

5 長 監 委 第 5 2 号
令和5年11月21日

長岡京市議会議長
白 石 多 津 子 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。

定 期 監 査

1 監査実施日及び対象

- 令和5年 8月 2日 長法寺小学校、長岡第三小学校、長岡第五小学校
長岡第六小学校、長岡第七小学校、長岡第二中学校
長岡第四中学校
- // 9月28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5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) 長法寺小学校

【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) 長岡第三小学校

【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) 長岡第五小学校

【監査の結果】

- ① 理科薬品の点検結果等を管理簿へ確実に記録することについて、令和3年度の定期監査の結果通知で指摘をしたが、依然改善が見られないことに対して懸念する。以後、定期監査の指摘を真摯に受け止め、厳正に取り組まれない。

(4) 長岡第六小学校

【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) 長岡第七小学校

【監査の結果】

- ① 理科薬品については、廃棄薬品を含め適正な管理に努められたい。

(6) 長岡第二中学校

【監査の結果】

- ① 令和4年度において、全ての理科薬品について点検がされていなかった。点検漏れに対し真摯に受け止め、以後、厳正に取り組まれない。

(7) 長岡第四中学校

【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。

5 長 監 委 第 5 3 号
令和 5 年 1 1 月 2 1 日

長岡京市議会議長
白 石 多 津 子 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5年8月31日 令和5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27日 令和5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30日 令和5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には主眼をおき、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5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	5,274,906,014	1,065,411,517	1,491,883,178	3,042,930,359	5,600,225,054	
特 別 会 計	国民健康保険事業	△90,660,858	615,673,490	513,710,033	527,438,596	1,656,822,119
	乙訓休日応急診療所	79,590,273	7,591,423	4,361,754	9,065,035	21,018,212
	介護保険事業	56,789,635	794,250,771	382,220,383	617,719,314	1,794,190,468
	駐車場事業	10,459,920	0	0	52,035	52,035
	後期高齢者医療事業	31,965,546	146,050,247	81,888,652	183,982,355	411,921,254
	財 産 区	667,933,052	0	176	9,810	9,986
	馬 場	2,788,736	0	6	30	36
	神 足	28,874,362	0	0	0	0
	勝 竜 寺	3,857,558	0	43	0	43
	調 子	25,800,032	0	13	0	13
	友 岡	23,665,312	0	0	1,140	1,140
	開 田	488,324,390	0	84	0	84
	下海印寺	93,307,457	0	27	8,640	8,667
	粟 生	1,315,205	0	3	0	3
歳 計 外 現 金	514,143,061	526,040,805	335,993,428	389,202,772	1,251,237,005	
基金の繰替運用	0	0	0	0	0	
合 計	6,545,126,643	3,155,018,253	2,810,057,604	4,770,400,276	10,735,476,133	

(単位:円)

支 出				収支残高 (A)+(B)-(C)
7 月 分	8 月 分	9 月 分	計 (C)	
1,671,031,585	1,656,758,244	4,275,262,154	7,603,051,983	3,272,079,085
593,895,058	547,170,501	417,727,038	1,558,792,597	7,368,664
4,573,209	5,875,518	7,124,673	17,573,400	83,035,085
594,930,258	585,306,865	600,530,847	1,780,767,970	70,212,133
0	0	18,971,630	18,971,630	△8,459,675
120,706,850	41,506,171	194,992,301	357,205,322	86,681,478
284,851	73,217	0	358,068	667,584,970
0	0	0	0	2,788,772
0	0	0	0	28,874,362
0	73,217	0	73,217	3,784,384
0	0	0	0	25,800,045
0	0	0	0	23,666,452
284,851	0	0	284,851	488,039,623
0	0	0	0	93,316,124
0	0	0	0	1,315,208
515,824,454	526,786,521	333,260,001	1,375,870,976	389,509,090
-	-	-	-	0
3,501,246,265	3,363,477,037	5,847,868,644	12,712,591,946	4,568,010,830

(令和5年9月末現在)

