していなかった。

また、同マニュアルでは、現金を預金口座に入金する場合や、小学校の代表口座から、各預金口座に入金する際は、入金伺を起案し、決裁を経ることとされているが、これらの伺書の作成及び決裁を全く行っていなかった。

(向丘小学校)

[学校徴収金に係る事務について (意見)]

学校徴収金は、学習参考書や調理実習の材料等の補助教材等を学校が一括購入するために、校長が保護者から徴収するものであって、堺市立学校(園)徴収金事務取扱要領に基づき、取り扱うこととされている。

今回の監査において、学校徴収金を調査したところ、一部の小学校で必要な現金保管台帳が作成されていなかったり、速やかに精算処理すべきものが長期間処理されていなかった等、現金の取扱いについて不適切な処理が見受けられた。また、経費の支出処理についても、日付のない請求書等や当該支出と関係のない納品書が執行伺に添付されていたり、決裁を受ける前に物品を発注していた等の不備が散見された。

教育委員会事務局では、学校園に対して、現場での事務指導や事務説明会等を行っているものの、これらの指導が効果を十分発揮しているとはいえない状況である。

このことを改めて認識の上、学校(園)徴収金事務取扱マニュアルを適宜見直すことはもちろん、不適切な事務が行われないうちに、より効果

的な手法を検討し、実施されたい。

(学校教育部 学校指導課)

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

選挙管理委員会事務局

第3 監査の対象期間

令和元年度（平成31年4月1日～令和元年7月31日）

ただし、必要に応じて平成30年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

令和元年8月1日～令和元年12月23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。

- ・ 公有財産（土地・建物）の管理について
- ・ 物品購入について
- ・ 委託料について
- ・ 使用料及び賃借料について
- ・ 負担金について
- ・ 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があった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 行政財産目的外使用許可

選挙用備品を保管している南旅籠町倉庫の敷地内に、校区掲示板が設置されていたが、行政財産目的外使用許可の手続を行っていなかった。

2 委託料について

委託料に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 予定価格決定書の作成

堺市契約規則では、秘匿性を確保するため、予定価格を定めたときは、これを記載した書面（予定価格決定書）を作成し密封することとされているが、統一地方選挙における学校園施設安全管理補助業務に係る変更契約において、作成した予定価格決定書を密封していなかった。

イ 契約書における収入印紙

統一地方選挙における学校園施設安全管理補助業務に係る変更契約及び統一地方選挙開票所設営業務（東区・北区・美原区）に係る変更契約において、収入印紙が貼付されていない契約書を受け取っていた。

また、統一地方選挙に係る投票所入場整理券等電算事後処理業務（その2）において、金額が不足した収入印紙を貼付している契約書を受け取っていた。

ウ 委託業務の契約事務

統一地方選挙における学校園施設安全管理補助業務は、投票日の前日及び当日に、投票所等において校門の開錠や校内の巡回などを行わせることを業務としている。当該業務に係る契約について、仕様書では従事時間の合計を1,348.75時間としていたが、見積書では従事時間の合計が1,361.75時間となっており、仕様書と見積書の内容が異なっていた。

エ 契約書の作成

堺市個人情報取扱事務の委託等に関する基準では、個人情報取扱事務を伴う委託を行う場合は、受注者が個人情報の取扱いについて堺市個人情報保護条例等を遵守すべきことを契約書に明記し、個人情報取扱特記事項を別記として契約書に添付しなければならないとされている。

参議院議員通常選挙に係る期日前投票システム端末操作業務の契約書には、同基準に基づく条項を明記の上、個人情報取扱特記事項を記載した別記を添付した状態で決裁は行っているものの、当該別記を契約書原本に編綴していなかった。

オ 委託業務の履行確認

投開票集計システム改修業務の仕様書では、受注者は作業計画書、作業手順書兼実績報告書及びテスト仕様書兼成績書を提出することとされている。

また、選挙管理システム運用支援業務（堺市長選挙）の仕様書では、受注者は立会・設営等にかかる作業報告書を提出することとされている。

しかし、これらの提出を受けていないにもかかわらず、業務完了届を受け、検収を行っていた。

カ 委託業務における提出書類

参議院議員通常選挙に係る期日前投票システム端末操作業務の派遣契約書では、派遣元は、派遣先に個別の労働者派遣契約の内容通知書の写を提出することとされているが、提出を受けていなかった。

3 使用料及び賃借料について

使用料及び賃借料に係る事務について、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 契約書における規定

統一地方選挙における投票用紙自動交付機一式の賃貸借契約書など17件の契約書について、引用条項などの記載が誤っていた。

イ 賃貸借の契約事務

堺市長選挙における期日前投票所間仕切り用パネル一式の賃貸借契約について、間仕切り用パネルの枚数や賃貸借期間が仕様書と見積書で異なっていた。

4 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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

ア 現金出納簿の整理

堺市会計規則では、前渡資金は現金出納簿により整理しなければならないとされている。

しかし、公営個人演説会経費負担金の現金出納簿において、戻入日の記載がないものや戻入日及び月の集計の記載が誤っているものがあった。また、前渡資金受領者及び取扱者の確認印がないものがあった。

イ タクシー共通乗車券の管理

選挙管理委員会事務局では、タクシー共通乗車券（以下「乗車券」という。）の取扱基準を定め、選挙事務で使用する乗車券を管理している。

取扱基準では、事務局次長は、部長級以上の職員又は区選挙担当課長（以下「部長級職員等」という。）に乗車券を払い出し、部長級職員等がその他の職員に乗車券を交付することとされているが、課長補佐級の職員に払出しを行っているものがあつた。

また、事務局次長は、部長級職員等に乗車券を払い出しているが、乗車券の払出しを受払簿に記入していないものがあつた。

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員 西川良平
同 裏山正利
同 藤坂正則
同 播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

監査委員事務局

第3 監査の対象期間

令和元年度（平成31年4月1日～令和元年7月31日）

ただし、必要に応じて平成30年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

令和元年8月1日～令和元年12月23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。

- ・ 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、特に指摘すべき事項はなかった。

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

農業委員会事務局

第3 監査の対象期間

令和元年度（平成31年4月1日～令和元年7月31日）

ただし、必要に応じて平成30年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

令和元年8月1日～令和元年12月23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。

- ・ 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
- ・ 農地法に規定する農地等の所有権の移転、使用貸借等に関する許可・届出について

第6 監査の結果

監査の結果、特に指摘すべき事項はなかった。

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三 宅 達 也 様

堺市監査委員 西 川 良 平
同 裏 山 正 利
同 藤 坂 正 則
同 播 磨 政 明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

地方独立行政法人堺市立病院機構

第3 監査の対象期間

平成30年度（平成30年4月1日～平成31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

令和元年8月1日～令和元年12月23日

第5 団体の概要

1 設立年月日

平成24年4月1日

2 設立目的

地方独立行政法人法に基づき、医療の提供、医療に関する調査及び研究並びに医療に従事する者に対する研修、地域医療の支援等の業務を行うことにより、堺市の医療施策として求められる救急医療及び高度医療等を提供し、医療水準の向上を図り、市民の健康の維持及び増進に寄与することを目的とする。

3 資本金

3億359万2,310円

（本市出資額3億359万2,310円、資本金に占める割合100%）

4 所管部局

健康福祉局 健康部 健康医療推進課

5 役員及び職員数（平成31年3月31日現在）

理事長 1人

副理事長 1人

理事 5人

監事 2人

職員 1,245人（理事3人が院長、副院長、法人本部長を兼務）
うち常勤職員964人（堺市からの派遣1人含む）、
研修医等64人、契約職員130人、その他87人

6 事業状況

地方独立行政法人堺市立病院機構（以下「病院機構」という。）の事業は、次のとおりである。

- (1) 医療を提供すること。
- (2) 医療に関する調査及び研究を行うこと。
- (3) 医療に従事する者に対する研修を行うこと。
- (4) 医療に関する地域への支援を行うこと。
- (5) 人間ドック、健康診断等の予防医療を提供すること。
- (6) (1)から(5)までに掲げる業務に附帯する業務を行うこと。

7 財政状態及び経営成績

病院機構の平成30年度の貸借対照表及び損益計算書は、別紙参考資料のとおりである。

第6 堺市との関係

堺市（以下「市」という。）は、資本金3億359万2,310円を全額出資している。

病院機構に対する運営費負担金として、平成30年度に23億5,182万5,636円交付している。

また、病院機構に対する補助金として、平成30年度に堺市救急医療対策事業運営費補助金を1,092万8,000円、堺市病児・病後児保育事業補助金を669万3,868円、堺市延長保育事業補助金を26万6,674円交付している。

市からの長期借入金の残高は、174億7,052万3,277円（平成31年3月31日現在）である。

なお、市からの派遣職員は1人（平成31年3月31日現在）である。

第7 監査の項目及び結果

病院機構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、財務諸表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。

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、財務諸表は法令等に準拠し、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、特に指摘すべき事項はなかった。

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

(1) 固定資産の管理について、令和元年9月24日に実地調査を行ったところ、資産管理ラベルが貼付されていないものや設置場所の変更が資産管理システムに反映されていないもの、登録内容を修正し資産管理番号が変更されたが、修正前の資産管理ラベルを貼付しているものがあった。

