

内 監
令和5年11月29日

前橋市長 山 本 龍 様
前橋市議会議長 阿 部 忠 幸 様

前橋市監査委員 根 岸 隆 夫
同 長 岡 敏 夫
同 須 賀 博 史
同 新 井 美 咲 子

令和5年10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、例月出納検査を執行しましたので、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

- 1 監査基準への準拠
本検査は、前橋市監査委員監査基準（令和2年前橋市監査委員告示第1号）に準拠し実施しました。
- 2 検査の種類
地方自治法（昭和22年法律第67号）第235条の2第1項の規定に基づき、会計管理者及び公営企業管理者の取り扱う現金出納に関する事務の執行について行う検査
- 3 検査の対象
 - (1) 一般会計・特別会計
令和5年10月分
 - (2) 水道事業会計・下水道事業会計・農業集落排水事業会計
令和5年10月分
- 4 検査の実施内容
各会計の収支状況に関する資料等あらかじめ提出を求めた検査資料に基づき、関係諸帳簿及び証拠書類と金融機関等が発行する残高証明書及び預金通帳を照合するなどの方法により検査を実施しました。
- 5 検査日
令和5年11月27日
- 6 検査の結果
会計管理者及び公営企業管理者の保管する関係諸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・農業集落排水事業会計の令和5年10月末日における収支状況は、別紙のとおりです。

令和 5年度 10月分

現金出納状況

令和 5年11月 1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	1,963,021,261	13,294,542,651	77,182,076,440	9,884,788,403	71,809,300,931	5,372,775,509	
特 別 会 計	586,258,587	6,656,569,293	48,889,317,616	7,657,101,557	49,303,591,293	-414,273,677	
内	国民健康保険特別会計	-132,198,884	2,745,663,760	14,621,938,638	2,995,792,674	15,004,266,436	-382,327,798
	後期高齢者医療特別会計	245,014,763	176,046,415	1,967,669,757	4,996,822	1,551,605,401	416,064,356
	競輪特別会計	1,140,803,294	1,725,828,915	14,667,991,868	1,661,326,443	13,462,686,102	1,205,305,766
	介護保険特別会計	117,644,098	1,991,615,566	16,101,405,031	2,827,692,824	16,819,838,191	-718,433,160
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	33,268,687	1,159,649	62,231,067	420	27,803,151	34,427,916
	新エネルギー発電事業特別会計	42,605,153	11,805,572	86,286,770	16,098,355	47,974,400	38,312,370
	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	-860,878,524	4,449,416	1,381,794,485	151,194,019	2,389,417,612	-1,007,623,127
訳							
土地開発基金	380,003,597	0	428,712,126	13,655,099	62,363,628	366,348,498	
歳入歳出外現金	619,010,495	1,830,929,151	13,328,581,491	1,814,407,309	12,693,049,154	635,532,337	
釣銭資金	-3,304,000	60,000	-3,244,000	0	0	-3,244,000	
合 計	3,544,989,940	21,782,101,095	139,825,443,673	19,369,952,368	133,868,305,006	5,957,138,667	
繰 替 運 用	11,000,000,000	4,000,000,000		0		15,000,000,000	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	14,544,989,940	25,782,101,095		19,369,952,368		20,957,138,667	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	9月末までの執行済額	当月執行済額	10月末までの執行済額	
収	事業収益	給 水 収 益	2,605,508,839	541,851,781	3,147,360,620
		そ の 他 営 業 収 益	22,670,050	4,707,800	27,377,850
		受 取 利 息	35,990	0	35,990
		他会計補助金・負担金	116,473,633	0	116,473,633
		加 入 金	94,476,800	18,236,900	112,713,700
		雑 収 益	14,883,238	2,323,618	17,206,856
		固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
		過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0
		計	2,854,048,550	567,120,099	3,421,168,649
		入	企業債	企 業 債	0
工 事 負 担 金	47,479,300			27,407,600	74,886,900
国 庫 補 助 金 等	0			0	0
他 会 計 負 担 金 等	851,734			0	851,734
出 資 金	2,083,226			0	2,083,226
未 収 金	742,467,416			568,162	743,035,578
税 金 預 り 金	22,533,718			2,834,599	25,368,317
そ の 他	18,639,515			3,019,572	21,659,087
収 入 合 計 ①	3,688,103,459			600,950,032	4,289,053,491
支	事業費用			人 件 費	169,752,117
		燃 料 費	1,286,883	332,033	1,618,916
		委 託 料	221,090,918	59,325,548	280,416,466
		修 繕 費	136,864,444	32,012,759	168,877,203
		動 力 費	105,454,647	17,910,670	123,365,317
		薬 品 費	3,802,458	786,522	4,588,980
		請 負 費	1,013,100	1,312,300	2,325,400
		受 水 費	719,345,550	143,869,110	863,214,660
		支 払 利 息	89,464,630	20,184	89,484,814
		そ の 他 諸 経 費	82,318,314	11,478,245	93,796,559
計	1,530,393,061	293,637,859	1,824,030,920		
出	建設改良費	人 件 費	76,118,867	12,227,841	88,346,708
		工 事 費 等	435,516,141	64,804,594	500,320,735
	企 業 債 償 還 金	575,685,609	0	575,685,609	
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0	
	出 資 金	0	0	0	
	前 払 金	616,303,600	81,531,200	697,834,800	
	前 渡 金 等	23,013,043	2,779,769	25,792,812	
	貯 蔵 品 購 入 費 等	0	0	0	
	貸 付 金	0	0	0	
	未 払 金	773,007,524	0	773,007,524	
税 金 預 り 金	270,700	0	270,700		
そ の 他	64,083,499	752,591	64,836,090		
支 出 合 計 ②	4,094,392,044	455,733,854	4,550,125,898		
差引	収支差引 ①－②＝③		△406,288,585	145,216,178	△261,072,407
	前年度及び前月繰越金 ④		1,710,057,402	0	1,710,057,402
	翌月繰越金 ③＋④＝⑤		1,303,768,817	145,216,178	1,448,984,995
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	100,000	0	100,000
		普通預金	1,303,668,817	△554,783,822	748,884,995
		定期預金	0	700,000,000	700,000,000

