

内 監
令和5年6月23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5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5月分（令和4年度及び令和5年度）
(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5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6月23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5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 5月分

現金出納状況

令和5年6月7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	6,264,821,578	7,517,904,401	161,922,030,692	7,434,146,038	155,573,450,751	6,348,579,941	
特 別 会 計	-4,875,494,050	7,001,516,685	103,327,088,474	767,708,637	101,968,774,476	1,358,313,998	
内 訳	国民健康保険特別会計	416,027,710	10,871,529	32,879,793,563	67,241,782	32,520,136,106	359,657,457
	後期高齢者医療特別会計	30,434,178	-13,665,846	4,889,691,515	6,929,323	4,879,852,506	9,839,009
	競輪特別会計	942,899,348	8,649,997	29,907,197,907	689,319,559	29,644,968,121	262,229,786
	農業集落排水事業特別会計	0	0	0	0	0	0
	介護保険特別会計	-4,339,276,502	5,009,634,564	33,287,338,979	3,822,829	32,620,803,746	666,535,233
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	53,922,449	226,441	62,286,649	0	8,137,759	54,148,890
	新エネルギー発電事業特別会計	6,126,767	0	148,770,013	395,144	143,038,390	5,731,623
	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	-1,985,628,000	1,985,800,000	2,152,009,848	0	2,151,837,848	172,000
土 地 開 発 基 金	0		530,597,694	0	530,597,694	0	
歳入歳出外現金	0		21,994,655,115	0	21,994,655,115	0	
釣 銭 資 金	0		-3,173,000	0	-3,173,000	0	
合 計	1,389,327,528	14,519,421,086	287,771,198,975	8,201,854,675	280,064,305,036	7,706,893,939	
繰 替 運 用	0	0		0		0	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	1,389,327,528	14,519,421,086		8,201,854,675		7,706,893,939	

令和5年度 5月分

現金出納状況

令和5年6月7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	-5,535,725,665	13,585,007,033	20,490,746,177	10,437,879,811	22,879,344,620	-2,388,598,443	
特 別 会 計	-59,959,868	6,681,295,479	7,102,454,821	6,534,582,220	7,015,701,430	86,753,391	
内 訳	国民健康保険特別会計	-4,272,410	2,130,214,873	2,393,970,256	2,042,679,166	2,310,706,959	83,263,297
	後期高齢者医療特別会計	-3,752,978	427,540,253	427,741,453	389,027,172	392,981,350	34,760,103
	競輪特別会計	96,353,732	440,825,376	585,484,151	587,821,737	636,126,780	-50,642,629
	農業集落排水事業特別会計	0	0	0	0	0	0
	介護保険特別会計	-123,546,023	3,601,643,929	3,608,283,708	2,733,427,305	2,863,613,107	744,670,601
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	702,100	1,161,507	1,863,607	1,091,762	1,091,762	771,845
	新エネルギー発電事業特別会計	806,145	11,195,135	12,022,074	80,110	100,904	11,921,170
	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	-26,250,434	68,714,406	73,089,572	780,454,968	811,080,568	-737,990,996
土 地 開 発 基 金	403,016,993	0	409,203,574	0	6,186,581	403,016,993	
歳入歳出外現金	788,720,699	1,359,456,895	3,715,395,021	1,453,738,995	3,020,956,422	694,438,599	
釣 銭 資 金	-3,294,000	0	-3,294,000	0	0	-3,294,000	
合 計	-4,407,241,841	21,625,759,407	31,714,505,593	18,426,201,026	32,922,189,053	-1,207,683,460	
繰 替 運 用	11,000,000,000	0		0		11,000,000,000	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	6,592,758,159	21,625,759,407		18,426,201,026		9,792,316,540	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	4月末までの執行済額	当月執行済額	5月末までの執行済額	
収 入	給 水 収 益	975,180	489,431,299	490,406,479	
	そ の 他 営 業 収 益	3,030,350	4,469,900	7,500,250	
	受 取 利 息	2,712	0	2,712	
	他会計補助金・負担金	0	0	0	
	加 入 金	15,242,700	19,665,800	34,908,500	
	雑 収 益	3,795,540	5,714,731	9,510,271	
	固 定 資 産 売 却 益	0	0	0	
	過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0	
	計	23,046,482	519,281,730	542,328,212	
	企 業 債	0	0	0	
	工 事 負 担 金	0	2,915,000	2,915,000	
	国 庫 補 助 金 等	0	0	0	
	出 資 金	0	0	0	
	未 収 金	590,239,416	132,551,188	722,790,604	
税 金 預 り 金	3,201,278	2,750,729	5,952,007		
そ の 他	85,817	1,611,607	1,697,424		
収 入 合 計 ①	616,572,993	659,110,254	1,275,683,247		
支 出	人 件 費	24,479,549	25,039,125	49,518,674	
	燃 料 費	0	201,837	201,837	
	委 託 料	0	29,483,730	29,483,730	
	修 繕 費	3,738,900	15,656,817	19,395,717	
	動 力 費	8,485,884	21,238,501	29,724,385	
	薬 品 費	0	569,976	569,976	
	請 負 費	0	0	0	
	受 水 費	0	143,869,110	143,869,110	
	支 払 利 息	0	0	0	
	そ の 他 諸 経 費	12,531,684	20,736,505	33,268,189	
	計	49,236,017	256,795,601	306,031,618	
	建 設 人 件 費	10,980,728	11,165,325	22,146,053	
	改 良 費 工 事 費 等	3,318,000	15,341,583	18,659,583	
	企 業 債 償 還 金	0	0	0	
国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0		
出 資 金	0	0	0		
前 払 金	65,490,000	141,810,000	207,300,000		
前 渡 金 等	6,005,342	91,700	6,097,042		
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	4,028,268	668,943	4,697,211		
支 出 合 計 ②	912,336,579	425,873,152	1,338,209,731		
差 引	収 支 差 引 ①－②＝③	△295,763,586	233,237,102	△62,526,484	
	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	1,414,293,816	233,237,102	1,647,530,918	
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	1,414,193,816	233,237,102	1,647,430,918
		定期預金	0	0	0