また、固定資産の現物と固定資産台帳との照合結果について確認したところ、平成27年7月に新病院への移転後、平成28年度は現物確認が行われた形跡はあるものの、その結果が残されておらず、平成29年度は現物確認が全く行われていなかった。平成30年度は平成31年1月から現物確認を行い始めたとのことであるが、機器装置、工具器械備品として登録されている固定資産2,758件のうち、現物が確認できないものが令和元年5月末時点で620件、令和元年9月末時点においても未だ255件あるとのことであった。

このように、長期間に渡り固定資産の管理が極めて不適切であり、早急に管理方法を確立すべきである。

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31年3月31日)

地方独立行政法人堺市立病院機構

(単位:円)

科 目	金 額		
資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		3,047,666,896	
建物	15,691,183,301		
建物減価償却累計額	▲ 2,839,069,708	12,852,113,593	
構築物	542,415,023		
構築物減価償却累計額	▲ 139,145,712	403,269,311	
器械備品	10,267,112,784		
器械備品減価償却累計額	▲ 6,434,813,476	3,832,299,308	
車輛	37,336,339		
車輛減価償却累計額	▲ 24,187,540	13,148,799	
有形固定資産合計		20,148,497,907	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		20,380,341	
施設利用権		66,690,020	
無形固定資産合計		87,070,361	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		2,700,000	
投資その他の資産合計		2,700,000	
固定資産合計			20,238,268,268
II 流動資産			
現金及び預金		2,311,285,461	
医業未収金	3,350,259,088		
貸倒引当金(医業未収金)	▲ 101,846,069	3,248,413,019	
未収金		89,784,678	
医薬品		83,432,665	
診療材料		2,930,689	
前払費用		18,760,536	
未収収益		77,287	
流動資産合計			5,754,684,335
資産合計			25,992,952,603

貸借対照表

(平成31年3月31日)

地方独立行政法人堺市立病院機構

(単位:円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	141,864,373		
資産見返補助金等	673,005,228		
資産見返寄附金	5,310,897		
長期借入金	15,789,630,212		
移行前地方債償還債務	2,810,533,403		
引当金			
退職給付引当金	3,546,524,919		
リース債務	199,619,850		
資産除去債務	7,355,000		
固定負債合計		23,173,843,882	
II 流動負債			
寄附金債務	23,224,938		
一年以内返済予定長期借入金	1,680,893,065		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	105,519,471		
未払金	1,684,183,961		
一年以内支払予定リース債務	136,085,643		
未払費用	73,522,795		
未払消費税等	2,944,600		
預り金	124,191,595		
引当金			
賞与引当金	470,538,324		
流動負債合計		4,301,104,392	
負債合計			27,474,948,274
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金	303,592,310		
資本金合計		303,592,310	
II 資本剰余金			
資本剰余金	273,202,129		
資本剰余金合計		273,202,129	
III 繰越欠損金			
当期未処理損失	▲ 2,058,790,110		
(うち当期総損失)	(▲ 38,709,786)		
繰越欠損金合計		▲ 2,058,790,110	
純資産合計			▲ 1,481,995,671
負債・純資産合計			25,992,952,603

損益計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

地方独立行政法人堺市立病院機構

(単位:円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	11,562,187,127		
外来収益	5,600,577,853		
その他医業収益	506,145,661	17,668,910,641	
運営費負担金収益		2,230,731,000	
補助金等収益		58,737,542	
資産見返運営費負担金戻入		44,398,632	
資産見返補助金等戻入		119,296,173	
その他営業収益		1,563,067	
営業収益計			20,123,637,055
営業費用			
医業費用			
給与費	8,924,200,032		
材料費	5,294,599,076		
経費	2,954,101,303		
研究研修費	73,236,062		
減価償却費	2,095,338,729	19,341,475,202	
一般管理費			
給与費	251,837,249		
経費	40,015,313		
減価償却費	4,715,783	296,568,345	
営業費用計			19,638,043,547
営業利益			485,593,508
営業外収益			
運営費負担金収益		90,236,000	
財務収益		3,642,764	
その他		203,410,736	
営業外収益合計			297,289,500
営業外費用			
財務費用			
移行前地方債償還債務利息	50,897,557		
長期借入金利息	129,577,143		
その他支払利息	4,571,687	185,046,387	
控除対象外消費税等		634,146,220	
その他		963,673	
営業外費用合計			820,156,280
経常損失			▲ 37,273,272
臨時利益			
保険金収入		6,427,140	
臨時利益合計			6,427,140
臨時損失			
固定資産除却損		1,436,514	
その他臨時損失		6,427,140	
臨時損失合計			7,863,654
当期純損失			▲ 38,709,786
当期総損失			▲ 38,709,786

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

公益財団法人堺市救急医療事業団

第3 監査の対象期間

平成30年度（平成30年4月1日～平成31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

令和元年8月1日～令和元年12月23日

第5 団体の概要

1 設立年月日

平成元年9月27日

2 設立目的

堺市が行う救急医療対策の円滑な推進を図るため、休日及び夜間の医療の確保など、地域救急医療体制を確立し、もって地域住民の健康保持増進に寄与することを目的とする。

3 基本財産

3,000万円（本市出捐額3,000万円、基本財産に占める割合100%）

4 所管部局

健康福祉局 健康部 健康医療推進課

5 役員及び職員数（平成31年3月31日現在）

理事長 1人

理事 8人 うち常務理事1人

監事 2人

職員 116人 常務理事が事務局長を兼務

うち常勤職員3人（堺市からの派遣2人含む。）、
非常勤職員18人、短期臨時職員95人

6 事業状況

平成 30 年度における公益財団法人堺市救急医療事業団(以下「事業団」という。)の主な事業は、次のとおりである。

(1) 急病診療事業

休日等及び夜間の時間帯に内科及び小児科の初期急病診療を行った。また、重篤な患者に対して、救急告示病院等への後送を行った。

◇平成 30 年度受診者数 (単位:人)

	内 科	小児科	計
泉北急病診療センター	5,888	—	5,888
こども急病診療センター	—	27,140	27,140
計	5,888	27,140	33,028

◇平成 30 年度後送患者数及び後送協力病院数 (単位:人)

後 送 患 者 数			協力病院数	
	内 科	小児科		計
泉北急病診療センター	112	—	112	17
こども急病診療センター	—	684	684	
計	112	684	796	

(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

事業団の平成 30 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(以下「市」という。)は、基本財産 3,000 万円の全額を出捐している。

事業団に対する補助金として、平成 30 年度に堺市救急医療対策事業運営費補助金を 1 億 9,382 万 6,000 円交付している。

なお、市からの派遣職員は 2 人(平成 31 年 3 月 31 日現在)である。

第 7 監査の項目及び結果

事業団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、財務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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 事業団は、会計規程において、財務諸表及び付属明細書並びに財産目録、収支予算書について、保存期間を永久と定めている。

しかし、文書取扱規程に基づき制定した文書分類表では、当該文書の保存期間を20年と定め、異なる扱いとしていた。

また、文書取扱規程において、文書を第1種（永年）から第5種（1年）までの区分に応じて保存することと定めているものの、それぞれの区分に該当する文書について定義されていなかった。

2 経理について

会計経理は適切になされ、財務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、以下のとおり指摘すべき事項等があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 事業団は、会計規程において、会計伝票は経理責任者（事務局長）の決裁を受けることとしている。

しかし、会計伝票のうち、事務局長の決裁を受けた後、内容に誤りがあり修正を行ったにもかかわらず、当該修正後の伝票について決裁を受けていないものがあった。

[医薬品の管理体制について（意見）]

貯蔵品（医薬品）の棚卸及び期末残高について、事業団は医薬品の評価基準及び評価方法に「最終仕入原価法による原価法」を採用しているため、期末日（3月31日）時点の在庫数量に、期末日から最も近い時に購入した1単位当たりの取得価額を乗じて、期末日の在庫金額を算定する必要がある。

しかし、事業団は、期末日に棚卸を行っていないために、本来、棚卸日から期末日までの医薬品の購入数量と使用数量を加減して、期末日時点の在庫数量を確定しなければならないが、これを行っていない。

また、医薬品の日常的な数量管理においては、毎月末、管理薬剤師から在庫の月末残数の報告を受けているのみで受払管理を行っていないとのことであり、受払の状況が確認できなかった。さらに使用期限が切れた医薬品については、文書によらず管理薬剤師の口頭連絡のみで廃棄していた。

医薬品に係る事故等を未然に防ぐためにも、医薬品の取扱いについて明確なルールを定め、適切に運用されたい。

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

(1) 事業団は、会計規程では固定資産について、物品管理規程では消耗備品について規定しているが、令和元年9月18日に実施した実地調査において、以下のようなものがあった。

ア 自動体外式除細動器について、消耗備品台帳に記載されている資産番号を記載しているシールの貼付がなかった。

イ 固定資産台帳のうち、「(医療器具) X線画像撮影装置システム一式」について、複数装置(3点)を一式として登録していたが、一式の内訳の記載がないため、その内容を把握できなかった。また、これ以外にも同様の状態のものが複数あった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 事業団は、定款において、評議員会は法令に別段の定めがある場合を除き理事会の決議に基づき理事長が招集することと規定している。

