

平成 30 年第 2 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23号	例月現金出納検査結果報告	1
	(平成29年12月分)	
監査委員報告第24号	例月現金出納検査結果報告	15
	(平成30年1月分)	
監査委員報告第25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26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27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28号	監査の結果に関する報告の提出について	51
	(定期監査及び行政監査)	
監査委員報告第29号	監査の結果に関する報告の提出について	59
	(出資団体監査)	
監査委員報告第30号	監査の結果に関する報告の提出について	69
	(出資団体監査)	
監査委員報告第31号	監査の結果に関する報告の提出について	77
	(出資団体監査)	
監査委員報告第32号	監査の結果に関する報告の提出について	85
	(公の施設の指定管理者監査)	
監査委員報告第1号	例月現金出納検査結果報告	93
	(平成30年2月分)	

平成30年2月26日

堺市議会議長
野里文盛様

堺市監査委員 池田克史
同 吉川守
同 藤坂正則
同 小杉茂雄

例月現金出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、平成29年12月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

平成30年2月1日～平成30年2月26日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成29年12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 計数及び預金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成29年12月31日現在の試算表(別表2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

平成 29 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳 計 別 現 会 金 計	一 般 会 計	229,818,317,998	41,127,837,319	270,946,155,317	195,946,214,095	39,101,414,037
	都 市 開 発 資 金	0	0	0	21,912,891	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	54,284,675,096	11,199,261,636	65,483,936,732	70,652,068,205	9,373,268,656
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	52,553,382	0	52,553,382	1,551,661,713	60,028,459
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	355,801,999	29,696,937	385,498,936	145,756,798	69,410,129
	介 護 保 険 事 業	39,340,744,361	3,565,657,178	42,906,401,539	42,410,645,796	6,126,119,670
	公 債 管 理	6,749,979,905	2,505,000	6,752,484,905	16,341,740,674	10,514,970,040
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,507,479,314	1,745,789,699	7,253,269,013	5,331,722,556	375,385,881
小 計 (A)		336,109,552,055	57,670,747,769	393,780,299,824	332,401,722,728	65,620,596,872
種 類 \ 区 分					前月末残額	本月収入済額
一 時 借 入 金					0	0
歳 入 歳 出 外 現 金					5,495,245,780	5,496,919,978
基 金 等	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				59,514,153	73,000
	堺 市 市 奨 学 基 金				47,300,000	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				184,900,000	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				20,457,200,000	0
	堺 市 市 減 債 基 金				31,626,134,000	0
	堺 市 市 障 害 者 奨 学 基 金				102,500,000	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				1,816,500,000	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,549,700,000	0
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,675,500,000	0
	堺 市 都 市 緑 化 基 金				286,600,000	0
	中 堀 奨 学 基 金				270,800,000	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				151,300,000	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,496,800,000	0
	堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,348,200,000	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				944,400,000	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,533,186,677	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				62,600,000	0
	堺 市 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				873,800,000	0
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				1,277,600,000	0
	堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				923,200,000	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,100,000	0
	堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				257,500,000	0
堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,319,300,000	0	
堺 市 市 緑 の 保 全 基 金				20,400,000	0	
堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				39,200,000	0	
堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				700,000	0	
堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				457,600,000	0	
堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,823,700,000	0	
小 計 (B)					82,266,080,610	5,496,992,978
合 計 (A) + (B)						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成29年12月31日現在
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	下水道事業会計繰替運用金	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
235,047,628,132	35,898,527,185	△29,957,039,546	△4,000,000,000	1,941,487,639	0	1,937,896,639	3,591,000
21,912,891	△21,912,891	21,912,891	0	0	0	0	0
80,025,336,861	△14,541,400,129	14,541,400,129	0	0	0	0	0
1,611,690,172	△1,559,136,790	1,559,136,790	0	0	0	0	0
215,166,927	170,332,009	0	0	170,332,009	0	170,332,009	0
48,536,765,466	△5,630,363,927	5,630,363,927	0	0	0	0	0
26,856,710,714	△20,104,225,809	20,104,225,809	0	0	0	0	0
5,707,108,437	1,546,160,576	0	0	1,546,160,576	0	1,546,160,576	0
398,022,319,600	△4,242,019,776	11,900,000,000	△4,000,000,000	3,657,980,224	0	3,654,389,224	3,591,000
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	下水道事業会計繰替運用金	差引現在高	歳計外現金等保管方法		
0	0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
5,296,855,494	5,695,310,264	0	0	5,695,310,264	4,217,489,221	1,477,821,043	0
0	59,587,153	0	0	59,587,153	0	59,587,153	0
0	47,300,000	△47,300,000	0	0	0	0	0
0	2,500,000	△2,500,000	0	0	0	0	0
0	12,000,000	△12,000,000	0	0	0	0	0
0	184,900,000	△184,900,000	0	0	0	0	0
0	20,457,200,000	△11,653,300,000	0	8,803,900,000	8,803,900,000	0	0
0	31,626,134,000	0	0	31,626,134,000	31,626,134,000	0	0
0	102,500,000	0	0	102,500,000	102,500,000	0	0
0	1,816,500,000	0	0	1,816,500,000	1,816,500,000	0	0
0	1,549,700,000	0	0	1,549,700,000	1,549,700,000	0	0
0	2,675,500,000	0	0	2,675,500,000	2,675,500,000	0	0
0	286,600,000	0	0	286,600,000	286,600,000	0	0
0	270,800,000	0	0	270,800,000	270,800,000	0	0
0	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	151,300,000	0	0	151,300,000	151,300,000	0	0
0	2,496,800,000	0	0	2,496,800,000	2,496,800,000	0	0
0	3,348,200,000	0	0	3,348,200,000	3,348,200,000	0	0
0	944,400,000	0	0	944,400,000	944,400,000	0	0
0	3,533,186,677	0	0	3,533,186,677	3,533,186,677	0	0
0	62,600,000	0	0	62,600,000	62,600,000	0	0
0	873,800,000	0	0	873,800,000	873,800,000	0	0
0	1,277,600,000	0	0	1,277,600,000	1,277,600,000	0	0
0	923,200,000	0	0	923,200,000	923,200,000	0	0
0	3,100,000	0	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,100,000	0	0	2,100,000	2,100,000	0	0
0	257,500,000	0	0	257,500,000	257,500,000	0	0
0	1,319,300,000	0	0	1,319,300,000	1,319,300,000	0	0
0	20,400,000	0	0	20,400,000	20,400,000	0	0
0	39,200,000	0	0	39,200,000	39,200,000	0	0
0	700,000	0	0	700,000	700,000	0	0
0	457,600,000	0	0	457,600,000	457,600,000	0	0
0	1,823,700,000	0	0	1,823,700,000	1,823,700,000	0	0
5,296,855,494	82,466,218,094	△11,900,000,000	0	70,566,218,094	69,028,809,898	1,537,408,196	0
	78,224,198,318	0	△4,000,000,000	74,224,198,318	69,028,809,898	5,191,797,420	3,591,000

合 計 残 高 試 算 表

平成29年12月31日現在

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	累 計	月 計		月 計	累 計	
110,187,598,950	172,129,090,435	525,701,806	固定資産	72,446,809	61,941,491,485	
106,608,049,820	168,549,541,305	525,701,806	有形固定資産	72,446,809	61,941,491,485	
5,040,677,546	5,040,677,546		土地			
6,665,222,646	6,665,222,646		建物			
			建物減価償却累計額		3,480,267,988	3,480,267,988
14,516,975,545	14,516,975,545		構築物			
			構築物減価償却累計額		6,135,066,198	6,135,066,198
7,312,679,450	7,312,679,450		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		4,903,845,830	4,903,845,830
1,210,458,402	1,224,125,283	2,914,748	量水器	2,119,535	13,666,881	
156,407,764	6,831,931	1,058,259	量水器減価償却累計額		528,503,149	521,671,218
	158,282,071		車両運搬具		1,874,307	
	1,780,590		車両運搬具減価償却累計額		115,940,831	114,160,241
356,385,235	358,980,369	8,112,000	工具器具		2,595,134	
	2,459,901		工具器具減価償却累計額		251,321,799	248,861,898
125,528,143,891	125,528,143,891		送配水管			
			送配水管減価償却累計額		46,373,041,600	46,373,041,600
67,733,792	67,733,792		リース資産			
			リース資産減価償却累計額		19,856,742	19,856,742
7,550,137,264	7,665,648,290	513,616,799	建設仮勘定	70,327,274	115,511,026	
204,549,130	204,549,130		無形固定資産			
2,251,446	2,251,446		施設利用権			
202,297,684	202,297,684		ソフトウェア			
3,375,000,000	3,375,000,000		投資その他の資産			
3,375,000,000	3,375,000,000		長期貸付金			
12,016,977,731	52,138,622,601	3,823,073,855	流動資産	4,277,432,979	40,121,644,870	
12,016,977,731	52,138,622,601	3,823,073,855	流動資産	4,277,432,979	40,121,644,870	

残高	借		勘定科目	貸		残高
	月計	累計		月計	累計	
7,130,508,849	33,297,665,873	2,177,590,534	現金預金	3,015,331,460	26,167,157,024	
63,000	63,000		現金			
7,130,445,849	33,297,602,873	2,177,590,534	預金	3,015,331,460	26,167,157,024	
2,095,582,808	14,884,972,519	1,388,143,175	未収金	1,119,901,112	12,789,389,711	
2,064,883,792	13,702,327,485	1,314,875,073	水道料金未収金	1,025,362,413	11,637,443,693	5
3,553,400	80,971,300	7,169,600	給水工事収入未収金	8,291,000	77,417,900	
746,223	3,940,566	140,561	受取損害賠償金未収金	259,523	3,194,343	
6,963,105	53,760,110	6,963,105	工事負担金未収金	19,786,919	46,797,005	
19,036,080	272,903,040	21,306,240	加入金未収金	28,490,400	253,866,960	
400,208	771,070,018	37,688,596	その他収入未収金	37,710,857	770,669,810	10
			貸倒引当金		30,446,000	30,446,000
113,621,357	200,969,344		貯蔵品	8,779,125	87,347,987	
1,883,571,201	2,930,846,483	159,730,000	前払金	133,416,146	1,047,275,282	
745,202,516	745,231,382	91,620,646	仮払消費税及び地方消費税			
35,937,000	35,937,000	5,989,500	前払消費税及び地方消費税	5,136	28,866	15
43,000,000	43,000,000		短期貸付金			
	80,452,129	29,862,817	固定負債			
	80,452,129	29,862,817	固定負債			
			企業債			
			建設改良等の財源に充てるための企業債			
			リース債務			
	80,452,129	29,862,817	引当金			
			退職給付引当金			
	80,452,129	29,862,817	修繕引当金			
	20,996,507,722	2,115,410,877	流動負債			
	20,996,507,722	2,115,410,877	流動負債			
	682,737,410		企業債			
			企業債			
			リース債務			
			引当金			
			退職給付引当金			
			修繕引当金			
			流動負債			
			流動負債			
			企業債			
			企業債			

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	682,737,410		建設改良等の財源に充てるための企業債	1,400,878,483	718,141,073
	9,010,979	1,127,274	リース債務	13,522,658	4,511,679
	7,976,187,127	768,870,571	未払金	8,710,280,342	734,093,215
	5,865,171,024	636,277,464	原水及び浄水費未払金	6,530,460,150	665,289,126
5	187,905,493	7,151,602	配水及び給水費未払金	217,105,920	29,200,427
	7,658,627		受託工事費未払金	7,661,067	2,440
	97,843,919	224,761	業務費未払金	97,882,627	38,708
	64,735,812	2,145,766	総務費未払金	65,902,024	1,166,212
	57,490,560		資産減耗費未払金	57,490,560	
10	1,294,324,208	103,683,466	整備改良事業費未払金	1,323,959,550	29,635,342
	73,459,008	145,368	固定資産購入費未払金	82,219,968	8,760,960
	104,824,152	19,242,144	貯蔵品未払金	104,824,152	
	14,139,600		未払消費税及び地方消費税	14,139,600	
	208,634,724		その他未払金	208,634,724	
15	26,754,324		前受金	32,729,360	5,975,036
	26,754,324		給水前受金	26,754,324	
	448,626,975	90,373,372	預り金	558,389,940	109,762,965
	36,896,599	3,794,857	水道料金	40,573,126	3,676,527
20	110,941,670	22,606,746	税金	122,220,805	11,279,135
	206,411,248	47,268,562	法定福利掛金	207,695,257	1,284,009
	39,342,768	9,587,772	保証金	67,382,558	28,039,790
	55,034,690	7,115,435	その他預り金	120,518,194	65,483,504
25	11,696,591,521	1,255,011,864	下水道使用料預り金	12,673,198,601	976,607,080
	155,496,000		引当金	155,496,000	
	130,392,000		賞与引当金	130,392,000	
	25,104,000		法定福利費引当金	25,104,000	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	1,103,386	27,796	仮受消費税及び地方消費税	101,717,463	924,034,099
	17,257,576,065		繰延収益	26,175,320	50,475,055,332
	17,257,576,065		繰延収益	26,175,320	50,475,055,332
	1,314,000		長期前受金	26,175,320	50,475,055,332
5	17,256,262,065	17,256,262,065	長期前受金収益化累計額		
			資本金		
			自己資本金		30,395,350,411
			固有資本金		30,395,350,411
			組入資本金		1,009,986,548
			繰入資本金		29,377,895,944
10			繰入資本金	7,467,919	7,467,919
	13,983,608,889		剰余金	34,975,043,255	20,991,434,366
			資本剰余金	11,029,771,605	11,029,771,605
			国庫補助金	53,757,083	53,757,083
			府補助金	17,464,584	17,464,584
15			工事負担金	1,267,278,733	1,267,278,733
			受贈財産評価額		
			加入金		1,044,288,849
	13,983,608,889		利益剰余金	8,646,982,356	8,646,982,356
			建設改良積立金	23,945,271,650	9,961,662,761
20	7,855,773,761		未処分利益剰余金	2,605,889,000	2,605,889,000
	6,127,835,128		繰越利益剰余金	7,855,773,761	
	83,079,313	827,279	水道事業収益	1,259,328,542	11,410,603,965
	12,024,769	768,673	営業収益	1,251,186,661	11,338,694,486
	11,349,283	347,287	給水収益	1,216,620,763	11,069,116,531
25	675,300	421,200	受託工事収益	7,169,600	77,673,590
	186	186	その他営業収益		191,904,365
	71,054,544	58,606	営業外収益	8,141,881	71,257,488

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	果計	月計		月計	果計	
			受取利息及び配当金	1,954,520	5,822,130	5,822,130
	71,054,544	58,606	雑収益	6,187,361	136,489,902	65,435,358
			特別利益		651,991	651,991
			過年度損益修正益		651,991	651,991
5	7,957,076,122	8,076,481,078	水道事業費用	64,234	119,404,956	
	7,679,212,044	7,797,906,398	営業費用	64,234	118,694,354	
	5,483,145,744	5,486,881,819	原水及び浄水費		3,736,075	
	952,458,221	997,290,604	配水及び給水費		44,832,383	
	76,501,769	81,780,769	受託工事費		5,279,000	
10	649,754,024	675,899,215	業務費	9,741	26,145,191	
	507,823,386	546,525,091	総務費	54,493	38,701,705	
	9,528,900	9,528,900	資産減耗費			
	273,288,494	273,304,235	営業外費用		15,741	
	267,323,534	267,339,275	支払利息及び企業債取扱諸費		15,741	
15	5,964,960	5,964,960	補償補填及び賠償金			
	4,575,584	5,270,445	特別損失		694,861	
	4,575,584	5,270,445	過年度損益修正損		694,861	
20						
25						
	130,161,652,803	284,745,418,232	合計	7,534,705,746	284,745,418,232	130,161,652,803

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高
503,849,573,599	725,203,871,606	375,192,893	固定資産	203,107,957	221,354,298,007	
492,938,056,103	714,043,980,168	264,940,274	有形固定資産	1,451,237	221,105,924,065	
32,594,889,362	32,690,581,555		土地		95,692,193	
19,149,983,986	19,149,983,986		建物			
			建物減価償却累計額		7,485,024,425	7,485,024,425
568,714,186,321	568,714,186,321		構築物			
			構築物減価償却累計額		180,324,322,554	180,324,322,554
72,878,911,753	72,878,937,623		機械及び装置		25,870	
	20,370		機械及び装置減価償却累計額		33,028,751,883	33,028,731,513
36,361,176	37,725,526		車両運搬具		1,364,350	
	1,296,132		車両運搬具減価償却累計額		29,250,927	27,954,795
136,007,829	139,075,429		工具器具	1,100,000	3,067,600	
	2,425,380	990,000	工具器具減価償却累計額		101,322,104	98,896,724
19,105,072	19,105,072		リース資産			
			リース資産減価償却累計額		7,513,055	7,513,055
20,381,053,670	20,410,642,774	263,950,274	建設仮勘定	351,237	29,589,104	
10,811,517,496	10,811,517,496	108,595,899	無形固定資産			
11,010,176	11,010,176		地上権			
10,416,715,510	10,416,715,510	101,740,899	施設利用権			
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
336,602,603	336,602,603		庁舎利用権			
41,533,107	41,533,107	6,855,000	ソフトウエア			
100,000,000	348,373,942	1,656,720	投資その他の資産	201,656,720	248,373,942	
100,000,000	348,373,942	1,656,720	基金	201,656,720	248,373,942	
79,105,995	319,605,007	856,720	基金預金	200,800,000	240,499,012	
20,894,005	28,768,935	800,000	基金貸付金	856,720	7,874,930	
8,682,758,363	49,685,120,126	3,102,859,507	流動資産	2,476,223,496	41,002,361,763	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
8,682,758,363	49,685,120,126	3,102,859,507	流動資産	2,476,223,496	41,002,361,763
4,326,311,645	31,946,162,008	1,635,859,443	現金預金	1,064,357,482	27,619,850,363
4,326,311,645	31,946,162,008	1,635,859,443	預金	1,064,357,482	27,619,850,363
3,133,280,245	16,317,137,181	1,364,472,641	未収金	1,364,659,304	13,183,856,936
3,065,990,842	15,802,785,779	1,317,813,256	使用料未収金	1,356,280,348	12,736,794,937
25,791,139	54,688,239	54,260	受益者負担金未収金	1,693,480	28,897,100
	114,269,861		その他営業未収金		114,269,861
41,498,264	345,393,302	46,605,125	その他未収金	6,685,476	303,895,038
			貸倒引当金		27,399,000
			使用料貸倒引当金		25,023,000
			受益者負担金貸倒引当金		2,376,000
405,765,304	576,965,304	16,300,000	前払金	47,200,000	171,200,000
622,852,969	622,908,433	49,236,223	仮払消費税及び地方消費税	6,710	55,464
221,947,200	221,947,200	36,991,200	前払消費税及び地方消費税		
	3,548,428	555,000	固定負債		248,754,987,193
	3,548,428	555,000	固定負債		248,754,987,193
			企業債		244,039,710,216
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		244,039,710,216
			他会計借入金		3,375,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		3,375,000,000
			リース債務		7,375,977
	3,548,428	555,000	引当金		1,332,901,000
	1,293,428		退職給付引当金		594,569,000
	2,255,000	555,000	修繕引当金		738,332,000
16,955,695,531	16,955,695,531	132,560,958	流動負債	285,695,958	30,068,889,543
16,955,695,531	16,955,695,531	132,560,958	流動負債	285,695,958	30,068,889,543
			一時借入金		4,000,000,000

