

内 監

令和5年1月26日

前橋市長 山 本 龍 様  
前橋市議会議長 小曾根 英 明 様

前橋市監査委員 根 岸 隆 夫

### 令和4年12月分例月出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、及び前橋市監査委員監査基準に準拠し、令和4年12月分例月出納検査を令和5年1月25日に執行したので、その結果を同条第3項の規定により下記のとおり報告します。

### 記

令和4年12月中の収支について、会計管理者及び公営企業管理者の保管する関係帳簿及び証拠書類を精査した結果、収支計数は正確であるものと認められました。

一般会計・特別会計及び水道事業会計・下水道事業会計の令和4年12月末日における収支状況は、別紙のとおりです。

令和 4年度 12月分

## 現金出納状況

令和 5年 1月 5日

(単位:円)

| 区 分               | 前月末繰越高         | 収 入 額          |                 | 支 出 額          |                 | 本 月 末 残 高      |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                   |                | 本 月 分          | 累 計             | 本 月 分          | 累 計             |                |
| 一般会計              | 2,041,179,800  | 11,938,661,469 | 100,824,012,482 | 10,845,239,718 | 97,689,410,931  | 3,134,601,551  |
| 特 別 会 計           | 455,473,213    | 6,184,038,623  | 61,374,825,822  | 8,040,040,985  | 62,775,354,971  | -1,400,529,149 |
| 内 国民健康保険特別会計      | -270,941,268   | 2,826,759,683  | 20,466,760,516  | 3,023,483,455  | 20,934,425,556  | -467,665,040   |
| 後期高齢者医療特別会計       | 279,049,991    | 285,767,850    | 2,673,380,356   | 462,789,613    | 2,571,352,128   | 102,028,228    |
| 競輪特別会計            | 1,398,183,045  | 1,305,252,170  | 17,367,182,623  | 1,671,454,406  | 16,335,201,814  | 1,031,980,809  |
| 農業集落排水事業特別会計      | -349,000,609   | 30,276,710     | 205,915,715     | 39,212,048     | 563,851,662     | -357,935,947   |
| 介護保険特別会計          | -389,006,163   | 1,718,728,683  | 20,435,382,951  | 2,820,260,113  | 21,925,920,544  | -1,490,537,593 |
| 母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計 | 47,875,094     | 1,789,721      | 56,645,886      | 1,143,450      | 8,124,521       | 48,521,365     |
| 新エネルギー発電事業特別会計    | 68,035,881     | 6,434,724      | 123,403,233     | 338,396        | 49,271,024      | 74,132,209     |
| 用地先行取得事業特別会計      | 0              | 0              | 0               | 0              | 0               | 0              |
| 産業立地推進事業特別会計      | -328,722,758   | 9,029,082      | 46,154,542      | 21,359,504     | 387,207,722     | -341,053,180   |
| 訳                 |                |                |                 |                |                 |                |
|                   |                |                |                 |                |                 |                |
|                   |                |                |                 |                |                 |                |
|                   |                |                |                 |                |                 |                |
|                   |                |                |                 |                |                 |                |
|                   |                |                |                 |                |                 |                |
|                   |                |                |                 |                |                 |                |
| 土地開発基金            | 530,584,455    | 0              | 530,584,455     | 1,884,864      | 1,884,864       | 528,699,591    |
| 歳入歳出外現金           | 654,016,526    | 2,628,744,960  | 17,328,956,098  | 2,520,896,943  | 16,567,091,555  | 761,864,543    |
| 釣銭資金              | -3,183,000     | 0              | -3,183,000      | 0              | 0               | -3,183,000     |
| 合 計               | 3,678,070,994  | 20,751,445,052 | 180,055,195,857 | 21,408,062,510 | 177,033,742,321 | 3,021,453,536  |
| 繰 替 運 用           | 13,831,029,779 | 0              |                 | 0              |                 | 13,831,029,779 |
| 一 時 借 入 金         | 0              | 0              |                 | 0              |                 | 0              |
| 当 座 借 越           | 0              | 0              |                 | 0              |                 | 0              |
| 総 計               | 17,509,100,773 | 20,751,445,052 |                 | 21,408,062,510 |                 | 16,852,483,315 |

