

4 長 監 委 第 6 3 号  
令和 5 年 2 月 6 日

長岡京市議会議長  
三 木 常 照 様

長岡京市監査委員  
田 中 恭 介  
同  
進 藤 裕 之

定期監査の結果報告について

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、定期監査を実施したので、その結果を同条第9項の規定により、次のとおり提出します。

なお、同条第14項による通知がありましたので、併せて報告します。

## 定 期 監 査

### 1 監査実施日及び対象

- 令和4年10月13日 男女共同参画センター、総合計画推進課、財政課  
議会事務局
- 〃 11月 9日 福祉政策室、社会福祉課、障がい福祉課  
健康づくり推進課、保健センター、乙訓休日応急診療所
- 〃 11月29日 子育て支援課、新田保育所、深田保育所
- 〃 12月26日 高齢介護課、老人福祉センター  
あったかふれあいセンター、教育総務課、学校教育課  
生涯学習課、文化・スポーツ振興課、教育支援センター

### 2 監査の方法

監査実施日の前々月末までに執行された令和4年度分（必要に応じて過年度分含む。）の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、事前に提出を求めた監査資料に基づき、その執行が適正かつ効率的に行われているかどうか重点をおいて試査した。

また、所属長及び担当職員から、必要に応じて事務事業の概要及びその執行状況の説明を求め、さらに質問を加え、関係書類を審査して監査を実施した。

### 3 監査の結果

監査を実施した各所管に係る財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理については、おおむね適正に処理されていると認められた。

なお、一部事務処理等に不備及び改善・検討を要する事項が見受けられたので、今後留意して事務を進められたい。

監査結果の概要は次のとおりである。ただし、監査の際に見受けられた軽微な事項については、その都度担当職員に対して改善・検討を口頭で指導したので、記述は省略した。

(1) 男女共同参画センター

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(2) 総合計画推進課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(3) 財政課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(4) 議会事務局

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(5) 福祉政策室

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(6) 社会福祉課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

【令和3年度定期監査に対する措置状況】

① 支出負担行為の確定処理漏れが散見され、昨年度の定期監査時での確認以降改善が見られない。課内の確認体制を見直され、適切に会計処理をされたい。

講じた措置：前年度監査における指摘以後、担当者に決裁後の支出負担行為確定処理を確実にを行うよう周知徹底し、またダブルチェックとして月に1回未確定の支出負担行為伝票が存在しないか確認を行った。

(7) 障がい福祉課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(8) 健康づくり推進課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(9) 保健センター

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(10) 乙訓休日応急診療所

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(11) 子育て支援課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(12) 新田保育所

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(13) 深田保育所

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(14) 高齢介護課

【監査の結果】

① 監査提出資料において、記載誤りが散見された。課内において、提出資料の確認はもとより資料作成を含む事務等については、人材育成の観点からも改善に努められたい。

(15) 老人福祉センター

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(16) あったかふれあいセンター

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(17) 教育総務課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(18) 学校教育課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(19) 生涯学習課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

(20) 文化・スポーツ振興課

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

【令和3年度定期監査に対する措置状況】

① スポーツでつくる地域コミュニティ醸成事業補助金において、団体の積立金の増額については精査の上、認められたい。

講じた措置：団体に対し、下記の点を周知徹底した。

・補助金は単年度の精算を前提とするが、例外的に金額が大きく単年度で購入できない備品等を購入する予定がある場合にのみ、計画的な積立を認める。(積立を認める条件を下記のとおり定めた)

◆積立条件

- ・当初予算において積立金を計上しており、予算の範囲内での積立であること。
- ・積立金が必要な根拠の提示。(購入品のリスト、金額等)
- ・積立金の取り崩し(購入)に係る資料の提示を行うこと。

② スポーツでつくる地域コミュニティ醸成事業補助金において、補助金の不要額の精算について見直されたい。

講じた措置：補助金の趣旨に従い、概算払いにより交付を行った補助金について、事業収支決算が歳出<歳入となった場合、その収支差額は全額、返還金として取り扱うこととした。(令和3年度より適用)

(21) 教育支援センター

【監査の結果】

対象になった事務の執行については、特に指摘すべき事項は見られなかった。

4 長 監 委 第 6 6 号  
令 和 5 年 2 月 6 日

長岡京市議会議長  
三 木 常 照 様

長岡京市監査委員  
田 中 恭 介  
同  
進 藤 裕 之

例月現金出納検査の結果報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、例月現金出納検査を実施したので、その結果を同条第3項の規定により次のとおり提出します。