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		累計	月計	
	7,848,251,902		企業債	15,784,683,164		7,936,431,262
	7,848,251,902		建設改良費等の財源に充てるための企業債	15,784,683,164		7,936,431,262
			他会計借入金	43,000,000		43,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	43,000,000		43,000,000
5	2,809,896	351,237	リース債務	4,214,844		1,404,948
	8,663,038,787	63,606,525	未払金	8,776,403,257	113,364,470	113,364,470
	98,953,504	37,866,588	営業未払金	178,289,548	79,336,044	79,336,044
	6,675,745,180		過年度未払金	6,675,745,180		
	1,888,340,103	25,739,937	その他未払金	1,922,368,529	34,028,426	34,028,426
10	16,318,991		前受金	16,318,991		
	16,318,991		その他前受金	16,318,991		
	340,784,124	68,480,887	預り金	428,223,363	71,268,877	87,439,239
	103,711,595	21,737,183	税金	113,861,368	23,033,166	10,149,773
	202,505,220	44,799,172	法定福利掛金	204,964,876	46,782,903	2,459,656
15	9,791,458	511,704	保証金	83,949,566		74,158,108
	24,775,851	1,432,828	その他預り金	25,447,553	1,452,808	671,702
	83,134,000		引当金	83,134,000		
	69,950,000		賞与引当金	69,950,000		
	13,184,000		法定福利費引当金	13,184,000		
20	1,357,831	122,309	仮受消費税及び地方消費税	932,911,924	101,062,611	931,554,093
	87,621,613,521	27,860	繰延収益	258,541,703,038	25,666,260	170,920,089,517
	87,621,613,521	27,860	繰延収益	258,541,703,038	25,666,260	170,920,089,517
	448,100	27,860	長期前受金	258,541,703,038	25,666,260	258,541,254,938
25	87,621,165,421		長期前受金収益化累計額			
			資本金	57,758,214,841		57,758,214,841
			自己資本金	57,758,214,841		57,758,214,841
			固有資本金	36,637,068,830		36,637,068,830

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
			繰入資本金		
			剰余金		
	14,222,977,458		資本剰余金		
			国庫補助金		
			府補助金		
5			受贈財産評価額		
			その他資本剰余金		
			欠損金		
	3,605,248,390	14,222,977,458	未処理欠損金		
		5,308,864,534	繰越欠損金		
10	3,605,248,390	8,914,112,924	下水道事業収益		
		16,972,968	営業収益		
		16,972,968	下水道使用料		
		16,972,968	他会計負担金		
15			負債金		
			その他営業収益		
			営業外収益		
			受取利息及び配当金		
			雑収益		
20			特別利益		
			過年度損益修正益		
	7,280,187,300	7,338,476,756	下水道事業費用		
	4,665,063,413	4,721,863,006	営業費用		
	778,639,223	787,481,982	管きよ費		
	354,924,846	361,779,846	ポンプ場費		
25	2,243,874,839	2,257,056,451	処理場費		
	36,716,030	39,364,030	水質検査費		
			繰入資本金	21,121,146,011	21,121,146,011
			剰余金	23,711,443,380	9,488,465,922
			資本剰余金	13,093,714,312	13,093,714,312
			国庫補助金	9,217,906,630	9,217,906,630
			府補助金	155,311,000	155,311,000
5			受贈財産評価額	2,886,440,171	2,886,440,171
			その他資本剰余金	834,056,511	834,056,511
			欠損金	10,617,729,068	
			未処理欠損金	5,308,864,534	
10			繰越欠損金	5,308,864,534	
			下水道事業収益	1,238,097,250	19,798,089,173
			営業収益	1,220,555,461	19,573,158,797
			下水道使用料	1,220,197,461	11,252,241,436
			他会計負担金	8,141,786,000	8,141,786,000
15			負債金	161,619,021	161,619,021
			その他営業収益	358,000	539,372
			営業外収益	17,541,789	224,214,622
			受取利息及び配当金		9,516,173
			雑収益	17,541,789	214,698,449
20			特別利益	715,754	715,754
			過年度損益修正益	715,754	715,754
			下水道事業費用	83,900	58,289,456
			営業費用	83,900	56,799,593
			管きよ費	29,186	8,842,759
			ポンプ場費		6,855,000
25			処理場費		13,181,612
			水質検査費		2,648,000

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
58,981,374	58,981,374	12,670,540	水質規制費		
206,635,334	218,664,488	60,796,346	普及促進費	12,029,154	
8,287,256	8,287,256	2,242,265	環境整備資金貸付事業費		
213,352,712	217,592,712	35,383,782	業務費	4,240,000	
174,466,452	183,444,390	33,901,679	総務費	54,714	8,977,938
530,305,269	530,305,269		維持管理負担金		
58,564,540	58,589,670	17,164,332	し尿処理費	25,130	
315,538	315,538	110,000	資産減耗費		
2,537,196,075	2,537,196,075		営業外費用		
2,537,078,935	2,537,078,935		支払利息及び企業債取扱諸費		
55,823	55,823		補償補填及び賠償金		
61,317	61,317		雑支出		
77,927,812	79,417,675	224,971	特別損失	1,489,863	
10,047,334	11,537,197	224,971	過年度損益修正損	1,489,863	
67,880,478	67,880,478		固定資産売却損		
519,812,519,262	901,048,276,394	4,228,874,821	合計	4,228,874,821	901,048,276,394
					519,812,519,262

平成30年3月26日

堺市議会議長

野里文盛様

堺市監査委員 池田克史

同 吉川守

同 藤坂正則

同 小杉茂雄

例月現金出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、平成30年1月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

平成30年3月1日～平成30年3月26日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成30年1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 計数及び預金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成30年1月31日現在の試算表(別表2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1

平成 29 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳 計 別 現 会 金 計	一 般 会 計	270,946,155,317	21,480,605,882	292,426,761,199	235,047,628,132	18,168,469,619
	都 市 開 発 資 金	0	0	0	21,912,891	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	65,483,936,732	7,545,071,865	73,029,008,597	80,025,336,861	9,069,179,462
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	52,553,382	0	52,553,382	1,611,690,172	97,873,158
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	385,498,936	24,831,647	410,330,583	215,166,927	1,327,988
	介 護 保 険 事 業	42,906,401,539	6,553,360,589	49,459,762,128	48,536,765,466	5,942,514,005
	公 債 管 理	6,752,484,905	0	6,752,484,905	26,856,710,714	2,000,887
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	7,253,269,013	1,220,860,442	8,474,129,455	5,707,108,437	2,610,111,847
小 計 (A)	393,780,299,824	36,824,730,425	430,605,030,249	398,022,319,600	35,891,476,966	
種 類 \ 区 分					前月末残額	本月収入済額
一 時 借 入 金					0	0
一 歳 入 歳 出 外 現 金					5,695,310,264	3,054,362,126
基 金 等	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				59,587,153	16,000
	堺 市 奨 学 基 金				47,300,000	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				184,900,000	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				20,457,200,000	0
	堺 市 減 債 基 金				31,626,134,000	0
	堺 市 障 害 者 奨 学 基 金				102,500,000	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				1,816,500,000	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,549,700,000	5,000,000
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,675,500,000	0
	堺 市 都 市 緑 化 基 金				286,600,000	0
	中 堀 奨 学 基 金				270,800,000	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				151,300,000	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,496,800,000	0
	堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,348,200,000	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				944,400,000	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,533,186,677	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				62,600,000	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				873,800,000	0
	堺 市 子 ど も 教 育 ゆ め 基 金				1,277,600,000	0
	堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				923,200,000	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,100,000	0
	堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				257,500,000	0
	堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,319,300,000	0
	堺 市 緑 の 保 全 基 金				20,400,000	0
	堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				39,200,000	0
	堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				700,000	0
	堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				457,600,000	0
堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,823,700,000	0	
小 計 (B)				82,466,218,094	3,059,378,126	
合 計 (A) + (B)						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成30年1月31日現在
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	下水道事業会計 繰替運用金	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
253,216,097,751	39,210,663,448	△32,470,174,604	△4,000,000,000	2,740,488,844	0	2,736,417,844	4,071,000
21,912,891	△21,912,891	21,912,891	0	0	0	0	0
89,094,516,323	△16,065,507,726	16,065,507,726	0	0	0	0	0
1,709,563,330	△1,657,009,948	1,657,009,948	0	0	0	0	0
216,494,915	193,835,668	0	0	193,835,668	0	193,835,668	0
54,479,279,471	△5,019,517,343	5,019,517,343	0	0	0	0	0
26,858,711,601	△20,106,226,696	20,106,226,696	0	0	0	0	0
8,317,220,284	156,909,171	0	0	156,909,171	0	156,909,171	0
433,913,796,566	△3,308,766,317	10,400,000,000	△4,000,000,000	3,091,233,683	0	3,087,162,683	4,071,000
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	下水道事業会計 繰替運用金	差引現在高	歳計外現金等保管方法		
0	0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
3,211,278,304	5,538,394,086	0	0	5,538,394,086	4,220,024,234	1,318,369,852	0
0	59,603,153	0	0	59,603,153	0	59,603,153	0
0	47,300,000	△47,300,000	0	0	0	0	0
0	2,500,000	△2,500,000	0	0	0	0	0
0	12,000,000	△12,000,000	0	0	0	0	0
0	184,900,000	△184,900,000	0	0	0	0	0
0	20,457,200,000	△10,153,300,000	0	10,303,900,000	10,303,900,000	0	0
0	31,626,134,000	0	0	31,626,134,000	31,626,134,000	0	0
0	102,500,000	0	0	102,500,000	102,500,000	0	0
0	1,816,500,000	0	0	1,816,500,000	1,816,500,000	0	0
0	1,554,700,000	0	0	1,554,700,000	1,554,700,000	0	0
0	2,675,500,000	0	0	2,675,500,000	2,675,500,000	0	0
0	286,600,000	0	0	286,600,000	286,600,000	0	0
0	270,800,000	0	0	270,800,000	270,800,000	0	0
0	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	151,300,000	0	0	151,300,000	151,300,000	0	0
0	2,496,800,000	0	0	2,496,800,000	2,496,800,000	0	0
0	3,348,200,000	0	0	3,348,200,000	3,348,200,000	0	0
0	944,400,000	0	0	944,400,000	944,400,000	0	0
0	3,533,186,677	0	0	3,533,186,677	3,533,186,677	0	0
0	62,600,000	0	0	62,600,000	62,600,000	0	0
0	873,800,000	0	0	873,800,000	873,800,000	0	0
0	1,277,600,000	0	0	1,277,600,000	1,277,600,000	0	0
0	923,200,000	0	0	923,200,000	923,200,000	0	0
0	3,100,000	0	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,100,000	0	0	2,100,000	2,100,000	0	0
0	257,500,000	0	0	257,500,000	257,500,000	0	0
0	1,319,300,000	0	0	1,319,300,000	1,319,300,000	0	0
0	20,400,000	0	0	20,400,000	20,400,000	0	0
0	39,200,000	0	0	39,200,000	39,200,000	0	0
0	700,000	0	0	700,000	700,000	0	0
0	457,600,000	0	0	457,600,000	457,600,000	0	0
0	1,823,700,000	0	0	1,823,700,000	1,823,700,000	0	0
3,211,278,304	82,314,317,916	△10,400,000,000	0	71,914,317,916	70,536,344,911	1,377,973,005	0
	79,005,551,599	0	△4,000,000,000	75,005,551,599	70,536,344,911	4,465,135,688	4,071,000

合 計 残 高 試 算 表

平成30年1月31日現在

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	累 計	月 計		月 計	累 計	
110,396,952,288	172,352,610,924	223,520,489	固定資産	14,167,151	61,955,658,636	
106,817,403,158	168,773,061,794	223,520,489	有形固定資産	14,167,151	61,955,658,636	
5,040,677,546	5,040,677,546		土地			
6,665,222,646	6,665,222,646		建物			
			建物減価償却累計額		3,480,267,988	3,480,267,988
14,516,975,545	14,516,975,545		構築物			
			構築物減価償却累計額		6,135,066,198	6,135,066,198
7,312,679,450	7,312,679,450		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		4,903,845,830	4,903,845,830
1,210,486,886	1,225,393,386	1,268,103	量水器	1,239,619	14,906,500	10
156,407,764	7,451,741	619,810	量水器減価償却累計額		528,503,149	521,051,408
353,385,235	158,282,071		車両運搬具		1,874,307	
	1,780,590		車両運搬具減価償却累計額		115,940,831	114,160,241
125,528,143,891	367,780,369	8,800,000	工具器具	11,800,000	14,395,134	
	13,669,901	11,210,000	工具器具減価償却累計額		251,321,799	237,651,898
67,733,792	67,733,792		送配水管			
			送配水管減価償却累計額		46,373,041,600	46,373,041,600
7,750,632,308	7,867,270,866	201,622,576	リース資産			
204,549,130	204,549,130		リース資産減価償却累計額		19,856,742	19,856,742
2,251,446	2,251,446		建設仮勘定	1,127,532	116,638,558	20
202,297,684	202,297,684		無形固定資産			
3,375,000,000	3,375,000,000		施設利用権			
3,375,000,000	3,375,000,000		ソフトウエア			
12,731,137,122	56,641,723,080	4,503,100,479	投資その他の資産			
12,731,137,122	56,641,723,080	4,503,100,479	長期貸付金			
			流動資産	3,788,941,088	43,910,585,958	
			流動資産	3,788,941,088	43,910,585,958	

借 方			勘 定 科 目		貸 方		
残 高	累 計	月 計		月 計	累 計	残 高	
7,994,565,152	36,301,667,065	3,004,001,192	現金預金	2,139,944,889	28,307,101,913		
63,000	63,000		現金				
7,994,502,152	36,301,604,065	3,004,001,192	預金	2,139,944,889	28,307,101,913		
1,816,543,474	16,164,699,733	1,279,727,214	未収金	1,558,766,548	14,348,156,259		
1,775,343,542	14,933,923,860	1,231,596,375	水道料金未収金	1,521,136,625	13,158,580,318		
2,433,400	87,031,900	6,060,600	給水工事収入未収金	7,180,600	84,598,500		
764,715	4,085,745	145,179	受取損害賠償金未収金	126,687	3,321,030		
19,112,992	72,873,102	19,112,992	工事負担金未収金	6,963,105	53,760,110		
18,362,160	293,669,280	20,766,240	加入金未収金	21,440,160	275,307,120		
526,665	773,115,846	2,045,828	その他収入未収金	1,919,371	772,589,181		
			貸倒引当金		30,446,000	30,446,000	
126,884,305	218,684,544	17,715,200	貯藏品	4,452,252	91,800,239		
1,922,934,690	3,055,986,483	125,140,000	前払金	85,776,511	1,133,051,793		
815,729,001	815,758,755	70,527,373	仮払消費税及び地方消費税	888	29,754		
41,926,500	41,926,500	5,989,500	前払消費税及び地方消費税				
43,000,000	43,000,000		短期貸付金				
	112,491,517	32,039,388	固定負債		30,755,215,162	30,642,723,645	
	112,491,517	32,039,388	固定負債		30,755,215,162	30,642,723,645	
			企業債		28,186,632,324	28,186,632,324	
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		28,186,632,324	28,186,632,324	
			リース債務		34,192,838	34,192,838	
	112,491,517	32,039,388	引当金		2,534,390,000	2,421,898,483	
			退職給付引当金		1,920,286,000	1,920,286,000	
	112,491,517	32,039,388	修繕引当金		614,104,000	501,612,483	
	22,745,314,992	1,748,807,270	流動負債	2,267,923,100	26,736,452,583	3,991,137,591	
	22,745,314,992	1,748,807,270	流動負債	2,267,923,100	26,736,452,583	3,991,137,591	
	682,737,410		企業債		1,400,878,483	718,141,073	

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		月計	累計	
	682,737,410		建設改良等の財源に充てるための企業債	1,400,878,483		718,141,073
	10,138,511	1,127,532	リース債務		13,522,658	3,384,147
	8,708,608,849	732,421,722	未払金	724,992,905	9,435,273,247	726,664,398
	6,530,460,150	665,289,126	原水及び浄水費未払金	652,788,720	7,183,248,870	652,788,720
	215,435,507	27,530,014	配水及び給水費未払金	8,328,448	225,434,368	9,998,861
5	7,661,067	2,440	受託工事費未払金	56,158	7,717,225	56,158
	97,881,547	37,628	業務費未払金	298,289	98,180,916	299,369
	65,902,024	1,166,212	総係費未払金	840,721	66,742,745	840,721
	57,490,560		資産減耗費未払金		57,490,560	
10	1,323,959,550	29,635,342	整備改良事業費未払金	36,385,334	1,360,344,884	36,385,334
	82,219,968	8,760,960	固定資産購入費未払金	9,504,000	91,723,968	9,504,000
	104,824,152		貯蔵品未払金	16,791,235	121,615,387	16,791,235
	14,139,600		未払消費税及び地方消費税		14,139,600	
	208,634,724		その他未払金		208,634,724	
15	26,754,324		前受金		32,729,360	5,975,036
			給水前受金		5,975,036	
	26,754,324		その他前受金		26,754,324	
	485,813,975	37,187,000	預り金	35,223,914	593,613,854	107,799,879
	39,741,363	2,844,764	水道料金	3,554,419	44,127,545	4,386,182
20	122,195,280	11,253,610	税金	8,568,532	130,789,337	8,594,057
	222,779,008	16,367,760	法定福利掛金	16,396,918	224,092,175	1,313,167
	40,966,068	1,623,300	保証金		67,382,558	26,416,490
	60,132,256	5,097,566	その他預り金		127,222,239	67,089,983
	12,674,578,092	977,986,571	下水道使用料預り金	1,414,859,494	14,088,058,095	1,413,480,003
25	155,496,000		引当金		155,496,000	
	130,392,000		賞与引当金		130,392,000	
	25,104,000		法定福利費引当金		25,104,000	

