

内 監  
令和6年1月25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、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12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12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6年1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12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 12月分

## 現金出納状況

令和 6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	1,748,549,649	11,225,876,631	97,565,184,599	12,607,428,384	97,198,186,703	366,997,896	
特 別 会 計	-303,098,519	6,500,380,301	63,952,142,864	8,174,839,130	65,929,700,212	-1,977,557,348	
内	国民健康保険特別会計	-712,486,558	2,838,784,016	20,041,766,714	3,083,547,893	20,999,017,149	-957,250,435
	後期高齢者医療特別会計	289,053,778	279,084,315	2,821,472,630	484,678,105	2,738,012,642	83,459,988
	競輪特別会計	1,520,154,274	1,624,562,773	18,653,678,932	1,697,415,750	17,206,377,635	1,447,301,297
	介護保険特別会計	-434,672,336	1,747,355,172	20,879,820,204	2,854,685,331	22,421,822,699	-1,542,002,495
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	35,669,998	1,145,339	64,621,636	1,266,428	29,072,727	35,548,909
	新エネルギー発電事業特別会計	47,361,748	5,296,540	100,683,971	338,331	48,364,014	52,319,957
	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	-1,048,179,423	4,152,146	1,390,098,777	52,907,292	2,487,033,346	-1,096,934,569
訳							
土地開発基金	380,694,760	0	448,249,896	9,666,480	77,221,616	371,028,280	
歳入歳出外現金	636,445,284	2,637,218,763	17,492,253,150	2,573,454,927	16,792,044,030	700,209,120	
釣銭資金	-3,244,000	0	-3,244,000	0	0	-3,244,000	
合 計	2,459,347,174	20,363,475,695	179,454,586,509	23,365,388,921	179,997,152,561	-542,566,052	
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	17,459,347,174	20,363,475,695		23,365,388,921		14,457,433,948	

## 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	事業収益	給 水 収 益	3,697,506,213	509,019,979	4,206,526,192
		そ の 他 営 業 収 益	30,410,300	2,926,150	33,336,450
		受 取 利 息	35,990	5,369	41,359
		他会計補助金・負担金	117,254,633	3,269,200	120,523,833
		加 入 金	127,429,500	15,649,700	143,079,200
		雑 収 益	17,560,189	411,813	17,972,002
		固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
		過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0
		計	3,990,196,825	531,282,211	4,521,479,036
		入	企業債	企 業 債	0
工 事 負 担 金	76,778,900			26,059,000	102,837,900
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	743,520,586			192,524	743,713,110
税 金 預 り 金	28,136,830			7,891,634	36,028,464
そ の 他	52,540,819			1,218,018	53,758,837
収 入 合 計 ①	4,894,108,920			566,643,387	5,460,752,307
支	事業費用			人 件 費	221,010,329
		燃 料 費	1,874,740	250,740	2,125,480
		委 託 料	355,958,161	38,875,890	394,834,051
		修 繕 費	206,688,075	25,279,338	231,967,413
		動 力 費	139,849,446	17,809,446	157,658,892
		薬 品 費	5,760,348	785,400	6,545,748
		請 負 費	5,090,400	19,105,300	24,195,700
		受 水 費	1,007,083,770	143,869,110	1,150,952,880
		支 払 利 息	89,484,814	0	89,484,814
		そ の 他 諸 経 費	106,585,422	12,280,617	118,866,039
計	2,139,385,505	341,884,476	2,481,269,981		
出	建設改良費	人 件 費	99,569,747	36,896,481	136,466,228
		工 事 費 等	707,645,324	145,351,054	852,996,378
	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	752,913,479	80,511,200	833,424,679	
	前 渡 金 等	28,693,291	2,931,753	31,625,044	
	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	5,041,088	5,311,788		
そ の 他	170,566,430	3,991,322	174,557,752		
支 出 合 計 ②	5,247,737,609	616,607,374	5,864,344,983		
差引	収支差引 ①-②=③		△353,628,689	△49,963,987	△403,592,676
	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		1,356,428,713	△49,963,987	1,306,464,726
その他	翌月繰越金の内訳 (現金・外貨等の区分)	当座預金	100,000	0	100,000
		普通預金	656,328,713	650,036,013	1,306,364,726
		定期預金	700,000,000	△700,000,000	0

