

内 監
令和5年12月26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

令和5年11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11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11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12月25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11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 11月分

現金出納状況

令和 5年12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	5,372,775,509	9,157,231,528	86,339,307,968	12,781,457,388	84,590,758,319	1,748,549,649	
特 別 会 計	-414,273,677	8,562,444,947	57,451,762,563	8,451,269,789	57,754,861,082	-303,098,519	
内	国民健康保険特別会計	-382,327,798	2,581,044,060	17,202,982,698	2,911,202,820	17,915,469,256	-712,486,558
	後期高齢者医療特別会計	416,064,356	574,718,558	2,542,388,315	701,729,136	2,253,334,537	289,053,778
	競輪特別会計	1,205,305,766	2,361,124,291	17,029,116,159	2,046,275,783	15,508,961,885	1,520,154,274
	介護保険特別会計	-718,433,160	3,031,060,001	19,132,465,032	2,747,299,177	19,567,137,368	-434,672,336
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	34,427,916	1,245,230	63,476,297	3,148	27,806,299	35,669,998
	新エネルギー発電事業特別会計	38,312,370	9,100,661	95,387,431	51,283	48,025,683	47,361,748
	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	-1,007,623,127	4,152,146	1,385,946,631	44,708,442	2,434,126,054	-1,048,179,423
訳							
土地開発基金	366,348,498	19,537,770	448,249,896	5,191,508	67,555,136	380,694,760	
歳入歳出外現金	635,532,337	1,526,452,896	14,855,034,387	1,525,539,949	14,218,589,103	636,445,284	
釣銭資金	-3,244,000	0	-3,244,000	0	0	-3,244,000	
合 計	5,957,138,667	19,265,667,141	159,091,110,814	22,763,458,634	156,631,763,640	2,459,347,174	
繰 替 運 用	15,000,000,000	0		0		15,000,000,000	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	20,957,138,667	19,265,667,141		22,763,458,634		17,459,347,174	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	10月末までの執行済額	当月執行済額	11月末までの執行済額	
収	事業収益	給 水 収 益	3,147,360,620	550,145,593	3,697,506,213
		そ の 他 営 業 収 益	27,377,850	3,032,450	30,410,300
		受 取 利 息	35,990	0	35,990
		他会計補助金・負担金	116,473,633	781,000	117,254,633
		加 入 金	112,713,700	14,715,800	127,429,500
		雑 収 益	17,206,856	353,333	17,560,189
		固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
		過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0
		計	3,421,168,649	569,028,176	3,990,196,825
		入	企業債	企 業 債	0
工 事 負 担 金	74,886,900			1,892,000	76,778,900
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	743,035,578			485,008	743,520,586
税 金 預 り 金	25,368,317			2,768,513	28,136,830
そ の 他	21,659,087			30,881,732	52,540,819
収 入 合 計 ①	4,289,053,491			605,055,429	4,894,108,920
支	事業費用			人 件 費	196,342,605
		燃 料 費	1,618,916	255,824	1,874,740
		委 託 料	280,416,466	75,541,695	355,958,161
		修 繕 費	168,877,203	37,810,872	206,688,075
		動 力 費	123,365,317	16,484,129	139,849,446
		薬 品 費	4,588,980	1,171,368	5,760,348
		請 負 費	2,325,400	2,765,000	5,090,400
		受 水 費	863,214,660	143,869,110	1,007,083,770
		支 払 利 息	89,484,814	0	89,484,814
		そ の 他 諸 経 費	93,796,559	12,788,863	106,585,422
計	1,824,030,920	315,354,585	2,139,385,505		
出	建設改良費	人 件 費	88,346,708	11,223,039	99,569,747
		工 事 費 等	500,320,735	207,324,589	707,645,324
	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	697,834,800	55,078,679	752,913,479	
	前 渡 金 等	25,792,812	2,900,479	28,693,291	
	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	64,836,090	105,730,340	170,566,430		
支 出 合 計 ②	4,550,125,898	697,611,711	5,247,737,609		
差引	収支 差引 ①-②=③		△261,072,407	△92,556,282	△353,628,689
	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		1,448,984,995	△92,556,282	1,356,428,713
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	748,884,995	△92,556,282	656,328,713
		定期預金	700,000,000	0	700,000,000

収入「その他」の主なもの・振込先誤りによる組戻 30,775,000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