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		月計	累計	
10						
15						
20						
25						
5	17,256,262,065	17,256,262,065	長期前受金収益化累計額			50,512,082,324
5			資本金			
			自己資本金		30,395,350,411	30,395,350,411
			固有資本金		30,395,350,411	30,395,350,411
			組入資本金		1,009,986,548	1,009,986,548
			繰入資本金		29,377,895,944	29,377,895,944
10			繰入資本金		7,467,919	7,467,919
			剰余金			
	13,983,608,889	13,983,608,889	資本剰余金		34,975,043,255	20,991,434,366
			国庫補助金		11,029,771,605	11,029,771,605
			府補助金		53,757,083	53,757,083
			工事負担金		17,464,584	17,464,584
15			受贈財産評価額		1,267,278,733	1,267,278,733
			加入金		1,044,288,849	1,044,288,849
			利益剰余金		8,646,982,356	8,646,982,356
	13,983,608,889	13,983,608,889	建設改良積立金		23,945,271,650	9,961,662,761
20			未処分利益剰余金		2,605,889,000	2,605,889,000
	7,855,773,761	7,855,773,761	繰越利益剰余金		7,855,773,761	7,855,773,761
	6,127,835,128	6,127,835,128	水道事業収益	1,149,922,659	13,483,608,889	12,559,471,061
	84,134,876	84,134,876	営業収益	1,145,709,219	12,643,605,937	12,483,348,142
	13,080,332	13,080,332	給水収益	1,139,586,830	12,496,428,474	12,207,647,798
	12,404,846	12,404,846	受託工事収益	6,060,600	12,220,052,644	83,734,190
	675,300	675,300	その他営業収益		84,409,490	191,966,154
	186	186	営業外収益	61,789	191,966,340	75,463,383
	71,054,544	71,054,544		4,205,895	146,517,927	

残高	借方		勘定科目	貸方		
	累計	月計		月計	累計	
			受取利息及び配当金	10,621	5,832,751	5,832,751
	71,054,544		雑収益	4,195,274	140,685,176	69,630,632
			特別利益	7,545	659,536	659,536
			過年度損益修正益	7,545	659,536	659,536
5	8,707,847,923	8,827,263,991	水道事業費用	11,112	119,416,068	
	8,429,956,600	8,548,662,066	営業費用	11,112	118,705,466	
	6,090,757,896	6,094,493,971	原水及び浄水費		3,736,075	
	1,021,518,578	1,066,362,073	配水及び給水費	11,112	44,843,495	
	83,712,207	88,991,207	受託工事費		5,279,000	
10	676,487,795	702,632,986	業務費		26,145,191	
	546,741,415	585,443,120	総係費		38,701,705	
	10,738,709	10,738,709	資産減耗費			
	273,302,175	273,317,916	営業外費用		15,741	
	267,337,215	267,352,956	支払利息及び企業債取扱諸費		15,741	
15	5,964,960	5,964,960	補償補填及び賠償金			
	4,589,148	5,284,009	特別損失		694,861	
	4,589,148	5,284,009	過年度損益修正損		694,861	
20						
25						
	131,835,937,333	292,004,724,334	合計	7,259,306,102	292,004,724,334	131,835,937,333

合 計 残 高 試 算 表

平成30年1月31日現在

(単位：円)

	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	残 高	累 計		月 計	累 計	
5	504,039,442,972	725,394,686,963	固定資産	945,984	221,355,243,991	
	493,127,925,476	714,234,211,825	有形固定資産	362,284	221,106,286,349	
	32,594,889,362	32,690,581,555	土地		95,692,193	
	19,149,983,986	19,149,983,986	建物			
			建物減価償却累計額		7,485,024,425	7,485,024,425
5	568,714,186,321	568,714,186,321	構築物			
			構築物減価償却累計額		180,324,322,554	180,324,322,554
	72,878,911,753	72,878,937,623	機械及び装置		25,870	
		20,370	機械及び装置減価償却累計額		33,028,751,883	33,028,731,513
10	36,361,176	37,725,526	車両運搬具		1,364,350	
		1,296,132	車両運搬具減価償却累計額		29,250,927	27,954,795
	136,007,829	139,075,429	工具器具		3,067,600	
		2,425,380	工具器具減価償却累計額		101,322,104	98,896,724
	19,105,072	19,105,072	リース資産			
15			リース資産減価償却累計額		7,513,055	7,513,055
	20,570,923,043	20,600,874,431	建設仮勘定	362,284	29,951,388	
	10,811,517,496	10,811,517,496	無形固定資産			
	11,010,176	11,010,176	地上権			
	10,416,715,510	10,416,715,510	施設利用権			
20	5,656,100	5,656,100	電話加入権			
	336,602,603	336,602,603	庁舎利用権			
	41,533,107	41,533,107	ソフトウェア			
	100,000,000	348,957,642	投資その他の資産	583,700	248,957,642	
	100,000,000	348,957,642	基金	583,700	248,957,642	
	79,689,695	320,188,707	基金預金		240,499,012	
25	20,310,305	28,768,935	基金貸付金	583,700	8,458,630	
	9,217,568,907	52,337,976,341	流動資産	2,118,045,671	43,120,407,434	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
9,217,568,907	52,337,976,341	2,652,856,215	流動資産	43,120,407,434	
4,559,245,612	33,105,878,856	1,159,716,848	現金預金	28,546,633,244	
4,559,245,612	33,105,878,856	1,159,716,848	預金	28,546,633,244	
3,289,796,152	17,610,014,995	1,292,877,814	未収金	14,320,218,843	
3,257,837,703	17,072,600,035	1,269,814,256	使用料未収金	13,814,762,332	5
23,424,839	54,776,969	88,730	受益者負担金未収金	31,352,130	
	114,269,861		その他営業未収金	114,269,861	
8,533,610	368,368,130	22,974,828	その他未収金	359,834,520	
			貸倒引当金	27,399,000	27,399,000
			使用料貸倒引当金	25,023,000	25,023,000
			受益者負担金貸倒引当金	2,376,000	2,376,000
471,565,304	697,665,304	120,700,000	前払金	226,100,000	
665,422,439	665,478,786	42,570,353	仮払消費税及び地方消費税	883	56,347
258,938,400	258,938,400	36,991,200	前払消費税及び地方消費税		
	3,548,428		固定負債	248,754,987,193	248,751,438,765
	3,548,428		固定負債	248,754,987,193	248,751,438,765
			企業債	244,039,710,216	244,039,710,216
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	244,039,710,216	244,039,710,216
			他会計借入金	3,375,000,000	3,375,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	3,375,000,000	3,375,000,000
			リース債務	7,375,977	7,375,977
	3,548,428		引当金	1,332,901,000	1,329,852,572
	1,293,428		退職給付引当金	594,569,000	593,275,572
	2,255,000		修繕引当金	738,332,000	736,077,000
	17,095,279,989	139,584,458	流動負債	30,206,263,467	13,110,983,478
	17,095,279,989	139,584,458	流動負債	30,206,263,467	13,110,983,478
			一時借入金	4,000,000,000	4,000,000,000

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
	7,848,251,902		企業債	15,784,683,164	7,936,431,262
	7,848,251,902		建設改良費等の財源に充てるための企業債	15,784,683,164	7,936,431,262
			他会計借入金	43,000,000	43,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	43,000,000	43,000,000
5	3,161,133	351,237	リース債務	4,214,844	1,053,711.5
	8,774,926,465	111,887,678	未払金	16,176,154	17,652,946
	176,812,756	77,859,252	営業未払金	9,689,674	11,166,466
	6,675,745,180		過年度未払金	6,675,745,180	
	1,922,368,529	34,028,426	その他未払金	6,486,480	6,486,480
10	16,319,961	970	前受金	970	16,319,961
	16,319,961	970	その他前受金	970	16,319,961
	367,948,001	27,163,877	預り金	25,437,107	85,712,469
	113,926,232	10,214,637	税金	8,431,850	8,366,986
	218,655,308	16,150,088	法定福利掛金	16,201,205	2,510,773
15	9,791,458		保証金	83,949,566	74,158,108.15
	25,575,003	799,152	その他預り金	804,052	676,602
	83,134,000		引当金	83,134,000	
	69,950,000		賞与引当金	69,950,000	
	13,184,000		法定福利費引当金	13,184,000	
20	1,538,527	180,696	仮受消費税及び地方消費税	95,759,693	1,028,671,617
	87,621,662,691	49,170	繰延収益	6,150,830	258,547,853,868
	87,621,662,691	49,170	繰延収益	6,150,830	258,547,853,868
		49,170	長期前受金	6,150,830	258,547,853,868
	87,621,165,421		長期前受金収益化累計額		
25			資本金	57,758,214,841	57,758,214,841.25
			自己資本金	57,758,214,841	57,758,214,841
			固有資本金	36,637,068,830	36,637,068,830

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
			繰入資本金		21,121,146,011
	14,222,977,458		剰余金		23,711,443,380
			資本剰余金		13,093,714,312
			国庫補助金		9,217,906,630
			府補助金		155,311,000
5			受贈財産評価額		2,886,440,171
			その他資本剰余金		834,056,511
	3,605,248,390		欠損金		10,617,729,068
			未処理欠損金		5,308,864,534
10	3,605,248,390	8,914,112,924	繰越欠損金		5,308,864,534
		19,231,671	下水道事業収益	1,191,004,361	20,989,093,534
		19,231,671	営業収益	1,175,786,667	20,748,945,464
		19,231,671	下水道使用料	1,175,745,667	12,444,960,071
			他会計負担金		8,141,786,000
15			負担金		161,619,021
			その他営業収益	41,000	580,372
			営業外収益	15,209,332	239,423,954
			受取利息及び配当金	32,871	9,549,044
			雑収益	15,176,461	229,874,910
20			特別利益	8,362	724,116
			過年度損益修正益	8,362	724,116
	7,748,144,167	7,806,433,623	下水道事業費用		58,289,456
	5,132,999,492	5,189,799,085	営業費用		56,799,593
	867,902,901	876,745,660	管きよ費		8,842,759
25	386,748,135	393,603,135	ポンプ揚費		6,855,000
	2,438,189,567	2,451,371,179	処理場費		13,181,612
	39,279,891	41,927,891	水質検査費		2,648,000

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	月計	累計		月計	累計	
63,685,245	4,703,871	63,685,245	水質規制費			
225,832,131	19,196,797	237,861,285	普及促進費	12,029,154		
8,896,599	609,343	8,896,599	環境整備資金貸付事業費			
215,856,696	2,503,984	220,096,696	業務費	4,240,000		
187,194,569	12,728,117	196,172,507	総務費	8,977,938		5
636,366,324	106,061,055	636,366,324	維持管理負担金			
62,731,896	4,167,356	62,757,026	し尿処理費	25,130		
315,538		315,538	資産減耗費			
2,537,196,075		2,537,196,075	営業外費用			
2,537,078,935		2,537,078,935	支払利息及び企業債取扱諸費			10
55,823		55,823	補償補填及び賠償金			
61,317		61,317	雑支出			
77,948,600	20,788	79,438,463	特別損失	1,489,863		
10,068,122	20,788	11,557,985	過年度損益修正損	1,489,863		
67,880,478		67,880,478	固定資産売却損			15
						20
						25
521,005,156,046	3,453,520,770	904,501,797,164	合計	3,453,520,770	904,501,797,164	521,005,156,046

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長

野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池	田	克	史
同	吉	川		守
同	藤	坂	正	則
同	小	杉	茂	雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき工事監査を執行したので、同条第 9 項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

第1 監査の種類

工事監査

第2 監査対象

- 1 国道310号歩道改良工事 (建設局 土木部 南部地域整備事務所)
- 2 府道堺狭山線舗装補修工事(第1工区)
(建設局 土木部 西部地域整備事務所)
- 3 府道大阪中央環状線舗装補修工事(第7工区)
(建設局 土木部 北部地域整備事務所)
- 4 狭間川改修外工事(28-1) (建設局 土木部 河川水路課)
- 5 (仮称)新堀公園整備工事 (建設局 公園緑地部 公園緑地整備課)
- 6 J-GREEN堺S7フィールド人工芝張替工事
(建設局 公園緑地部 公園緑地整備課)
- 7 晴美公園防球フェンス改修工事 (建設局 公園緑地部 泉ヶ丘公園事務所)
- 8 東工場破碎施設改造工事(環境局 環境事業部 クリーンセンター 東工場)
- 9 三宝水再生センター総合管理棟受変電設備増設工事
(上下水道局 下水道部 下水道施設課)

第3 監査実施期間

平成29年12月21日～平成30年3月26日

第4 監査内容及び結果

1 国道310号歩道改良工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市中区陶器北ほか

工期 平成29年1月20日～平成29年7月31日

契約金額 48,935,880円

工事目的

本工事は、安全で安心して通行できる道路環境の向上を目的として、歩道の改良を行うものである。

工事内容

工事延長 L=580.0m

街渠一体型円形水路(φ300) L=128.0m

側溝蓋改修工 L=137.0m 縁石工 L=208.8m

歩道部 表層 $t=3.0\text{cm}$ $A=427.0\text{m}^2$
乗入部 表層 $t=5.0\text{cm}$ $A=117.0\text{m}^2$
車道部 切削オーバーレイ $t=5.0\text{cm}$ $A=461.0\text{m}^2$
車道部 表層 $t=5.0\text{cm}$ $A=81.0\text{m}^2$
区画線工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、歩道の改良や舗装などの仕上がり状況を確認した。

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

2 府道堺狭山線舗装補修工事（第1工区）

(1) 工事概要

工事場所 堺市西区上野芝町地内
工期 平成29年3月27日～平成29年7月31日
契約金額 76,952,160円
工事目的

本工事は、安全で良好な道路環境の確保を目的として、経年劣化した舗装を補修するものである。

工事内容

工事延長 $L=1,309.0\text{m}$
路面切削工 $t=10\text{cm}$ $A=10,090.8\text{m}^2$
中間層 再生粗粒度アスファルト $t=5\text{cm}$ $A=9,704.4\text{m}^2$
中間層 ポーラスアスファルト $t=5\text{cm}$ $A=386.4\text{m}^2$
表層 ポーラスアスファルト $t=5\text{cm}$ $A=10,090.8\text{m}^2$
区画線工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装など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 府道大阪中央環状線舗装補修工事（第7工区）

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区長曾根町ほか

工 期 平成 29 年 3 月 23 日～平成 29 年 7 月 31 日

契約金額 111,824,280 円

工事目的

本工事は、安全で良好な道路環境の確保を目的として、経年劣化した舗装を補修するものである。

工事内容

工事延長 L=1,407.8m

路面切削工 t=10cm A=13,170.3m²

中間層 再生粗粒度アスファルト改質Ⅱ型 t=5cm A=2,294.0m²

中間層 再生粗粒度アスファルト t=5cm A=10,456.6m²

排水層 ポーラスアスファルト t=5cm A=419.7m²

表層 ポーラスアスファルト t=5cm A=13,170.3m²

路面強化工 A=2,361.7m²

区画線工 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、舗装など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 狭間川改修外工事 (28-1)

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区長曾根町地内

工 期 平成 28 年 9 月 21 日～平成 29 年 3 月 30 日

契約金額 68,452,560 円

工事目的

本工事は、一級河川狭間川の治水安全度の向上を目的とした河川改修と同時に老朽化した橋梁の架け替えを行うものである。

工事内容

工事延長 L=50.6m

鋼矢板圧入工 N=112 枚

護岸被覆工 L=100.0m

橋梁撤去 上部撤去工 N=1 橋

下部撤去工 N=2 基

橋梁新設 橋台躯体工 N=2 基

鋼管杭工 N=12 本

(2) 施工調査内容

本工事は、既に完成しており、護岸などの改修と橋梁の架け替え状況を確認した。

(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 (仮称) 新堀公園整備工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市北区新堀町1丁地内

工期 平成29年3月27日～平成30年3月30日

契約金額 151,622,280円

工事目的

本工事は、地域の人々で楽しめて、災害時には一時避難地としての機能も有することを目的とした都市計画公園を整備するものである。

工事内容

植栽工 N=4,967本 張芝工 A=5,860.0m²

舗装工 A=1,976.2m²

照明灯 N=24か所

管渠工 φ150～800mm L=570.2m

給水管路工 φ20～50mm L=420.5m

オリフィス柵 N=1か所

防災トイレ N=1か所

遊具 一式

(2) 施工調査内容

本工事は、工事中であり、完成している園内通路の仕上がり状況や各種遊具などの設置状況を確認した。

(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 J-GREEN 堺 S7 フィールド人工芝張替工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区築港八幡町地内

工期 平成29年1月24日～平成29年3月30日

契約金額 97,200,000円

工事目的

本工事は、S7 フィールドの経年劣化に伴い、既存人工芝の張り替えを行うとともに、JFA（公益財団法人日本サッカー協会）の公認更新を受けるものである。

工事内容

ロングパイル人工芝張替工 A=8,684m²

(2) 施工調査内容

S7 フィールドは、既に供用開始しており、公認更新した人工芝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。

7 晴美公園防球フェンス改修工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市南区晴美台3丁地内

工期 平成28年8月19日～平成29年2月10日

契約金額 40,617,720円

工事目的

本工事は、晴美公園内のグラウンド施設等の経年劣化に伴い、防球フェンス等を更新するものである。

工事内容

構造物撤去工 コンクリート取壊し・残塊処分 V=143m³

公園施設等撤去・移設工 車止め等 一式

雨水排水設備工 プレキャストU型側溝 L=314m

グラウンド・コート施設整備工

バックネット H=10m L=22.5m

防球フェンスA H=4m L=150m

防球フェンスB H=6m L=108m

整地 A=2,916m² V=146m³

附帯工 一式

(2) 施工調査内容

本グラウンドは、既に供用開始しており、更新した防球フェンス等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。

8 東工場破碎施設改造工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市東区石原町1丁102番地

工 期 平成28年6月27日～平成30年7月31日

契約金額 842,400,000円

工事目的

本工事は、東工場第一破碎施設の老朽化に対応するため、第二破碎施設を改造し機能増設を行うものである。

工事内容

受入・供給設備設置工事 一式

不燃・粗大ごみ破碎選別貯留設備設置工事 一式

集じん設備設置工事 一式

配管・ダクト工事 一式

電気設備設置工事 一式

計装制御設備設置工事 一式

土木建築工事 一式

(2) 施工調査内容

破碎機及びコンベヤ等の設置状況を確認した。

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

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

9 三宝水再生センター総合管理棟受変電設備増設工事

(1) 工事概要

工事場所 堺市堺区松屋大和川通4丁147番地1

工 期 平成29年5月22日～平成30年3月18日

契約金額 57,729,240円

工事目的

本工事は、出島下水道管理事務所にある水質分析室を三宝水再生センターの総合管理棟内に移設するために必要となる電力を確保するため、総合管理棟受変電設備を増設する工事である。

