

6 長 監 委 第 4 4 号
令和 6 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

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6年 8月 7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27日 広報発信課、共生社会推進課、検査指導課
公共資産活用推進室、デジタル戦略課、契約課
秘書課

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6年度分（必要に応じて過年度分む。）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。

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) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(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) 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。

(15) 長岡第五小学校

【令和5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 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。

講じた措置:薬品管理簿の定期点検について令和3年度の監査で、ご指摘いただいたにも拘らず、令和4年度の一般薬品の点検ができていなかった。この件につきまして、以下のように改善を行っている。

点検は少なくとも年2回以上行うことにし、令和5年度は、1学期末と年度末に行った。また、職員会議で理科主任より薬品の管理が重要であること、購入及び使用の都度、薬品台帳への記入が必須であること等を職員全体へ周知した。

理科部、高学年の担任、教職員全体で記録漏れがないよう徹底するよう努めている。

(16) 長岡第七小学校

【令和5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 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。

講じた措置:御指摘のとおり、薬品台帳と保管物に相違があった。記録漏れ等がないよう担当者とより連携をとりながら、年に1度は薬品残量点検及び記録を徹底して行っている。

(17) 長岡第二中学校

【令和5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(長岡第二中学校)から通知がありました。

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、厳正に取り組まれたい。

講じた措置:年度当初の理科部会において、薬品の残量点検にかかわる定期点検を、夏季休業中に行うことを確認し、実施している。この時期は、市教委より、不要薬品の廃棄にかかわる点検依頼もあり、2つの点検を同時に行うことで、薬品を適正に管理することができるためである。

6 長 監 委 第 4 5 号
令和 6 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

令和 6 年 8 月 2 7 日 令和 6 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 2 6 日 令和 6 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

1 0 月 2 8 日 令和 6 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6年度 現金収支現計表

[illegible]

(単位:円)

支 出				収支残高 (A)+(B)-(C)
7 月 分	8 月 分	9 月 分	計 (C)	
2,153,696,837	1,814,184,522	3,959,186,778	7,927,068,137	4,186,393,851
668,815,835	359,433,610	688,310,902	1,716,560,347	225,793,503
4,792,914	4,778,745	6,982,887	16,554,546	51,042,473
619,587,486	628,884,255	643,415,727	1,891,887,468	△28,408,212
0	0	16,062,594	16,062,594	△6,646,632
41,169,961	42,981,018	195,608,625	279,759,604	57,938,105
370,580	0	301,830	672,410	662,959,966
0	0	0	0	2,663,255
68,750	0	0	68,750	28,807,684
0	0	0	0	3,784,568
0	0	0	0	25,803,974
0	0	0	0	23,667,552
301,830	0	301,830	603,660	484,518,817
0	0	0	0	92,396,344
0	0	0	0	1,317,772
488,704,553	343,900,299	365,635,571	1,198,240,423	417,637,669
-	-	-	-	0
3,977,138,166	3,194,162,449	5,875,504,914	13,046,805,529	5,566,710,723

(令和6年9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	果 計	9 月 分	8 月 分	7 月 分	6 月 末 累 計	
12,352,965,063	24,853,247,962	5,444,621	11,468,116	8,129,681	24,828,205,544	固定資産
24,846,220,210	24,846,916,830	5,444,621	11,468,116	8,129,681	24,821,874,412	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
2,307,912,104	9,820,386,638	1,821,705,169	1,053,084,705	897,316,476	6,048,280,288	流動資産
1,894,398,727	7,851,949,126	1,413,446,998	806,858,795	654,019,111	4,977,624,222	現金預金
198,905,595	1,621,579,263	242,191,390	234,746,209	232,009,169	912,632,495	未収金
						貸倒引当金
32,386,987	38,486,147	1,920,195	793,960	1,923,160	33,848,832	貯蔵品
4,984,400	5,290,182	4,996,950		4,500	288,732	前払金
203,078,887	303,081,920	159,149,636	10,685,741	9,360,536	123,886,007	その他流動資産
						固定負債
						引当金
						企業債
						リース債務
	2,239,761,124	501,975,654	281,304,118	222,917,045	1,233,564,307	流動負債
						一時借入金
	1,420,109,379	304,057,605	118,723,190	119,042,789	878,285,795	未払金
	43,560,165	4,037,000	8,364,730	5,583,600	25,574,835	前受金
	149,912,136	100,630,217	49,281,919			企業債
	5,173,678	1,036,499	1,035,618	1,034,739	2,066,822	リース債務
	18,886,892				18,886,892	引当金
	602,118,874	92,214,333	103,898,661	97,255,917	308,749,963	その他流動負債
	5,701,106,938		105,000	255,000	5,700,746,938	繰延収益
	405,000		105,000	255,000	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
	47,200			47,200		水道事業収益
	47,200			47,200		営業収益
						営業外収益
						特別利益
578,378,835	578,409,170	116,675,133	122,286,485	97,162,435	242,285,117	水道事業費用
546,818,278	546,818,278	99,548,306	108,617,410	96,893,042	241,759,520	営業費用
30,797,997	30,797,997	17,105,117	13,625,391	21,611	45,878	営業外費用
762,560	792,895	21,710	43,684	247,782	479,719	特別損失
						予備費
15,239,256,002	43,192,959,032	2,445,800,577	1,468,248,424	1,225,827,837	38,053,082,194	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
12,499,990,479	102,100	91,190	99,130	12,500,282,899	
404,200	102,100	91,190	99,130	696,620	
12,499,586,279				12,499,586,279	12,499,586,279
3,734,751,956	834,030,766	1,001,391,716	1,942,300,096	7,512,474,534	
2,895,949,310	587,181,834	782,598,074	1,691,821,181	5,957,550,399	
709,916,513	245,793,590	217,474,020	249,489,545	1,422,673,668	
25,842,492				25,842,492	25,842,492
2,995,590	815,670	1,311,080	976,820	6,099,160	
48,051	236,639	8,542	12,550	305,782	
100,000,000	3,033			100,003,033	
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
1,725,039,669	248,078,541	307,474,049	358,849,523	2,639,441,782	399,680,658
886,914,286	116,409,421	194,094,437	233,743,596	1,431,161,740	11,052,361
49,795,080	13,007,060	5,826,700	4,152,940	72,781,780	29,221,615
301,227,967				301,227,967	151,315,831
13,699,469				13,699,469	8,525,791
18,886,892				18,886,892	
454,515,975	118,662,060	107,552,912	120,952,987	801,683,934	199,565,060
8,566,789,841	6,300,000	1,555,400	1,500,000	8,576,145,241	2,875,038,303
8,566,789,841	6,300,000	1,555,400	1,500,000	8,576,145,241	8,575,740,241
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
430,580,641	137,286,095	157,736,069	143,051,828	868,654,633	868,607,433
428,756,664	137,264,865	157,586,662	143,012,847	866,621,038	866,573,838
1,823,977	21,230	149,407	38,981	2,033,595	2,033,595
	30,335			30,335	
	30,335			30,335	
38,053,082,194	1,225,827,837	1,468,248,424	2,445,800,577	43,192,959,032	15,239,256,002

