

6長監委第24号
令和6年8月14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6年 4月25日 会計課
- // 4月26日 都市計画課、住宅営繕課、交通政策課、
まちづくり政策室、監査委員事務局・公平委員会
- // 5月23日 道路・河川課、公園緑地課、
農林振興課・農業委員会、環境業務課
- // 6月26日 税務課、国民健康保険課、医療年金課、
商工観光課、環境政策室

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) 会計課

【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。

(2) 都市計画課

【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) 住宅営繕課

【監査の結果】

- ① 市営住宅使用料の滞納繰越額が、増大していることに対して懸念する。引き続き「住宅使用料及び駐車場使用料の督促・回収業務のためのマニュアル」に従い取組を進める等、滞納繰越額の減少に向けて適切に対応されたい。

【令和4年度定期監査に対する措置状況】

- ① 市営住宅使用料の滞納繰越額が、増大していることに対して懸念する。引き続き「住宅使用料及び駐車場使用料の督促・回収業務のためのマニュアル」に従い取組を進める等、滞納繰越額の減少に向けて適切に対応されたい。

講じた措置：令和4年度は、「住宅使用料及び駐車場使用料の督促・回収業務のためのマニュアル」を作成し、これに基づき支払督促を初めて実施した。滞納繰越額の減少に向けて、令和5年度は、同マニュアルに従って、さらに取組を強化し、強制執行や明渡請求などを積極的に行った。

(4) 交通政策課

【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) まちづくり政策室

【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。

(6) 監査委員事務局(公平委員会含む)

【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) 道路・河川課

【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。

(8) 公園緑地課

【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。

(9) 農林振興課

【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。

(10) 農業委員会

【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) 環境業務課

【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。

(12) 税務課

【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。

(13) 国民健康保険課

【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) 医療年金課

【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) 商工観光課

【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。

(16) 環境政策室

【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 長 監 委 第 2 5 号
令和 6 年 8 月 1 4 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

令和6年5月29日 令和6年4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

6月27日 令和6年5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

7月25日 令和6年6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の主眼をおき、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。

(単位:円)

支 出			収支残高 (A)+(B)-(C)
4 月 分	5 月 分	計 (C)	
2,605,608,650	2,779,732,376	5,385,341,026	1,625,753,101
848,425,645	4,202,240	852,627,885	10,561,939
5,209,787	54,210,328	59,420,115	65,189,435
607,375,405	159,798,298	767,173,703	133,420,179
0	10,592,959	10,592,959	9,593,682
224,643,917	2,860	224,646,777	56,787,380
1,897,984	0	1,897,984	663,392,486
144,000	0	144,000	2,644,778
0	0	0	28,874,542
0	0	0	3,784,388
0	0	0	25,800,158
0	0	0	23,666,452
801,984	0	801,984	484,942,808
952,000	0	952,000	92,364,149
0	0	0	1,315,211
0	0	0	0
-	-	-	0
4,293,161,388	3,008,539,061	7,301,700,449	2,564,698,202

(令和6年5月末現在)

令和6年度 現金収支現計表

区 分		前月からの 繰越額 (A)	収 入			
			4 月 分	5 月 分	6 月 分	計 (B)
一 般 会 計		0	1,398,927,792	2,669,171,632	6,620,308,887	10,688,408,311
特 別 会 計	国民健康保険事業	0	110,008,464	459,936,216	467,953,657	1,037,898,337
	乙訓休日応急診療所	0	262,570	978,170	68,959,104	70,199,844
	介護保険事業	0	433,850	720,750,376	510,773,455	1,231,957,681
	駐車場事業	0	0	0	9,620,736	9,620,736
	後期高齢者医療事業	0	17,468,495	111,596,102	57,294,911	186,359,508
	財 産 区	0	54,380	173,859	663,392,486	663,620,725
	馬 場	0	18,360	0	2,644,778	2,663,138
	神 足	0	940	952	28,874,542	28,876,434
	勝 竜 寺	0	0	20	3,784,388	3,784,408
	調 子	0	0	3,609	25,800,158	25,803,767
友 岡	0	0	0	23,666,452	23,666,452	
開 田	0	24,980	153,691	484,942,808	485,121,479	
下 海 印 寺	0	7,600	15,573	92,364,149	92,387,322	
栗 生	0	2,500	14	1,315,211	1,317,725	
歳 計 外 現 金		352,685,260	311,386,052	350,984,626	492,686,651	1,155,057,329
基 金 の 繰 替 運 用		0	0	0	0	0
合 計		352,685,260	1,838,541,603	4,313,590,981	8,890,989,887	15,043,122,471