工事内容

総合管理棟電気室の動力用変圧器を更新し容量を増設する工事

更新対象機器

動力変圧器盤 1面

動力配電盤 1面

電気盤設置に伴う配線工事 一式

(2) 施工調査内容

動力変圧器盤及び動力配電盤の設置状況を確認した。

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

(3) 監査結果

関係書類及び施工内容を調査した結果、特に指摘すべき事項はなかった。

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長
野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池 田 克 史
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

第2 監査の対象

産業振興局

(商工労働部、農政部)

第3 監査の対象期間

平成29年度(平成29年4月1日～平成29年11月30日)

ただし、必要に応じて平成28年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

平成29年12月1日～平成30年3月26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。

- ・ 商工労働部 商業流通課
負担金について
- ・ 商工労働部 港湾事務所
商工手数料(船員法関係手数料)について
- ・ 農政部 農水産課
徴収金収入(借地使用徴収金)について
- ・ 局共通項目
公有財産(土地・建物)の管理について
職員手当等(時間外休日及び夜間勤務手当)について
物品購入について
委託料について
補助金について
現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 商工労働部 港湾事務所

(1) 商工手数料（船員法関係手数料）について

船員法に基づき、船員手帳の交付等の事務を行う場合に、堺市手数料条例に基づき、申請者から船員手帳の交付申請手数料等を収入している。

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

ア 現金出納簿の整理

現金出納簿は、現金の受入れ及び払出しがあった日ごとに記載し、現金出納員が確認印を押印しなければならない。

しかし、平成29年12月26日に実地調査を行ったところ、12月中の受払いについて、指定金融機関への払出しの記載がなかったもの、鉛筆で記載していたものがあり、また、全てに現金出納員の確認印がなかった。

2 局共通項目

(1) 公有財産（土地・建物）の管理について

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

ア 行政財産使用許可台帳等の記載

農水産課が所管する行政財産の行政財産使用許可台帳及び公有財産貸付台帳について、以下のようなものがあった。

(ア) フォレストガーデン

- ・行政財産使用許可台帳の許可基準欄に堺市財産規則の条項を誤って記載していた。
- ・公有財産貸付台帳の貸付基準欄に根拠法令を誤って記載していた。

(イ) 堺（出島）漁港

- ・行政財産使用許可台帳の許可基準欄に堺市財産規則の条項を誤って記載していた。

イ 行政財産の目的外使用許可

フォレストガーデンの目的外使用許可について、許可期間が平成28年3月31日までであったにもかかわらず、許可期間終了後も無許可で

当該土地を使用させているものがあつた。

ウ 行政財産の目的外使用に係る使用料の請求

堺市財産規則では、行政財産の目的外使用に係る使用料については、使用を開始する日前までの日を納期限として定めるとされている。

しかし、堺(出島)漁港の目的外使用に係る使用料の納期限について、平成28年度分及び平成29年度分に係る請求事務を怠っていたため、いずれの年度分も平成29年4月28日を納期限とする納入通知書を相手方に送付していた。

[公有財産の管理について(意見)]

農水産課における公有財産の管理に係る事務については、今回の監査において、上記のとおり、無許可で公有財産を使用させているものや使用料の請求事務を1年以上怠っていたものなどがあつた。これらは、公有財産の管理が適切に行われていないことを示すものであり、所管課における確認作業が十分に行われていないと考えられる。

このような不適切な事務が行われることのないよう組織としてのチェック機能を強化し、公有財産の管理を適切に行われたい。

(以上 農政部 農水産課)

(2) 物品購入について

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

ア 歳出予算執行年度

平成28年度購入分として新聞・雑誌等に係る年間契約を行っているもののうち、平成28年度の予算ではなく、年度を誤って平成29年度の予算で支出していたものがあつた。

(商工労働部 ものづくり支援課)

イ 物品発注事務

反射テープ(幅50mm)の購入では、物品発注伝票に反射テープの規格を誤って記載(幅5mm)していたため、物品発注伝票による検収が行えないものとなっていた。

また、受注者から誤った規格(幅5mm)が記載された納品書の提出を受けていた。

(農政部 農業土木課)

(3) 委託料について

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

ア 個人情報取扱事務を伴う委託業務

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、受託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。

しかし、タイ王国におけるビジネスマッチング支援業務では、個人情報の取扱いを伴う事務の委託であるにもかかわらず、これを行っていなかった。

(商工労働部 産業政策課)

イ 委託契約における規定

委託業務の契約書（請書を含む。）においては、契約が解除された場合等の違約金に係る条項を規定することとされている。

しかし、ワーク・ライフ・バランス推進業務ほか3件の委託業務について、当該条項が規定されていない請書の提出を受けていた。

- ・ワーク・ライフ・バランス推進業務
- ・女性向けキャリア・アップセミナー業務
- ・ダイバーシティ普及促進セミナー業務
- ・働き方改革セミナー業務

(商工労働部 雇用推進課)

ウ 委託業務における提出書類

農業被害に係るアライグマ対応業務の契約書では、受注者は、毎月の業務が完了したときは、業務完了届を市に提出しなければならないとされているが、市は、その提出を受けていなかった。

エ 契約書類における収入印紙

農業被害に係るアライグマ対応業務は単価契約のため、その契約書には、単価に予定数量を乗じた金額に基づく収入印紙を貼付しなければならないが、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。

(以上 農政部 農水産課)

[セミナーの開催に係る会場手配について（意見）]

雇用推進課では、女性向けキャリア・アップセミナー業務、働き方改革セミナー業務及びワーク・ライフ・バランス推進業務を委託しており、いずれもセミナーの開催を内容としている。

これらの業務は、いずれも堺市立勤労者総合福祉センターをセミナーの会場としていたにもかかわらず、女性向けキャリア・アップセミナー業務は、市が会場の手配を行ったため、堺市立勤労者総合福祉センター条例施行規則に基づき、会場借上げに係る費用が全額免除されていた。一方、働き方改革セミナー業務及びワーク・ライフ・バランス推進業務は、受注者が会場の手配を行ったため、会場借上げに係る費用が委託料に含まれていた。

市が実施する業務において、減免できる会場を使用するのであれば減免に係る手続を行うなど、その業務に係る費用も考慮した合理的な会場手配に留意して委託業務を発注されたい。

（商工労働部 雇用推進課）

(4) 補助金について

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

ア 補助金交付要綱の規定

堺市補助金交付規則では、補助金交付要綱において、当該規則に定める提出書類の一部の提出を省略することができるとされている。

しかし、堺市土地改良事業補助金交付要綱では、補助対象者に法人が含まれているにもかかわらず、当該規則において、交付申請者が法人である場合に提出することとされている役員情報届出書の提出規定を、特段の理由もなく、省略していた。

（農政部 農業土木課）

(5) 現金等の管理について

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

ア 切手等受払簿の整理

平成 29 年 12 月 26 日に実地調査を行ったところ、切手等受払簿における 12 月中の切手の払出しについて、決裁者である所長が決裁をしていなかった。

イ 公金外現金の取扱い

港湾事務所で取り扱っている公金外現金について、平成 29 年 12 月 26 日に実地調査を行ったところ、以下のようなものがあった。

- ・堺港湾振興会に係る公金外現金については、12 月中の支出に係る決裁を行っておらず、現金出納簿も記載していなかった。
- ・大阪府水難救済会に係る公金外現金については、切手等受払簿に記載している残枚数より保管していた切手が 3 枚少なかった。

(以上 商工労働部 港湾事務所)

ウ 公金外現金の取扱いに係る内部検査体制等

公金外現金取扱基準に基づき、公金外現金取扱管理者である所属長は、適正な会計事務の方法や内部検査体制等を定めなければならないが、産業振興局では定めていないものが多数あった。

(商工労働部 産業政策課、港湾事務所、ものづくり支援課、
農政部 農水産課)

[はがきの管理について (意見)]

平成 30 年 1 月 10 日に実地調査を行ったところ、雇用推進課では、はがき (50 円) 2,656 枚、往復はがき (100 円) 111 枚、また、農水産課においては、はがき (50 円) 198 枚、往復はがき (100 円) 204 枚を保管しており、いずれも平成 26 年 3 月に販売が終了した旧料金のはがきであった。

使用実績は、平成 28 年度はいずれもなく、平成 29 年度は雇用推進課のはがき (50 円) 1 枚のみであった。

はがきは、現金と同様の金券であるため、管理事務や紛失のリスクを伴うことから、管理換えを行うなど有効に使用されたい。

(商工労働部 雇用推進課、農政部 農水産課)

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長

野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池 田 克 史
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

第2 監査の対象

建築都市局

(都市計画部、都市再生部、交通部、都市整備部、住宅部、建築部、
開発調整部)

第3 監査の対象期間

平成29年度(平成29年4月1日～平成29年11月30日)

ただし、必要に応じて平成28年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

平成29年12月1日～平成30年3月26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。

- ・ 都市計画部 都市景観室
都市計画手数料(屋外広告物許可申請手数料)について
- ・ 都市再生部 都心まちづくり課
都市計画使用料(広場使用料)について
- ・ 交通部 交通政策課
都市計画費負担金(おでかけ応援利用者証負担金)について
- ・ 住宅部 住宅管理課
住宅使用料(公営住宅使用料、特定公共賃貸住宅使用料)について
- ・ 住宅部 住宅改良課
住宅使用料(改良住宅使用料)について
- ・ 局共通項目
公有財産(土地・建物)の管理について
職員手当等(時間外休日及び夜間勤務手当)について
物品購入について

委託料について
補助金について
現金等の管理について

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 住宅部 住宅改良課

(1) 住宅使用料（改良住宅使用料）について

堺市営住宅管理条例に基づき、入居者から改良住宅使用料を収入している。

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

ア 住宅使用料の減免事務

堺市営住宅の使用料及び保証金の減免等に関する要綱では、住宅使用料の減免額を決定するために算定される入居者の月収は、入居者の総所得から一定の額を控除した額の12分の1の額とされている。

しかし、同要綱では総所得から控除できないとされている項目（介護保険料・後期高齢者医療保険料）を控除して月収を算定しているものが散見された。

イ 住宅使用料の減免の根拠

公営住宅法施行令では、入居者の収入区分に応じて家賃算定基礎額を定めている。そして、入居者の収入区分の最も低い区分が、平成21年4月に月額12万3千円以下から、月額10万4千円以下に改正された。

また、堺市営住宅の使用料及び保証金の減免等に関する要綱では、入居者の月収が公営住宅法施行令で定める上記の収入区分の最も低い区分に該当する場合で、市長が特に必要と認めるときは、当該入居者に係る住宅使用料を減免することができるかとされている。

しかし、平成21年4月に同施行令が改正されたにもかかわらず、この改正内容を反映せず、市長が特に必要と認めるときとして、平成11年1月の市長決裁で入居者の月収が12万3千円以下（平成11年当時の収入区分の最も低い区分）の場合には減免することができるかと定めていた。

2 局共通事項

(1) 公有財産（土地・建物）の管理について

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

ア 公有財産貸付台帳の記載

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。

しかし、甲斐町市街地住宅に併設された店舗の区分所有者に市有地を貸付けているものについて、借受人から住所変更の届出があつたにもかかわらず、その届出内容を台帳に反映していないものがあつた。

（都市整備部 都市整備推進課）

イ 改良住宅管理事務所の管理

改良住宅管理事務所内に、工事を業者に発注していないにもかかわらず、市営住宅の修繕に使用するための業者所有の流し台とコンロ台を置かせて事務所の一部を業者に使用させていた。

（住宅部 住宅改良課）

[公有財産の有効活用について（意見）]

西区山田の市有地（約3万3千㎡）については、平成21年11月に市営住宅を除却、平成22年度に法面部分（約1万6千㎡）以外の境界を確定、平成24年度に法面部分も含めた土地を一体的に利活用する基本方針を定め、平成28年度に法面部分の境界を確定した。

しかしながら、当該土地は、法面部分の面積が約2分の1を占めるため、現時点において一体的な利活用に向けて具体的な進展が見られていない。

公有財産を有効活用する観点から、財産の活用に係る企画及び立案並びに促進を行う部局と連携し、利活用に向けた取組を積極的に進められたい。

（住宅部 住宅管理課）

(2) 職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

時間外勤務手当に係る事務について、以下のとおり意見を付す。

[時間外勤務の適切な運用・管理について（意見）]

建築都市局では、平成28年度の時間外勤務において、年間720時間を超える時間外勤務を行っている職員が4人となっていた。この4人は、建築部建築課の職員であり、そのうち2人の職員は、1,576時間、1,327

時間と長時間の時間外勤務を行っていた。

前回監査時の時間外勤務実施状況（平成 25 年度）と比較すると局全体の 720 時間を超える職員は 1 人から 4 人に増加し、前回はいなかった異常な長時間勤務と言わざるを得ない時間外勤務が 1,000 時間を超える職員が 2 人となっていた。

また、平成 29 年 4 月から 10 月まで（7 か月間）の時間外実績を見る限り、平成 29 年度も建築課で 2 人が、年間 720 時間を超えるおそれがある。

局として、速やかにこれらの状態を改善する適切な対策を講じられたい。

（建築都市局）

(3) 委託料について

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

ア 契約保証金

堺市契約規則では、契約締結に当たり、受注者から契約保証金の納付を受けることが定められているが、受注者から履行保証保険証書の提出を受けた場合には、契約保証金を免除することができるとされている。

しかし、大浜北町市有地活用事業に係る基本協定締結等支援業務においては、契約保証金の納付も履行保証保険証書の提出もないまま、契約していた。

（都市再生部 臨海整備課）

イ 入札・随意契約結果の公表

委託業務の入札等結果のホームページ公表に係る事務マニュアルでは、予定価格が 100 万円を超える委託業務の入札結果・随意契約結果を市ホームページで公表することとされている。

しかし、泉北高速鉄道等通学費補助システム改修業務では、予定価格が 100 万円を超えているにもかかわらず、公表していなかった。

（交通部 交通政策課）

ウ 委託業務における提出書類

大仙西町団地内街路及び植樹帯清掃業務の仕様書では、当該業務で発生したごみと他のごみ等との混載を禁止しており、これを確認するため、ごみ等を積み込む前後の車両の写真を提出することとされている。

しかし、他のごみ等が積み込まれていないことを確認できる写真の提

出を受けていなかった。

(住宅部 住宅改良課)

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

ア 公金外現金の取扱状況の報告

公金外現金取扱基準では、毎年度終了時に局総務担当課長に、定められた様式（同基準様式第3号）で、公金外現金の取扱状況に係る報告を行うこととされているが、「未来へつなごう！ 堺チン電の会」に係る公金外現金については、これを行っていなかった。

(交通部 交通政策課)

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長

野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池	田	克	史
同	吉	川		守
同	藤	坂	正	則
同	小	杉	茂	雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき定期監査及び行政監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

第1 監査の種類

定期監査及び行政監査

第2 監査の対象

西区役所

(企画総務課、自治推進課、市民課、保険年金課)

西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、西保健センター)

第3 監査の対象期間

平成29年度(平成29年4月1日～平成29年10月31日)

ただし、必要に応じて平成28年度以前を含む。

第4 監査の実施期間

平成29年11月1日～平成30年3月26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
- ・ 西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
- ・ 西保健福祉総合センター 地域福祉課
介護保険料について
- ・ 西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
- ・ 西保健福祉総合センター 西保健センター

衛生使用料（骨粗しょう症等検診料）について
環境衛生手数料（狂犬病予防手数料、犬猫引取手数料）について
衛生費負担金（胃がん検診等負担金）について

・ 区役所共通項目

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

第6 監査の結果

監査の結果、以下の項目において指摘すべき事項等があった。

1 区役所共通項目

(1) 公有財産（土地・建物）の管理について

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

ア 公有財産台帳の記載

鳳南校区地域会館及び鳳保健文化センターの敷地は隣接し、前者は自治推進課が、後者は西保健センターが所管し、それぞれの公有財産台帳に記載されている。

現地確認を行ったところ、公有財産台帳上は鳳保健文化センターの土地となっている場所に、鳳南校区地域会館の敷地がはみ出している状態であった。

また、台帳には両施設の敷地の面積を地番ごとに記載する必要があるが、これが正しく記載されていなかった。

（自治推進課、西保健福祉総合センター 西保健センター）

[使用料以外の経費の徴収について（意見）]

西区役所では、区役所庁舎の一部を堺市社会福祉協議会（以下「市社協」という。）に、また、鳳保健文化センターの一部を公益社団法人堺市シルバー人材センター（以下「シルバー人材センター」という。）及び一般社団法人堺市医師会（以下「医師会」という。）に、行政財産の目的外使用を許可している。

使用料以外の経費の徴収状況を確認したところ、市社協からは、電気料金、清掃料を徴収する一方で、シルバー人材センター及び医師会から

は電気料金、清掃料に加えて、ガス代及び水道料金を徴収していた。

また、市役所本庁舎では、目的外使用を許可する団体から、警備業務、冷暖房設備等施設の維持管理に要する応分の経費を徴収しているが、西区役所では、いずれの団体からも、これらの経費は徴収していない。

使用料以外の経費の徴収については、特段の理由がない限り、同じ取扱いとすべきであり、上記の違いに合理性があるのか検討されたい。

(企画総務課、西保健福祉総合センター 西保健センター)

(2) 職員手当等（時間外休日及び夜間勤務手当）について

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

ア 時間外勤務の管理

(ア) 職員が時間外勤務確認表に時間外勤務の予定時間及び実施時間等を記載し、所属長が同表で時間外勤務の事前命令及び事後確認を行っているが、同表に記載がないものがあつた。

(保険年金課)

(イ) 職員が時間外勤務確認表に記入した作業内容（事前申請、命令用）と、職員がシステムに入力した作業内容（事後確認用）が異なっているものがあつた。

(西保健福祉総合センター 地域福祉課)

(3) 物品購入について

物品購入に係る事務について、指摘すべき事項等として次のようなものがあつたので、適切な処理をする必要がある。

ア 備品票の貼付

自治推進課では、平成 28 年 3 月に 4 台の車椅子を購入し、備品を管理するために備品票を貼付していたが、そのうち 1 台には、備品票が貼付されておらず、別の 1 台に備品票が 2 枚貼付されていた。

(自治推進課)

イ 物品発注事務

物品発注事務においては、支出負担行為伺書を起案し、決裁後に物品の発注を行わなければならないが、発注後に支出負担行為伺書を起案しているものがあつた。

(西保健福祉総合センター 地域福祉課)

[移動式防犯カメラの購入について（意見）]

西区では、西区地域防犯対策協議会が、西区自治連合協議会、西堺警察署及び西区役所の三者で構成されており、区民の身近で発生する街頭犯罪の減少に重点を置き、その取組の一環として、機動的な防犯対策を実施するために、移動式防犯カメラを設置する必要があるという結論に達したとのことであった。