令和5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	
12,299,746,876	24,584,586,936	20,593,171	7,886,420	2,493,431	24,553,613,914	固定資産
24,576,948,384	24,577,775,804	20,593,171	7,886,420	2,493,431	24,546,802,782	有形固定資産
						有形固定資産減価償却累計額
6,811,132	6,811,132				6,811,132	無形固定資産
2,414,656,131	10,641,991,469	3,124,172,838	700,294,607	1,292,767,042	5,524,756,982	流動資産
1,936,622,868	8,734,548,420	2,641,158,181	461,261,490	1,061,085,663	4,571,043,086	現金預金
194,295,918	1,591,354,275	240,369,478	228,129,381	220,535,040	902,320,376	未収金
						貸倒引当金
30,848,112	36,859,622	1,843,265	1,034,465	1,991,825	31,990,067	貯蔵品
	30,483	4,500			25,983	前払金
279,198,669	279,198,669	240,797,414	9,869,271	9,154,514	19,377,470	その他流動資産
						固定負債
						引当金
						企業債
						リース債務
	1,812,806,596	493,534,445	287,234,860	218,502,079	813,535,212	流動負債
						一時借入金
	1,013,853,149	296,425,389	126,917,704	113,576,779	476,933,277	未払金
	38,289,515	2,696,100	8,904,390	7,630,700	19,058,325	前受金
	151,458,482	103,557,616	47,900,866			企業債
	5,121,150	1,025,969	1,025,099	1,024,229	2,045,853	リース債務
	17,382,625				17,382,625	引当金
	586,701,675	89,829,371	102,486,801	96,270,371	298,115,132	その他流動負債
	5,536,650,656				5,536,650,656	繰延収益
						長期前受金
5,536,650,656	5,536,650,656				5,536,650,656	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
	1,900	1,900				水道事業収益
	1,900	1,900				営業収益
						営業外収益
						特別利益
574,238,641	574,238,641	118,502,020	118,034,667	102,032,139	235,669,815	水道事業費用
542,467,624	542,467,624	100,972,415	104,425,306	101,961,509	235,108,394	営業費用
31,207,004	31,207,004	17,519,405	13,588,631	32,121	66,847	営業外費用
564,013	564,013	10,200	20,730	38,509	494,574	特別損失
						予備費
15,288,641,648	43,150,276,198	3,756,804,374	1,113,450,554	1,615,794,691	36,664,226,579	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
12,284,341,920	94,700	164,240	239,200	12,284,840,060	
329,280	94,700	164,240	239,200	827,420	
12,284,012,640				12,284,012,640	12,284,012,640
3,117,654,912	1,248,865,204	644,368,708	3,216,446,514	8,227,335,338	
2,392,382,036	1,009,836,585	429,448,505	2,966,258,426	6,797,925,552	
696,292,107	237,967,889	213,424,803	249,373,558	1,397,058,357	
26,309,436				26,309,436	26,309,436
2,645,350	1,060,730	1,495,400	810,030	6,011,510	
25,983			4,500	30,483	
4,741,723,196				4,741,723,196	4,741,723,196
189,685,274				189,685,274	189,685,274
4,520,600,289				4,520,600,289	4,520,600,289
31,437,633				31,437,633	31,437,633
1,317,021,720	234,196,413	309,934,285	384,478,989	2,245,631,407	432,824,811
484,783,998	115,490,469	184,059,586	255,251,546	1,039,585,599	25,732,450
58,749,190	3,589,245	20,270,690	8,743,900	91,353,025	53,063,510
304,415,244				304,415,244	152,956,762
13,560,133				13,560,133	8,438,983
17,382,625				17,382,625	
438,130,530	115,116,699	105,604,009	120,483,543	779,334,781	192,633,106
8,473,946,105	1,185,000	7,130,200	12,570,000	8,494,831,305	2,958,180,649
8,473,946,105	1,185,000	7,130,200	12,570,000	8,494,831,305	8,494,831,305
775,896,007				775,896,007	775,896,007
775,896,007				775,896,007	775,896,007
5,532,371,353				5,532,371,353	5,532,371,353
43,280,409				43,280,409	43,280,409
5,489,090,944				5,489,090,944	5,489,090,944
421,271,366	131,453,374	151,853,121	143,069,671	847,647,532	847,645,632
419,703,824	131,415,948	151,825,286	142,743,270	845,688,328	845,686,428
1,567,542	37,426	27,835	326,401	1,959,204	1,959,204
36,664,226,579	1,615,794,691	1,113,450,554	3,756,804,374	43,150,276,198	15,288,641,648

