

4 長 監 委 第 5 0 号
令和 4 年 1 1 月 2 1 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 1 9 9 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 1 4 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 8月 3日 神足小学校、長岡第四小学校、長岡第八小学校
長岡第九小学校、長岡第十小学校、長岡中学校
長岡第三中学校
- 〃 9月29日 秘書課、広報発信課、共生社会推進課
公共資産活用推進室、デジタル戦略課、契約課
検査指導課

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、適正に処理されていると認められた。

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) 神足小学校

【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) 長岡第四小学校

【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) 長岡第八小学校

【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) 長岡第九小学校

【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) 長岡第十小学校

【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) 長岡中学校

【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。

(7) 長岡第三中学校

【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) 秘書課

【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) 広報発信課

【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。

(10) 共生社会推進課

【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。

(11) 公共資産活用推進室

【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。

(12) デジタル戦略課

【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。

(13) 契約課

【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。

(14) 検査指導課

【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。

(15) 長岡第三小学校

【令和3年長岡京市第5回議会定例会で報告した定期監査に対する措置状況】

地方自治法第199条第14項の規定により講じた措置について、教育委員会（長岡第三小学校）から通知がありました。

① USBメモリの管理について、持ち出しが長期間になっているものがあるので、使用の都度、返却するよう指導されたい。

講じた措置：USBメモリについては、できるだけ使用しないように指導するとともに、「USB管理簿」を随時点検し、長期間の持ち出しにならないように管理していく。USBメモリをはじめ、記録媒体の取り扱いについては日常的に注意喚起していく。

② 理科薬品については、定期的な点検を行い適正な管理に努められたい。

講じた措置：「新薬品台帳」を作成したので、引き続き定期的に薬品の把握・管理をし、記入漏れがないように管理を行う。

(16) 長岡第五小学校

【令和3年長岡京市第5回議会定例会で報告した定期監査に対する措置状況】

地方自治法第199条第14項の規定により講じた措置について、教育委員会（長岡

第五小学校) から通知がありました。

- ① USBメモリの管理について、持ち出しが長期間になっているものがあるので、使用の都度、返却するよう指導されたい。

講じた措置：USBメモリをはじめ、記録媒体の取り扱いについては、個人情報保護の観点から、日常的に注意喚起を行っていく。また、特定の教諭の長期借用とならないように、借りたUSBメモリは、1週間以内に返却するよう徹底を図る。

- ② 理科薬品については、点検結果等を管理簿へ確実に記録されるよう努められたい。

講じた措置：薬品台帳への使用薬品の記入などの漏れがないように、薬品の把握・管理について、理科部を中心に徹底を図る。また、学期末ごと等、定期的に点検を行い、記録漏れ等ないよう管理を徹底する。

(17) 長岡第六小学校

【令和3年長岡京市第5回議会定例会で報告した定期監査に対する措置状況】

地方自治法第199条第14項の規定により講じた措置について、教育委員会(長岡第六小学校) から通知がありました。

- ① 理科薬品については、点検結果等を管理簿へ確実に記録されるよう努められたい。

講じた措置：新薬品台帳への転記を行い、薬品の把握・管理をすることとした。今後、記録漏れ等ないよう管理を行う。

(18) 長岡第七小学校

【令和3年長岡京市第5回議会定例会で報告した定期監査に対する措置状況】

地方自治法第199条第14項の規定により講じた措置について、教育委員会(長岡第七小学校) から通知がありました。

- ① USBメモリの管理について、持ち出しが長期間になっているものがあるので、使用の都度、返却するよう指導されたい。

講じた措置：「USBメモリ」の持ち出しについて、再度「使用の都度返却すること」を職員へ周知し、また、徹底できるよう学校教育課とも連携しながら日常的に注意喚起するとともに、持ち出しの際には、確実に記録し、個人的な声かけを行う。

4 長 監 委 第 5 1 号
令和 4 年 1 1 月 2 1 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 2 3 5 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9月 1日 令和4年7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

9月28日 令和4年8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

10月27日 令和4年9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			
			7 月 分	8 月 分	9 月 分	計 (B)
一 般 会 計		6,020,861,063	989,244,665	1,527,910,992	2,686,901,006	5,204,056,663
特 別 会 計	国民健康保険事業	45,234,750	638,611,045	532,100,376	544,000,172	1,714,711,593
	乙訓休日応急診療所	△8,500,273	9,993,598	3,080,080	15,806,079	28,879,757
	介護保険事業	63,251,891	764,272,016	367,819,506	606,690,598	1,738,782,120
	駐車場事業	7,491,005	0	0	52,366	52,366
	後期高齢者医療事業	5,230,875	120,482,413	78,226,015	164,133,707	362,842,135
	財 産 区	675,238,416	0	206	15,270	15,476
	馬 場	2,914,332	0	7	30	37
	神 足	29,361,780	0	0	0	0
	勝 竜 寺	4,357,480	0	43	0	43
	調 子	26,238,485	0	15	0	15
	友 岡	23,663,032	0	0	2,280	2,280
	開 田	494,318,874	0	112	0	112
	下海印寺	93,071,748	0	26	12,960	12,986
	粟 生	1,312,685	0	3	0	3
歳 計 外 現 金		607,170,759	460,026,777	319,390,554	374,800,090	1,154,217,421
基金の繰替運用		0				0
合 計		7,415,978,486	2,982,630,514	2,828,527,729	4,392,399,288	10,203,557,531

