

後期監査の結果に基づく措置等の状況通知<後期監査報告書(令和8年3月17日)>

「処理」の実施状況

【A：実施済又は決定済】

基準日までに「処理」を実施したもの、又は実施することを決定したもの

33件

【C：実施しない】

基準日までに何らかの理由により「処理」を実施しないこと(又は実施できないこと)を決定したもの

3件

「再発防止策」又は「改善策」の実施状況

【A：実施済又は決定済】

基準日までに「再発防止策」又は「改善策」を実施したもの、又は実施することを決定したもの

36件

○出資団体監査

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」の内容	最終回答基準日
1	産業部	産業振興課	豊田まちづくり(株)	豊田まちづくり(株)	団体運営及び事業管理の状況	【指摘】 令和6年3月期から、主に大企業が適用している日本会計基準(JGAAP)ではなく、「中小企業の会計に関する指針」を適用している。 固定資産の減損や資産除去債務の会計処理等が変更となるため、固定資産管理規程を修正する必要がある。	18頁	1	A：実施済又は決定済	令和8年4月6日の経営会議(執行役員会)において、規程の修正案を上程し、令和8年3月31日に遡って適用することを、令和7年12月4日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和7年12月4日の経営会議(執行役員会)に、計算書類作成時において「会計方針の変更に関する注記」を変更した際は、会計士に確認の上、規程も併せて変更することを決定済み。 また、令和8年3月24日に会計士と協議し、令和8年3月期決算における計算書類や個別注記等において、特段、規程の変更を要する事項はないことを確認した。	令和8年3月31日
2	産業部	産業振興課	豊田まちづくり(株)	産業振興課	団体運営及び事業管理の状況	【意見】 令和7年9月に他県で大規模な地下駐車場の車両浸水事故が発生した。 会社が所有又は管理している地下駐車場が多数あるため、関係団体との協議や訓練を実施し、同様の問題が生じないよう対策を講じられたい。	18頁	2	A：実施済又は決定済	令和7年11月11日、18日に豊田市駅周辺の地下駐車場に関係する団体と「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」の再確認及び対策の協議を実施し、令和8年3月31日に同計画を更新した。	A：実施済又は決定済	令和8年3月31日に決定した「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」及び「行動指針」に基づき対策を講じるほか、関係団体と訓練を実施することとした。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」 の内容	最終回答基準日
3	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	産業振興課	団体運営及び事業管理の状況	【意見】 令和7年9月に他県で大規模な地下駐車場の車両浸水事故が発生した。 会社が管理している地下駐車場があるため、関係団体との協議や訓練を実施し、同様の問題が生じないように対策を講じられたい。	18頁	1	A：実施済又は決定済	令和7年11月11日、18日に豊田市駅周辺の地下駐車場に關係する団体と「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」の再確認及び対策の協議を実施し、令和8年3月31日に同計画を更新した。	A：実施済又は決定済	令和8年3月31日に決定した「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」及び「行動指針」に基づき対策を講じるほか、関係団体と訓練を実施することとした。	令和8年3月31日
4	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	豊田市駅前通り南開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 賞与引当金の計上方法において、旧法人税法の規定に基づく繰入限度相当額を計上するとしているが、実際の支払見込額と支給期間に基づいて計上する方法に変更する必要がある。	19頁	2	A：実施済又は決定済	令和7年12月5日に、令和7年度決算より引当額の算出方法を変更した。 個別注記表については令和7年度決算より漏れのないようにすることを確認した。	A：実施済又は決定済	算出方法については令和8年2月17日に、顧問税理士に確認後、決算仕訳として計上した。	令和8年3月31日
5	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	豊田市駅前通り南開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 ビル管理事業及び床賃貸事業に関連して発生する固定資産税(租税公課)、減価償却費及び修繕費は、売上原価としてビル管理事業原価及び床賃貸事業原価にそれぞれ計上する必要があるが、固定資産税(租税公課)及び減価償却費は全て床賃貸事業原価に計上されており、修繕費は販売費及び一般管理費に計上されていた。	19頁	3	A：実施済又は決定済	令和7年12月5日に、令和7年度の仕訳から、内容に応じて原価に振替えた。	A：実施済又は決定済	今後は、原価性のあるものについては、各月の監査で内容を税理士に相談し、その都度判断し、計上することとした。	令和8年3月31日
6	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	豊田市駅前通り南開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 投資有価証券として満期保有目的の債券を保有しており、償却原価法を採用して会計処理を行っているが、計算書類の個別注記表に会計処理基準に関する記載がなかった。	19頁	4	A：実施済又は決定済	令和7年度決算から個別注記表に記載することを、令和7年12月5日に決定した。	A：実施済又は決定済	委託先である税理士事務所での作業後、弊社提出前に、会計処理基準で確認したうえで、提出することに取り決めた。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」 の内容	最終回答基準日