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 2,910,586円、会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料等の預り金 86,732円、管理者交際費戻入 20,000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 478,500円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 192,656円、会計年度任用・再任用職員社会保険料等本人掛金分の支払い 81,435円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費3,219,563円、手数料 3,080,079円、材料費 1,705,990円、光熱水費 1,161,734円、賃借料 355,430円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	9月末までの執行済額	当月執行済額	10月末までの執行済額
収 入	下水道使用料	1,292,453,793	301,254,234	1,593,708,027
	他会計負担金	1,113,632,000	0	1,113,632,000
	事業			
	受託工事収益	0	0	0
	その他営業収益	40,000	0	40,000
	受取利息	16,291	0	16,291
	国庫補助金	0	0	0
	他会計補助金	0	0	0
	負担金	0	0	0
	雑収益	1,482,974	316,073	1,799,047
	過年度損益修正益	0	1,630,200	1,630,200
	計	2,407,625,058	303,200,507	2,710,825,565
	企業債	170,000,000	0	170,000,000
	国庫補助金	0	37,888,000	37,888,000
	受益者負担金	3,670,401	200,950	3,871,351
	分担金	9,124,960	1,779,050	10,904,010
	他会計負担金等	2,763,200	0	2,763,200
	出資金	212,906,000	0	212,906,000
	未収金	785,780,555	208,395	785,988,950
	貸付金収入	0	0	0
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	11,987,456	1,469,871	13,457,327	
地域し尿処理施設使用料預り金	163,195,977	25,478,149	188,674,126	
その他	35,755,183	13,943,983	49,699,166	
収入合計 ①	3,802,808,790	384,168,905	4,186,977,695	
支 出	事業			
	人件費	112,150,982	17,279,690	129,430,672
	燃料費	617,629	107,034	724,663
	委託料	259,839,952	35,226,068	295,066,020
	修繕費	16,527,912	2,187,770	18,715,682
	電力料	115,151,073	19,552,029	134,703,102
	薬品費	30,781,465	4,120,281	34,901,746
	請負費	51,724,500	1,298,000	53,022,500
	水洗便所工事委託費	0	0	0
	流域下水道管理運営費	495,257,400	0	495,257,400
	支払利息	195,647,968	41,254,949	236,902,917
	その他諸経費	125,423,610	3,958,973	129,382,583
	計	1,403,122,491	124,984,794	1,528,107,285
	建設改良費			
	人件費	64,598,342	10,347,034	74,945,376
	工事費等	282,515,467	112,726,990	395,242,457
	流域下水工事負担金	47,910,000	0	47,910,000
	企業債償還金	1,197,774,531	255,677,237	1,453,451,768
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
前払金	356,780,300	75,300,000	432,080,300	
前渡金等	11,833,589	1,476,191	13,309,780	
貸付金	0	0	0	
未払金	873,620,826	0	873,620,826	
税金預り金	126,500	0	126,500	
地域し尿処理施設使用料	165,127,152	30,797,522	195,924,674	
その他	75,734,631	339,914	76,074,545	
支出合計 ②	4,479,143,829	611,649,682	5,090,793,511	
差引				
収支差引 ①-②=③	△676,335,039	△227,480,777	△903,815,816	
前年度及び前月繰越金 ④	1,744,848,539	0	1,744,848,539	
翌月繰越金 ③+④=⑤	1,068,513,500	△227,480,777	841,032,723	
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	100,000	0	100,000	
普通預金	1,068,413,500	△327,480,777	740,932,723	
定期預金	0	100,000,000	100,000,000	