## 水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

| 区分              | 科 目             | 11月末までの執行済額   | 当月執行済額        | 12月末までの執行済額   |             |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 収<br>入          | 給 水 収 益         | 3,596,606,970 | 513,663,346   | 4,110,270,316 |             |
|                 | そ の 他 営 業 収 益   | 30,305,250    | 4,191,200     | 34,496,450    |             |
|                 | 受 取 利 息         | 18,787        | 1,265         | 20,052        |             |
|                 | 他会計補助金・負担金      | 112,426,426   | 0             | 112,426,426   |             |
|                 | 加 入 金           | 124,591,500   | 18,101,600    | 142,693,100   |             |
|                 | 雑 収 益           | 12,706,064    | 893,315       | 13,599,379    |             |
|                 | 固 定 資 産 売 却 益   | 0             | 0             | 0             |             |
|                 | 過 年 度 損 益 修 正 益 | 72,775        | 0             | 72,775        |             |
|                 | 計               | 3,876,727,772 | 536,850,726   | 4,413,578,498 |             |
|                 | 企 業 債           | 0             | 0             | 0             |             |
|                 | 工 事 負 担 金       | 51,232,500    | 18,792,400    | 70,024,900    |             |
|                 | 国 庫 補 助 金 等     | 0             | 0             | 0             |             |
|                 | 出 資 金           | 2,058,277     | 0             | 2,058,277     |             |
|                 | 未 収 金           | 677,586,111   | 318,550       | 677,904,661   |             |
| 税 金 預 り 金       | 27,441,427      | 7,622,042     | 35,063,469    |               |             |
| そ の 他           | 29,444,367      | 241,107       | 29,685,474    |               |             |
| 収 入 合 計 ①       | 4,664,490,454   | 563,824,825   | 5,228,315,279 |               |             |
| 支<br>出          | 人 件 費           | 220,483,998   | 82,591,406    | 303,075,404   |             |
|                 | 燃 料 費           | 2,031,758     | 299,750       | 2,331,508     |             |
|                 | 委 託 料           | 343,124,069   | 44,105,885    | 387,229,954   |             |
|                 | 修 繕 費           | 192,164,669   | 23,002,974    | 215,167,643   |             |
|                 | 動 力 費           | 161,551,294   | 27,905,548    | 189,456,842   |             |
|                 | 薬 品 費           | 5,425,332     | 666,908       | 6,092,240     |             |
|                 | 請 負 費           | 4,901,600     | 946,000       | 5,847,600     |             |
|                 | 受 水 費           | 1,099,373,275 | 157,053,325   | 1,256,426,600 |             |
|                 | 支 払 利 息         | 97,241,670    | 0             | 97,241,670    |             |
|                 | そ の 他 諸 経 費     | 202,546,554   | 9,870,902     | 212,417,456   |             |
|                 | 計               | 2,328,844,219 | 346,442,698   | 2,675,286,917 |             |
|                 | 建 設 改 良 費       | 93,287,711    | 34,679,786    | 127,967,497   |             |
|                 | 人 件 費 等         | 457,953,535   | 92,963,736    | 550,917,271   |             |
|                 | 企 業 債 償 還 金     | 612,854,520   | 0             | 612,854,520   |             |
| 国 庫 補 助 金 返 還 金 | 0               | 0             | 0             |               |             |
| 出 資 金           | 0               | 0             | 0             |               |             |
| 前 払 金           | 721,238,000     | 154,027,600   | 875,265,600   |               |             |
| 前 渡 金 等         | 25,230,573      | 2,908,784     | 28,139,357    |               |             |
| 貯 蔵 品 購 入 費 等   | 0               | 0             | 0             |               |             |
| 貸 付 金           | 0               | 0             | 0             |               |             |
| 未 払 金           | 596,642,410     | 0             | 596,642,410   |               |             |
| 税 金 預 り 金       | 2,816,234       | 4,287,985     | 7,104,219     |               |             |
| そ の 他           | 79,908,294      | 2,796,996     | 82,705,290    |               |             |
| 支 出 合 計 ②       | 4,918,775,496   | 638,107,585   | 5,556,883,081 |               |             |
| 差 引             | 収 支 差 引 ①－②＝③   | △254,285,042  | △74,282,760   | △328,567,802  |             |
|                 | 前年度及び前月繰越金 ④    | 1,576,679,352 | 0             | 1,576,679,352 |             |
|                 | 翌月繰越金 ③＋④＝⑤     | 1,322,394,310 | △74,282,760   | 1,248,111,550 |             |
| そ<br>の<br>他     | 翌月繰越金の内訳        | 当座預金          | 125,000       | 0             | 125,000     |
|                 | (現金、定期・外貨等の区分)  | 普通預金          | 422,269,310   | △74,282,760   | 347,986,550 |
|                 |                 | 定期預金          | 900,000,000   | 0             | 900,000,000 |

収入「その他」の主なもの・会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料等の預り金 221,107円、管理者交際費戻入 20,000円

支出「その他」の主なもの・契約保証金返還金の支払い 2,338,000円、重納入等による水道料金還付金の支払い 252,006円、工事種別変更による加入金還付金の支払い 110,000円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