7	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	豊田市駅前通り南開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 保有する債券の利息にかかる経過利息(未収利息)を未収入金として計上しているが、一部の債券の未収利息の計算において経過期間の把握に誤りがあった。	19頁	5	A:実施済又は決定済	令和7年12月5日に、令和7年度決算仕訳より計算期間等を修正した。	A:実施済又は決定済	決算月の前の月(2月)の監査で、計算方法に間違いがないか、税理士に確認してもらったこととした。	令和8年3月31日
8	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	豊田市駅前通り南開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 無形固定資産の会計処理において、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づき3年で償却しているが、令和7年2月に取得したメールセキュリティシステムは5年で償却していた。	19頁	6	A:実施済又は決定済	令和7年度決算より、個別注記表との齟齬がないように確認することを、令和7年12月5日に決定した。	A:実施済又は決定済	委託先である税理士事務所での作業後、弊社提出前に、会計処理基準で確認したうえで、提出することに取り決めた。	令和8年3月31日
9	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	豊田市駅前通り南開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 消費税の修正申告により還付を受けた法人税の会計処理において、損益計算書の法人税等の内訳で開示する必要があるが、前期損益修正益として会計処理していた。 また、令和7年5月に県民税、同年7月に市民税の還付を受けており、法人税と同様に法人税等の内訳で開示する必要があるが、いずれも前期損益修正益で会計処理されていた。	19頁	7	A:実施済又は決定済	令和7年度決算より表示区分に注意し適切に処理することを令和7年12月5日に決定した。	A:実施済又は決定済	委託先である税理士事務所での作業後、弊社提出前に、会計処理基準で確認したうえで、提出することに取り決めた。	令和8年3月31日
10	産業部	産業振興課	豊田市駅前通り南開発(株)	豊田市駅前通り南開発(株)	決算書類の作成及び表示方法	【指摘】 販売費及び一般管理費の明細において、税務申告書用に作成しているが、附属明細書としては作成されていなかった。	20頁	8	A:実施済又は決定済	令和7年度より付属明細書に追記することにした。令和7年12月5日に決定した。	A:実施済又は決定済	委託先である税理士事務所での作業後、弊社提出前に、会計処理基準で確認したうえで、提出することに取り決めた。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」の内容	最終回答基準日
11	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	豊田市駅東開発(株)	団体運営及び事業管理の状況	【指摘】 取締役5者、取締役が代表となっている法人又は組合2者との利益相反取引において、計7者の合計額で承認していたが、取締役ごとに異なる人格を持つため、それぞれの取引金額で承認する必要がある。 なお、決議をする際に利害関係者が退席していなかったが、心理的圧力等を受ける可能性があるため、一時退席されたい。	20頁	1	A：実施済又は決定済	次回議題となる令和8年6月取締役会より実施することを、令和8年1月8日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和8年6月実施の取締役会の議題から取締役ごとの取引金額で提案し決議の際は利害関係者を一旦退席させることを令和8年1月8日に決定済み。	令和8年3月31日
12	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	豊田市駅東開発(株)	団体運営及び事業管理の状況	【指摘】 令和4年3月24日付けの後期監査報告書において、「取締役会について、令和2年2月の第131回取締役会以降、令和3年9月の第139回取締役会まで欠席が続いている役員がいた。」という指摘があり、代表者との意思疎通を継続し、新型コロナウイルス感染症の収束後は通常業務へ回帰するという措置を決定している。 しかし、今回の監査において措置の実施状況を確認したところ、令和7年8月の第159回取締役会まで引き続き欠席していた(令和4年6月の第143回取締役会を除く。)	20頁	2	A：実施済又は決定済	当該取締役について、令和8年6月株主総会により退任の方向で検討することを、令和8年1月8日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和8年6月実施の株主総会から取締役会への長期欠席となる取締役については株主総会により改選することとした。	令和8年3月31日