しかし、理事会の決議を得る前に評議員会の招集通知を発送しているものがあった。

(2) 事業団は、情報システムの適正管理や情報セキュリティの確保を目的として、情報セキュリティ対策要綱を策定しており、同要綱において端末・ネットワークの管理運用及びID・パスワードの管理運用について規定している。

しかし、事務局の備付PCのセキュリティ状況を確認したところ、起動時にユーザID・パスワード入力を求められることなく、デスクトップ画面が表示され、誰でもPCを操作でき、共有フォルダや個人情報が含まれるファイルにアクセスできる状態で運用されており、同要綱に規定されているユーザごとのID・パスワードの管理がなされていなかった。

貸 借 対 照 表

参考資料

平成31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	2,002,255	1,653,984	348,271
普通預金	120,309,439	57,468,466	62,840,973
未収金	68,961,335	72,146,558	△ 3,185,223
貸倒引当金	△ 234,000	△ 250,000	16,000
前払費用	2,065,123	1,996,076	69,047
貯蔵品	4,794,065	5,565,634	△ 771,569
立替金	8,864	0	8,864
流動資産合計	197,907,081	138,580,718	59,326,363
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	29,871,180	30,000,000	△ 128,820
普通預金	128,820	0	128,820
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
減価償却引当預金	60,660,000	53,655,000	7,005,000
特定資産合計	60,660,000	53,655,000	7,005,000
(3) その他固定資産			
医療機器	7,888,685	8,799,095	△ 910,410
その他器具・備品	14,185,863	19,552,926	△ 5,367,063
車両運搬具	1,131,950	1,366,147	△ 234,197
リース資産	0	764,136	△ 764,136
その他固定資産合計	23,206,498	30,482,304	△ 7,275,806
固定資産合計	113,866,498	114,137,304	△ 270,806
資産合計	311,773,579	252,718,022	59,055,557
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	105,140,732	105,117,796	22,936
リース債務	0	764,136	△ 764,136
預り金	3,216,322	2,747,643	468,679
賞与引当金	1,773,000	2,668,000	△ 895,000
流動負債合計	110,130,054	111,297,575	△ 1,167,521
負債合計	110,130,054	111,297,575	△ 1,167,521
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(60,660,000)	(53,655,000)	(7,005,000)
正味財産合計	201,643,525	141,420,447	60,223,078
負債及び正味財産合計	311,773,579	252,718,022	59,055,557

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(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	(150,205)	(90,750)	(59,455)
基本財産受取利息	150,205	90,750	59,455
② 特定資産運用益	(33,276)	(38,469)	(△ 5,193)
特定資産受取利息	33,276	38,469	△ 5,193
③ 事業収益	(463,764,493)	(425,914,314)	(37,850,179)
診療事業収益	463,764,493	425,914,314	37,850,179
④ 受取補助金等	(193,826,000)	(168,314,000)	(25,512,000)
受取地方公共団体補助金	193,826,000	168,314,000	25,512,000
⑤ 雑収益	(383,622)	(425,373)	(△ 41,751)
雑収益	383,622	425,373	△ 41,751
経常収益計	658,157,596	594,782,906	63,374,690
(2) 経常費用			
① 事業費	(570,364,408)	(561,916,207)	(8,448,201)
診療業務報酬	313,127,893	307,927,643	5,200,250
給料手当	70,539,746	70,182,135	357,611
福利厚生費	11,199,969	11,017,356	182,613
賃金	2,636,395	2,763,727	△ 127,332
旅費交通費	340,530	163,690	176,840
通信運搬費	1,095,296	1,117,683	△ 22,387
減価償却費	9,502,028	9,664,271	△ 162,243
消耗備品費	304,560	136,644	167,916
診療材料費	32,443,908	27,758,960	4,684,948
貯蔵品期首棚卸高	(5,565,634)	(3,696,909)	(1,868,725)
診療材料当期購入高	(31,672,339)	(29,627,685)	(2,044,654)
貯蔵品期末棚卸高	(△ 4,794,065)	(△ 5,565,634)	(771,569)
消耗品費	1,110,759	1,033,056	77,703
修繕費	257,418	175,306	82,112
印刷製本費	309,614	878,968	△ 569,354
光熱水料費	2,604,604	2,827,323	△ 222,719
賃借料	32,360,716	32,359,971	745
保険料	986,808	990,532	△ 3,724
負担金	23,088,846	24,236,036	△ 1,147,190
委託料	64,813,244	65,487,433	△ 674,189
工事費	1,412,964	197,960	1,215,004
諸会費	419,600	419,600	0
貸倒引当金繰入額	84,190	69,850	14,340
賞与引当金繰入額	1,484,000	2,375,000	△ 891,000
雑費	241,320	133,063	108,257

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費	(27,570,109)	(27,244,213)	(325,896)
役員報酬	982,600	1,201,000	△ 218,400
給料手当	9,844,953	9,813,569	31,384
福利厚生費	1,656,977	1,704,576	△ 47,599
旅費交通費	64,570	22,980	41,590
通信運搬費	191,772	192,380	△ 608
減価償却費	998,333	1,185,237	△ 186,904
消耗品費	225,130	214,112	11,018
修繕費	1,134,000	113,026	1,020,974
印刷製本費	76,080	51,850	24,230
燃料費	35,270	37,465	△ 2,195
賃借料	7,605,712	7,665,522	△ 59,810
保険料	422,582	439,454	△ 16,872
租税公課	21,300	27,600	△ 6,300
負担金	2,073,928	2,250,537	△ 176,609
委託料	1,600,764	1,690,236	△ 89,472
諸会費	140,280	136,080	4,200
賞与引当金繰入額	289,000	293,000	△ 4,000
雑費	206,858	205,589	1,269
經常費用計	597,934,517	589,160,420	8,774,097
当期經常増減額	60,223,079	5,622,486	54,600,593
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
除却損失	(1)	(4)	(△ 2)
医療機器除却損	1	2	△ 1
器具・備品除却損	0	1	△ 1
車両除却損	0	1	△ 1
雑損失	(0)	(192,900)	(△ 192,900)
雑損失	0	192,900	△ 192,900
經常外費用計	1	192,904	△ 192,903
当期經常外増減額	△ 1	△ 192,904	192,903
当期一般正味財産増減額	60,223,078	5,429,582	54,793,496
一般正味財産期首残高	141,420,447	135,990,865	5,429,582
一般正味財産期末残高	201,643,525	141,420,447	60,223,078
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	201,643,525	141,420,447	60,223,078

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

公益財団法人堺市教育スポーツ振興事業団

第3 監査の対象期間

平成30年度（平成30年4月1日～平成31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

令和元年8月1日～令和元年12月23日

第5 団体の概要

1 設立年月日

平成8年12月5日

2 設立目的

スポーツ・レクリエーションの振興を通じて、堺市民が健康で人間性豊かな生活を送り、かつ良好なコミュニティを形成すること及び青少年活動の振興を通じて、青少年自らが自主性と社会性を育み、心身ともに健やかに成長することに寄与することを目的とする。

3 基本財産

3億円（本市出捐額3億円、基本財産に占める割合100%）

4 所管部局

教育委員会事務局 地域教育支援部 地域教育振興課

5 役員及び職員数（平成31年3月31日現在）

理事長 1人

理事 6人 うち常務理事1人

監事 2人

職員 1,069人（常務理事が事務局長を兼務）

うち常勤職員13人（堺市からの派遣5人含む。）、非常勤職員86人、短時間勤務職員・短期臨時職員969人、人材派遣1人

6 事業状況

平成 30 年度における公益財団法人堺市教育スポーツ振興事業団（以下「事業団」という。）の主な事業は、次のとおりである。

- (1) 放課後児童対策事業
- (2) 青少年健全育成自主事業
- (3) スポーツ振興自主事業
- (4) スポーツ施設管理運営事業
- (5) 収益事業等（飲食物販売事業）
- (6) その他事業

（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

事業団の平成 30 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（以下「市」という。）は、基本財産の全額 3 億円を出捐している。

事業団に対する補助金として、平成 30 年度に公益財団法人堺市教育スポーツ振興事業団補助金 4,078 万 9,000 円及び堺市青少年自然体験学習推進事業補助金 70 万円を交付している。

また、平成 26 年度から平成 30 年度まで、市は堺市教育スポーツ振興事業団・ミズノグループ（代表団体が事業団）を大浜体育館等及び金岡公園体育館等の指定管理者に指定している。

なお、堺市職員の派遣は 5 人（平成 31 年 3 月 31 日現在）である。

第7 監査の項目及び結果

事業団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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 事業団は、経理規程において経理関係書類の保存期間を定めており、会

計帳簿及び会計伝票、証ひょう書類の保存期間を 10 年としている。しかし、経理関係書類である小口現金に係る振替伝票及びその証ひょう書類を保管しているファイルには、保存期間を 3 年と記載し、経理規程で定めた保存期間と異なる運用を行っていた。