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預かり金 9,755,505円、公共下水道事業分担金預り金 2,400,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 1,594,572円、会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料等の預り金 193,906円

支出「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支払い 182,085円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 157,829円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 1,757,693円、報酬 646,200円、備用品費 392,844円、材料費 373,240円、通信運搬費 317,768円など

農業集落排水事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	9月末までの執行済額	当月執行済額	10月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	92,768,657	28,391,907	121,160,564	
	他会計負担金	327,491,242	0	327,491,242	
	受託工事収益	0	0	0	
	その他営業収益	0	0	0	
	受取利息	2,483	0	2,483	
	国庫補助金	0	0	0	
	他会計補助金	226,299,000	0	226,299,000	
	雑収	230,033	0	230,033	
	過年度損益修正益	128,474	0	128,474	
	計	646,919,889	28,391,907	675,311,796	
	入	企業債	190,000,000	0	190,000,000
		国庫補助金	0	0	0
		分担金	12,000,000	1,200,000	13,200,000
		他会計負担金等	0	0	0
出資金		26,209,260	0	26,209,260	
未収金		50,712,187	17,781	50,729,968	
貸付金収入		0	0	0	
一時借入金		0	0	0	
税金預り金		1,154,763	139,411	1,294,174	
その他		112,703,476	15,589	112,719,065	
収入合計 ①	1,039,699,575	29,764,688	1,069,464,263		
支	人件費	6,932,883	1,045,869	7,978,752	
	燃料費	1,251,585	295,919	1,547,504	
	委託料	30,839,907	22,726,519	53,566,426	
	修繕費	171,191	62,400	233,591	
	電力料	0	0	0	
	薬品費	3,781,987	526,669	4,308,656	
	請負費	4,988,610	0	4,988,610	
	支払利息	37,773,881	0	37,773,881	
	その他諸経費	81,411,818	5,892,753	87,304,571	
	計	167,151,862	30,550,129	197,701,991	
	建設改良費	人件費 工事費等	11,614,754 15,671,700	1,958,026 2,452,000	13,572,780 18,123,700
	企業債償還金	222,183,422	0	222,183,422	
	国庫補助金返還金	0	0	0	
出資金	0	0	0		
前払金	16,208,040	0	16,208,040		
前渡金等	869,282	139,091	1,008,373		
貸付金	0	0	0		
未払金	75,306,620	0	75,306,620		
税金預り金	0	0	0		
その他	864,516	14,640	879,156		
支出合計 ②	509,870,196	35,113,886	544,984,082		
差引	収支差引 ①-②=③	529,829,379	△5,349,198	524,480,181	
	前年度及び前月繰越金 ④	35,677,744	0	35,677,744	
	翌月繰越金 ③+④=⑤	565,507,123	△5,349,198	560,157,925	
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 普通預金 定期預金	50,000 565,457,123 0	0 △5,349,198 0	50,000 560,107,925 0

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 15,589円

支出「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支払い 14,640円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 5,422,668円、備用品費 201,925円、報酬 158,200、通信運搬費 82,220円、保険料 17,540円 など