13	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	産業振興課	団体運営及び事業管理の状況	【意見】 令和7年9月に他県で大規模な地下駐車場の車両浸水事故が発生した。 会社が管理している地下駐車場があるため、関係団体との協議や訓練を実施し、同様の問題が生じないよう対策を講じられたい。	20頁	3	A：実施済又は決定済	令和7年11月11日、18日に豊田市駅周辺の地下駐車場に關係する団体と「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」の再確認及び対策の協議を実施し、令和8年3月31日に同計画を更新した。	A：実施済又は決定済	令和8年3月31日に決定した「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」及び「行動指針」に基づき対策を講じるほか、関係団体と訓練を実施することとした。	令和8年3月31日
14	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	豊田市駅東開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 テナント賃料収入及び業務受託収入に対応して発生する固定資産税(租税公課)、減価償却費及び修繕費は、売上原価として計上する必要があるが、販売費及び一般管理費に含めて計上されていた。	21頁	4	A：実施済又は決定済	令和8年4月度から導入することを、令和8年1月8日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和7年度決算資料及び令和8年4月以降の月次資料及び決算資料において、当該勘定科目を原価別に切り分けることを令和8年1月8日に決定済み。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」 の内容	最終回答基準日
15	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	豊田市駅東開発(株)	財産管理状況	【指摘】 金種表において、現金の過不足が発生していたが、違算報告が適切になされていなかった。 現金過不足報告書等を作成し、適切に処理する必要がある。	2 1 頁	5	A：実施済又は決定済	令和8年1月から現金過不足報告書の作成及び実施することを、令和7年12月25日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和8年1月から現金の過不足が発生した場合に書面で記録に残すことを令和7年12月25日に決定し、令和8年1月から実施している。	令和8年3月31日
16	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	豊田市駅東開発(株)	財産管理状況	【意見】 経理管理規程第12条第2項において、月度ごとに取引金融機関の口座ごと、預金通帳によりその残高を照合・確認しなければならないとされている。月末に通帳残高と試算表残高のチェックは実施しているものの、証跡が残されていなかった。 照合・確認を実施した証跡を残されたい。	2 1 頁	6	A：実施済又は決定済	令和7年10月実施の令和7年9月度の預金通帳照合時から証跡の記入を開始することを、令和7年10月14日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和7年10月実施の令和7年9月度の預金通帳残高と試算表残高の一致を確認した際に預金通帳の月末残高の隣にレ点を記入することを、令和7年10月14日から実施している。	令和8年3月31日
17	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	豊田市駅東開発(株)	財産管理状況	【意見】 経理管理規程において、固定資産の実査に係る規定がなく、器具備品等の固定資産であっても実査は行われていなかった。 固定資産の実査について経理管理規程に記載し、実施されたい。	2 1 頁	7	A：実施済又は決定済	令和8年3月から固定資産の実査を実施開始することを、令和7年12月1日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和8年3月から固定資産帳簿資料と施設内設備、物品等の照合を実施している。	令和8年3月31日
18	産業部	産業振興課	豊田市駅東開発(株)	豊田市駅東開発(株)	決算書類の作成及び表示方法	【指摘】 令和4年3月24日付けの後期監査報告書において、「計算書類に係る附属明細書は会社法第435条第2項及び会社計算規則第117条で作成が義務付けられているが、以下の明細書が作成されていなかった。①有形固定資産及び無形固定資産の明細②引当金の明細」という指摘があり、令和3年度の決算時から追加書類として作成するという措置を決定している。 しかし、今回の監査において措置の実施状況を確認したところ、当該書類が作成されていなかった。	2 2 1 頁	8	A：実施済又は決定済	当該不足書類を作成することを、令和7年12月1日に決定した。	A：実施済又は決定済	「①有形固定資産及び無形固定資産の明細」及び「②引当金の明細」を追加書類として作成し、監査書類と共に残すことを令和7年12月1日に決定済み。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」の内容	最終回答基準日
19	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	決算書類の作成及び表示方法	【意見】 損益計算書において、売上原価を支払賃料と当期原価の勘定科目で計上している。 当該費目を売上原価として計上する場合は、売上高との対応関係を明確にするため、テナント賃料原価、業務受託原価等の名称とされたい。	21頁	9	A：実施済又は決定済	令和8年4月度から導入することを、令和8年1月8日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和8年4月以降の月次資料及び決算資料よりテナント賃料収入に対応する原価にはテナント賃料原価、業務受託収入に対応する原価には業務受託原価名称を使用することを、令和8年3月16日に決定済み。	令和8年3月31日