一方、文書規程において、文書の分類、保存期間及び編集項目を事務局長が別に定めることとしており、事業団はこれらの事項を記載した文書分類表を日常的な文書管理に使用しているが、これには「小口現金等交付申請・返納等関係」の保存期間は 3 年と記載されている。しかし、当該文書分類表については、制定時の決裁文書等が残されておらず、根拠が不明確であった。

また、文書の廃棄についても、文書規程では、保存期間を経過した文書は事務局長の決裁を受け廃棄することとしているが、平成 25 年度を最後に廃棄しておらず、文書の管理が適切に行われていなかった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 事業団は、経理規程において、出納職員は、現金については毎日の現金出納終了後、その残高と帳簿残高とを照合しなければならないとしている。事業団が指定管理者となっている大浜体育館と金岡公園体育館で保管している現金については、事業団の出納職員であるそれぞれの館長が、在高を含む収支の内容を概ね月に一度事務局に報告し、事務局で会計帳簿を作成する会計システムへの入力を行っている。

しかし、その際に事務局では報告された現金の在高と会計システム上の現金残高の照合を行っておらず、平成 28 年度以降は、実際の現金残高ではない会計システム上の現金残高に基づいて決算書を作成していた。

(2) 決裁規程において、事業団は、10万円未満の謝礼金の予算執行に関しては、部長の決裁を要するとしている。

前回監査（平成28年度）で、謝礼金を要するのびのびルームのイベントについて、その実施後に部長の承認を受けていたことを指摘し、事業団はこれに対する措置として「イベント実施計画書」に決裁欄を設け事前に決裁を行うこととしていたにもかかわらず、今回の監査においても承認の日付がイベント終了後になっているものがあった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 平成 25 年度及び平成 28 年度の監査で、のびのびルーム及び堺っ子くらぶ（以下「ルーム」という。）の備品等の管理に係る指摘等に対して、事業団は、備品等に番号を付したシールを貼付し、現物と台帳を照合することで物品を適正に管理するとしていたにもかかわらず、令和元年 9 月 11 日に行った実地調査において以下のようなものがあった。

ア 事業団及び市の備品台帳に記載がなく、所管の分からない DVD プレーヤー（1 台）、ロッカー（1 台）、ビデオデッキ（1 台）がルームに設置されていた。

イ 事業団の備品台帳と異なる番号が記載されたシールが貼付された冷蔵庫があった。

(2) 事業団は、間食代及び保険料事務取扱基準で、「主任ケアワーカーは、間食代および保険料を徴収した日のうちに、該当する月の「間食代出納簿」および「保険料出納簿」に記入および押印し、金庫に入金しなければならない。」と定めている。

前回監査（平成 28 年度）でも間食代出納簿に主任ケアワーカーの押印がないものがあったことを指摘したが、今回のルームの実地調査においても、一部のルームでは間食代出納簿が全て鉛筆で記入されており、令和元年 8 月分及び 9 月分には主任ケアワーカーの押印がなかった。

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、以下のとおり意見を付す。

[適切な事務の実施について（意見）]

事業団に対しては、事業の規模や過去の指摘事項等を考慮して平成 25 年度、平成 28 年度と 3 年に 1 度の頻度で監査を実施している状況であり、これまでの指摘等に対して、一定の是正や改善の措置を講じてきたことであるが、今回の監査でも同様の誤った事務が行われていることを確認した。

事業団においては、このような状況を再認識し、不適切な事務が行われ

ないよう基本的なルールの遵守について職員を指導するとともに、役割分担や業務の内容を含め、事業団を監督する所管部局とともに問題点を整理し、それに対する具体的な解決策を検討し、速やかに実行されたい。

参考資料

貸借対照表

平成 31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	136,692,810	60,429,614	76,263,196
未収金	141,190,008	144,203,324	△ 3,013,316
前払金	3,781,707	3,897,975	△ 116,268
仮払金	200,580	0	200,580
立替金	5,861,600	6,615,182	△ 753,582
貸倒引当金	△ 1,715,470	△ 1,739,878	24,408
流動資産合計	286,011,235	213,406,217	72,605,018
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	1,273,213	1,344,163	△ 70,950
投資有価証券	298,726,787	298,655,837	70,950
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2) 特定資産			
公益目的事業拡充積立金	0	22,660,000	△ 22,660,000
特定費用準備資金	0	8,949,132	△ 8,949,132
特定資産合計	0	31,609,132	△ 31,609,132
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,559,150	2,559,150	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,559,148	△ 2,559,148	0
什器備品	2,529,917	2,529,917	0
什器備品減価償却累計額	△ 2,499,299	△ 2,363,992	△ 135,307
リース資産	13,964,400	6,327,600	7,636,800
リース資産減価償却累計額	△ 2,192,400	△ 812,000	△ 1,380,400
ソフトウェア	158,400	872,200	△ 713,800
電話加入権	452,816	452,816	0
その他固定資産合計	12,413,836	7,006,543	5,407,293
固定資産合計	312,413,836	338,615,675	△ 26,201,839
資産合計	598,425,071	552,021,892	46,403,179
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	160,819,059	151,103,426	9,715,633
前受金	2,084,560	2,764,780	△ 680,220
預り金	14,041,208	13,017,998	1,023,210
賞与引当金	19,801,476	20,455,128	△ 653,652
リース債務	2,792,880	5,278,000	△ 2,485,120
流動負債合計	199,539,183	192,619,332	6,919,851
2. 固定負債			
長期リース債務	8,979,120	0	8,979,120
固定負債合計	8,979,120	0	8,979,120
負債合計	208,518,303	192,619,332	15,898,971
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	89,906,768	59,402,560	30,504,208
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(31,609,132)	(△ 31,609,132)
正味財産合計	389,906,768	359,402,560	30,504,208
負債及び正味財産合計	598,425,071	552,021,892	46,403,179

正味財産増減計算書

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成 30年4月1日から平成 31年3月31日まで

(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			
基本財産運用益	[2,135,084]	[2,135,039]	[45]
基本財産受取利息	2,135,084	2,135,039	45
特定資産運用益	[0]	[1,405]	[△ 1,405]
特定資産受取利息	0	1,405	△ 1,405
事業収益	[333,907,093]	[329,265,215]	[4,641,878]
スポーツ振興自主事業収益	36,091,212	37,024,040	△ 932,828
スポーツ施設管理運営事業収益	192,276,196	180,115,896	12,160,300
スポーツ施設利用料金収益	99,670,665	105,518,859	△ 5,848,194
飲食物販売事業収益	5,869,020	6,606,420	△ 737,400
受託事業収益	[1,167,709,610]	[1,144,448,896]	[23,260,714]
放課後児童対策受託事業収益	1,167,709,610	1,144,448,896	23,260,714
受取補助金等	[42,280,573]	[37,236,978]	[5,043,595]
受取堺市補助金	(40,095,573)	(37,236,978)	(2,858,595)
受取スポーツ振興自主事業補助金	39,395,573	36,536,978	2,858,595
受取青少年健全育成自主事業補助金	700,000	700,000	0
受取その他の補助金	2,185,000	0	2,185,000
雑収益	[1,964,413]	[3,587,805]	[△ 1,623,392]
受取利息	7	115	△ 108
雑収益	(1,964,406)	(3,587,690)	(△ 1,623,284)
販売手数料収益	81,941	87,099	△ 5,158
コピー使用料収益	92,100	71,580	20,520
雑収益	1,790,365	3,429,011	△ 1,638,646
経常収益計	1,547,996,773	1,516,675,338	31,321,435
(2) 経常費用			
事業費	[1,505,408,648]	[1,541,061,440]	[△ 35,652,792]
給料手当	314,807,242	323,380,145	△ 8,572,903
福利厚生費	92,872,574	93,888,490	△ 1,015,916
臨時雇賃金	783,796,631	801,649,550	△ 17,852,919
旅費交通費	2,840,272	3,112,091	△ 271,819
会議費	14,046	22,203	△ 8,157
減価償却費	2,370,467	2,081,738	288,729
消耗什器備品費	559,735	1,018,884	△ 459,149
消耗品費	24,010,940	25,383,455	△ 1,372,515
印刷製本費	729,340	491,874	237,466
燃料費	246,021	248,372	△ 2,351
光熱費	38,819,173	40,831,858	△ 2,012,685
修繕費	18,915,239	10,382,285	8,532,954
通信運搬費	6,131,513	6,270,357	△ 138,844
委託費	127,093,562	135,807,059	△ 8,713,497
支払手数料	10,776,835	10,104,913	671,922
賃借料	16,094,129	18,335,208	△ 2,241,079
保険料	2,555,430	2,424,497	130,933
諸謝金	20,211,596	20,939,376	△ 727,780
租税公課	16,751,411	19,188,201	△ 2,436,790
支払負担金	6,105,333	5,042,588	1,062,745
賞与引当金繰入額	19,731,567	20,455,128	△ 723,561
貸倒引当金繰入額	△ 24,408	3,168	△ 27,576
管理費	[11,457,972]	[1,151,207]	[10,306,765]
役員報酬	4,719,600	1,019,447	3,700,153
給料手当	2,597,801	0	2,597,801
福利厚生費	488,703	131,760	356,943
会議費	3,784	0	3,784
通信運搬費	10,000	0	10,000
委託費	3,034,800	0	3,034,800
租税公課	533,375	0	533,375
賞与引当金繰入額	69,909	0	69,909
経常費用計	1,516,866,620	1,542,212,647	△ 25,346,027
評価損益等調整前当期経常増減額	31,130,153	△ 25,537,309	56,667,462
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	31,130,153	△ 25,537,309	56,667,462