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 1,000,000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 190,824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 3,377,700円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 532,187円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費 3,236,635円、負担金3,007,272円、手数料 2,101,834円、備消費費 1,427,095円、会計年度任用職員等報酬 832,600円、光熱水費 750,966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	1,841,884,705	286,100,055	2,127,984,760
	他会計負担金	1,113,632,000	647,257,000	1,760,889,000
	事業			
	受託工事収益	0	0	0
	その他営業収益	60,000	0	60,000
	受取利息	16,291	767	17,058
	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	1,832,804	609,474	2,442,278
	過年度損益修正益	1,630,200	0	1,630,200
	計	2,959,056,000	933,967,296	3,893,023,296
	入			
	企業債	170,000,000	0	170,000,000
	国庫補助金	37,888,000	140,207,872	178,095,872
	受益者負担金	3,887,371	160,530	4,047,901
	分担金	11,084,010	1,749,050	12,833,060
	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	786,526,908	145,417	786,672,325
貸付金収入	0	0	0	
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	14,950,586	3,909,002	18,859,588	
地域し尿処理施設使用料預り金	219,433,061	24,216,476	243,649,537	
その他	54,474,610	6,206,352	60,680,962	
収入合計 ①	4,472,969,746	1,110,561,995	5,583,531,741	
支	事業			
	人件費	145,767,242	55,141,450	200,908,692
	燃料費	905,869	110,188	1,016,057
	委託料	352,222,070	36,507,436	388,729,506
	修繕費	20,405,282	4,700,740	25,106,022
	電力料	154,315,011	18,675,660	172,990,671
	薬品費	40,423,108	6,547,717	46,970,825
	請負費	88,435,500	4,521,000	92,956,500
	水洗便所工事委託費	0	0	0
	流域下水道管理運営費	742,886,100	0	742,886,100
	支払利息	236,902,917	0	236,902,917
	その他諸経費	132,890,135	6,154,015	139,044,150
	計	1,915,153,234	132,358,206	2,047,511,440
	建設改良費			
	人件費	84,674,944	32,630,558	117,305,502
	工事費等	408,810,780	116,159,605	524,970,385
	流域下水工事負担金	47,910,000	29,500,000	77,410,000
	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	486,210,300	42,620,300	528,830,600	
前渡金等	14,779,651	1,493,259	16,272,910	
貸付金	0	0	0	
未払金	873,620,826	0	873,620,826	
税金預り金	126,500	2,447,223	2,573,723	
地域し尿処理施設使用料	221,402,823	30,758,935	252,161,758	
その他	76,715,760	1,069,804	77,785,564	
支出合計 ②	5,582,856,586	389,037,890	5,971,894,476	
差引				
収支差引 ①-②=③	△1,109,886,840	721,524,105	△388,362,735	
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	634,961,699	721,524,105	1,356,485,804	
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	534,861,699	821,524,105	1,356,385,804	
定期預金	100,000,000	△100,000,000	0	

収入「その他」の主なもの・公共下水道事業分担金預り金 3,115,910円、契約保証金の預かり金 1,603,052円、公共下水道事業受益者負担金預り金 1,061,145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 644,000円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 243,719円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・負担金 2,158,785円、光熱水費 1,714,413円、材料費 713,505円、報酬 646,200円、備用品費 370,022円、通信運搬費 299,109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	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	農業集落排水使用料	141,752,486	28,327,977	170,080,463	
	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	
	雑収益	234,433	0	234,433	
	過年度損益修正益	289,680	0	289,680	
	計	696,069,324	28,327,977	724,397,301	
入	企業債	190,000,000	0	190,000,000	
	国庫補助金	0	0	0	
	分担金	14,700,000	1,200,000	15,900,000	
	他会計負担金等	0	0	0	
	出資金	26,209,260	0	26,209,260	
	未収金	50,779,679	3,530	50,783,209	
	貸付金収入	0	0	0	
	一時借入金	0	0	0	
	税金預り金	1,433,653	403,448	1,837,101	
	その他	113,778,432	197,951	113,976,383	
収入合計 ①	1,092,970,348	30,132,906	1,123,103,254		
支	人件費	8,974,371	3,405,386	12,379,757	
	燃料費	1,776,503	287,845	2,064,348	
	委託料	57,833,199	2,507,265	60,340,464	
	修繕費	241,511	946,000	1,187,511	
	電力料	0	0	0	
	薬品費	5,905,460	390,907	6,296,367	
	請負費	7,507,610	1,986,600	9,494,210	
	支払利息	38,374,375	0	38,374,375	
	その他諸経費	91,843,536	5,903,412	97,746,948	
	計	212,456,565	15,427,415	227,883,980	
出	建設人件費	15,306,115	5,985,476	21,291,591	
	改良費工事費等	28,167,580	1,899,249	30,066,829	
	企業債償還金	230,583,089	0	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	12,940,000	29,148,040	
	前渡金等	1,147,784	139,479	1,287,263	
	貸付金	0	0	0	
	未払金	75,306,620	0	75,306,620	
	税金預り金	0	454,586	454,586	
その他	893,796	14,640	908,436		
支出合計 ②	580,069,589	36,860,845	616,930,434		
差引	収支差引 ①-②=③	512,900,759	△6,727,939	506,172,820	
	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	548,578,503	△6,727,939	541,850,564	
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	548,528,503	△6,727,939	541,800,564	
	定期預金	0	0	0	

収入「その他」の主なもの・水道事業からの所得税還付金受入れ 163,930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 34,021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 5,416,548円、負担金 198,766円、報酬 158,200円、通信運搬費 66,848円、備用品費 61,050円、厚生費 2,000円