(単位:円)

支 出				収支残高 (A)+(B)-(C)
7 月 分	8 月 分	9 月 分	計 (C)	
1,513,357,663	1,897,567,838	3,663,534,498	7,074,459,999	4,150,457,727
443,049,404	745,140,300	600,655,503	1,788,845,207	△28,898,864
6,395,487	9,006,174	8,290,554	23,692,215	△3,312,731
595,801,453	575,223,142	574,312,037	1,745,336,632	56,697,379
123,200	0	18,094,061	18,217,261	△10,673,890
107,106,713	28,233,603	177,603,331	312,943,647	55,129,363
268,559	493,130	731,292	1,492,981	673,760,911
0	0	0	0	2,914,369
0	0	0	0	29,361,780
0	0	0	0	4,357,523
0	442,200	0	442,200	25,796,300
0	0	0	0	23,665,312
268,559	50,930	731,292	1,050,781	493,268,205
0	0	0	0	93,084,734
0	0	0	0	1,312,688
517,285,262	466,245,435	318,005,623	1,301,536,320	459,851,860
-	-	-	-	0
3,183,387,741	3,721,909,622	5,361,226,899	12,266,524,262	5,353,011,755

(令和4年9月末現在)

令和4年度 水道事業会計合計残高試算表

借		方				勘定科目
残高	累計	9月分	8月分	7月分	6月末累計	
12,425,082,365	24,320,582,509	13,707,928	17,545,543	121,949,019	24,167,380,019	固定資産
24,310,578,557	24,312,398,377	12,814,928	17,545,543	121,949,019	24,160,088,887	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
2,117,184,165	12,241,216,100	3,506,437,285	1,163,860,146	1,129,567,518	6,441,351,151	流動資産
1,854,407,561	10,467,686,215	3,261,208,424	926,670,291	872,259,814	5,407,547,686	現金預金
194,629,745	1,620,905,423	233,175,100	225,214,382	235,527,713	926,988,228	未収金
						貸倒引当金
27,300,443	34,159,553	1,533,620	913,220	888,655	30,824,058	貯蔵品
	58,518			4,500	54,018	前払金
68,406,391	118,406,391	10,520,141	11,062,253	20,886,836	75,937,161	その他流動資産
						固定負債
						引当金
						企業債
						リース債務
	2,255,799,113	494,087,866	303,260,273	352,180,943	1,106,270,031	流動負債
						一時借入金
	1,440,321,474	294,236,678	139,503,896	244,505,487	762,075,413	未払金
	51,770,870	4,730,000	10,135,210	7,245,810	29,659,850	前受金
	145,911,405	100,926,941	44,984,464			企業債
	5,069,431	1,015,598	1,014,737	1,013,888	2,025,208	リース債務
	15,080,602				15,080,602	引当金
	597,645,331	93,178,649	107,621,966	99,415,758	297,428,958	その他流動負債
	5,373,835,487		105,000		5,373,730,487	繰延収益
	105,000		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
612,139,186	612,171,366	126,278,236	118,932,312	100,932,841	266,027,977	水道事業費用
579,616,841	579,649,021	107,090,493	106,410,624	100,847,850	265,300,054	営業費用
31,782,660	31,782,660	19,177,433	12,475,273	42,462	87,492	営業外費用
739,685	739,685	10,310	46,415	42,529	640,431	特別損失
						予備費
15,154,405,716	44,803,604,575	4,140,511,315	1,603,703,274	1,704,630,321	37,354,759,665	合計

(単位：円)