支出「その他」の主なもの・債券購入費 100,000,000円、契約保証金返還金の支払い 5,108,400円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 540,505円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・材料費 3,634,862円、通信運搬費 3,154,476円、手数料 2,084,727円、備消費費 1,391,047円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	10月末までの執行済額	当月執行済額	11月末までの執行済額
収	下水道使用料	1,593,708,027	248,176,678	1,841,884,705
	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	20,000	60,000
	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	1,799,047	33,757	1,832,804
	過年度損益修正益	1,630,200	0	1,630,200
	計	2,710,825,565	248,230,435	2,959,056,000
	入			
	企業債	170,000,000	0	170,000,000
	国庫補助金	37,888,000	0	37,888,000
	受益者負担金	3,871,351	16,020	3,887,371
	分担金	10,904,010	180,000	11,084,010
	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	785,988,950	537,958	786,526,908
貸付金収入	0	0	0	
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	13,457,327	1,493,259	14,950,586	
地域し尿処理施設使用料預り金	188,674,126	30,758,935	219,433,061	
その他	49,699,166	4,775,444	54,474,610	
収入合計 ①	4,186,977,695	285,992,051	4,472,969,746	
支	人件費	129,430,672	16,336,570	145,767,242
	燃料費	724,663	181,206	905,869
	委託料	295,066,020	57,156,050	352,222,070
	修繕費	18,715,682	1,689,600	20,405,282
	電力料	134,703,102	19,611,909	154,315,011
	薬品費	34,901,746	5,521,362	40,423,108
	請負費	53,022,500	35,413,000	88,435,500
	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	247,628,700	742,886,100
	支払利息	236,902,917	0	236,902,917
	その他諸経費	129,382,583	3,507,552	132,890,135
	計	1,528,107,285	387,045,949	1,915,153,234
	建設改良費			
	人件費	74,945,376	9,729,568	84,674,944
	工事費等	395,242,457	13,568,323	408,810,780
	流域下水工事負担金	47,910,000	0	47,910,000
	企業債償還金	1,453,451,768	0	1,453,451,768
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
	前払金	432,080,300	54,130,000	486,210,300
前渡金等	13,309,780	1,469,871	14,779,651	
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	195,924,674	25,478,149	221,402,823	
その他	76,074,545	641,215	76,715,760	
支出合計 ②	5,090,793,511	492,063,075	5,582,856,586	
差引				
収支差引 ①-②=③	△903,815,816	△206,071,024	△1,109,886,840	
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	841,032,723	△206,071,024	634,961,699	
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	740,932,723	△206,071,024	534,861,699	
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	

収入「その他」の主なもの・公共下水道事業分担金預り金 3,000,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 1,241,538円、契約保証金の預かり金 340,000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・重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 437,883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 182,085円、下水道事業受益者負担金（前橋地区）誤納による還付 21,247円
 支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 1,167,477円、備用品費 871,106円、報酬 671,577円、材料費 396,510円、通信運搬費 319,051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	10月末までの執行済額	当月執行済額	11月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	121,160,564	20,591,922	141,752,486	
	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	4,400	234,433	
	過年度損益修正益	128,474	161,206	289,680	
	計	675,311,796	20,757,528	696,069,324	
	入	企業債	190,000,000	0	190,000,000
		国庫補助金	0	0	0
		分担金	13,200,000	1,500,000	14,700,000
		他会計負担金等	0	0	0
出資金		26,209,260	0	26,209,260	
未収金		50,729,968	49,711	50,779,679	
貸付金収入		0	0	0	
一時借入金		0	0	0	
税金預り金		1,294,174	139,479	1,433,653	
その他		112,719,065	1,059,367	113,778,432	
収入合計 ①	1,069,464,263	23,506,085	1,092,970,348		
支	人件費	7,978,752	995,619	8,974,371	
	燃料費	1,547,504	228,999	1,776,503	
	委託料	53,566,426	4,266,773	57,833,199	
	修繕費	233,591	7,920	241,511	
	電力料	0	0	0	
	薬品費	4,308,656	1,596,804	5,905,460	
	請負費	4,988,610	2,519,000	7,507,610	
	支払利息	37,773,881	600,494	38,374,375	
	その他諸経費	87,304,571	4,538,965	91,843,536	
	計	197,701,991	14,754,574	212,456,565	
	建設改良費	人件費	13,572,780	1,733,335	15,306,115
		工事費等	18,123,700	10,043,880	28,167,580
	企業債償還金	222,183,422	8,399,667	230,583,089	
	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	1,008,373	139,411	1,147,784		
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	879,156	14,640	893,796		
支出合計 ②	544,984,082	35,085,507	580,069,589		
差引	収支差引 ①-②=③	524,480,181	△11,579,422	512,900,759	
	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	560,157,925	△11,579,422	548,578,503	
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	50,000	0	50,000
		普通預金	560,107,925	△11,579,422	548,528,503
		定期預金	0	0	0

収入「その他」の主なもの・振込誤り分更正処理 1,043,778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 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 4,293,545円、報酬 161,023円、通信運搬費 81,500円、厚生費 2,000円 など