正味財産増減計算書

公益財団法人 堺市教育スポーツ振興事業団

平成 30年4月1日から平成 31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[37,144]	[69,643]	[△ 32,499]
経常外収益計	37,144	69,643	△ 32,499
(2) 経常外費用			
過年度修正損	[343,089]	[40,100]	[302,989]
過年度修正損	343,089	40,100	302,989
経常外費用計	343,089	40,100	302,989
当期経常外増減額	△ 305,945	29,543	△ 335,488
税引前当期一般正味財産増減額	30,824,208	△ 25,507,766	56,331,974
法人税等	320,000	320,000	0
当期一般正味財産増減額	30,504,208	△ 25,827,766	56,331,974
一般正味財産期首残高	59,402,560	85,230,326	△ 25,827,766
一般正味財産期末残高	89,906,768	59,402,560	30,504,208
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[2,135,084]	[2,135,039]	[45]
基本財産受取利息	2,135,084	2,135,039	45
一般正味財産への振替額	[△ 2,135,084]	[△ 2,135,039]	[△ 45]
一般正味財産への振替額	△ 2,135,084	△ 2,135,039	△ 45
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産期末残高	300,000,000	300,000,000	0
III 正味財産期末残高	389,906,768	359,402,560	30,504,208

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

堺市立共同浴場

第3 監査の対象期間

平成30年度（平成30年4月1日～平成31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

令和元年8月1日～令和元年12月23日

第5 施設の概要

<所管部局>

健康福祉局 長寿社会部 長寿支援課

<指定管理者>

公益財団法人堺市就労支援協会

<指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成28年4月1日から令和3年3月31日まで

平成30年度の委託料 3,935万4,087円

<施設名及びその主な内容>

○名称 堺市立共同浴場
所在地 堺市堺区協和町2丁
設置年月 昭和46年12月
設置目的 住民の保健衛生の向上及び生活環境の改善を図ることを目的とする。

施設内容	敷地面積	1,384.23 m ²
	本館 鉄筋コンクリート造平屋建	795.17 m ²
	屋外倉庫	20.25 m ²
	自転車置場	31.15 m ²
	計	846.57 m ²

浴室(男)(女)、脱衣室(男)(女)、トイレ(男)(女)、憩いの間、事務所、ホール

第6 事業状況

＜利用状況＞ 平成30年度

利用者数

(単位：人)

大人		小人(12歳未満)		合計	
利用者数	1日平均	利用者数	1日平均	利用者数	1日平均
83,979	274	1,989	7	85,968	281

＜収支状況＞ 平成30年度

(単位：円)

	金額
収入	61,165,097
指定管理料	39,354,087
利用料金	21,115,140
その他	695,870
支出	58,113,808
人件費	29,912,543
光熱水費	17,760,118
委託料	3,834,226
その他	6,606,921
収支差額	3,051,289

(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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 指定管理者は、基本協定書に基づき、事業報告書に記載することとされている以下の項目について記載しておらず、市も指導していなかった。

ア 管理運営業務の実施状況として、基本事業計画で記載されていた第三者業務委託の計画に対応する、当年度の実施状況の記載がなかった。

イ 管理運営業務の実施状況として、修繕工事の一覧と光熱水費の一覧は添付しているものの、維持管理及び衛生管理の状況についての記載がなかった。

ウ 施設の利用状況として、稼働率の記載がなかった。

エ アンケートの結果の集計の記載はあるものの、その分析及び対応状況の記載がなかった。

オ 新規の備品(あんま機 2台)を平成31年3月25日に取得しているにもかかわらず、備品の異動状況の記載がなかった。

カ 指定管理者の目標の達成状況及び管理運営業務の実施状況についての総括及び自己評価として、基本計画で目標として挙げているレジオネラ菌の基準内の維持及び利用者アンケート調査における清掃に関する利用者満足度の記載がなかった。

(2) 指定管理者は、基本協定書に基づき、四半期ごとに収支状況を市に報告することとされているが、第2四半期分(平成30年7月から9月分)の収支報告書に記載している収支の額と、その根拠資料として提出された指定管理者の会計システムから出力された予算執行月報決定額の収支の額が異なっていた。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 市は、基本協定書に基づき、指定期間中において毎年度、指定管理者の市税等の納税状況について調査すべきところ、平成 28 年度以降において当該調査を実施していなかった。

(2) 指定管理者は、基本協定書に基づき、指定管理業務の一部を第三者に委託した場合、法令等により資格を必要とする業務について、当該資格等を証する書面の写しを市に提出すべきところ、該当する書面の写しを提出していなかった。

また、市はこれらの書面の写しの提出を求めていなかった。

(3) 基本協定書において、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再委託させてはならないとされている。

しかし、指定管理者と委託先の間で、更に再委託することができる旨の契約を締結しているものがあつた。

このうち、ガス設備保守点検業務、冷暖房設備保守点検業務については、当該委託先から更に再委託を行っていた。

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、以下のとおり指摘すべき事項があつたので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は指定管理業務の収支と自主事業の収支は別に把握するものとしてとされている。

しかし、指定管理者は指定管理業務の収支に自主事業の収支を含めて、市に対する収支報告を行っていた。

また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

(2) 基本協定書において、指定管理者は自主事業を実施したときは自主事業報告書を市へ提出しなければならないとされている。

しかし、指定管理者が提出した自主事業収支計画書に記載されている 5 事業のうち、清涼飲料水自動販売機の設置に係る事業については報告書の

提出があったものの、実施した他の4事業については提出がなかった。
また、市はそれに対する指導を行っていなかった。

7 その他

今回の監査において、多くの不備が見受けられたので、以下のとおり意見を付す。

[業務の執行管理について（意見）]

指定管理者から提出される報告書等において、記載内容が不足しているものや誤っているものなど、記載内容の不備が散見された。また、事業計画書に記載されていた各事業の具体的な報告がないもの、仕様書や事業計画書に記載された業務についてどの程度実施されたか確認できないものも見受けられた。

今回の指摘事項は全て基本協定書に基づく義務の履行の問題である。所管部局においては、施設の管理運営に係る報告書等の記載内容を確認して、不十分または欠落がある場合は是正を求めるなど、指定管理者への指導及び監督を適切に行われたい。

また、基本協定書に規定する内容については、施設の管理運営に必要なかつ有益なものかどうかなど十分検討の上、記載すべきである。

令和元年 12 月 23 日

堺市議会議長
三 宅 達 也 様

堺市監査委員 西 川 良 平
同 裏 山 正 利
同 藤 坂 正 則
同 播 磨 政 明

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき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

堺市営住宅

第3 監査の対象期間

平成30年度（平成30年4月1日～平成31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

令和元年8月1日～令和元年12月23日

第5 施設の概要

<所管部局>

建築都市局 住宅部 住宅管理課

<指定管理者>

近鉄住宅管理株式会社

<指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成28年4月1日から令和3年3月31日まで

平成30年度の委託料 5億9,715万4,779円

<施設名及びその主な内容>

名 称 堺市営住宅

所 在 地 堺市堺区北清水町3丁外

設置目的 健康で文化的な生活を営むに足りる住宅を整備し、これを住宅に困窮する低額所得者に対して低廉な家賃で賃貸することにより、市民生活の安定と社会福祉の増進に寄与することを目的とする。

施設内容 3,890戸（51団地）

第6 事業状況

<利用状況> 平成30年度（平成31年3月31日現在）

入居戸数 3,336戸（入居率85.8%）

入居者数 6,519人

駐車場契約件数 1,438台

<収支状況> 平成30年度

（単位：円）

	住宅施設収支	駐車場収支	合計
収入	597,586,849	118,037,172	715,624,021
指定管理料	597,586,849		597,586,849
利用料金		118,037,172	118,037,172
支出	589,806,716	36,201,986	626,008,702
人件費	55,070,346	8,848,477	63,918,823
住宅保守点検管理費	96,650,555		96,650,555
住宅修繕費	385,949,414		385,949,414
駐車場維持管理費		22,831,316	22,831,316
その他	52,136,401	4,522,193	56,658,594
収支差額	7,780,133	81,835,186	89,615,319

（指定管理者提出資料から抜粋し一部加工）

第7 監査の内容及び結果

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、以

下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 仕様書では、指定管理者が市営住宅等の保守点検管理や修繕に関する業務を業者へ発注する場合、複数業者（見積額 100 万円以上の場合 3 業者以上、30 万円以上は 2 業者以上）から見積書を徴取することとされている。