| 区分             | 科 目                   | 11月末までの執行済額    | 当月執行済額        | 12月末までの執行済額   |
|----------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|
| 収              | 下 水 道 使 用 料           | 1,871,828,205  | 291,006,519   | 2,162,834,724 |
|                | 他 会 計 負 担 金           | 1,088,136,000  | 631,400,000   | 1,719,536,000 |
|                | 受 託 工 事 収 益           | 9,200          | 6,400         | 15,600        |
|                | そ の 他 営 業 収 益         | 30,000         | 10,000        | 40,000        |
|                | 受 取 利 息               | 19,027         | 843           | 19,870        |
|                | 国 庫 補 助 金             | 0              | 0             | 0             |
|                | 他 会 計 補 助 金           | 0              | 0             | 0             |
|                | 雑 収 益                 | 5,223,636      | 611,992       | 5,835,628     |
|                | 過 年 度 損 益 修 正 益       | 0              | 1,626,350     | 1,626,350     |
|                | 計                     | 2,965,246,068  | 924,662,104   | 3,889,908,172 |
|                | 企 業 債                 | 270,000,000    | 0             | 270,000,000   |
|                | 国 庫 補 助 金             | 213,476,000    | 0             | 213,476,000   |
|                | 受 益 者 負 担 金           | 4,398,976      | 216,510       | 4,615,486     |
|                | 分 担 金                 | 19,665,980     | 2,329,050     | 21,995,030    |
|                | 他 会 計 負 担 金 等         | 0              | 0             | 0             |
|                | 出 資 金                 | 230,242,000    | 0             | 230,242,000   |
|                | 未 収 金                 | 698,319,058    | 218,428       | 698,537,486   |
|                | 貸 付 金 収 入             | 0              | 0             | 0             |
|                | 一 時 借 入 金             | 0              | 0             | 0             |
| 税 金 預 り 金      | 14,379,210            | 3,501,398      | 17,880,608    |               |
| 地域し尿処理施設使用料預り金 | 223,524,931           | 24,375,397     | 247,900,328   |               |
| そ の 他          | 43,267,884            | 6,949,417      | 50,217,301    |               |
| 収 入 合 計 ①      | 4,682,520,107         | 962,252,304    | 5,644,772,411 |               |
| 支              | 人 件 費                 | 149,775,772    | 56,218,268    | 205,994,040   |
|                | 燃 料 費                 | 700,146        | 106,633       | 806,779       |
|                | 委 託 料                 | 355,369,906    | 35,380,719    | 390,750,625   |
|                | 修 繕 費                 | 18,843,687     | 2,013,770     | 20,857,457    |
|                | 電 力 料                 | 151,513,694    | 29,506,366    | 181,020,060   |
|                | 薬 品 費                 | 33,073,909     | 6,149,869     | 39,223,778    |
|                | 請 負 費                 | 232,579,840    | 2,871,000     | 235,450,840   |
|                | 水 洗 便 所 工 事 委 託 費     | 310,000        | 0             | 310,000       |
|                | 流 域 下 水 道 管 理 運 営 費   | 757,425,900    | 0             | 757,425,900   |
|                | 支 払 利 息               | 264,614,921    | 0             | 264,614,921   |
|                | そ の 他 諸 経 費           | 157,304,475    | 6,019,463     | 163,323,938   |
|                | 計                     | 2,121,512,250  | 138,266,088   | 2,259,778,338 |
|                | 建 設 費                 | 63,327,417     | 23,858,141    | 87,185,558    |
|                | 工 事 費 等               | 372,947,389    | 138,231,422   | 511,178,811   |
|                | 流 域 下 水 工 事 負 担 金     | 45,860,500     | 14,681,250    | 60,541,750    |
|                | 企 業 債 償 還 金           | 1,527,035,730  | 0             | 1,527,035,730 |
|                | 国 庫 補 助 金 返 還 金       | 0              | 0             | 0             |
|                | 出 資 金                 | 0              | 0             | 0             |
|                | 前 払 金                 | 464,706,100    | 36,326,100    | 501,032,200   |
|                | 前 渡 金 等               | 12,604,364     | 1,364,067     | 13,968,431    |
| 貸 付 金          | 0                     | 0              | 0             |               |
| 未 払 金          | 1,209,075,405         | 0              | 1,209,075,405 |               |
| 税 金 預 り 金      | 2,019,457             | 2,401,309      | 4,420,766     |               |
| 地域し尿処理施設使用料    | 225,652,871           | 30,719,126     | 256,371,997   |               |
| そ の 他          | 157,649,688           | 751,501        | 158,401,189   |               |
| 支 出 合 計 ②      | 6,202,391,171         | 386,599,004    | 6,588,990,175 |               |
| 差 引            | 収 支 差 引 ①－②＝③         | △1,519,871,064 | 575,653,300   | △944,217,764  |
|                | 前 年 度 及 び 前 月 繰 越 金 ④ | 2,517,365,355  | 0             | 2,517,365,355 |
|                | 翌 月 繰 越 金 ③＋④＝⑤       | 997,494,291    | 575,653,300   | 1,573,147,591 |
| そ の 他          | 翌 月 繰 越 金 の 内 訳       |                |               |               |
|                | (現金、定期・外貨等の区分)        | 当座預金           | 125,000       | 125,000       |
|                |                       | 普通預金           | 297,369,291   | 375,653,300   |
|                |                       | 定期預金           | 700,000,000   | 900,000,000   |

収入「その他」の主なもの・公共下水道事業分担金預り金 3,600,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 1,619,854円、契約保証金の預り金 1,174,630円など

支出「その他」の主なもの・契約保証金返還金の支払い 350,000円、会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料等の支払い 201,300円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 200,201円