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 1,500,000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 85,849円、管理者交際費戻入 20,000円など

支出「その他」の主なもの・重複納入等による水道料金還付金の支払い 578,423円、会計年度任用職員・再任用職員社会保険料等本人掛金分の支払い 80,520円 など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	4月末までの執行済額	当月執行済額	5月末までの執行済額	
収	下水道使用料	575,145	218,894,622	219,469,767	
	他会計負担金	0	0	0	
	受託工事収益	0	0	0	
	その他営業収益	0	0	0	
	受取利息	1,808	0	1,808	
	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	350,030	175,568	525,598	
	過年度損益修正益	0	0	0	
	計	926,983	219,070,190	219,997,173	
	企業債	0	0	0	
	国庫補助金	0	0	0	
	受益者負担金	0	0	0	
入	分担金	240,000	120,000	360,000	
	他会計負担金等	0	0	0	
	出資金	0	0	0	
	未収金	563,856,845	207,990,907	771,847,752	
	貸付金収入	0	0	0	
	一時借入金	0	0	0	
	税金預り金	1,687,170	1,475,771	3,162,941	
	地域し尿処理施設使用料預り金	23,129,005	29,238,487	52,367,492	
	その他	5,073,445	5,632,527	10,705,972	
	収入合計 ①	594,913,448	463,527,882	1,058,441,330	
	支	人件費	16,325,031	16,686,543	33,011,574
		燃料費	14,220	65,226	79,446
		委託料	157,300	43,950,309	44,107,609
		修繕費	0	1,793,598	1,793,598
電力料		748,714	25,130,278	25,878,992	
薬品費		0	6,614,564	6,614,564	
請負費		0	45,257,300	45,257,300	
水洗便所工事委託費		0	0	0	
流域下水道管理運営費		0	247,628,700	247,628,700	
支払利息		0	0	0	
その他諸経費		4,005,432	4,065,374	8,070,806	
計		21,250,697	391,191,892	412,442,589	
出		建設改良費	9,454,770	10,245,827	19,700,597
		工事費等	6,249,040	20,335,753	26,584,793
	流域下水工事負担金	0	0	0	
	企業債償還金	0	0	0	
	国庫補助金返還金	0	0	0	
	出資金	0	0	0	
	前払金	44,750,000	7,040,000	51,790,000	
	前渡金等	3,009,494	0	3,009,494	
	貸付金	0	0	0	
	未払金	790,021,826	83,599,000	873,620,826	
	税金預り金	126,500	0	126,500	
	地域し尿処理施設使用料	32,728,697	23,129,005	55,857,702	
	その他	2,611,677	30,007,829	32,619,506	
	支出合計 ②	910,202,701	565,549,306	1,475,752,007	
差引	収支差引 ①-②=③	△315,289,253	△102,021,424	△417,310,677	
	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	1,429,559,286	△102,021,424	1,327,537,862	
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	1,429,459,286	△102,021,424	1,327,437,862	
	定期預金	0	0	0	

収入「その他」の主なもの・公共下水道事業分担金預り金 4,200,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 1,202,031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 192,076円など

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 391,470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 180,255円、し尿処理経費負担金額確定に伴う過納負担金の還付29,387,684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	4月末までの執行済額	当月執行済額	5月末までの執行済額
収	農業集落排水使用料	0	26,251	26,251
	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	0	0	0
	国庫補助金	0	0	0
	他会計補助金	226,299,000	0	226,299,000
	雑収益	0	9,000	9,000
	過年度損益修正益	0	32,637	32,637
	計	553,790,242	67,888	553,858,130
入	企業債	0	0	0
	国庫補助金	0	0	0
	分担金	5,400,000	900,000	6,300,000
	他会計負担金等	0	0	0
	出資金	26,209,260	0	26,209,260
	未収金	30,115,506	18,605,173	48,720,679
	貸付金収入	0	0	0
	一時借入金	0	0	0
	税金預り金	146,390	144,851	291,241
	その他	112,611,674	14,674	112,626,348
収入合計 ①	728,273,072	19,732,586	748,005,658	
出	人件費	988,811	994,145	1,982,956
	燃料費	0	250,226	250,226
	委託料	0	1,866,731	1,866,731
	修繕費	0	11,150	11,150
	電力料	0	0	0
	薬品費	0	710,787	710,787
	請負費	0	880,000	880,000
	支払利息	0	361,860	361,860
	その他諸経費	2,792,111	4,786,478	7,578,589
	計	3,780,922	9,861,377	13,642,299
出	建設人件費	1,767,513	1,724,524	3,492,037
	改良費工事費等	0	418,000	418,000
	企業債償還金	0	6,349,667	6,349,667
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
	前払金	148,040	0	148,040
	前渡金等	0	0	0
	貸付金	0	0	0
	未払金	45,705,461	29,601,159	75,306,620
	税金預り金	0	0	0
その他	40,598	13,725	54,323	
支出合計 ②	51,442,534	47,968,452	99,410,986	
差引	収支差引 ①-②=③	676,830,538	△28,235,866	648,594,672
	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	712,508,282	△28,235,866	684,272,416
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	712,458,282	△28,235,866	684,222,416
	定期預金	0	0	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 14,674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 13,725円