(単位:円)

支 出				収支残高 (A)+(B)-(C)
4 月 分	5 月 分	6 月 分	計 (C)	
1,448,503,111	1,508,985,180	2,647,205,304	5,604,693,595	5,083,714,716
62,282,382	403,893,515	406,930,331	873,106,228	164,792,109
1,978,737	5,946,985	7,405,280	15,331,002	54,868,842
25,485,678	596,110,569	608,655,898	1,230,252,145	1,705,536
237,119	0	27,054	264,173	9,356,563
7,020,750	111,819,434	138,691,259	257,531,443	△71,171,935
0	0	0	0	663,620,725
0	0	0	0	2,663,138
0	0	0	0	28,876,434
0	0	0	0	3,784,408
0	0	0	0	25,803,767
0	0	0	0	23,666,452
0	0	0	0	485,121,479
0	0	0	0	92,387,322
0	0	0	0	1,317,725
361,468,988	310,440,493	347,412,403	1,019,321,884	488,420,705
-	-	-	-	0
1,906,976,765	2,937,196,176	4,156,327,529	9,000,500,470	6,395,307,261

(令和6年6月末現在)

令和6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	6 月 分	5 月 分	4 月 末 累 計	
12,328,215,065	24,828,205,544	18,864,953	23,786,114	24,785,554,477	固定資産
24,821,470,212	24,821,874,412	18,864,953	23,786,114	24,779,223,345	有形固定資産
					有形固定資産減価 却累計額
6,331,132	6,331,132			6,331,132	無形固定資産
2,313,528,332	6,048,280,288	709,067,891	1,291,855,150	4,047,357,247	流動資産
2,081,674,912	4,977,624,222	462,814,949	1,047,927,965	3,466,881,308	現金預金
202,715,982	912,632,495	234,613,181	230,324,881	447,694,433	未収金
					貸倒引当金
30,853,242	33,848,832	791,505	1,932,685	31,124,642	貯蔵品
240,681	288,732	265,681	23,051		前払金
23,886,007	123,886,007	10,582,575	11,646,568	101,656,864	その他流動資産
					固定負債
					引当金
					企業債
					リース債務
	1,233,564,307	274,272,362	249,467,118	709,824,827	流動負債
					一時借入金
	878,285,795	147,110,696	142,440,795	588,734,304	未払金
	25,574,835	6,647,575	12,388,310	6,538,950	前受金
					企業債
	2,066,822	1,033,850	1,032,972		リース債務
	18,886,892	18,886,892			引当金
	308,749,963	100,593,349	93,605,041	114,551,573	その他流動負債
	5,700,746,938			5,700,746,938	繰延収益
	45,000			45,000	長期前受金
5,700,701,938	5,700,701,938			5,700,701,938	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
242,285,117	242,285,117	109,033,380	105,947,482	27,304,255	水道事業費用
241,759,520	241,759,520	108,681,561	105,799,169	27,278,790	営業費用
45,878	45,878	22,500	23,378		営業外費用
479,719	479,719	329,319	124,935	25,465	特別損失
					予備費
14,884,028,514	38,053,082,194	1,111,238,586	1,671,055,864	35,270,787,744	合 計

(単位：円)

貸		方		
4 月 末 累 計	5 月 分	6 月 分	累 計	残 高
12,499,788,639	110,330	91,510	12,499,990,479	
202,360	110,330	91,510	404,200	
12,499,586,279			12,499,586,279	12,499,586,279
1,773,863,494	1,259,476,959	701,411,503	3,734,751,956	
1,503,255,682	915,870,883	476,822,745	2,895,949,310	
243,666,820	242,339,989	223,909,704	709,916,513	
25,842,492			25,842,492	25,842,492
1,098,500	1,245,330	651,760	2,995,590	
	20,757	27,294	48,051	
	100,000,000		100,000,000	
4,780,887,627			4,780,887,627	4,780,887,627
201,177,141			201,177,141	201,177,141
4,561,972,322			4,561,972,322	4,561,972,322
17,738,164			17,738,164	17,738,164
1,203,136,410	262,665,283	259,237,976	1,725,039,669	491,475,362
604,604,873	142,871,356	139,438,057	886,914,286	8,628,491
41,961,650	5,168,130	2,665,300	49,795,080	24,220,245
301,227,967			301,227,967	301,227,967
13,699,469			13,699,469	11,632,647
18,886,892			18,886,892	
222,755,559	114,625,797	117,134,619	454,515,975	145,766,012
8,564,618,241	1,080,000	1,091,600	8,566,789,841	2,866,042,903
8,564,618,241	1,080,000	1,091,600	8,566,789,841	8,566,744,841
775,896,007			775,896,007	775,896,007
775,896,007			775,896,007	775,896,007
5,539,145,974			5,539,145,974	5,539,145,974
43,280,409			43,280,409	43,280,409
5,495,865,565			5,495,865,565	5,495,865,565
133,451,352	147,723,292	149,405,997	430,580,641	430,580,641
131,686,702	147,694,810	149,375,152	428,756,664	428,756,664
1,764,650	28,482	30,845	1,823,977	1,823,977
35,270,787,744	1,671,055,864	1,111,238,586	38,053,082,194	14,884,028,514