(令和6年9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	9 月 分	8 月 分	7 月 分	6 月 末 累 計	
35,753,846,425	47,481,891,066	2,573,367	2,334,391	2,328,222	47,474,655,086	固定資産
44,027,488,965	44,027,488,965	2,573,367	2,334,391	2,328,222	44,020,252,985	有形固定資産
						有形固定資産減価償却累計額
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
674,300,641	4,084,698,625	852,071,016	341,450,841	268,546,673	2,622,630,095	流動資産
10,574,970	2,189,046,268	709,156,111	192,583,555	147,553,260	1,139,753,342	現金預金
625,291,279	1,849,230,943	131,082,111	140,232,433	120,612,492	1,457,303,907	未収金
						未収金貸倒引当金
11,323,500	11,323,500	11,323,500				前払金
35,097,914	35,097,914	509,294	8,634,853	380,921	25,572,846	その他流動資産
						固定負債
						企業債
						引当金
	2,748,563,156	1,435,602,810	139,373,719	226,688,447	946,898,180	流動負債
	100,000,000				100,000,000	一時借入金
	680,266,938	550,631,103	129,635,835			企業債
	1,886,921,598	884,971,707	9,737,884	155,138,747	837,073,260	未払金
	9,824,920				9,824,920	引当金
	71,549,700			71,549,700		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
	417,679,750	417,679,750				剰余金
						資本剰余金
	417,679,750	417,679,750				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
311,023,527	311,023,527	83,730,441	109,223,801	8,908,087	109,161,198	下水道事業費用
218,609,282	218,609,282	9,976,842	91,202,102	8,471,891	108,958,447	営業費用
91,674,231	91,674,231	73,735,612	17,937,392		1,227	営業外費用
740,014	740,014	17,987	84,307	436,196	201,524	特別損失
36,739,170,593	63,293,665,659	2,791,657,384	592,382,752	506,471,429	59,403,154,094	合 計

(単位：円)

貸			方		
6 月 末 累 計	7 月 分	8 月 分	9 月 分	果 計	残 高
11,728,044,641				11,728,044,641	
11,728,044,641				11,728,044,641	11,728,044,641
1,389,386,362	374,451,684	202,414,176	1,444,145,762	3,410,397,984	
937,073,260	226,688,447	69,737,884	944,971,707	2,178,471,298	
444,326,080	147,763,237	132,676,292	499,174,055	1,223,939,664	
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
2,652,930,873	22,320,135	262,480,228	810,645,774	3,748,377,010	999,813,854
100,000,000			150,000,000	250,000,000	150,000,000
1,351,111,419				1,351,111,419	670,844,481
982,342,965	11,369,553	249,744,685	648,747,920	1,892,205,123	5,283,525
9,824,920				9,824,920	
209,651,569	10,950,582	12,735,543	11,897,854	245,235,548	173,685,848
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			417,679,750	3,573,656,981	3,573,656,981
3,155,977,231			417,679,750	3,573,656,981	3,573,656,981
653,831,418				653,831,418	236,151,668
194,726,390				194,726,390	194,726,390
459,105,028				459,105,028	41,425,278
936,308,893	109,699,610	127,488,348	119,186,098	1,292,682,949	1,292,677,249
561,187,393	109,661,910	127,488,348	119,184,257	917,521,908	917,516,208
375,121,500	37,700		1,841	375,161,041	375,161,041
59,403,154,094	506,471,429	592,382,752	2,791,657,384	63,293,665,659	36,739,170,593

(令和6年9月末現在)