## 例 月 現 金 出 納 検 査

### 1 検査実施の期日及び対象

令和4年11月28日 令和4年10月分

一般会計、特別会計、水道事業会計、公共下水道事業会計

12月27日 令和4年11月分

一般会計、特別会計、水道事業会計、公共下水道事業会計

令和5年1月26日 令和4年12月分

一般会計、特別会計、水道事業会計、公共下水道事業会計

### 2 検査の方法

検査の対象に係る現金の出納事務について、計数は正確か、現金、預金等の管理状況が適正であるかどうかに主眼をおき、それぞれの関係諸帳簿類、証書類との照合等により実施した。

### 3 検査の結果

関係諸帳簿類、証書類により計数審査を行い、その数値と各月における現金、預金現在高と照合したところ、計数はそれぞれ符合し正確であり出納事務は適正であると認められた。

# 令和4年度 現金収支現計表

区 分	前月からの 繰越額 (A)	収 入				
		1 0 月 分	1 1 月 分	1 2 月 分	計 (B)	
一 般 会 計	4,150,457,727	1,725,174,662	3,438,859,011	2,470,129,431	7,634,163,104	
特             会           計	国民健康保険事業	△28,898,864	530,341,830	580,353,721	942,761,987	2,053,457,538
	乙訓休日応急診療所	△3,312,731	14,435,199	9,541,282	5,015,333	28,991,814
	介護保険事業	56,697,379	430,399,629	683,225,262	373,605,028	1,487,229,919
	駐車場事業	△10,673,890	0	0	22,949	22,949
	後期高齢者医療事業	55,129,363	64,157,328	183,880,786	139,837,249	387,875,363
	財 産 区	673,760,911	0	0	0	0
	馬 場	2,914,369	0	0	0	0
	神 足	29,361,780	0	0	0	0
	勝 竜 寺	4,357,523	0	0	0	0
	調 子	25,796,300	0	0	0	0
	友 岡	23,665,312	0	0	0	0
	開 田	493,268,205	0	0	0	0
	下海印寺	93,084,734	0	0	0	0
	粟 生	1,312,688	0	0	0	0
歳 計 外 現 金	459,851,860	319,773,591	388,801,745	448,547,976	1,157,123,312	
基金の繰替運用	0				0	
合 計	5,353,011,755	3,084,282,239	5,284,661,807	4,379,919,953	12,748,863,999	

(単位:円)

支 出				収支残高 (A)+(B)-(C)
1 0 月 分	1 1 月 分	1 2 月 分	計 (C)	
2,236,912,356	1,707,227,945	5,454,913,045	9,399,053,346	2,385,567,485
599,790,768	611,760,323	899,099,441	2,110,650,532	△86,091,858
7,680,613	7,898,486	6,875,231	22,454,330	3,224,753
617,418,055	572,506,558	583,119,903	1,773,044,516	△229,117,218
0	0	22,949	22,949	△10,673,890
78,640,370	183,661,248	119,691,062	381,992,680	61,012,046
708,400	0	303,761	1,012,161	672,748,750
0	0	0	0	2,914,369
489,500	0	0	489,500	28,872,280
0	0	0	0	4,357,523
0	0	0	0	25,796,300
0	0	0	0	23,665,312
0	0	303,761	303,761	492,964,444
218,900	0	0	218,900	92,865,834
0	0	0	0	1,312,688
377,493,461	315,020,654	508,040,505	1,200,554,620	416,420,552
-	-	-	-	0
3,918,644,023	3,398,075,214	7,572,065,897	14,888,785,134	3,213,090,620

(令和4年12月末現在)