また、当該業務に係る費用は、年度協定書において、精算対象経費とし、概算払いした指定管理料（委託料）を年度終了後、実績に応じて精算することとされている。

しかし、空家の閉鎖等に係る費用については、年度協定書において、精算対象経費とされるその他事業費として扱っているにもかかわらず、複数業者から見積書を徴取するよう仕様書に規定していなかった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 指定管理者は、指定管理料のうち精算対象経費については、精算書を市に提出し確認を受けた上で過払いとなっていた額を市に返納しているが、別途市に提出した事業報告書の収支報告には、精算書と異なる精算額を記載していた。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

- (1) 基本協定書において、指定管理者は、あらかじめ市に第三者への一部業務委託承認申請書により申請し、市の承認を得た場合に限り、業務の一部を第三者に委託し、又は請負わせることができるとされている。

しかし、市は、指定管理者から平成 30 年度の業務に係る一部業務委託承認申請書の提出を受けていたにもかかわらず、承認の手続を行っていなかった。

- (2) 基本協定書において、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再委託させ

てはならないとされている。

しかし、指定管理者と委託先の間で、更に再委託することができる旨の契約を締結しているものがあった。

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、以下のとおり指摘すべき事項があったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 基本協定書において、指定管理者は、あらかじめ市の承認を得て、駐車場の利用料金を定めるとされている。

しかし、市は、指定管理者から利用料金申請書の提出を受け、これに係る決裁及び公告は行っていたものの、指定管理者へ承認の通知を送付していなかった。

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、特に指摘すべき事項はなかった。

堺市議会議長

三宅達也様

堺市監査委員	西川良平
同	裏山正利
同	藤坂正則
同	播磨政明

例月現金出納検査結果報告

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定に基づき、令和元年 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

令和 2 年 1 月 6 日 ~ 令和 2 年 1 月 24 日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び現金等在高の検査

会計管理者から提出された令和元年 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 計数及び現金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された令和元年 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

令和元年度

収 支 計 算 表

種類 \ 区分	取 入 済 額			支 出 済 額	
	前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳計	199,601,098,656	49,143,025,346	248,744,124,002	177,045,624,170	25,610,291,880
一般会計					
都市開発資金	0	0	0	5,697,163	0
国民健康保険事業	41,382,829,212	6,822,019,331	48,204,848,543	43,906,432,886	7,569,283,371
公共用地先行取得事業	50,000	0	50,000	1,393,199,668	33,978,114
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	562,911,895	25,257,331	588,169,226	124,996,709	2,422,297
介護保険事業	36,228,464,335	6,779,240,235	43,007,704,570	38,765,519,183	6,332,955,789
公債管理	86,407,119	9,833,200,000	9,919,607,119	16,392,059,896	1,251,025,850
後期高齢者医療事業	4,613,553,826	1,341,767,385	5,955,321,211	4,336,336,755	1,466,615,063
小計 (A)	282,475,315,043	73,944,509,628	356,419,824,671	281,969,866,430	42,266,572,364
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				6,503,533,969	2,218,957,416
基					
堺市小口更生資金貸付基金				60,700,333	295,000
堺市奨学基金				54,500,000	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				185,400,000	0
堺市公共施設等特別整備基金				18,161,700,000	0
堺市減債基金				35,294,800,000	0
堺市障害者奨学基金				97,400,000	0
堺市財政調整基金				1,819,800,000	0
堺市中小企業振興資金貸付金預託金				959,000,000	0
堺市泉北丘陵地区整備基金				2,799,000,000	0
堺市都市緑化基金				279,300,000	0
中堀奨学基金				261,600,000	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				137,100,000	0
堺市地域福祉推進基金				2,401,400,000	0
堺市鉄道軌道整備基金				3,354,200,000	0
堺市介護保険給付費準備基金				3,445,800,000	0
堺市国民健康保険料収納対策基金				3,888,417,226	0
堺市自転車環境共生まちづくり基金				45,000,000	0
堺市スポーツ振興基金				910,000,000	0
堺市子ども教育ゆめ基金				1,048,800,000	0
堺市区民まちづくり基金				952,070,000	0
堺市市民活動支援基金				6,900,000	0
堺市国際平和人権基金				2,100,000	0
堺市環境都市推進基金				258,900,000	0
堺市産業活性化基金				1,321,800,000	0
堺市緑の保全基金				23,000,000	0
堺市世界文化遺産登録推進基金				22,900,000	0
堺市公共交通活性化促進基金				2,400,000	0
堺市大規模災害被災地等支援基金				394,100,000	0
堺市国際文化観光基金				487,000,000	0
堺市フェニエ堺芸術文化創造基金				1,475,000,000	0
小計 (B)				86,813,121,528	2,219,252,416
合計 (A) + (B)					

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

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
202,655,916,050	46,088,207,952	△14,517,941,688	31,570,266,264	30,900,000,000	666,399,264	3,867,000
5,697,163	△5,697,163	5,697,163	0	0	0	0
51,475,716,257	△3,270,867,714	3,270,867,714	0	0	0	0
1,427,177,782	△1,427,127,782	1,427,127,782	0	0	0	0
127,419,006	460,750,220	0	460,750,220	0	460,750,220	0
45,098,474,972	△2,090,770,402	2,090,770,402	0	0	0	0
17,643,085,746	△7,723,478,627	7,723,478,627	0	0	0	0
5,802,951,818	152,369,393	0	152,369,393	0	152,369,393	0
324,236,438,794	32,183,385,877	0	32,183,385,877	30,900,000,000	1,279,518,877	3,867,000
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		
0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
2,214,686,030	6,507,805,355	0	6,507,805,355	5,307,109,878	1,200,695,477	0
0	60,995,333	0	60,995,333	0	60,995,333	0
0	54,500,000	0	54,500,000	54,500,000	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	185,400,000	0	185,400,000	185,400,000	0	0
0	18,161,700,000	0	18,161,700,000	18,161,700,000	0	0
0	35,294,800,000	0	35,294,800,000	35,294,800,000	0	0
0	97,400,000	0	97,400,000	97,400,000	0	0
0	1,819,800,000	0	1,819,800,000	1,819,800,000	0	0
0	959,000,000	0	959,000,000	959,000,000	0	0
0	2,799,000,000	0	2,799,000,000	2,799,000,000	0	0
0	279,300,000	0	279,300,000	279,300,000	0	0
0	261,600,000	0	261,600,000	261,600,000	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	137,100,000	0	137,100,000	137,100,000	0	0
0	2,401,400,000	0	2,401,400,000	2,401,400,000	0	0
0	3,354,200,000	0	3,354,200,000	3,354,200,000	0	0
0	3,445,800,000	0	3,445,800,000	3,445,800,000	0	0
0	3,888,417,226	0	3,888,417,226	3,888,417,226	0	0
0	45,000,000	0	45,000,000	45,000,000	0	0
0	910,000,000	0	910,000,000	910,000,000	0	0
0	1,048,800,000	0	1,048,800,000	1,048,800,000	0	0
0	952,070,000	0	952,070,000	952,070,000	0	0
0	6,900,000	0	6,900,000	6,900,000	0	0
0	2,100,000	0	2,100,000	2,100,000	0	0
0	258,900,000	0	258,900,000	258,900,000	0	0
0	1,321,800,000	0	1,321,800,000	1,321,800,000	0	0
0	23,000,000	0	23,000,000	23,000,000	0	0
0	22,900,000	0	22,900,000	22,900,000	0	0
0	2,400,000	0	2,400,000	2,400,000	0	0
0	394,100,000	0	394,100,000	394,100,000	0	0
0	487,000,000	0	487,000,000	487,000,000	0	0
0	1,475,000,000	0	1,475,000,000	1,475,000,000	0	0
2,214,686,030	86,817,687,914	0	86,817,687,914	85,555,997,104	1,261,690,810	0
	119,001,073,791	0	119,001,073,791	116,455,997,104	2,541,209,687	3,867,000

会 計 : 水道事業会計
 令和元年 11月分

合計残高試算表

令和元年11月30日現在

借		方		勘定科目	貸		方
残高	累計	月計	月計		累計	残高	
112,733,479,705	182,450,518,520	568,587,211	568,587,211	固定資産	69,717,038,815		
109,356,580,891	179,031,257,490	568,587,211		有形固定資産	69,674,676,599		
5,040,677,546	5,040,677,546			土地			
6,574,984,951	6,574,984,951			建物			
				建物減価償却累計額	3,829,036,622		3,829,036,622
14,420,132,345	14,420,132,345			構築物			
				構築物減価償却累計額	6,754,289,040		6,754,289,040
7,786,292,448	7,786,292,448			機械及び装置			
				機械及び装置減価償却累計額			
1,229,774,410	1,244,235,129	2,762,663	2,762,663	機械及び装置減価償却累計額	5,524,828,230		5,524,828,230
				量水器	14,460,719		
				量水器減価償却累計額	547,704,561		540,474,202
152,678,848	159,104,735			車両運搬具	6,425,887		
				車両運搬具減価償却累計額	140,568,458		134,463,867
426,015,144	440,601,283			工具器具	14,586,139		
				工具器具減価償却累計額	261,582,269		250,201,923
134,828,856,769	134,828,856,769			送配水管			
				送配水管減価償却累計額	52,462,316,625		52,462,316,625
238,090,534	238,090,534	10,153,650	10,153,650	リース資産			
				リース資産減価償却累計額	66,166,028		66,166,028
8,220,854,433	8,273,566,454	554,751,956	554,751,956	建設仮勘定	52,712,021		
91,898,814	134,261,030			無形固定資産	42,362,216		
				施設利用権	18,897		151,174
91,823,228	134,034,270			ソフトウェア	42,211,042		
3,285,000,000	3,285,000,000			投資その他の資産			
3,285,000,000	3,285,000,000			長期貸付金			
11,400,286,649	49,853,174,651	4,626,698,749	4,626,698,749	流動資産	38,452,888,002		
11,400,286,649	49,853,174,651	4,626,698,749	4,626,698,749	流動資産	38,452,888,002		