それを受けて自治推進課では、平成26年度までに30台、その後平成27年度に3台、平成28年度に8台の移動式防犯カメラを購入し、「西区犯罪多発地域対策移動式防犯カメラ設置事業に関する協定書」に基づき、西堺警察署から依頼があれば貸出しを行っている。

これらの貸出状況を確認したところ、平成27年12月には使用していない移動式防犯カメラが10台あったにもかかわらず、3台を追加購入し、平成28年10月にも使用していない移動式防犯カメラが10台あったにもかかわらず、さらに8台追加購入していた。その結果、平成28年10月から平成29年10月までの間、移動式防犯カメラ41台中15台が未使用のままとなっていた。

このことから、平成27年度及び平成28年度の移動式防犯カメラ購入が必要であったか大いに疑問である。予算編成及び予算執行時には、移動式防犯カメラの使用状況等を把握した上で、購入の必要性について十分に検討されたい。

（自治推進課）

(4) 委託料について

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

ア 委託業務における提出書類

西区役所清掃業務の仕様書では、本清掃業務を日常清掃、週間清掃、定期清掃と3つに区分しており、そのうち日常清掃及び週間清掃の実施状況を確認するものとして、清掃実施報告書の提出を毎月受けている。

当該報告書を確認したところ、清掃項目のうち週間清掃に該当するものに明示がなく、区役所の全開庁日にわたって実施を意味する丸印が記入されている項目もあったため、どの日に週間清掃が行われていたかを特定することができず、実施状況が確認できない報告書の提出を受けていた。

（企画総務課）

イ 定期清掃に係る業務報告書

鳳保健文化センター清掃業務の仕様書では、本清掃業務を日常清掃と定期清掃に区分しており、受注者は清掃業務完了後、業務報告書を提出するとされているが、定期清掃に係る業務報告書の提出を受けていなかった。

(西保健福祉総合センター 西保健センター)

ウ 履行要件の確認

ほほえみルーム運營業務の仕様書では、ルーム開設時間中はスタッフを常時2名配置し、少なくとも1名は保育士資格を有する者とするとしている。

本業務は平成26年度から同一業者が受託し、保育士資格を有する配置スタッフも同一人であったため、平成26年度の契約時にのみ同スタッフが保育士資格を有することを確認したとのことであるが、保育士証の写しなど確認の記録が残っていなかった。

(西保健福祉総合センター 子育て支援課)

(5) 補助金について

補助金に係る事務について、指摘すべき事項として次のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

ア 返納期限の記載

堺市補助金交付規則では、補助金を事前に概算払で交付した場合は、実績報告の際に、精算書を審査し、交付すべき補助金の額を超える補助金が交付されているときは、補助事業者に対し期限を定めて、超えている部分の返納を命じるとされている。

しかし、平成29年度堺市地域まちづくり支援事業補助金において、補助金返納・返還命令通知書及び納付書に返納期限の記載がなかった。

イ 補助金の審査

堺市西区応募型地域まちづくり支援事業補助金交付要綱では、補助事業者は、実績報告書を提出する際、補助金の使途を証明する書類として、領収書その他事業実施に掛かる費用支払を証する書類又は請求書の写し(以下「領収書等」という。)を提出することとされている。

しかし、平成29年度の当該補助金の実績報告書に記載されている消耗品費7万8,192円については、領収書等に該当せず、購入した消耗品の内容が分からない金融機関の振込票の提出を受け、補助対象経費として認めていた。

(以上、自治推進課)

(6) 現金等の管理について

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

ア 切手受払簿の管理

生活援護課によると、職員が 11 月末に切手の残枚数を確認した際、100 円切手の枚数を 652 枚とし、切手等受払簿の残数 662 枚と一致しなかったことから、652 枚に合わせるために、切手等受払簿で 100 円切手 10 枚を余分に払い出したこととし、一致しなかった原因の確認をすることなく使用枚数を安易に訂正し、所属長も確認を行っていなかった。

(西保健福祉総合センター 生活援護課)

[切手の保有枚数について (意見)]

西保健センターにおいては、前回監査においても、切手の適正な保有量に関して意見を付し、その改善を求めたところである。

同センターでは、平成 29 年 9 月に 120 円切手を 100 枚購入し、同年 11 月末の保有残高は 209 枚であつた。平成 29 年 4 月から 11 月までの 120 円切手の使用枚数は 58 枚で、月平均使用枚数に対して保有残高が約 28 か月分となつていた。

切手は現金と同様の金券であるため、事故防止及び予算の適正執行の観点から、当該年度の使用の見込みの検討を十分に行い、必要な枚数に限って購入されたい。

(西保健福祉総合センター 西保健センター)

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長
野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池 田 克 史
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき出資団体監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

第1 監査の種類

出資団体監査

第2 監査の対象

公益財団法人堺市産業振興センター

第3 監査の対象期間

平成28年度（平成28年4月1日～平成29年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

第4 監査の実施期間

平成29年11月1日～平成30年3月26日

第5 団体の概要

1 設立年月日

昭和32年8月8日

2 設立目的

中小商工業者等の経済活動の円滑化と、企業の経営や財務の安定化を推進し、堺市及び南大阪地域の地場産業をはじめとする中小企業の振興を図ることを目的とする。

3 基本財産

7億7,800万円（本市出捐額4億3,350万円、基本財産に占める割合55.7%）

4 所管部局

産業振興局 商工労働部 ものづくり支援課

5 役員及び職員数（平成29年3月31日現在）

理事長 1人

理事 6人

監事 1人

職員 41人（専務理事が事務局長を兼務）

うち常勤職員11人（堺市からの派遣4人含む。）、契約職員6人、非常勤職員8人、アルバイト9人、パートタイム職員7人

6 事業状況

平成 28 年度における公益財団法人堺市産業振興センター(以下「センター」という。)の主な事業は、以下のとおりである。

(1) 経営支援事業

- ア 経営相談（訪問型）事業
- イ 専門家派遣事業
- ウ 堺発オリジナル商品魅力アップ支援事業
- エ 情報誌・ホームページ等による情報発信
- オ 知的財産活用支援事業
- カ ビジネスマッチング支援事業
- キ 産学官連携・技術融合促進事業

(2) 人材育成事業

- ア ものづくり経営大学
- イ 階層別、テーマ別等各種セミナー

(3) 需要開拓事業

- ア 常設展示事業
- イ 販路開拓事業
- ウ 地域産業高度化支援事業
- エ 海外需要拡大事業
- オ イベント事業

(4) 伝統産業会館運営事業

(5) 会場提供事業

(6) 金融支援業務

(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

センターの平成 28 年度の貸借対照表及び正味財産増減計算書は、別紙参考資料のとおりである。

第 6 堺市との関係

堺市は、基本財産のうち 4 億 3,350 万円（出捐比率 55.7%）を出捐している。

センターに対する補助金として、平成 28 年度に堺市公益財団法人堺市産業振興センター事業補助金を 3 億 2,935 万 442 円交付している。

また、堺市が平成 28 年度にセンターに委託している業務は、融資相談等受付窓口業務(1,117 万 7,412 円)、技術融合促進事業業務(151 万 2,000 円)である。

なお、堺市からの派遣職員は 4 人(平成 29 年 3 月 31 日現在)である。

第 7 監査の項目及び結果

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

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 規程等について

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

2 経理について

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

(1) 経理規程では、会計責任者(事務局長)は月次で預貯金の残高を証明できる通帳等の書類により、預貯金の残高を帳簿残高と照合することとされているが、照合していない口座(平成 22 年 3 月 19 日以降、残高 0 円)があつた。

(2) 委託していた堺伝統産業会館ホームページ・サイトリニューアル業務(契約金額 144 万 1,800 円)については、契約締結に関する決裁を受けているにもかかわらず、契約書が作成されていなかった。

(3) 切手受払簿を確認したところ、以下のようなものがあつた。

ア 切手の種類ごとに切手受払簿に記載すべきところ、50円切手(6枚)と30円切手(6枚)を合算し、80円切手(6枚)として記載しているものがあつた。

イ 実地調査を行った平成29年11月29日時点において、保有していた82円切手の枚数が、切手受払簿に記載されている残枚数より38枚少なかった。

ウ センターでは、切手受払簿は切手の受払があった際に物品取扱者の欄に押印し、月末に残枚数を確認した際に管理責任者の欄に押印することとしているが、これらの欄に押印されていないものがあつた。

[切手の保有枚数について（意見）]

切手の保有状況を確認したところ、過去に購入した90円切手、100円切手及び500円切手がほとんど使用されず、平成29年11月29日時点でそれらの合計残額は29万8,680円となつていた。また、他の金額の切手についても使用実績が少ないものがあつた。

その結果、切手の保有枚数が使用実績からすると過多と思われる状況（月平均払出額の23か月分以上）となつていた。

切手は現金と同様の金券であるため、事故防止及び予算の適正執行の観点から合理的な保有枚数を検討されたい。

[駐車券の保有枚数について（意見）]

堺伝統産業会館では、来館者のために、材木町西にある契約駐車場の駐車券（1枚100円）を保有している。

駐車券の保有状況を確認したところ、平成29年6月末時点で693枚（月平均払出枚数の19か月分以上）の残枚数があつたにもかかわらず、同年7月に300枚を追加購入し、実地調査を行った同年11月29日時点では、761枚（21か月分以上）の駐車券を保有していた。

前回の監査で、駐車券を多量に購入したことについて、指摘しているにもかかわらず、使用実績や残枚数を考慮しない購入が現在まで続いていた。

過去の指摘等を踏まえて、合理的な駐車券の保有枚数を検討されたい。

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、特に指摘すべき事項はなかつた。

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、特に指摘すべき事項はなかつた。

参考資料

貸借対照表

平成29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	205,644	191,611	14,033
小口現金	471,670	577,270	△105,600
普通預金	104,261,773	321,688,136	△217,426,363
有価証券(国債)	0	185,874	△185,874
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
貯蔵品	47,736	65,990	△18,254
未収入金	6,542,788	5,320,096	1,222,692
前払費用	3,892,460	904,430	2,988,030
短期保証債務見返	79,385,000	78,199,800	1,185,200
流動資産合計	214,807,071	427,133,207	△212,326,136
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産普通預金	321,558	389,319	△67,761
基本財産定期預金	578,000,000	0	578,000,000
基本財産有価証券(政保債)	99,823,522	99,852,935	△29,413
基本財産有価証券(国債)	99,854,920	677,757,746	△577,902,826
基本財産合計	778,000,000	778,000,000	0
(2) 特定資産			
土地	114,000,000	114,000,000	0
建物	791,208,216	824,304,396	△33,096,180
構築物	21,340,897	22,458,026	△1,117,129
什器備品	14,134,513	8,315,295	5,819,218
ソフトウェア	31,555	239,581	△208,026
代位弁済金	250,415,128	248,013,758	2,401,370
代位弁済金貸倒引当金	△88,466,798	△98,184,443	9,717,645
有価証券(政保債)	294,478	294,565	△87
有価証券(国債)	290,580	290,650	△70
退職給付引当資産	79,452,749	73,630,044	5,822,705
減価償却引当資産	54,499,057	49,320,256	5,178,801
修繕積立資産	41,441,643	25,440,000	16,001,643
設備購入積立資産	141,553,087	117,415,087	24,138,000
預り保証金引当資産	3,600,000	3,600,000	0
代位弁済準備資産	1,326,000,000	1,356,000,000	△30,000,000
基本財産準備資産	307,386,400	307,386,400	0
特定資産合計	3,057,181,505	3,052,523,615	4,657,890
(3) その他固定資産			
地上権	798,999,290	798,999,290	0
什器備品	4,238,631	1,308,367	2,930,264
リース資産	9,999,612	3,421,440	6,578,172
ソフトウェア	3,269,685	4,226,255	△956,570
建設仮勘定	0	1,296,000	△1,296,000
電話加入権	0	883,032	△883,032
保証金	1,833,000	33,000	1,800,000
長期保証債務見返	3,255,153,149	4,290,849,749	△1,035,696,600
その他固定資産合計	4,073,493,367	5,101,017,133	△1,027,523,766
固定資産合計	7,908,674,872	8,931,540,748	△1,022,865,876
資産合計	8,123,481,943	9,358,673,955	△1,235,192,012

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	55,469,527	273,431,955	△217,962,428
前受金	39,270,460	35,980,610	3,289,850
預り金	3,455,574	1,664,386	1,791,188
受託販売預り金	6,747,132	6,942,656	△195,524
賞与引当金	9,085,285	9,252,568	△167,283
短期前受保証料	29,127,194	42,331,601	△13,204,407
短期保証債務	79,385,000	78,199,800	1,185,200
未払法人税等	100,000	100,000	0
流動負債合計	222,640,172	447,903,576	△225,263,404
2. 固定負債			
リース債務	9,999,612	3,421,440	6,578,172
長期前受保証料	56,756,746	83,850,218	△27,093,472
長期保証債務	3,255,153,149	4,290,849,749	△1,035,696,600
長期保証債務貸倒引当金	88,989,349	100,146,349	△11,157,000
退職給付引当金	79,452,749	73,630,044	5,822,705
預り保証金	3,600,000	3,600,000	0
固定負債合計	3,493,951,605	4,555,497,800	△1,061,546,195
負債合計	3,716,591,777	5,003,401,376	△1,286,809,599
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	1,037,401,738	1,044,176,187	△6,774,449
堺市出資金	433,500,000	433,500,000	0
指定寄付金(旧じばしん)	200,000,000	200,000,000	0
堺市補助金	403,404,530	410,676,187	△7,271,657
民間協賛金	497,208	0	497,208
指定正味財産合計	1,037,401,738	1,044,176,187	△6,774,449
(うち基本財産への充当額)	(633,500,000)	(633,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(403,901,738)	(410,676,187)	(△6,774,449)
2. 一般正味財産	3,369,488,428	3,311,096,392	58,392,036
(うち基本財産への充当額)	(144,500,000)	(144,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,484,343,078)	(2,438,435,565)	(45,907,513)
正味財産合計	4,406,890,166	4,355,272,579	51,617,587
負債及び正味財産合計	8,123,481,943	9,358,673,955	△1,235,192,012

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	(2,439,889)	(2,856,906)	(Δ417,017)
基本財産受取利息 (一般)	2,439,889	2,856,906	Δ417,017
2 特定資産運用益	(240,330)	(966,058)	(Δ725,728)
特定資産受取利息 (一般)	240,330	966,058	Δ725,728
3 事業収益	(217,487,005)	(216,863,671)	(623,334)
受取事業負担金	2,960,000	2,420,000	540,000
受取受講料・参加料	1,108,500	1,133,800	Δ25,300
受取展示出展料	1,538,910	2,467,460	Δ928,550
受取受託販売手数料	22,928,850	26,082,294	Δ3,153,444
受取販売出品料	2,652,240	2,636,820	15,420
受取施設使用料	105,916,270	104,366,855	1,549,415
受取施設賃貸料	3,579,240	3,579,240	0
受取レストラン料	7,596,900	7,259,600	337,300
受取保証料	42,067,775	56,291,172	Δ14,223,397
受取損害金	6,263,675	3,999,979	2,263,696
保証債務貸倒引当金戻入	11,157,000	6,626,451	4,530,549
代位弁済貸倒引当金戻入	9,717,645	0	9,717,645
4 受取補助金等	(345,100,011)	(360,996,100)	(Δ15,896,089)
受取堺市補助金	332,407,807	347,925,133	Δ15,517,326
受取民間協賛金	2,792	0	2,792
経営支援事業受託収益	1,512,000	1,512,000	0
金融支援事業受託収益	11,177,412	11,558,967	Δ381,555
5 雑収益	(1,999,933)	(1,310,642)	(689,291)
受取利息	2,952	3,947	Δ995
雑収益	1,996,981	1,306,695	690,286
経常収益計	567,267,168	582,993,377	Δ15,726,209

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
1 事業費	(491,354,594)	(521,897,794)	(Δ30,543,200)
役員報酬	4,856,634	4,580,829	275,805
給料手当	111,315,132	110,144,844	1,170,288
臨時雇賃金	22,429,341	21,547,493	881,848
賞与引当金繰入額	8,945,168	9,123,108	Δ177,940
退職給付費用	4,880,441	688,709	4,191,732
福利厚生費	23,320,431	22,900,115	420,316
会議費	274,383	264,542	9,841
旅費交通費	3,758,113	2,590,515	1,167,598
通信運搬費	5,026,085	5,222,364	Δ196,279
減価償却費	53,487,461	52,404,269	1,083,192
消耗品費	14,643,036	13,968,532	674,504
修繕費	10,724,382	13,591,140	Δ2,866,758
印刷製本費	803,626	1,203,579	Δ399,953
燃料費	291,380	361,410	Δ70,030
光熱水料費	33,066,582	34,352,944	Δ1,286,362
賃借料	19,615,676	18,647,202	968,474
保険料	1,458,881	1,643,713	Δ184,832
諸謝金	10,577,480	13,272,380	Δ2,694,900
租税公課	7,460,710	8,903,132	Δ1,442,422
支払負担金	4,322,959	4,730,226	Δ407,267
支払助成金	4,800,000	0	4,800,000
委託費	122,925,343	123,656,046	Δ730,703
広告宣伝費	18,745,651	17,689,509	1,056,142
支払手数料	3,506,343	3,528,587	Δ22,244
堺地域振興ファンド組合管理費	0	8,640,000	Δ8,640,000
堺地域振興ファンド組合経費	0	542,080	Δ542,080
代位弁済貸倒引当金繰入	0	27,631,606	Δ27,631,606
雑費	119,356	68,920	50,436
2 管理費	(16,537,506)	(14,558,551)	(1,978,955)
役員報酬	6,318,406	6,258,061	60,345
給料手当	1,471,957	482,761	989,196
臨時雇賃金	172,144	172,394	Δ250
賞与引当金繰入額	140,117	129,460	10,657
退職給付費用	942,264	75,328	866,936
福利厚生費	1,840,457	1,587,853	252,604
会議費	21,195	23,274	Δ2,079
旅費交通費	203,904	240,220	Δ36,316
通信運搬費	40,643	41,401	Δ758
減価償却費	508,714	378,970	129,744
消耗品費	61,650	90,945	Δ29,295
修繕費	36,348	50,856	Δ14,508
印刷製本費	12,728	13,446	Δ718
燃料費	2,653	4,309	Δ1,656
光熱水料費	360,576	370,821	Δ10,245
賃借料	143,651	186,410	Δ42,759
保険料	192,259	196,947	Δ4,688