(令和6年6月末現在)

令和6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	6月分	5月分	4月末累計	
35,746,610,445	47,474,655,086	51,193,436	5,147,568	47,418,314,082	固定資産
44,020,252,985	44,020,252,985	51,193,436	5,147,568	43,963,911,981	有形固定資産
					有形固定資産減価 却累計額
3,450,402,101	3,450,402,101			3,450,402,101	無形固定資産
4,000,000	4,000,000			4,000,000	投資その他資産
1,233,243,733	2,622,630,095	275,008,782	311,089,165	2,036,532,148	流動資産
202,680,082	1,139,753,342	127,053,876	184,182,150	828,517,316	現金預金
1,012,977,827	1,457,303,907	134,684,985	126,482,388	1,196,136,534	未収金
					未収金貸倒引当金
					前払金
25,572,846	25,572,846	13,269,921	424,627	11,878,298	その他流動資産
					固定負債
					企業債
					引当金
	946,898,180	33,867,493	120,230,353	792,800,334	流動負債
	100,000,000		100,000,000		一時借入金
					企業債
	837,073,260	24,042,573	20,230,353	792,800,334	未払金
	9,824,920	9,824,920			引当金
					その他流動負債
	8,249,803,835			8,249,803,835	繰延収益
					長期前受金
8,249,803,835	8,249,803,835			8,249,803,835	長期前受金収益化累 計額
					資本金
					資本金
					剰余金
					資本剰余金
					利益剰余金
	5,700	5,700			下水道事業収益
	5,700	5,700			営業収益
					営業外収益
					特別利益
109,161,198	109,161,198	94,421,822	6,626,868	8,112,508	下水道事業費用
108,958,447	108,958,447	94,320,891	6,525,048	8,112,508	営業費用
1,227	1,227		1,227		営業外費用
201,524	201,524	100,931	100,593		特別損失
37,089,015,376	59,403,154,094	454,497,233	443,093,954	58,505,562,907	合計

(単位：円)

貸		方		
4 月 末 累 計	5 月 分	6 月 分	累 計	残 高
11,728,044,641			11,728,044,641	
11,728,044,641			11,728,044,641	11,728,044,641
933,658,029	304,523,154	151,205,179	1,389,386,362	
792,800,334	120,230,353	24,042,573	937,073,260	
132,870,673	184,292,801	127,162,606	444,326,080	
7,987,022			7,987,022	7,987,022
12,515,996,781			12,515,996,781	12,515,996,781
12,494,004,372			12,494,004,372	12,494,004,372
21,992,409			21,992,409	21,992,409
2,448,523,067	23,567,895	180,839,911	2,652,930,873	1,706,032,693
100,000,000			100,000,000	
1,351,111,419			1,351,111,419	1,351,111,419
801,653,184	12,088,412	168,601,369	982,342,965	145,269,705
9,824,920			9,824,920	
185,933,544	11,479,483	12,238,542	209,651,569	209,651,569
26,370,677,895			26,370,677,895	18,120,874,060
26,370,677,895			26,370,677,895	26,370,677,895
3,155,977,231			3,155,977,231	3,155,977,231
3,155,977,231			3,155,977,231	3,155,977,231
653,831,418			653,831,418	653,831,418
194,726,390			194,726,390	194,726,390
459,105,028			459,105,028	459,105,028
698,853,845	115,002,905	122,452,143	936,308,893	936,303,193
323,732,345	115,002,905	122,452,143	561,187,393	561,181,693
375,121,500			375,121,500	375,121,500
58,505,562,907	443,093,954	454,497,233	59,403,154,094	37,089,015,376

(令和6年6月末現在)