(単位:円)

残高	借		勘定科目	貸		残高
	月計	累計		月計	累計	
5,517,243,390	2,711,537,260	31,041,447,421	現金預金	3,076,296,225	25,524,204,031	
46,000		46,000	現金			
5,517,197,390	2,711,537,260	31,041,401,421	預金	3,076,296,225	25,524,204,031	
1,628,346,160	1,573,607,824	13,405,292,735	未収金	1,695,946,062	11,776,946,575	
1,597,462,716	1,496,731,669	12,313,862,865	水道料金未収金	1,629,397,240	10,716,400,149	5
3,690,200	8,224,500	78,613,000	給水工事収入未収金	8,157,500	74,922,800	
687,095	308,794	17,748,697	受取損害賠償金未収金	200,415	17,061,602	
257,125	5,530,532	29,939,685	工事負担金未収金	5,273,407	29,682,560	
24,754,080	29,944,200	191,379,080	加入金未収金	20,872,000	166,625,000	
1,494,944	32,868,129	773,749,408	その他収入未収金	32,045,500	772,254,464	10
			貸倒引当金		26,735,000	
50,012,817		154,126,895	貯蔵品	14,002,984	104,114,078	
1,466,413,641	224,880,000	2,487,136,225	前払金	209,084,843	1,020,722,584	
713,378,141	116,673,665	713,543,875	仮払消費税及び地方消費税	6,189	165,734	
5,627,500		5,627,500	前払消費税及び地方消費税			15
2,046,000,000		2,046,000,000	短期貸付金			
	26,347,335	47,352,230	固定負債	9,497,568	33,793,980,384	33,746,628,154
	26,347,335	47,352,230	固定負債	9,497,568	33,793,980,384	33,746,628,154
			企業債		31,424,586,360	31,424,586,360
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		31,424,586,360	31,424,586,360
			リース債務	9,497,568	155,323,024	155,323,024
	26,347,335	47,352,230	引当金		2,214,071,000	2,166,718,770
			退職給付引当金		1,740,791,000	1,740,791,000
	26,347,335	47,352,230	修繕引当金		473,280,000	425,927,770
	2,373,323,450	18,896,878,005	流動負債	2,262,365,593	22,719,782,326	3,822,904,321
	2,373,323,450	18,896,878,005	流動負債	2,262,365,593	22,719,782,326	3,822,904,321
		685,393,524	企業債		1,379,986,114	694,592,590

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	685,393,524		建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,379,986,114	694,592,590
	26,162,306	3,738,258	リース債務	656,082	18,873,223
	7,035,128,061	749,009,539	未払金	7,988,636,819	853,508,758
	4,994,000,722	634,220,954	原水及び浄水費未払金	615,774,777	615,774,777
5	253,399,964	101,652	配水及び給水費未払金	375,142	375,142
	19,349,715		受託工事費未払金	5,500	19,355,215
	189,954,635	2,721,908	業務費未払金	7,773,181	7,773,181
	86,899,055	9,896,325	総係費未払金	5,480,393	5,480,393
	279,636		資産減耗費未払金	279,636	
10	966,570,244	90,030,300	整備改良事業費未払金	129,834,849	146,026,849
	96,751,187	319,000	固定資産購入費未払金	96,751,187	
	77,620,676	11,719,400	貯蔵品未払金	77,620,676	
	350,302,227		その他未払金	428,375,143	78,072,916
	20,077,326	29,236	前受金	56,126,976	36,049,650
15			給水前受金	5,975,036	5,975,036
	20,077,326	29,236	その他前受金	50,151,940	30,074,614
	383,922,567	40,606,615	預り金	493,499,289	109,576,722
	32,393,576	4,044,182	水道料金	35,736,541	3,342,965
	81,621,060	7,847,737	税金	89,791,983	8,170,923
20	157,948,950	15,768,256	法定福利掛金	158,252,841	303,891,20
	60,039,223	8,121,300	保証金	91,307,483	31,268,260
	51,919,758	4,825,140	その他預り金	118,410,441	66,490,683
	10,560,365,144	1,556,143,976	下水道使用料預り金	11,859,752,992	1,299,387,848
	161,340,000		引当金	161,340,000	
25	135,057,000		賞与引当金	135,057,000	
	26,283,000		法定福利費引当金	26,283,000	
	24,489,077	23,795,826	仮受消費税及び地方消費税	835,404,607	810,915,530

借		方		勘定科目	貸		方
残高	累計	月計	累計		月計	累計	
	20,082,347,647	96,833,341		繰延収益	32,729,157	50,883,978,277	30,801,630,630
	20,082,347,647	96,833,341		繰延収益	32,729,157	50,883,978,277	30,801,630,630
	687,000	70,000		長期前受金	32,729,157	50,883,978,277	50,883,291,277
20,081,660,647	20,081,660,647	96,763,341		長期前受金収益化累計額			
5				資本金		40,997,532,720	40,997,532,720
				自己資本金		40,997,532,720	40,997,532,720
				固有資本金		1,009,986,548	1,009,986,548
				組入資本金		39,980,078,253	39,980,078,253
				繰入資本金		7,467,919	7,467,919
10	3,540,638,721			剰余金		16,912,315,477	13,371,676,756
				資本剰余金		11,242,862,605	11,242,862,605
				国庫補助金		53,757,083	53,757,083
				府補助金		17,464,584	17,464,584
				工事負担金		1,267,278,733	1,267,278,733
15				受贈財産評価額		1,044,288,849	1,044,288,849
				加入金		8,860,073,356	8,860,073,356
	3,540,638,721			利益剰余金		5,669,452,872	2,128,814,151
				建設改良積立金		2,128,814,151	2,128,814,151
				未処分利益剰余金		3,540,638,721	
20	305,456,954	297,384,638		水道事業収益	1,514,686,688	11,026,035,806	10,720,578,852
	304,808,525	297,384,638		営業収益	1,415,107,000	10,184,211,598	9,879,403,073
	303,648,963	297,377,838		給水収益	1,379,454,141	9,894,185,806	9,590,536,843
	1,159,562	6,800		受託工事収益	8,224,500	76,395,142	75,235,580
	648,429			その他営業収益	27,428,359	213,630,650	213,630,650
25				営業外収益	99,579,688	839,408,783	838,760,354
				受取利息及びひ配当金	43,834	1,533,780	1,533,780
				長期前受金戻入	96,763,341	774,106,721	774,106,721

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	累計	月計	月計		累計	高		
	648,429			雑収益	2,772,513	63,768,282	63,119,853	
				特別利益		2,415,425	2,415,425	
				固定資産売却益		1,668,433	1,668,433	
				過年度損益修正益		746,992	746,992	
5	9,327,185,079	9,648,638,329	1,136,455,728	水道事業費用	42,748	321,453,250		5
	9,003,120,868	9,123,282,448	1,097,264,767	営業費用	42,748	120,161,580		
	4,618,919,973	4,621,947,122	563,079,476	原水及び浄水費		3,027,149		
	785,624,218	833,178,218	92,375,282	配水及び給水費		47,554,000		
	66,555,490	72,068,490	7,834,307	受託工事費		5,513,000		
10	631,617,029	649,726,980	77,251,921	業務費	6,951	18,109,951		10
	418,737,237	464,694,717	46,702,326	総係費	35,797	45,957,480		
	2,472,820,118	2,472,820,118	309,102,514	減価償却費				
	8,846,803	8,846,803	918,941	資産減耗費				
	320,348,152	521,639,822	39,130,493	営業外費用		201,291,670		
15	319,684,110	520,975,780	39,044,413	支払利息及び企業債取扱諸費		201,291,670		15
	651,191	651,191	86,080	補償補填及び賠償金				
	12,851	12,851		雑支出				
	3,716,059	3,716,059	60,468	特別損失				
	3,716,059	3,716,059	60,468					
20								20
25								25
133,460,951,433	284,825,005,057	9,125,630,452	9,125,630,452	合計	9,125,630,452	284,825,005,057	133,460,951,433	