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	103,400	372,600	△269,200
支払負担金	267,380	371,010	△103,630
委託費	870,830	782,282	88,548
広告宣伝費	3,692	3,692	0
支払手数料	769,122	928,423	△159,301
交際費	133,000	150,900	△17,900
雑費	1,920,416	1,646,188	274,228
経常費用計	507,892,100	536,456,345	△28,564,245
当期経常増減額	59,375,068	46,537,032	12,838,036
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
1 受取補助金	(4,214,292)	(143,641,784)	(△139,427,492)
受取堺市補助金(一般)	4,214,292	143,641,784	△139,427,492
2 特定資産評価益	(0)	(59,531,558)	(△59,531,558)
特定資産評価益	0	59,531,558	△59,531,558
3 退職給付引当金戻入	(0)	(108,863)	(△108,863)
退職給付引当金戻入	0	108,863	△108,863
経常外収益計	4,214,292	203,282,205	△199,067,913
(2) 経常外費用			
1 固定資産除却損	(5,097,324)	(6,742)	(5,090,582)
建物除却損	4,174,571	0	4,174,571
什器備品除却損	39,721	6,742	32,979
電話加入権除却損	883,032	0	883,032
2 補助金返還損	(0)	(203,166,600)	(△203,166,600)
堺地域振興ファンド補助金返還損	0	203,166,600	△203,166,600
経常外費用計	5,097,324	203,173,342	△198,076,018
当期経常外増減額	△883,032	108,863	△991,895
税引前当期一般正味財産増減額	58,492,036	46,645,895	11,846,141
法人税、住民税及び事業税	100,000	100,000	0
当期一般正味財産増減額	58,392,036	46,545,895	11,846,141
一般正味財産期首残高	3,311,096,392	3,264,550,497	46,545,895
一般正味財産期末残高	3,369,488,428	3,311,096,392	58,392,036
II 指定正味財産増減の部			
1 受取補助金等	(329,850,442)	(396,441,673)	(△66,591,231)
受取堺市補助金(指定)	329,350,442	396,441,673	△67,091,231
受取民間協賛金(指定)	500,000	0	500,000
2 基本財産運用益	(2,468,337)	(2,781,100)	(△312,763)
基本財産受取利息(指定)	2,468,337	2,781,100	△312,763
3 特定資産運用益	(2,055)	(207,999)	(△205,944)
特定資産受取利息(指定)	2,055	207,999	△205,944
4 一般正味財産への振替額	(△339,095,283)	(△554,087,574)	(214,992,291)
一般正味財産への振替額	△339,095,283	△554,087,574	214,992,291
当期指定正味財産増減額	△6,774,449	△154,656,802	147,882,353
指定正味財産期首残高	1,044,176,187	1,198,832,989	△154,656,802
指定正味財産期末残高	1,037,401,738	1,044,176,187	△6,774,449
III 正味財産期末残高	4,406,890,166	4,355,272,579	51,617,587

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長
野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池 田 克 史
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき出資団体監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

- 第1 監査の種類
出資団体監査
- 第2 監査の対象
株式会社さかい新事業創造センター
- 第3 監査の対象期間
平成28年度（平成28年4月1日～平成29年3月31日）
ただし、必要に応じて他年度を含む。
- 第4 監査の実施期間
平成29年11月1日～平成30年3月26日
- 第5 団体の概要
- 1 設立年月日
平成14年5月29日
 - 2 設立目的
新事業創出促進法（現中小企業新事業活動促進法）に基づく新事業創出支援施設（ビジネスインキュベーター）の整備と事業運営を行うことを目的とする。
 - 3 資本金
17億400万円（本市出資額8億5,400万円、資本金に占める割合50.1%）
 - 4 所管部局
産業振興局 商工労働部 ものづくり支援課
 - 5 役員及び職員数（平成29年3月31日現在）
取締役 6人
監査役 3人
職員 6人 うち常勤従業員3人（堺市からの派遣2人含む。）、契約社員2人、短期臨時職員1人
 - 6 事業状況
平成28年度における株式会社さかい新事業創造センター（以下「センター」

という。)の主な事業は、以下のとおりである。

(1) 賃貸事業

企業の様々な事業活動や成長段階に対応する多様な事業スペース（シェアードオフィス・10席、創業準備デスク・8区画、オフィス15～50㎡・48区画、ラボ30～80㎡・12区画）に加え、会議室や商談室、駐車場、セキュリティシステムなど操業環境を提供した。平成28年度の平均入居率は87.8%であった。

(2) 受託事業

「新事業創出拠点における支援サービス等業務」を堺市（以下「市」という。）から受託し、入居企業の成長発展を促進するため、インキュベーション・マネージャーによる事業計画の進捗管理や経営課題解決の支援等総合的な経営支援サービスを実施した。

平成28年度は、輩出後の企業の継続性を担保するため、民間の不動産業者等と連携を図り、入居企業の成長、輩出を促進すべく取り組み、合計10社（者）を輩出した。

その他、潜在的な起業家を発掘、育成する取組として、女性起業家セミナーや女性起業家メンターミーティングのほか、事業計画の策定を個別に支援する起業家育成キャンパス等の「アントレプレナー育成事業」を市から受託し実施した。

（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

センターの平成28年度の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は、別紙参考資料のとおりである。

第6 堺市との関係

市は、資本金のうち8億5,400万円（出資比率50.1%）を出資している。

市が平成28年度にセンターに委託している業務は、新事業創出拠点における支援サービス等業務（委託料6,218万5,320円）、アントレプレナー育成業務（委託料411万4,800円）である。

なお、市からの派遣職員は2人（平成29年3月31日現在）である。

第7 監査の項目及び結果

センター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調査を実施した。

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

(1) センターは、会社法施行規則に基づき事業報告を、また、会社計算規則に基づき計算書類を作成しなければならないが、以下のようなものがあつた。

ア 取締役会で決定した「業務の適正を確保するための体制等の整備に関する事項」は事業報告に記載しなければならないが、記載していなかった。

イ 平成 28 年度の損益計算書に記載している売上高から売上原価を差し引いた売上総損益、営業損益、経常損益等がゼロ未満である場合は、それぞれ売上総損失、営業損失、経常損失等と記載しなければならないが、それぞれゼロ未満であつたにもかかわらず、売上総利益、営業利益、経常利益等と記載し、マイナスで表示していた。

ウ 株主資本等の変動状況を示す株主資本等変動計算書において、当期首残高と記載しなければならない項目を前期末残高と記載していた。

エ 1 年以内に満期が到来する有価証券は、貸借対照表の流動資産に計上しなければならないが、固定資産に計上していた。

(2) さかい新事業創造センター機械警備業務及び常駐警備業務について、平成 28 年度に係る業務実施期間は平成 28 年 6 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの 10 か月であり、10 か月分の業務の実施に対する対価を支払っているが、契約書では、12 か月分となる契約金額を記載していた。

(3) さかい新事業創造センター清掃等業務の契約書に、消費税等を除いた契約金額に基づき 1 万円の収入印紙を貼付すべきところ、消費税等を含んだ契約金額に基づき 2 万円の収入印紙を貼付していた。

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、特に指摘すべき事項はなかった。

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

(1) 市がセンターに委託したアントレプレナー育成業務の契約書では、センター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、市に届け出なければならないとされている。

しかし、センターが再委託先を変更していたにもかかわらず、市に届出を行っていないものがあつた。

参考資料

貸借対照表

株式会社さかい新事業創造センター

2017年 3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
現 金 ・ 預 金	293,198,882	未 払 金	4,931,574
売 掛 金	5,617,009	未 払 法 人 税 等	4,156,400
貯 蔵 品	772,236	預 り 金	1,394,789
未 収 入 金	3,042,080	前 受 収 益	7,494,000
未 収 収 益	216,718	賞 与 引 当 金	1,561,612
前 払 費 用	362,938	流動負債合計	<u>19,538,375</u>
繰 延 税 金 資 産	1,670,783		
流動資産合計	<u>304,880,646</u>		
【固定資産】		【固定負債】	
(有形固定資産)		長 期 預 り 保 証 金	15,709,050
建 物	350,130,101	固定負債合計	<u>15,709,050</u>
構 築 物	17,682,417	負債合計	35,247,425
車 両 運 搬 具	1		
工 具 器 具 備 品	442,551		
		純 資 産 の 部	
(無形固定資産)		【株主資本】	
電 話 加 入 権	145,600	資 本 金	1,704,000,000
地 上 権	834,000,000	利 益 剰 余 金	
ソ フ ト ウ ェ ア	440,000	その他利益剰余金	55,797,992
(投資その他の資産)		繰越利益剰余金	55,797,992
投 資 有 価 証 券	275,874,689	利益剰余金合計	<u>55,797,992</u>
差 入 保 証 金	20,000	株主資本合計	<u>1,759,797,992</u>
長 期 前 払 費 用	1,053,983		
長 期 繰 延 税 金 資 産	10,375,429	純資産合計	1,759,797,992
固定資産合計	<u>1,490,164,771</u>		
資産合計	1,795,045,417	負債・純資産合計	1,795,045,417

損 益 計 算 書

株式会社さかい新事業創造センター

自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月31日

(単位:円)

科 目	金 額
売上高	<u>161,144,826</u>
受託事業収入	61,389,000
賃貸事業収入	99,755,826
売上原価	<u>177,822,522</u>
受託事業原価	55,740,375
賃貸事業原価	122,082,147
売上総利益	<u>△16,677,696</u>
販売費及び一般管理費合計	21,289,860
営業利益	<u>△37,967,556</u>
【営業外収益】	
受取利息	840,674
有価証券利息	1,923,606
雑収入	44,910
営業外収益合計	<u>2,809,190</u>
経常利益	<u>△35,158,366</u>
税引前当期純利益	<u>△35,158,366</u>
法人税、住民税及び事業税	1,490,000
法人税等調整額	△10,732,795
当期純利益	<u>△25,915,571</u>

株主資本等変動計算書

株式会社さかい新事業創造センター

自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月31日

(単位：円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本合計	
		その他利益剰余金	利益剰余金合計		
		繰越利益剰余金			
前 期 末 残 高	1,704,000,000	81,713,563	81,713,563	1,785,713,563	1,785,713,563
当 期 変 動 額					
当 期 純 利 益		-25,915,571	-25,915,571	-25,915,571	-25,915,571
当 期 末 残 高	1,704,000,000	55,797,992	55,797,992	1,759,797,992	1,759,797,992

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長
野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池 田 克 史
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき出資団体監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

第1 監査の種類

出資団体監査

第2 監査の対象

堺市住宅供給公社

第3 監査の対象期間

平成28年度（平成28年4月1日～平成29年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

第4 監査の実施期間

平成29年11月1日～平成30年3月26日

第5 団体の概要

1 設立年月日

昭和50年3月26日

2 設立目的

住宅を必要とする勤労者に対し、住宅の積立分譲等の方法により居住環境の良好な集団住宅及びその用に供する宅地を供給し、もって住民の生活の安定と社会福祉の増進に寄与するとともに、健全な住宅市街地の開発に資することを目的とする。

3 資本金

1,000万円（本市出資額1,000万円、資本金に占める割合100%）

4 所管部局

建築都市局 住宅部 住宅まちづくり課

5 役員及び職員数（平成29年3月31日現在）

理事長 1人

理事 6人

監事 1人

職員 17人（常務理事が事務局長を兼務）

うち常勤職員14人（堺市からの派遣3人含む。）、非常勤職員1人、臨時雇員2人

6 事業状況

平成 28 年度における堺市住宅供給公社（以下「公社」という。）の主な事業は、以下のとおりである。

(1) 借上特定優良賃貸住宅等管理事業

13 団地 411 戸の特定優良賃貸住宅の維持管理として、入居者の募集や入退去の手續及び審査のほか、家賃等の収納や滞納者に対する督促・催告、継続入居者の所得調査、堺市（以下「市」という。）への家賃補助申請などの業務を行った。

(2) 定期借地権付分譲住宅管理事業

平成 12 年度に定期借地権付分譲方式により譲渡した泉北ニュータウン御池台 B 団地の 7 戸について、各月ごとの土地賃料の収納を行った。

(3) 賃貸施設管理事業

中心市街地における市街地の整備改善及び商業の活性化を一体的に推進することを目的として、所有する博愛ビルの管理運営を行った。

(4) 中心市街地活性化事業

堺市中心市街地活性化協議会の事務局業務として、協議会、幹事会、堺東合同ワーキンググループ会議、プロジェクトチーム会議等、堺桜彩イルミネーション 2016、堺東商店街自転車マナーアップデー、専門部会（まちづくり部会）、空き店舗活用の勉強会の開催、堺東商店街通行安全スローガン、自転車マナーアップ協力店の募集を行った。

また、堺まちづくり株式会社の設立に向けた発起人会の発足及び準備事務、博愛ビル有効活用・施設整備に係る PPP 手法等の検討を行った。

(5) 堺市営福祉型借上住宅管理受託事業

市が土地所有者から借り上げている福祉型住宅 7 戸の管理を市から受託し、家賃収納補助業務等を行った。

(6) 堺市特定優良賃貸住宅補助申請業務受託事業

公社及び民間事業者が管理する特定優良賃貸住宅の入居者負担額の認定に係る事務を市から受託し、所得区分審査等の業務を行った。

（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

公社の平成 28 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

市は、資本金1,000万円を全額出資している。

公社に対する補助金として、平成28年度に堺市住宅供給公社事業補助金を1億237万1,503円、堺市特定優良賃貸住宅供給促進事業家賃減額補助金を1億86万400円、堺市子育て世帯等住まいアシスト事業補助金を2,675万3,100円交付している。

また、市が平成28年度に公社に委託している業務は、堺市特定優良賃貸住宅継続審査等委託業務（委託料183万438円）、堺市営福祉型借上住宅管理業務（委託料16万8,480円）である。

なお、市からの派遣職員は3人（平成29年3月31日現在）である。

第7 監査の項目及び結果

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

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 規程等について

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

2 経理について

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

- (1) 公社が策定した貸倒引当金の計上要領では、年度末時点で未収状態が5年を経過する債権については、当該未収金の全額に相当する貸倒引当金を計上することとされている。

しかし、平成28年度末で5年を経過しているにもかかわらず、市営住宅駐車場使用料（平成27年度末で管理が終了）に係る平成23年度分の未収金について、貸倒引当金の計上が50%相当額にとどまっていた。

(2) 公社は、平成 28 年度に軽自動車を買換えているが、これに伴う会計処理及び財務諸表の作成に以下のようなものがあった。

ア 購入に係る会計処理について、購入時には本体価額に諸経費及び消費税等を含めた支払額全額を固定資産に一旦計上し、年度末の決算整理時に固定資産から諸経費及び消費税等を一般管理費及び仮払消費税に振り替えている。

しかし、消費税等の課税・非課税の区分を一部誤ったことにより、一般管理費及び仮払消費税に誤った金額を振り替えていた。

イ 地方住宅供給公社会計基準に基づき、財務諸表の附属明細表として有形固定資産等明細を作成し、有形固定資産の増減額や期末残高を記載しなければならない。

しかし、明細の当期増加額の欄に、消費税等を除いた額で車両本体の取得価額を記載すべきところ、消費税等を含んだ額で記載していた。

また、当期減少額の欄にも期末残高に合わせるために根拠のない額を記載していた。

(3) 公社は、地方住宅供給公社会計基準に基づき、財務諸表の附属明細表として設立団体（市）との取引明細を作成しているが、取引明細は市からの出資金、補助金の受入れのみの記載となり、受注している委託業務については記載していなかった。

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、特に指摘すべき事項はなかった。

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、特に指摘すべき事項はなかった。

参考資料

貸借対照表

(一般会計)

平成29年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	前年度	当年度
流 動 資 産	923,656,876	737,826,394
現 金 預 金	850,690,463	682,153,393
未 収 金	76,891,036	56,956,945
貸 倒 引 当 金	△ 4,141,985	△ 4,755,300
前 払 金	63,612	168,110
そ の 他 流 動 資 産	287,000	3,425,196
貸 倒 引 当 金	△ 133,250	△ 121,950
固 定 資 産	293,008,607	303,388,697
賃 貸 事 業 資 産	91,930,940	91,930,940
有 形 固 定 資 産	170,129,368	174,309,253
建 物 等 資 産	1,975,643	1,975,643
減 価 償 却 累 計 額	△ 846,276	△ 1,128,368
土 地 資 産	169,000,000	173,030,000
そ の 他 の 有 形 固 定 資 産	663,500	647,967
減 価 償 却 累 計 額	△ 663,499	△ 215,989
そ の 他 の 固 定 資 産	30,948,299	37,148,504
出 資 等		4,000,000
そ の 他 の 資 産	30,948,299	33,148,504
資 産 合 計	1,216,665,483	1,041,215,091

科 目	前年度	当年度
流 動 負 債	326,529,259	266,215,088
未 払 金	13,831,165	51,255,059
前 受 金	64,200	
預 り 金	311,042,494	214,960,029
そ の 他 の 流 動 負 債	1,591,400	
固 定 負 債	409,167,316	316,724,621
預 り 保 証 金	153,281,700	100,465,700
引 当 金	253,910,973	214,284,278
退 職 給 付 引 当 金	19,387,284	21,772,907
借 上 賃 貸 住 宅 損 失 引 当 金	234,523,689	192,511,371
そ の 他 固 定 負 債	1,974,643	1,974,643
資 産 除 去 債 務	1,974,643	1,974,643
[負 債 合 計]	735,696,575	582,939,709
資 本 金	10,000,000	10,000,000
剰 余 金	470,968,908	448,275,382
資 本 剰 余 金	169,001,000	169,001,000
(土 地 建 物 受 贈 益)	(169,001,000)	(169,001,000)
利 益 剰 余 金	301,967,908	279,274,382
[資 本 合 計]	480,968,908	458,275,382
負 債 及 び 資 本 合 計	1,216,665,483	1,041,215,091

損 益 計 算 書

(一般会計)