# 令和4年度 水道事業会計合計残高試算表

残 高	借		方			勘 定 科 目
	累 計	1 2 月 分	1 1 月 分	1 0 月 分	9 月 末 累 計	
12,525,734,794	24,421,619,758	50,302,543	37,062,931	13,671,775	24,320,582,509	固定資産
24,411,230,986	24,413,435,626	50,302,543	37,062,931	13,671,775	24,312,398,377	有形固定資産
	893,000				893,000	有形固定資産減価償却累計額
7,291,132	7,291,132				7,291,132	無形固定資産
2,160,164,569	15,295,938,319	898,360,983	1,102,816,166	1,053,545,070	12,241,216,100	流動資産
1,848,325,768	12,761,808,103	646,023,817	864,535,102	783,562,969	10,467,686,215	現金預金
204,727,250	2,339,257,142	237,343,559	224,462,572	256,545,588	1,620,905,423	未収金
						貸倒引当金
28,018,888	38,112,318	931,050	1,313,205	1,708,510	34,159,553	貯蔵品
	108,118		5,520	44,080	58,518	前払金
106,652,638	156,652,638	14,062,557	12,499,767	11,683,923	118,406,391	その他流動資産
						固定負債
						引当金
						企業債
						リース債務
	3,073,818,578	334,207,899	222,902,736	260,908,830	2,255,799,113	流動負債
						一時借入金
	1,941,175,934	223,696,887	123,345,338	153,812,235	1,440,321,474	未払金
	66,881,240	6,379,670	2,762,100	5,968,600	51,770,870	前受金
	145,911,405				145,911,405	企業債
	8,121,378	1,018,175	1,017,312	1,016,460	5,069,431	リース債務
	15,080,602				15,080,602	引当金
	896,648,019	103,113,167	95,777,986	100,111,535	597,645,331	その他流動負債
	5,373,885,487		50,000		5,373,835,487	繰延収益
	155,000		50,000		105,000	長期前受金
5,373,730,487	5,373,730,487				5,373,730,487	長期前受金収益化累計額
						資本金
						自己資本金
						剰余金
						資本剰余金
						利益剰余金
						水道事業収益
						営業収益
						営業外収益
						特別利益
960,625,344	960,664,295	130,764,402	101,198,457	116,530,070	612,171,366	水道事業費用
927,961,446	928,000,397	130,701,777	101,159,419	116,490,180	579,649,021	営業費用
31,899,763	31,899,763	38,175	39,038	39,890	31,782,660	営業外費用
764,135	764,135	24,450			739,685	特別損失
						予備費
15,646,524,707	49,125,926,437	1,413,635,827	1,464,030,290	1,444,655,745	44,803,604,575	合 計

(単位：円)

貸 方					
9 月 末 累 計	1 0 月 分	1 1 月 分	1 2 月 分	累 計	残 高
11,895,500,144	76,520	129,620	178,680	11,895,884,964	
1,819,820	76,520	129,620	178,680	2,204,640	
11,893,680,324				11,893,680,324	11,892,787,324
10,124,031,935	1,007,665,080	1,056,566,260	947,510,475	13,135,773,750	
8,613,278,654	754,025,187	819,167,481	727,011,013	10,913,482,335	
1,426,275,678	252,588,623	236,250,819	219,414,772	2,134,529,892	
27,559,975				27,559,975	27,559,975
6,859,110	1,007,190	1,142,440	1,084,690	10,093,430	
58,518	44,080	5,520		108,118	
50,000,000				50,000,000	
4,695,410,007				4,695,410,007	4,695,410,007
185,796,708				185,796,708	185,796,708
4,464,615,533				4,464,615,533	4,464,615,533
44,997,766				44,997,766	44,997,766
2,661,017,793	265,987,747	272,673,130	311,951,468	3,511,630,138	437,811,560
1,460,411,773	143,476,408	151,810,127	195,780,802	1,951,479,110	10,303,176
83,912,545	9,797,810	7,082,900	5,979,600	106,772,855	39,891,615
294,073,519				294,073,519	148,162,114
13,422,976				13,422,976	5,301,598
15,080,602				15,080,602	
794,116,378	112,713,529	113,780,103	110,191,066	1,130,801,076	234,153,057
8,398,261,277	2,880,000	2,525,000	1,777,728	8,405,444,005	3,031,558,518
8,398,261,277	2,880,000	2,525,000	1,777,728	8,405,444,005	8,405,289,005
775,896,007				775,896,007	775,896,007
775,896,007				775,896,007	775,896,007
5,395,549,773				5,395,549,773	5,395,549,773
43,280,409				43,280,409	43,280,409
5,352,269,364				5,352,269,364	5,352,269,364
857,905,459	168,046,398	132,129,509	152,217,476	1,310,298,842	1,310,298,842
855,839,224	166,921,118	132,107,556	152,183,014	1,307,050,912	1,307,050,912
2,066,235	1,125,280	21,953	34,462	3,247,930	3,247,930
32,180		6,771		38,951	
32,180		6,771		38,951	
44,803,604,575	1,444,655,745	1,464,030,290	1,413,635,827	49,125,926,437	15,646,524,707