20	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	団体運営及び事業管理の状況	【指摘】 取締役6者との利益相反取引において、6者の合計額で承認していたが、取締役ごとに異なる人格を持つため、それぞれの取引金額で承認する必要がある。 なお、決議をする際に利害関係者が退席していなかったが、心理的圧力等を受ける可能性があるため、一時退席されたい。	22頁	1	A：実施済又は決定済	毎年5月の取締役会において、対象となる取締役ごとの取引金額で、利益相反取引の承認議決を行う。加えて、決議においては、利害関係者のある取締役は退席することを、令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	総務事務責任者は、利益相反取引の承認が行われる際、会社法第356条及び第365条の趣旨の正しい理解と、取締役会の意思決定における独立性・透明性を損ねるリスクへの配慮が十分であるか確認し、所定の手続を行うことを、令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日
21	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	団体運営及び事業管理の状況	【指摘】 貸借対照表の有形固定資産に有形固定リース資産が計上されているが、経理規程に記載されていなかった。	22頁	2	A：実施済又は決定済	令和8年2月18日の取締役会において、経理規程の変更を行い、固定資産の種類へ「有形リース資産」項目を追加し、有形リース資産の償却方法を記載した。	A：実施済又は決定済	経理事務責任者は、新たに計上する科目が発生した場合、規程どおり実務が行われているかを確認し、規程の変更が必要であれば所定の手続を行うことを、令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日
22	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	団体運営及び事業管理の状況	【指摘】 満期保有目的の債券を保有しているが、経理規程に記載されていなかった。	22頁	3	A：実施済又は決定済	令和8年2月18日の取締役会において、経理規程に満期保有目的の債券について追加した。	A：実施済又は決定済	経理事務責任者は、関係法令等を随時確認し、規程の変更が必要であれば所定の手続を行うことを、令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」の内容	最終回答基準日
23	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	産業振興課	団体運営及び事業管理の状況	【意見】 令和7年9月に他県で大規模な地下駐車場の車両浸水事故が発生した。 会社が管理している地下駐車場があるため、関係団体との協議や訓練を実施し、同様の問題が生じないように対策を講じられたい。	2 2 頁	4	A：実施済又は決定済	令和7年11月11日、18日に豊田市駅周辺の地下駐車場に係る団体と「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」の再確認及び対策の協議を実施し、令和8年3月31日に同計画を更新した。	A：実施済又は決定済	令和8年3月31日に決定した「地下駐車場の大雨・洪水時の避難確保・浸水防止計画」及び「行動指針」に基づき対策を講じるほか、関係団体と訓練を実施することとした。	令和8年3月31日
24	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 賞与引当金において、翌事業年度の6月に支給される賞与のうち、12月から3月分に対応する分を当事業年度の費用として計上する必要があるが、計上されていなかった。	2 2 頁	5	A：実施済又は決定済	令和8年2月18日の取締役会において、経理規程に、「従業員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属すべき額を見積り、賞与引当金として計上する。」を追記した。	A：実施済又は決定済	経理事務責任者は、決算期において、当事業年度へ含める費用であることを、令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日
25	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 賞与引当金の算定において、賞与引当金見合いの法定福利費が計上されていなかった。	2 2 頁	6	A：実施済又は決定済	令和7年度の決算から、賞与引当金見合いの法定福利費を計上することを令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	経理事務責任者は、決算期において、当事業年度へ含める費用であることを令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日
26	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 ビル管理事業及び床賃貸事業に関連して発生する固定資産税(租税公課)、減価償却費及び修繕費は、売上原価としてビル管理事業原価及び床賃貸事業原価にそれぞれ計上する必要があるが、販売費及び一般管理費に含めて計上されていた。	2 2 頁	7	A：実施済又は決定済	令和7年度については、9月決算まで取締役会で承認済みのため、令和8年度の決算から床賃貸事業原価に計上することを、令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	経理事務責任者は、決算期において、各費用の性質に見合った計上がされているかを確認することを令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」の内容	最終回答基準日