自 平成28年 4月 1日
至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科 目	前年度	当年度
事業収益 [a]	594,530,819	459,790,982
賃貸管理事業収益	578,462,991	400,438,629
賃貸住宅管理事業収益	439,708,502	373,830,940
借上特優賃住宅等管理事業収益	439,708,502	373,830,940
駐車場管理事業収益	113,380,751	
堺市営住宅駐車場管理事業収益	113,380,751	
賃貸施設管理事業収益	25,373,738	26,607,689
定期借地権付分譲住宅管理事業収益	2,331,000	2,352,000
賃貸施設管理事業収益	23,042,738	24,255,689
中心市街地活性化事業収益	13,718,168	57,501,503
中心市街地活性化事業収益	13,718,168	57,501,503
中心市街地活性化事業収益	13,718,168	57,501,503
その他事業収益	2,349,660	1,850,850
受託事業収益	2,349,660	1,850,850
堺市営福祉型借上住宅管理受託事業収益	156,000	156,000
堺市特定優良賃貸住宅補助申請業務受託事業収益	2,193,660	1,694,850
事業原価 [b]	593,802,434	489,673,527
賃貸管理事業原価	579,167,838	434,032,311
賃貸住宅管理事業原価	463,301,977	413,129,649
借上特優賃住宅等管理事業原価	463,301,977	413,129,649
駐車場管理事業原価	97,649,376	
堺市営住宅駐車場管理事業原価	97,649,376	
賃貸施設管理事業原価	18,216,485	20,902,662
定期借地権付分譲住宅管理事業原価	1,531,541	1,394,865
賃貸施設管理事業原価	16,684,944	19,507,797
中心市街地活性化事業原価	13,407,686	54,316,909
中心市街地活性化事業原価	13,407,686	54,316,909
中心市街地活性化事業原価	13,407,686	54,316,909
その他事業原価	1,226,910	1,324,307
受託事業原価	1,226,910	1,324,307
堺市営福祉型借上住宅管理受託事業原価	91,004	96,926
堺市特定優良賃貸住宅補助申請業務受託事業原価	1,135,906	1,227,381
一般管理費 [c]	58,098,771	74,513,615
事業利益(損失) [d=a-b-c]	△ 57,370,386	△ 104,396,160
その他経常収益 [e]	54,390,913	50,861,954
受取利息	2,500	2,743
補助金等収入	53,789,778	49,503,093
雑収入	598,635	1,356,118
その他経常費用 [f]	3,577,592	4,229,237
雑損失	3,577,592	4,229,237
経常利益(損失) [g=d+e-f]	△ 6,557,065	△ 57,763,443
特別利益 [h]	36,529,622	42,012,318
借上賃貸住宅損失引当金戻入	36,529,622	42,012,318
特別損失 [i]	1	6,942,401
固定資産除却損	1	1
その他の特別損失		6,942,400
当期純利益(純損失) [j=g+h-i]	29,972,556	△ 22,693,526
当期総利益(総損失)	29,972,556	△ 22,693,526

平成 30 年 3 月 26 日

堺市議会議長
野 里 文 盛 様

堺市監査委員	池 田 克 史
同	吉 川 守
同	藤 坂 正 則
同	小 杉 茂 雄

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条の規定に基づき公の施設の指定管理者監査を執行したので、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

監査結果報告

第1 監査の種類

公の施設の指定管理者監査

第2 監査の対象

堺市立青少年センター、堺市立青少年の家、堺市立日高少年自然の家

第3 監査の対象期間

平成28年度（平成28年4月1日～平成29年3月31日）

ただし、必要に応じて他年度を含む。

第4 監査の実施期間

平成29年11月1日～平成30年3月26日

第5 施設の概要

<所管部局>

子ども青少年局 子ども青少年育成部 子ども育成課

<指定管理者>

公益財団法人大阪 YMCA

<指定の期間及び指定管理に係る経費>

平成26年4月1日から平成31年3月31日まで

平成28年度の委託料

堺市立青少年センター、堺市立青少年の家 9,130万円

堺市立日高少年自然の家 5,450万円

<施設名及びその主な内容>

○名称 堺市立青少年センター

所在地 堺市堺区柳之町西1丁

設置年月 昭和50年4月

設置目的 青少年の心身の健全な育成を図ることを目的とする。

施設規模 本館 鉄筋コンクリート造、地上4階建て、1,543.39㎡
体育室兼大集会室 鉄筋コンクリート造、222.84㎡ 等

施設内容 第一～三集会室、第一～四研修室、プレイルーム、クラフト
ルーム、茶華道室、視聴覚室、第一・二音楽室、ホール等

○名称 堺市立青少年の家
所在地 堺市南区片蔵
設置年月 昭和 61 年 6 月
設置目的 青少年の心身の健全な育成を図ることを目的とする。
施設規模 本館 鉄筋コンクリート造、地上 4 階建て、2,334.64 m²
体育室 木造モルタル造、448.86 m²
グラウンド 4,511.00 m² 等
施設内容 プレイホール、活動室、第一～三研修室、工芸室、美術室、
茶華道室、第一～三音楽室等

○名称 堺市立日高少年自然の家
所在地 和歌山県日高郡日高町大字志賀字小杭
設置年月 昭和 50 年 5 月
設置目的 豊かな自然環境の中で行う集団宿泊生活及び諸活動を通じて少年(20歳未満の者をいう。)の心身の健全な育成を図ることを目的とする。
施設規模 本館 鉄筋コンクリート造、地上 2 階建て、2,163.91 m² 等
施設内容 宿泊室、和室、リーダー室、研修室、体育室、多目的室、浴室(男)・(女)、保健室等

第6 事業状況

<利用状況> 平成28年度

(堺市立青少年センター)

	稼働率 (%)	利用者数 (人)
プレイルーム	93.8	13,300
第一集会室	47.6	5,937
クラフトルーム	37.0	3,378
第一研修室	45.3	3,774
第二研修室	52.6	3,717
第三研修室	47.4	3,542
茶華道室	13.6	987
第二集会室	24.3	3,739
第三集会室	47.3	6,430
視聴覚室	51.3	4,317
第一音楽室	33.8	1,582
第二音楽室	49.0	1,969
ホール	57.5	7,865
第四研修室	47.2	1,461
合計	—	61,998

(堺市立青少年の家)

	稼働率 (%)	利用者数 (人)
グラウンド	85.8	11,990
体育室	98.0	25,373
自炊場	37.0	1,723
活動室	52.2	4,979
第三研修室	58.1	3,654
第一研修室	54.2	2,944
第二研修室	41.4	3,250
工芸室	32.0	2,855
美術室	39.1	4,023
茶華道室	35.9	3,338
第一音楽室	40.1	3,660
第二音楽室	59.1	2,065
第三音楽室	54.5	1,612
プレイホール	54.6	13,526
合計	—	84,992

(堺市立日高少年自然の家)

	市内	市外	合計
利用者数 (人)	6,030	9,779	15,809

<収支状況> 平成28年度

(単位：円)

	堺市立 青少年センター	堺市立 青少年の家	堺市立日高 少年自然の家
収入	49,823,099	53,455,283	64,222,232
指定管理料	43,300,000	48,000,000	54,500,000
利用料金	5,002,525	4,908,600	9,706,400
その他	1,520,574	546,683	15,832
支出	49,442,679	52,742,545	62,482,491
人件費	34,240,678	36,594,324	36,332,662
光熱水費	4,547,154	5,049,167	8,111,436
委託料	4,711,594	6,548,834	9,979,429
その他	5,943,253	4,550,220	8,058,964
収支差額	380,420	712,738	1,739,741

(指定管理者提出資料から抜粋し一部加工)

第7 監査の項目及び結果

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

なお、事前調査の一部を監査法人に委託した。

監査の項目及び結果は、以下のとおりである。

1 指定管理者指定の手続について

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

2 協定書について

管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか、また、協定書等には、必要事項が適正に記載されているかについて、関係書類を調査した結果、指摘すべき事項として以下のようなものがあったので、適切な処理をする必要がある。

(1) 日高少年自然の家において、指定管理者は、船舶安全法に基づき、小型船舶の定期検査を6年に1回、定期検査と定期検査との間に中間検査を1回受けている。

しかし、市は仕様書に特段の理由もなく、定期検査を4年に1回、中間検査を2年に1回受けることと記載していた。

(2) 市は、年度協定書に指定管理者に貸与する備品の一覧を添付しているが、青少年の家において、七宝焼窯の品質・規格を誤って記載していた。

3 事業報告書等について

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

(1) 指定管理者が基本協定書に基づいて作成した事業報告書に、以下のようなものがあつた。

ア 青少年センター、青少年の家及び日高少年自然の家において、「管理業務の実施状況」に、業務の委託状況を記載しなければならないが、記載していなかった。

イ 青少年の家において、「自主事業の実施状況」に、実施期間や参加人数を記載しているにもかかわらず、実施回数をゼロと記載している事業があつた。

ウ 青少年の家において、「従業員研修の実施状況」に、実施日を誤って記載しているものがあつた。

4 管理運営について

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

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

しかし、青少年センター及び青少年の家において、指定管理者は委託先

との間で、業務を再委託することができる」と記載した契約を締結し、市は、指定管理者からその条項が記載された契約書の写しの提出を受けていた。
また、当該委託先が、再委託を行っている業務があった。

(2) 指定管理者が基本協定書に基づき市に提出しなければならないものについて、以下のようなものがあった。

ア 業務の一部を第三者に委託した場合、当該委託先との契約書等の写しを市に提出しなければならないが、日高少年自然の家において、提出していないものがあった。

イ 法令等により資格等を必要とする業務については、当該資格等を証する書面の写しを市に提出しなければならないが、青少年センター及び青少年の家において、提出していないものがあった。

ウ 当該委託先から暴力団員等でない旨の誓約書を徴収し、その写しも市に提出しなければならないが、青少年の家において、提出していないものがあった。

エ 市は、指定管理者にこれらの提出を求めていなかった。

(3) 指定管理者は、基本協定書に基づき、関係法令で求められる計算書類及び監査報告書を毎事業年度終了後 70 日以内に市に提出しなければならないが、計算書類は提出しているものの、監査報告書は提出していなかった。
また、市は当該書類の提出を求めていなかった。

(4) 指定管理者は、基本協定書に基づき、自主事業を実施しようとする場合は、あらかじめ市に自主事業計画書等を提出し承認を受けなければならないとされている。

青少年センター及び青少年の家において、指定管理者は、自主事業として実施することを公募時に提案した自動販売機の設置を行っているが、市に必要な届出をしておらず、当該収支を指定管理業務の収支に計上していた。

また、市は公募時に提案されているにもかかわらず、自主事業の届出を求めていなかった。

(5) 指定管理者は、基本協定書等に規定されておらず、また、自主事業として申請及び承認がされていないにもかかわらず、青少年センター及び青少年の家ではコピー代を徴収し、日高少年自然の家ではごみ袋代（日高町における指定ごみ収集袋の処理手数料と同額）を徴収し、いずれも指定管理業務の収支として計上していた。

(6) 市が指定管理者に貸与している備品に、以下のようなものがあった。

ア 青少年の家において、別々の片袖机に同じ備品番号を記載した備品票が貼付されていた。

また、応接用テーブルには、当該テーブルの備品票のほかに、別の備品の備品票も貼付されていた。

イ 青少年の家において、市の備品である片袖机、カウンター及び保管庫が、市が地区自治連合会に行政財産の目的外使用を許可している施設内の一室に置かれている。

これらの備品は、指定管理業務として使用しないにもかかわらず、市から指定管理者への貸与備品の一覧に記載されているが、市も指定管理者もこのような状態を把握していなかった。

[市貸与備品の取扱いについて（意見）]

青少年センター及び青少年の家には、平成 26 年 4 月の指定管理業務の開始前から使用していない備品（青少年センターではワイヤレスアンプ、青少年の家では引伸機、パソコンほか 6 点）がある。

これらの備品にも保管場所が必要となることから、市は、他施設へ移管し有効活用を行うか、使用できない備品は廃棄を検討されたい。

5 利用料金について

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

6 経理について

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

(1) 日高少年自然の家において、指定管理者が利用者から利用料金及びごみ袋の販売代金として受け取った現金が、平成 28 年 6 月 24 日から同月 29 日までの間、帳簿の金額より 1,300 円不足した状態が続いていた。

平成30年4月23日

堺市議会議長

野里文盛様

堺市監査委員 池田克史

同 吉川 守

同 藤坂 正則

同 小杉 茂雄

例月現金出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、平成30年2月分の例月現金出納検査を執行したので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出する。

記

1 検査の対象

会計管理者及び上下水道事業管理者所管分

2 検査の期間

平成30年4月2日 ～ 平成30年4月23日

3 検査の結果

(1) 会計管理者所管分

ア 計数及び預金等在高の検査

会計管理者から提出された平成30年2月28日現在の収支計算表(別表1)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

(2) 上下水道事業管理者所管分

ア 計数及び預金等在高の検査

上下水道事業管理者から提出された平成30年2月28日現在の試算表(別表2・3)と現金・預金の在高を照合したところ、それぞれ符合し、正確であった。

イ 証書類の検査

証書類を検査したところ、特に異常な点はなかった。

別表1
平成 29 年度

収 支 計 算 表

種 類 \ 区 分		収 入 済 額			支 出 済 額	
		前月末累計	本 月 分	計	前月末累計	本 月 分
歳 計 別 現 会 金 計	一 般 会 計	292,426,761,199	13,138,182,259	305,564,943,458	253,216,097,751	26,119,837,963
	都 市 開 発 資 金	0	0	0	21,912,891	0
	国 民 健 康 保 険 事 業	73,029,008,597	7,139,345,556	80,168,354,153	89,094,516,323	7,858,471,349
	公 共 用 地 先 行 取 得 事 業	52,553,382	780,700,000	833,253,382	1,709,563,330	54,035,177
	母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	410,330,583	26,487,894	436,818,477	216,494,915	340,041
	介 護 保 険 事 業	49,459,762,128	3,548,401,082	53,008,163,210	54,479,279,471	5,948,743,262
	公 債 管 理	6,752,484,905	1,992,317,000	8,744,801,905	26,858,711,601	399,275,574
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	8,474,129,455	369,981,245	8,844,110,700	8,317,220,284	427,291,749
小 計 (A)	430,605,030,249	26,995,415,036	457,600,445,285	433,913,796,566	40,807,995,115	
種 類 \ 区 分					前月末残額	本月収入済額
一 時 借 入 金					0	0
歳 入 歳 出 外 現 金					5,538,394,086	3,343,697,814
基 金 等	堺 市 小 口 更 生 資 金 貸 付 基 金				59,603,153	45,000
	堺 市 奨 学 基 金				47,300,000	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				184,900,000	0
	堺 市 公 共 施 設 等 特 別 整 備 基 金				20,457,200,000	0
	堺 市 減 債 基 金				31,626,134,000	0
	堺 市 障 害 者 奨 学 基 金				102,500,000	0
	堺 市 財 政 調 整 基 金				1,816,500,000	0
	堺 市 中 小 企 業 振 興 資 金 貸 付 金 預 託 金				1,554,700,000	0
	堺 市 泉 北 丘 陵 地 区 整 備 基 金				2,675,500,000	0
	堺 市 都 市 緑 化 基 金				286,600,000	0
	中 堀 奨 学 基 金				270,800,000	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				151,300,000	0
	堺 市 地 域 福 祉 推 進 基 金				2,496,800,000	0
	堺 市 鉄 道 軌 道 整 備 基 金				3,348,200,000	0
	堺 市 介 護 保 険 給 付 費 準 備 基 金				944,400,000	0
	堺 市 国 民 健 康 保 険 料 収 納 対 策 基 金				3,533,186,677	0
	堺 市 自 転 車 環 境 共 生 ま ち づ く り 基 金				62,600,000	0
	堺 市 ス ポ ー ツ 振 興 基 金				873,800,000	0
	堺 市 子 ども 教 育 ゆ め 基 金				1,277,600,000	0
	堺 市 区 民 ま ち づ く り 基 金				923,200,000	0
	堺 市 市 民 活 動 支 援 基 金				3,100,000	0
	堺 市 国 際 平 和 人 権 基 金				2,100,000	0
	堺 市 環 境 都 市 推 進 基 金				257,500,000	0
堺 市 産 業 活 性 化 基 金				1,319,300,000	0	
堺 市 緑 の 保 全 基 金				20,400,000	0	
堺 市 世 界 文 化 遺 産 登 録 推 進 基 金				39,200,000	0	
堺 市 公 共 交 通 活 性 化 促 進 基 金				700,000	0	
堺 市 大 規 模 災 害 被 災 地 等 支 援 基 金				457,600,000	0	
堺 市 国 際 文 化 観 光 基 金				1,823,700,000	0	
小 計 (B)				82,314,317,916	3,343,742,814	
合 計 (A) + (B)						

△印は収支不足額及び他会計への運用額を示す。

平成30年2月28日現在
(単位=円)

計	収支残額	一時借入金等運用金	下水道事業会計 繰替運用金	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
279,335,935,714	26,229,007,744	△13,769,936,328	△4,000,000,000	8,459,071,416	0	8,454,970,416	4,101,000
21,912,891	△21,912,891	21,912,891	0	0	0	0	0
96,952,987,672	△16,784,633,519	16,784,633,519	0	0	0	0	0
1,763,598,507	△930,345,125	930,345,125	0	0	0	0	0
216,834,956	219,983,521	0	0	219,983,521	0	219,983,521	0
60,428,022,733	△7,419,859,523	7,419,859,523	0	0	0	0	0
27,257,987,175	△18,513,185,270	18,513,185,270	0	0	0	0	0
8,744,512,033	99,598,667	0	0	99,598,667	0	99,598,667	0
474,721,791,681	△17,121,346,396	29,900,000,000	△4,000,000,000	8,778,653,604	0	8,774,552,604	4,101,000
本月支出済額	収支残額	一時借入金等運用金	下水道事業会計 繰替運用金	差引現在高	歳計外現金等保管方法		
0	0	0	0	0	銀行等預金高	指定金融機関保管高	現金保管高
3,572,997,255	5,309,094,645	0	0	5,309,094,645	4,087,434,241	1,221,660,404	0
0	59,648,153	0	0	59,648,153	0	59,648,153	0
0	47,300,000	△47,300,000	0	0	0	0	0
0	2,500,000	△2,500,000	0	0	0	0	0
0	12,000,000	△12,000,000	0	0	0	0	0
0	184,900,000	△184,900,000	0	0	0	0	0
0	20,457,200,000	△20,457,200,000	0	0	0	0	0
0	31,626,134,000	△9,196,100,000	0	22,430,034,000	22,430,034,000	0	0
0	102,500,000	0	0	102,500,000	102,500,000	0	0
0	1,816,500,000	0	0	1,816,500,000	1,816,500,000	0	0
0	1,554,700,000	0	0	1,554,700,000	1,554,700,000	0	0
0	2,675,500,000	0	0	2,675,500,000	2,675,500,000	0	0
0	286,600,000	0	0	286,600,000	286,600,000	0	0
0	270,800,000	0	0	270,800,000	270,800,000	0	0
0	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0
0	115,000,000	0	0	115,000,000	115,000,000	0	0
0	151,300,000	0	0	151,300,000	151,300,000	0	0
0	2,496,800,000	0	0	2,496,800,000	2,496,800,000	0	0
0	3,348,200,000	0	0	3,348,200,000	3,348,200,000	0	0
0	944,400,000	0	0	944,400,000	944,400,000	0	0
0	3,533,186,677	0	0	3,533,186,677	3,533,186,677	0	0
0	62,600,000	0	0	62,600,000	62,600,000	0	0
0	873,800,000	0	0	873,800,000	873,800,000	0	0
0	1,277,600,000	0	0	1,277,600,000	1,277,600,000	0	0
0	923,200,000	0	0	923,200,000	923,200,000	0	0
0	3,100,000	0	0	3,100,000	3,100,000	0	0
0	2,100,000	0	0	2,100,000	2,100,000	0	0
0	257,500,000	0	0	257,500,000	257,500,000	0	0
0	1,319,300,000	0	0	1,319,300,000	1,319,300,000	0	0
0	20,400,000	0	0	20,400,000	20,400,000	0	0
0	39,200,000	0	0	39,200,000	39,200,000	0	0
0	700,000	0	0	700,000	700,000	0	0
0	457,600,000	0	0	457,600,000	457,600,000	0	0
0	1,823,700,000	0	0	1,823,700,000	1,823,700,000	0	0
3,572,997,255	82,085,063,475	△29,900,000,000	0	52,185,063,475	50,903,754,918	1,281,308,557	0
	64,963,717,079	0	△4,000,000,000	60,963,717,079	50,903,754,918	10,055,861,161	4,101,000