(令和4年12月末現在)

# 令和4年度 公共下水道事業会計合計残高試算表

借		方				勘定科目
残高	累計	12月分	11月分	10月分	9月末累計	
38,283,783,839	46,653,565,585	25,849,188	2,019,894	49,028,801	46,576,667,702	固定資産
43,102,657,489	43,102,657,489	25,849,188	2,019,894	49,028,801	43,025,759,606	有形固定資産
						有形固定資産減価償却累計額
3,546,908,096	3,546,908,096				3,546,908,096	無形固定資産
4,000,000	4,000,000				4,000,000	投資その他資産
1,028,707,518	5,154,188,079	488,651,491	251,887,661	278,057,374	4,135,591,553	流動資産
268,051,515	2,590,006,656	321,958,654	128,903,795	131,342,076	2,007,802,131	現金預金
693,702,933	2,488,803,839	141,052,732	122,863,867	130,332,729	2,094,554,511	未収金
						未収金貸倒引当金
29,621,200	29,621,200	14,810,600			14,810,600	前払金
45,754,762	45,756,384	10,829,505	119,999	16,382,569	18,424,311	その他流動資産
						固定負債
						企業債
						引当金
	2,517,712,701	59,781,973	45,150,210	149,030,976	2,263,749,542	流動負債
	50,000,000				50,000,000	一時借入金
	727,960,762				727,960,762	企業債
	1,730,264,023	59,781,973	45,150,210	149,030,976	1,476,300,864	未払金
	7,964,416				7,964,416	引当金
	1,523,500				1,523,500	その他流動負債
	5,939,895,551				5,939,895,551	繰延収益
						長期前受金
5,939,895,551	5,939,895,551				5,939,895,551	長期前受金収益化累計額
						資本金
						資本金
	243,561,406				243,561,406	剰余金
						資本剰余金
	243,561,406				243,561,406	利益剰余金
						下水道事業収益
						営業収益
						営業外収益
						特別利益
522,267,276	522,652,256	100,937,964	5,736,354	121,523,070	294,454,868	下水道事業費用
406,380,208	406,765,188	100,872,388	5,736,354	121,523,070	178,633,376	営業費用
115,119,729	115,119,729				115,119,729	営業外費用
767,339	767,339	65,576			701,763	特別損失
39,834,758,633	61,031,575,578	675,220,616	304,794,119	597,640,221	59,453,920,622	合計

(単位：円)

貸			方		
9 月 末 累 計	1 0 月 分	1 1 月 分	1 2 月 分	累 計	残 高
8,369,781,746				8,369,781,746	
8,369,781,746				8,369,781,746	8,369,781,746
3,360,622,461	280,416,454	174,052,794	310,388,852	4,125,480,561	
1,947,824,364	149,075,867	45,150,210	179,904,700	2,321,955,141	
1,404,373,583	131,340,587	128,902,584	130,484,152	1,795,100,906	
8,422,892				8,422,892	8,422,892
1,622				1,622	
14,360,418,708				14,360,418,708	14,360,418,708
14,344,417,054				14,344,417,054	14,344,417,054
16,001,654				16,001,654	16,001,654
3,067,550,254	198,767,448	18,659,427	236,686,709	3,521,663,838	1,003,951,137
50,000,000				50,000,000	
1,463,825,549				1,463,825,549	735,864,787
1,477,091,711	186,934,440	7,507,495	152,355,124	1,823,888,770	93,624,747
7,964,416				7,964,416	
68,668,578	11,833,008	11,151,932	84,331,585	175,985,103	174,461,603
25,824,471,276				25,824,471,276	19,884,575,725
25,824,471,276				25,824,471,276	25,824,471,276
2,739,181,942				2,739,181,942	2,739,181,942
2,739,181,942				2,739,181,942	2,739,181,942
462,349,644				462,349,644	218,788,238
188,855,113				188,855,113	188,855,113
273,494,531				273,494,531	29,933,125
1,269,528,363	118,456,319	111,713,146	128,145,055	1,627,842,883	1,627,842,883
879,616,040	118,454,830	111,711,935	128,142,420	1,237,925,225	1,237,925,225
389,912,323	1,489	1,211	2,635	389,917,658	389,917,658
16,228		368,752		384,980	
16,228		368,752		384,980	
59,453,920,622	597,640,221	304,794,119	675,220,616	61,031,575,578	39,834,758,633

(令和4年12月末現在)