27	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 満期まで保有する前提で債券を購入しているが、その意思表示が明確ではなかった。 債券購入の際に稟議書に明記する等、意思表示を明らかにする必要がある。	2 3 頁	8	A：実施済又は決定済	満期保有目的の債券を購入する際は、決定書に「当該債券は、満期保有目的で取得し、満期まで保有する。」と記載し、その保有目的を明らかにすることを令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	経理事務責任者は、債券を購入する際は、その保有目的を決定書へ明確に記載されているかを確認することを、令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日
28	産業部	産業振興課	豊田市駅前開発(株)	豊田市駅前開発(株)	決算書類の作成及び表示方法	【指摘】 有価証券の評価基準及び評価方法において、満期保有目的の債券のみを保有しているため、個別注記表に償却原価法(定額法)と記載する必要があるが、移動平均法に基づく原価法と記載されていた。	2 3 頁	9	A：実施済又は決定済	令和7年度の決算から、個別注記表に、満期保有目的の債券について償却方法を記載することを、令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	経理事務責任者は、決算期において、個別注記表の表記が正しくされているかを確認することを、令和7年12月9日に決定済み。	令和8年3月31日
29	魅力創造部	観光誘客推進課	(一社)ツーリズムとよた	(一社)ツーリズムとよた	団体運営及び事業管理の状況	【指摘】 投資有価証券を保有しており、財務諸表に対する注記には有価証券の評価基準及び評価方法が記載されているが、会計規則には勘定科目、会計方針が記載されていなかった。	2 3 頁	1	A：実施済又は決定済	令和7年12月15日の理事会で会計規則において、有価証券に関する会計方針と勘定科目の記載を行う改正が承認された。	A：実施済又は決定済	令和7年12月15日の会計規則の改正内容に則り、業務を行う。	令和8年3月31日
30	魅力創造部	観光誘客推進課	(一社)ツーリズムとよた	(一社)ツーリズムとよた	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 賞与引当金の算定において、賞与引当金見合いの法定福利費が計上されていなかった。	2 3 頁	2	A：実施済又は決定済	令和7年度決算から賞与に係る法定福利費も引当金に含めて計上する。	A：実施済又は決定済	令和8年3月31日に決算処理として、法定福利費も含めて賞与引当金に計上する。 国及び市からの通知等の把握に努め、会計基準に沿った適切な会計処理を行う。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I「処理」の実施状況	II「処理」の内容	III「再発防止策」又は「改善策」の実施状況	IV「再発防止策」又は「改善策」の内容	最終回答基準日
31	魅力創造部	観光誘客推進課	(一社) ツーリズムとよた	(一社) ツーリズムとよた	財産管理状況	【意見】 現金出納帳にて入出金と現金有高の管理を行っているが、会計規則には現金の管理に関する記載がなかった。 管理ルールを会計規則に明記した上で、金種表を作成し、現金有高を確認されたい。	2 3 頁	3	A：実施済又は決定済	令和7年12月15日の理事会で、会計規則を改正し、現金の管理に関する規定を追加承認された。 令和8年3月31日に金種表を用いた現金有高のチェックを実施した。	A：実施済又は決定済	令和7年12月15日の会計規則の改正内容に則り業務を行う。また、毎年度末に金種表を用いた現金有高のチェックを行う。	令和8年3月31日
32	魅力創造部	観光誘客推進課	(一社) ツーリズムとよた	(一社) ツーリズムとよた	資産運用及び経費節減の状況	【意見】 基金の多くが決済用預金で運用されている。 運用利率が上昇してきたため、定期預金や国債等で運用することを検討されたい。	2 4 頁	4	A：実施済又は決定済	基金に関する運用方法や内部ルールの見直しを行う。一定額の範囲内で、定期預金化するなど、運用見直しの具体的方法について、令和8年度に実施される理事会に提案することを決定した。	A：実施済又は決定済	基金活用の方向性や運用方法変更のプロセスについては、事業計画、収支予算等とともに基金の運用について理事会へ提案し、承認を求めることとした。	令和8年3月31日
33	教育部	保健給食課	(公財) 豊田市学校給食協会	(公財) 豊田市学校給食協会	団体運営及び事業管理の状況	【意見】 従来から紙の契約書を用いているが、市を始め電子契約に移行している団体が増えている。 契約の安全性等を考慮する必要があるが、事務処理の軽減や印紙税の節約の面からも電子契約を推進されたい。	2 4 頁	1	C：実施しない	令和7年度契約分は今後予定していない。また、これまでに契約したものについては、処理を遡ることはできないため、実施しないことを令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和8年度においては、電子契約導入の詳細(予算・サービス選定・費用対効果・安全性など)を市と事前協議ができていないため、令和9年度から導入する方針を令和7年12月9日に決定した。	令和8年3月31日
34	教育部	保健給食課	(公財) 豊田市学校給食協会	(公財) 豊田市学校給食協会	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 賞与引当金の算定において、賞与引当金見合いの法定福利費が計上されていなかった。	2 4 頁	2	C：実施しない	令和6年度決算が確定しているため、修正しないことを令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	令和8年3月31日に決算処理として、法定福利費も含めて賞与引当金を計上する。 国及び市からの通知等の情報把握に努めるとともに会計基準に沿った会計処理を行う。	令和8年3月31日