貸			方		
6 月 末 累 計	7 月 分	8 月 分	9 月 分	累 計	残 高
11,894,030,044	83,360	209,960	1,176,780	11,895,500,144	
349,720	83,360	209,960	1,176,780	1,819,820	
11,893,680,324				11,893,680,324	11,892,787,324
4,169,526,003	1,194,640,308	1,131,622,668	3,628,242,956	10,124,031,935	
3,384,700,286	943,948,064	897,214,977	3,387,415,327	8,613,278,654	
704,095,334	249,581,894	233,078,851	239,519,599	1,426,275,678	
27,559,975				27,559,975	27,559,975
3,116,390	1,105,850	1,328,840	1,308,030	6,859,110	
54,018	4,500			58,518	
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
1,603,220,747	370,300,060	318,646,063	368,850,923	2,661,017,793	405,218,680
771,638,574	244,424,123	192,864,353	251,484,723	1,460,411,773	20,090,299
67,879,275	3,795,055	9,051,515	3,186,700	83,912,545	32,141,675
294,073,519				294,073,519	148,162,114
13,422,976				13,422,976	8,353,545
15,080,602				15,080,602	
441,125,801	122,080,882	116,730,195	114,179,500	794,116,378	196,471,047
8,390,445,602	840,000	5,537,775	1,437,900	8,398,261,277	3,024,425,790
8,390,445,602	840,000	5,537,775	1,437,900	8,398,261,277	8,398,156,277
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
430,662,582	138,766,593	147,686,808	140,789,476	857,905,459	857,905,459
428,858,980	138,746,050	147,590,641	140,643,553	855,839,224	855,839,224
1,803,602	20,543	96,167	145,923	2,066,235	2,066,235
18,900			13,280	32,180	
18,900			13,280	32,180	
37,354,759,665	1,704,630,321	1,603,703,274	4,140,511,315	44,803,604,575	15,154,405,716

(令和4年9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	9月分	8月分	7月分	6月末累計	
38,206,885,956	46,576,667,702	1,803,594	16,142,590	2,515,518	46,556,206,000	固定資産
43,025,759,606	43,025,759,606	1,803,594	16,142,590	2,515,518	43,005,297,904	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
774,969,092	4,135,591,553	1,245,126,965	365,520,452	403,807,517	2,121,136,619	流動資産
59,977,767	2,007,802,131	773,178,197	225,322,023	279,548,985	729,752,926	現金預金
690,180,928	2,094,554,511	457,004,569	133,184,452	124,102,991	1,380,262,499	未収金
						未収金貸倒引当金
14,810,600	14,810,600	14,810,600				前払金
18,422,689	18,424,311	133,599	7,013,977	155,541	11,121,194	その他流動資産
						固定負債
						企業債
						引当金
	2,263,749,542	1,425,154,286	278,937,454	7,999,002	551,658,800	流動負債
	50,000,000				50,000,000	一時借入金
	727,960,762	542,105,145	185,855,617			企業債
	1,476,300,864	883,049,141	91,558,337	7,999,002	493,694,384	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
294,438,640	294,454,868	96,836,229	85,066,122	5,930,567	106,621,950	下水道事業費用
178,617,148	178,633,376	6,331,463	60,407,018	5,880,505	106,014,390	営業費用
115,119,729	115,119,729	90,494,096	24,625,544		89	営業外費用
701,763	701,763	10,670	33,560	50,062	607,471	特別損失
39,276,293,688	59,453,920,622	3,012,482,480	745,666,618	420,252,604	55,275,518,920	合計

(単位：円)

貸			方		
6 月 末 累 計	7 月 分	8 月 分	9 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
1,098,349,812	287,601,755	318,436,100	1,656,234,794	3,360,622,461	
663,694,384	157,999,002	183,081,837	943,049,141	1,947,824,364	
426,230,914	129,602,753	135,354,263	713,185,653	1,404,373,583	
8,422,892				8,422,892	8,422,892
1,622				1,622	
14,033,118,708			327,300,000	14,360,418,708	14,360,418,708
14,017,117,054			327,300,000	14,344,417,054	14,344,417,054
16,001,654				16,001,654	16,001,654
2,074,154,977	19,810,086	306,135,327	667,449,864	3,067,550,254	803,800,712
50,000,000				50,000,000	
1,463,825,549				1,463,825,549	735,864,787
518,826,231	8,546,660	294,041,390	655,677,430	1,477,091,711	790,847
7,964,416				7,964,416	
33,538,781	11,263,426	12,093,937	11,772,434	68,668,578	67,145,078
25,824,471,276				25,824,471,276	19,884,575,725
25,824,471,276				25,824,471,276	25,824,471,276
2,495,620,536			243,561,406	2,739,181,942	2,739,181,942
2,495,620,536			243,561,406	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
917,655,993	112,840,763	121,095,191	117,936,416	1,269,528,363	1,269,528,363
527,753,825	112,839,565	121,090,515	117,932,135	879,616,040	879,616,040
389,902,168	1,198	4,676	4,281	389,912,323	389,912,323
16,228				16,228	
16,228				16,228	
55,275,518,920	420,252,604	745,666,618	3,012,482,480	59,453,920,622	39,276,293,688

(令和4年9月末現在)