(令和5年9月末現在)

令和5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	
36,744,444,394	46,792,526,535	5,483,628	18,967,012	2,590,952	46,765,484,943	固定資産
43,299,278,805	43,299,278,805	5,483,628	18,967,012	2,590,952	43,272,237,213	有形固定資産
						有形固定資産減価償却累計額
3,489,247,730	3,489,247,730				3,489,247,730	無形固定資産
4,000,000	4,000,000				4,000,000	投資その他資産
940,377,338	4,027,382,968	992,613,206	454,052,251	253,736,872	2,326,980,639	流動資産
253,300,657	2,229,657,780	838,910,486	313,327,848	133,687,411	943,732,035	現金預金
659,318,073	1,762,185,500	135,978,497	132,066,022	119,914,251	1,374,226,730	未収金
						未収金貸倒引当金
17,259,900	17,259,900	17,259,900				前払金
18,279,788	18,279,788	464,323	8,658,381	135,210	9,021,874	その他流動資産
						固定負債
						企業債
						引当金
	1,976,456,928	1,194,240,632	292,286,154	8,704,915	481,225,227	流動負債
						一時借入金
	691,513,865	500,476,230	191,037,635			企業債
	1,276,357,123	693,764,402	101,248,519	8,704,915	472,639,287	未払金
	8,585,940				8,585,940	引当金
						その他流動負債
	7,096,950,532				7,096,950,532	繰延収益
						長期前受金
7,096,950,532	7,096,950,532				7,096,950,532	長期前受金収益化累計額
						資本金
						資本金
	416,795,289	416,795,289				剰余金
						資本剰余金
	416,795,289	416,795,289				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
307,931,960	307,931,960	83,993,468	114,064,067	5,532,659	104,341,766	下水道事業費用
205,884,957	205,884,957	6,439,570	90,055,805	5,497,389	103,892,193	営業費用
101,488,173	101,488,173	77,523,327	23,964,846			営業外費用
558,830	558,830	30,571	43,416	35,270	449,573	特別損失
37,992,753,692	60,618,044,212	2,693,126,223	879,369,484	270,565,398	56,774,983,107	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
10,048,082,141				10,048,082,141	
10,048,082,141				10,048,082,141	10,048,082,141
1,227,280,731	142,431,123	414,592,124	1,302,701,652	3,087,005,630	
802,639,287	8,704,915	281,248,519	883,764,402	1,976,357,123	
416,860,364	133,726,208	133,343,605	418,937,250	1,102,867,427	
7,781,080				7,781,080	7,781,080
13,193,672,751				13,193,672,751	13,193,672,751
13,175,015,791				13,175,015,791	13,175,015,791
18,656,960				18,656,960	18,656,960
1,989,724,375	19,099,683	344,698,335	849,986,026	3,203,508,419	1,227,051,491
			230,000,000	230,000,000	230,000,000
1,402,901,263				1,402,901,263	711,387,398
473,949,661	8,220,024	332,708,840	607,643,921	1,422,522,446	146,165,323
8,585,940				8,585,940	
104,287,511	10,879,659	11,989,495	12,342,105	139,498,770	139,498,770
26,006,660,664				26,006,660,664	18,909,710,132
26,006,660,664				26,006,660,664	26,006,660,664
2,739,181,942			416,795,289	3,155,977,231	3,155,977,231
2,739,181,942			416,795,289	3,155,977,231	3,155,977,231
638,234,266				638,234,266	221,438,977
191,767,361				191,767,361	191,767,361
446,466,905				446,466,905	29,671,616
932,146,237	109,034,592	120,079,025	123,643,256	1,284,903,110	1,284,903,110
538,999,943	109,034,592	120,076,527	123,636,392	891,747,454	891,747,454
393,146,294		2,498	6,864	393,155,656	393,155,656
56,774,983,107	270,565,398	879,369,484	2,693,126,223	60,618,044,212	37,992,753,692

(令和5年9月末現在)