No.	部局名	所属名	団体名	指摘・意見の対象	監査項目	監査結果	該当ページ	該当箇所	I 「処理」 の実施状況	II 「処理」の内容	III 「再発防止策」 又は「改善策」の 実施状況	IV 「再発防止策」又は「改善策」の内容	最終回答基準日
35	教育部	保健給食課	(公財)豊田市学校給食協会	(公財)豊田市学校給食協会	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 会計規則第9条において、協会の会計処理に必要な勘定科目は理事長が別に定めるとされているが、定められていなかった。	2 4 頁	3	A：実施済又は決定済	令和7年12月9日に規則とは別に定める方針を決定した。	A：実施済又は決定済	公益法人会計基準等と会計システム内の科目を再確認するとともに、理事長の別の定めを整理した上で、令和8年2月1日付けで定めた。	令和8年3月31日
36	教育部	保健給食課	(公財)豊田市学校給食協会	(公財)豊田市学校給食協会	会計処理及び帳票整理の状況	【指摘】 令和7年2月28日に作成された支出伝票において、会計システムに登録した日付が令和7年2月26日となっていた。	2 4 頁	4	C：実施しない	令和6年度決算が確定しているため、修正しないことを令和7年12月9日に決定した。	A：実施済又は決定済	伝票入力後、帳票を印刷し、伝票を見てシステム内の全項目を漏れなくチェック(項目にはレ点チェック)を入力者と確認者により行う。あわせて別の帳票の残高チェック時にも日付に相違がないことを確認する。これらを令和7年12月9日に決定し実施済み。	令和8年3月31日