平成30年 2月分 合計残高試算表

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	累 計	月 計		月 計	累 計	
111,151,770,328	173,109,961,030	757,350,106	固定資産	2,532,066	61,958,190,702	
107,571,616,698	169,529,807,400	756,745,606	有形固定資産	2,532,066	61,958,190,702	
5,040,677,546	5,040,677,546		土地			
6,665,222,646	6,665,222,646		建物			
			建物減価償却累計額		3,480,267,988	3,480,267,988
14,516,975,545	14,516,975,545		構築物			
			構築物減価償却累計額		6,135,066,198	6,135,066,198
7,312,679,450	7,312,679,450		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		4,903,845,830	4,903,845,830
1,211,722,549	1,227,687,003	2,293,617	量水器	1,057,954	15,964,454	
			量水器減価償却累計額		528,503,149	520,522,431
156,407,764	158,282,071		車両運搬具		1,874,307	
			車両運搬具減価償却累計額		115,940,831	114,160,241
353,063,235	367,780,369		工具器具	322,000	14,717,134	
			工具器具減価償却累計額		251,321,799	237,385,249
125,528,143,891	125,528,143,891		送配水管			
			送配水管減価償却累計額		46,373,041,600	46,373,041,600
115,793,792	115,793,792	48,060,000	リース資産			
			リース資産減価償却累計額		19,856,742	19,856,742
8,455,076,559	8,572,867,229	705,596,363	建設仮勘定	1,152,112	117,790,670	
205,153,630	205,153,630	604,500	無形固定資産			
2,251,446	2,251,446		施設利用権			
202,902,184	202,902,184	604,500	ソフトウエア			
3,375,000,000	3,375,000,000		投資その他の資産			
3,375,000,000	3,375,000,000		長期貸付金			
12,571,825,079	60,270,703,318	3,628,980,238	流動資産	3,788,292,281	47,698,878,239	
12,571,825,079	60,270,703,318	3,628,980,238	流動資産	3,788,292,281	47,698,878,239	

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		累計	月計
7,547,072,521	38,398,252,377	2,096,585,312	現金預金	2,544,077,943	30,851,179,856
63,000	63,000		現金		
7,547,009,521	38,398,189,377	2,096,585,312	預金	2,544,077,943	30,851,179,856
2,150,524,399	17,567,068,455	1,402,368,722	未収金	1,068,387,797	15,416,544,056
2,110,300,284	16,287,731,912	1,353,808,052	水道料金未収金	1,018,851,310	14,177,431,628
3,461,000	95,518,300	8,486,400	給水工事収入未収金	7,458,800	92,057,300
921,126	4,558,539	472,794	受取損害賠償金未収金	316,383	3,637,413
19,112,992	72,873,102		工事負担金未収金		53,760,110
16,109,280	330,905,520	37,236,240	加入金未収金	39,489,120	314,796,240
619,717	775,481,082	2,365,236	その他収入未収金	2,272,184	774,861,365
			貸倒引当金		30,446,000
119,232,716	218,684,544		貯蔵品	7,651,589	99,451,828
1,776,045,312	3,077,236,483	21,250,000	前払金	168,139,378	1,301,191,171
918,480,131	918,545,459	102,786,704	仮払消費税及び地方消費税	35,574	65,328
47,916,000	47,916,000	5,989,500	前払消費税及び地方消費税		
43,000,000	43,000,000		短期貸付金		
	144,524,809	32,033,292	固定負債	46,858,500	30,802,073,662
	144,524,809	32,033,292	固定負債	46,858,500	30,802,073,662
			企業債		28,186,632,324
			建設改良費等の財源に充てるための企業債		28,186,632,324
			リース債務	46,858,500	81,051,338
	144,524,809	32,033,292	引当金		2,534,390,000
			退職給付引当金		1,920,286,000
	144,524,809	32,033,292	修繕引当金		614,104,000
	24,923,403,624	2,178,088,632	流動負債	2,163,110,300	28,899,562,883
	24,923,403,624	2,178,088,632	流動負債	2,163,110,300	28,899,562,883
	682,737,410		企業債		1,400,878,483

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		月計	累計	
	682,737,410		建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,400,878,483	718,141,073
	11,266,301	1,127,790	リース債務	1,201,500	14,724,158	3,457,857
	9,435,273,247	726,664,398	未払金	1,031,800,218	10,467,073,465	1,031,800,218
	7,183,248,870	652,788,720	原水及び浄水費未払金	594,491,843	7,777,740,713	594,491,843
	225,434,368	9,998,861	配水及び給水費未払金	13,850,619	239,284,987	13,850,619
5	7,717,225	56,158	受託工事費未払金	22,977	7,740,202	22,977
	98,180,916	299,369	業務費未払金	266,015	98,446,931	266,015
	66,742,745	840,721	総務費未払金	323,289	67,066,034	323,289
	57,490,560		資産減耗費未払金		57,490,560	
10	1,360,344,884	36,385,334	整備改良事業費未払金	422,192,615	1,782,537,499	422,192,615
	91,723,968	9,504,000	固定資産購入費未払金	652,860	92,376,828	652,860
	121,615,387	16,791,235	貯蔵品未払金		121,615,387	
	14,139,600		未払消費税及び地方消費税		14,139,600	
	208,634,724		その他未払金		208,634,724	
15	26,756,384	2,060	前受金	1,306,221	34,035,551	7,279,197
			給水前受金		5,975,036	5,975,036
	26,756,384	2,060	その他前受金	1,306,221	28,060,545	1,304,161
	520,863,400	35,049,425	預り金	45,674,984	639,288,838	118,425,438
	43,090,877	3,349,514	水道料金	3,532,640	47,660,185	4,569,308
20	131,177,837	8,982,557	税金	8,547,135	139,336,472	8,158,635
	240,150,523	17,371,515	法定福利掛金	16,417,988	240,510,163	359,640
	41,916,468	950,400	保証金	13,023,968	80,406,526	38,490,058
	64,527,695	4,395,439	その他預り金	4,153,253	131,375,492	66,847,797
	14,089,712,551	1,415,134,459	下水道使用料預り金	979,429,157	15,067,487,252	977,774,701
25	155,496,000		引当金		155,496,000	
	130,392,000		賞与引当金		130,392,000	
	25,104,000		法定福利費引当金		25,104,000	

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	月 計	勘 定 科 目			月 計	累 計	残 高
	1,298,331	110,500	仮受消費税及び地方消費税			103,698,220	1,120,579,106	1,119,280,775
	17,257,576,065		繰延収益			34,478,000	50,547,874,324	33,290,298,259
	17,257,576,065		繰延収益			34,478,000	50,547,874,324	33,290,298,259
	1,314,000		長期前受金			34,478,000	50,547,874,324	50,546,560,324
5	17,256,262,065	17,256,262,065	長期前受金収益化累計額					
			資本金					
			自己資本金				30,395,350,411	30,395,350,411
			固有資本金				30,395,350,411	30,395,350,411
			組入資本金				1,009,986,548	1,009,986,548
			繰入資本金				29,377,895,944	29,377,895,944
10			剰余金				7,467,919	7,467,919
	13,983,608,889		資本剰余金				34,975,043,255	20,991,434,366
			国庫補助金				11,029,771,605	11,029,771,605
			府補助金				53,757,083	53,757,083
			工事負担金				17,464,584	17,464,584
15			受贈財産評価額				1,267,278,733	1,267,278,733
			加入金				1,044,288,849	1,044,288,849
			利益剰余金				8,646,982,356	8,646,982,356
	13,983,608,889		建設改良積立金				23,945,271,650	9,961,662,761
			未処分利益剰余金				2,605,889,000	2,605,889,000
20	7,855,773,761		繰越利益剰余金				7,855,773,761	
	6,127,835,128		水道事業収益			1,270,850,846	13,483,608,889	7,355,773,761
	85,543,342	1,408,466	営業収益			1,261,170,262	13,914,456,783	13,828,913,441
	14,480,228	1,399,896	給水収益			1,252,678,471	13,757,598,736	13,743,118,508
	13,777,542	1,372,696	受託工事収益			8,486,400	92,895,890	13,458,983,573
25	702,500	27,200	その他営業収益			5,391	191,971,731	191,971,545
	186		営業外収益			9,679,311	156,197,238	85,134,124
	71,063,114	8,570						

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
			受取利息及び配当金	17,759	5,850,510
	8,570	71,063,114	雑収益	9,661,552	150,346,728
			特別利益	1,273	660,809
5			過年度損益修正益	1,273	660,809
	708,705,949	9,535,969,940	水道事業費用	444,690	119,860,758
	708,670,465	9,257,332,531	営業費用	444,690	119,150,156
	555,032,205	6,649,526,176	原水及び浄水費		3,736,075
	74,977,427	1,141,339,500	配水及び給水費		44,843,495
	7,350,618	96,341,825	受託工事費		5,279,000
10			業務費		26,145,191
	28,735,646	731,368,632	総務費	444,690	39,146,395
	41,990,241	627,433,361	資産減耗費		
	584,328	11,323,037	営業外費用		15,741
	13,423	273,331,339	支払利息及び企業債取扱諸費		15,741
15			補償補填及び賠償金		
	22,061	5,964,960	特別損失		694,861
	22,061	5,306,070	過年度損益修正損		694,861
20					
25					
	7,306,566,683	299,311,291,017	合計	7,306,566,683	133,139,704,589

(単位：円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	累 計	月 計		月 計	累 計	
504,268,206,967	725,625,090,665	230,403,702	固定資産	1,639,707	221,356,883,698	
493,354,398,273	714,461,174,859	226,963,034	有形固定資産	490,237	221,106,776,586	
32,594,889,362	32,690,581,555		土地		95,692,193	
19,149,983,986	19,149,983,986		建物			
			建物減価償却累計額		7,485,024,425	7,485,024,425
568,714,186,321	568,714,186,321		構築物			
			構築物減価償却累計額		180,324,322,554	180,324,322,554
72,878,911,753	72,878,937,623		機械及び装置		25,870	
	20,370		機械及び装置減価償却累計額		33,028,751,883	33,028,731,513
36,361,176	37,725,526		車両運搬具		1,364,350	
	1,296,132		車両運搬具減価償却累計額		29,250,927	27,954,795
136,393,829	139,600,429	525,000	工具器具	139,000	3,206,600	
	2,557,430	132,050	工具器具減価償却累計額		101,322,104	98,764,674
19,105,072	19,105,072		リース資産			
			リース資産減価償却累計額		7,513,055	7,513,055
20,796,877,790	20,827,180,415	226,305,984	建設仮勘定	351,237	30,302,625	
10,813,808,694	10,813,808,694	2,291,198	無形固定資産			
11,010,176	11,010,176		地上権			
10,419,006,708	10,419,006,708	2,291,198	施設利用権			
5,656,100	5,656,100		電話加入権			
336,602,603	336,602,603		庁舎利用権			
41,533,107	41,533,107		ソフトウェア			
100,000,000	350,107,112	1,149,470	投資その他の資産	1,149,470	250,107,112	
100,000,000	350,107,112	1,149,470	基金	1,149,470	250,107,112	
80,057,165	320,947,177	758,470	基金預金	391,000	240,890,012	
19,942,835	29,159,935	391,000	基金貸付金	758,470	9,217,100	
9,950,234,456	55,675,543,178	3,337,566,837	流動資産	2,604,901,288	45,725,308,722	

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	月計		累計	月計	
9,950,234,456	55,675,543,178	3,337,566,837	流動資産	45,725,308,722	2,604,901,288	
5,018,560,184	34,646,944,713	1,541,065,857	現金預金	29,628,384,529	1,081,751,285	
5,018,560,184	34,646,944,713	1,541,065,857	預金	29,628,384,529	1,081,751,285	
3,136,251,194	18,974,517,405	1,364,502,410	未収金	15,838,266,211	1,518,047,368	
3,097,683,065	18,419,906,267	1,347,306,232	使用料未収金	15,322,223,202	1,507,460,870	5
21,517,529	54,961,769	184,800	受益者負担金未収金	33,444,240	2,092,110	
	114,269,861		その他営業未収金	114,269,861		
17,050,600	385,379,508	17,011,378	その他未収金	368,328,908	8,494,388	
			貸倒引当金	27,399,000		
			使用料貸倒引当金	25,023,000		10
			受益者負担金貸倒引当金	2,376,000		
819,765,304	1,050,965,304	353,300,000	前払金	231,200,000	5,100,000	
707,127,174	707,186,156	41,707,370	仮払消費税及び地方消費税	58,982	2,635	
295,929,600	295,929,600	36,991,200	前払消費税及び地方消費税			
	3,548,428		固定負債			15
	3,548,428		固定負債	248,754,987,193		248,751,438,765
			企業債	248,754,987,193		248,751,438,765
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	244,039,710,216		244,039,710,216
			他会計借入金	244,039,710,216		244,039,710,216
			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	3,375,000,000		3,375,000,000
			リース債務	7,375,977		7,375,977
	3,548,428		引当金	1,332,901,000		1,329,352,572
	1,293,428		退職給付引当金	594,569,000		593,275,572
	2,255,000		修繕引当金	738,332,000		736,077,000
17,141,105,163	17,141,105,163	45,825,174	流動負債	30,382,007,058	175,743,591	13,240,901,895
17,141,105,163	17,141,105,163	45,825,174	流動負債	30,382,007,058	175,743,591	13,240,901,895
			一時借入金	4,000,000,000		4,000,000,000

残高	借方		勘定科目	貸方	
	累計	月計		月計	累計
			その他一時借入金		4,000,000,000
	7,848,251,902		企業債		15,784,683,164
	7,848,251,902		建設改良費等の財源に充てるための企業債		15,784,683,164
			他会計借入金		43,000,000
5			建設改良費等の財源に充てるための長期借入金		43,000,000
	3,512,370	351,237	リース債務		4,214,844
	8,792,455,211	17,528,746	未払金	49,251,916	8,841,831,327
	187,855,022	11,042,266	営業未払金	4,714,469	192,693,691
	6,675,745,180		過年度未払金		6,675,745,180
10	1,928,855,009	6,486,480	その他未払金	44,537,447	1,973,392,456
	16,319,961		前受金		16,319,961
	16,319,961		その他前受金		16,319,961
	395,642,939	27,694,938	預り金	25,438,576	479,099,046
	122,633,130	8,706,898	税金	8,230,092	130,523,310
15	236,844,196	18,188,888	法定福利掛金	16,386,299	237,552,380
	9,791,458		保証金		83,949,566
	26,374,155	799,152	その他預り金	822,185	27,073,790
	83,134,000		引当金		83,134,000
	69,950,000		賞与引当金		69,950,000
20	13,184,000		法定福利費引当金		13,184,000
	1,788,780	250,253	仮受消費税及び地方消費税	101,053,099	1,129,724,716
	87,621,662,691		繰延収益	184,800	258,548,038,668
	87,621,662,691		繰延収益	184,800	258,548,038,668
	497,270		長期前受金	184,800	258,548,038,668
25	87,621,165,421		長期前受金収益化累計額		258,547,541,398
			資本金		
			自己資本金		
					57,758,214,841
					57,758,214,841

残高	借方		勘定科目	貸方	
	月計	累計		月計	累計
			固有資本金		36,637,068,830
			繰入資本金		21,121,146,011
		14,222,977,458	剰余金		23,711,443,380
			資本剰余金		13,093,714,312
			国庫補助金		9,217,906,630
5			府補助金		155,311,000
			受贈財産評価額		2,886,440,171
			その他資本剰余金		834,056,511
			欠損金		10,617,729,068
10	3,605,248,390	14,222,977,458	未処理欠損金		5,308,864,534
		5,308,864,534	繰越欠損金		5,308,864,534
	3,605,248,390	8,914,112,924	下水道事業収益	1,263,190,198	22,252,283,732
		22,359,835	営業収益	1,247,458,274	21,996,403,738
		22,359,835	下水道使用料	1,247,458,274	13,692,418,345
		22,359,835	他会計負担金		8,141,786,000
15			負担金		161,619,021
			その他営業収益		580,372
			営業外収益	15,683,983	255,107,937
			受取利息及び配当金	15,973	9,565,017
			雑収益	15,668,010	245,542,920
20			特別利益	47,941	772,057
			過年度損益修正益	47,941	772,057
	8,176,879,874	8,235,245,082	下水道事業費用	75,752	58,365,208
	5,561,708,949	5,618,584,294	営業費用	75,752	56,875,345
	936,281,464	945,196,202	管きよ費	71,979	8,914,738
25	421,042,956	427,897,956	ポンプ揚費		6,855,000
	2,719,198,570	2,732,380,182	処理場費		13,181,612

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	月計	月計	月計	月計	累計	残高	月計	累計
42,355,332	45,007,105	3,079,214		水質検査費	3,773	2,651,773			
69,375,503	69,375,503	5,690,258		水質規制費					
241,695,088	253,724,242	15,862,957		普及促進費		12,029,154			
9,473,792	9,473,792	577,193		環境整備資金貸付事業費					
218,515,048	222,755,048	2,658,352		業務費		4,240,000			5
199,211,320	208,189,258	12,016,751		総係費		8,977,938			
636,395,446	636,395,446	29,122		維持管理負担金					
67,841,942	67,867,072	5,110,046		し尿処理費		25,130			
322,488	322,488	6,950		資産減耗費					
2,537,196,075	2,537,196,075			営業外費用					10
2,537,078,935	2,537,078,935			支払利息及び企業債取扱諸費					
55,823	55,823			補償補填及び賠償金					
61,317	61,317			雑支出					
77,974,850	79,464,713	26,250		特別損失		1,489,863			
10,094,372	11,584,235	26,250		過年度損益修正損		1,489,863			15
67,880,478	67,880,478			固定資産売却損					
									20
522,395,321,297	908,547,532,500	4,045,735,336		合計	4,045,735,336	908,547,532,500		522,395,321,297	

25

平成30年第2回市議会(定例会)監査委員報告綴

平成30年5月 発行

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

印刷 協和印刷株式会社

堺市行政資料番号
1-B2-18-0105