合計 残高試算表

令和元年11月30日現在

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
483,410,537,595	958,083,646	743,134,149,146	固定資産	259,723,611,551	1,255,835,505	
472,595,248,898	956,773,646	732,019,079,755	有形固定資産	259,423,830,857	1,222,638,124	
32,584,951,890		32,622,755,637	土地	37,803,747	1,087,305	
19,340,050,183		19,340,050,183	建物			
576,802,289,377		576,802,289,377	建物減価償却累計額	9,037,925,852	48,920,621	9,037,925,852
			構築物			
			構築物減価償却累計額	209,974,960,312	935,370,590	209,974,960,312
74,142,106,740		74,142,106,740	機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額	40,159,016,060	234,835,925	40,159,016,060
38,102,444		40,166,444	車両運搬具	2,064,000		
			車両運搬具減価償却累計額	32,832,028	187,885	32,832,028
152,247,970	787,000	156,404,355	工具器具	4,156,385	1,310,000	
			工具器具減価償却累計額	113,359,017	662,326	113,359,017
19,105,695		19,105,695	リース資産			
			リース資産減価償却累計額	18,051,446	263,472	18,051,446
28,847,986,329	955,986,646	28,891,648,339	建設仮勘定	43,662,010		
10,791,880,192	1,310,000	11,057,459,240	無形固定資産	265,579,048	33,197,381	
5,475,535		8,046,991	地上権	2,571,456	321,432	
10,448,073,470		10,696,808,141	施設利用権	248,734,671	31,091,834	
5,656,100		5,656,100	電話加入権			
311,402,445		317,702,485	庁舎利用権	6,300,040	787,505	
21,272,642	1,310,000	29,245,523	ソフトウェア	7,972,881	996,610	
23,408,505		57,610,151	投資その他の資産	34,201,646		
23,408,505		23,408,505	長期貸付金			
		34,201,646	基金	34,201,646		
		34,201,646	基金預金			
8,546,992,843	3,459,675,729	46,116,892,770	流動資産	37,569,899,927	2,916,994,117	

(単位：円)

	借			勘定科目	貸		
	残高	累計	月計		月計	累計	残高
5	8,546,992,843	46,116,892,770	3,459,675,729	流動資産	2,916,994,117	37,569,899,927	
	1,966,507,205	27,091,302,014	1,612,549,969	現金預金	546,378,180	25,124,794,809	
	3,000	3,000		現金			
	1,966,504,205	27,091,299,014	1,612,549,969	預金	546,378,180	25,124,794,809	
5	3,082,132,756	14,533,407,241	1,586,071,415	未収金	1,930,628,987	11,451,274,485	
	3,061,655,198	14,262,838,119	1,583,654,455	使用料未収金	1,927,325,570	11,201,182,921	
	17,636,766	27,648,016	129,600	受益者負担金未収金	494,950	10,011,250	
		68,037,541		その他営業未収金		68,037,541	
	2,840,792	174,883,565	2,287,360	その他未収金	2,808,467	172,042,773	
10				貸倒引当金		38,263,000	38,263,000
				使用料貸倒引当金		36,226,000	36,226,000
				受益者負担金貸倒引当金		2,037,000	2,037,000
	2,695,977,972	3,638,383,606	124,320,020	前払金	438,800,858	942,405,634	
	635,521,930	635,862,219	96,336,925	仮払消費税及び地方消費税	106,742	340,289	
15	201,987,000	201,987,000	40,397,400	前払消費税及び地方消費税			
	3,128,980	15,950,690		短期貸付金	1,079,350	12,821,710	
		729,856		固定負債		238,772,266,998	238,772,537,142
		729,856		固定負債		238,773,266,998	238,772,537,142
				企業債		233,844,538,998	233,844,538,998
20				建設改良費等の財源に充てるための企業債		233,844,538,998	233,844,538,998
				他会計借入金		3,285,000,000	3,285,000,000
				建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,285,000,000	3,285,000,000
		729,856		引当金		1,643,728,000	1,642,998,144
		729,856		退職給付引当金		964,443,000	963,713,144
25				修繕引当金		679,285,000	679,285,000
		17,996,954,877	68,176,989	流動負債	1,073,065,375	30,352,881,989	12,355,927,112
		17,996,954,877	68,176,989	流動負債	1,073,065,375	30,352,881,989	12,355,927,112

残高	借方		勘定科目	貸方		
	累計	月計		月計	累計	
			一時借入金		2,000,000,000	2,000,000,000
	8,064,406,281		企業債		16,214,502,307	8,150,096,026
	8,064,406,281		建設改良費等の財源に充てるための企業債		16,214,502,307	8,150,096,026
			他会計借入金		46,000,000	46,000,000
5			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		46,000,000	46,000,000
	2,458,659	351,237	リース債務		3,161,133	702,474
	8,299,746,639	18,074,176	未払金	925,193,097	9,578,936,777	1,279,190,138
	218,330,462	18,042,176	営業未払金	45,455,335	263,785,797	45,455,335
	1,806,915,465		営業外未払金	345,009,349	2,496,934,163	690,018,698
10	5,590,129,155		過年度未払金		5,590,129,155	
	684,371,557	32,000	その他未払金	534,728,413	1,228,087,662	543,716,105
	1,266,439,951	1,087,305	前受金	1,087,305	1,266,439,951	
	1,266,439,951	1,087,305	その他前受金	1,087,305	1,266,439,951	
	253,488,998	23,254,368	預り金	23,246,825	321,093,666	67,604,668
15	73,897,202	7,406,901	税金	7,427,710	81,324,912	7,427,710
	154,268,149	15,409,636	法定福利掛金	15,381,284	154,363,805	95,656
	6,692,336		保証金		66,167,736	59,475,400
	18,631,311	437,831	その他預り金	437,831	19,237,213	605,902
	83,956,000		引当金		83,956,000	
20	70,398,000		賞与引当金		70,398,000	
	13,558,000		法定福利費引当金		13,558,000	
	26,458,349	25,409,903	仮受消費税及び地方消費税	123,538,148	838,792,155	812,333,806
	102,895,900,402	486,586,840	繰延収益	129,600	266,466,638,306	163,570,737,904
	102,895,900,402	486,586,840	繰延収益	129,600	266,466,638,306	163,570,737,904
	174,489	1,171	長期前受金	129,600	266,466,638,306	266,466,463,817
25	102,895,725,913	486,585,669	長期前受金収益化累計額			
			資本金		58,884,732,356	58,884,732,356

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
			自己資本金		58,884,732,356
			固有資本金		36,637,068,830
			繰入資本金		22,247,663,526
			剰余金		13,282,627,554
5	887,658,962		資本剰余金	12,838,798,073	12,838,798,073
			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	2,892,164,737	2,892,164,737
			その他資本剰余金	573,415,706	573,415,706
10	443,829,481	887,658,962	欠損金	443,829,481	443,829,481
		443,829,481	未処理欠損金	443,829,481	
		443,829,481	繰越欠損金		
		330,729,447	下水道事業収益	1,949,024,507	23,365,238,360
		330,729,447	営業収益	1,460,273,412	18,130,705,420
15		330,729,447	下水道使用料	1,460,239,412	10,120,326,769
			他会計負担金		7,857,582,000
			負担金	152,630,651	152,630,651
			その他営業収益	34,000	166,000
			営業外収益	488,731,351	3,982,631,561
20			受取利息及び配当金	1,009,941	1,009,941
			長期前受金戻入	486,586,840	3,892,694,721
			雑収益	2,144,511	88,926,899
			特別利益	19,744	1,251,901,379
			固定資産売却益		489,487
25			過年度損益修正益	19,744	4,889,692
			その他特別利益		1,246,522,200
	17,055,881,581	18,920,604,594	下水道事業費用	19,424	1,864,723,013

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
14,171,541,161	1,559,783,702	14,229,348,709	営業費用	19,424	57,807,548
649,962,997	71,347,561	664,107,997	管きよ費		14,145,000
289,331,534	36,747,353	293,478,534	ポンプ場費		4,147,000
2,010,324,533	129,392,169	2,021,397,533	処理場費		11,073,000
5 29,211,243	2,942,683	32,401,334	水質検査費	19,424	3,190,091
48,867,908	4,969,418	48,867,908	水質規制費		
124,151,579	12,909,689	134,237,579	普及促進費		10,086,000
230,485,246	30,197,852	234,083,246	業務費		3,598,000
172,373,625	14,446,373	183,942,082	総係費		11,568,457
10 553,532,157		553,532,157	維持管理負担金		
35,089,532	3,392,404	35,089,532	し尿処理費		
10,027,505,607	1,253,438,200	10,027,505,607	減価償却費		
705,200	705,200	705,200	資産減耗費		
2,859,116,222	345,009,349	4,666,031,687	営業外費用		1,806,915,465
15 2,858,317,260	345,009,349	4,665,232,725	支払利息及び企業債取扱諸費		1,806,915,465
798,962		798,962	雑支出		
25,224,198	128,473	25,224,198	特別損失		
8,430,156	128,473	8,430,156	過年度損益修正損		
15,443,395		15,443,395			
20 1,350,647		1,350,647			
25 509,013,412,019	7,195,068,528	930,283,620,054	合計	7,195,068,528	930,283,620,054
					509,013,412,019

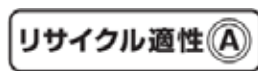
令和2年第1回市議会(定例会)監査委員報告綴

令和2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-B2-19-0085



この印刷物は、印刷用の紙へ
リサイクルできます。