

内 監  
令和5年8月1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6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6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6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7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6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 6月分

## 現金出納状況

令和 5年 7月 3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	-2,388,598,443	15,379,838,363	35,870,584,540	10,450,133,673	33,329,478,293	2,541,106,247	
特 別 会 計	86,753,391	4,433,180,562	11,535,635,383	5,040,295,806	12,055,997,236	-520,361,853	
内	国民健康保険特別会計	83,263,297	1,916,007,423	4,309,977,679	1,951,033,917	4,261,740,876	48,236,803
	後期高齢者医療特別会計	34,760,103	9,812,494	437,553,947	15,804,296	408,785,646	28,768,301
	競輪特別会計	-50,642,629	326,566,702	912,050,853	244,722,620	880,849,400	31,201,453
	介護保険特別会計	744,670,601	2,105,059,273	5,713,342,981	2,738,149,505	5,601,762,612	111,580,369
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	771,845	55,342,272	57,205,879	1,520,516	2,612,278	54,593,601
	新エネルギー発電事業特別会計	11,921,170	15,619,718	27,641,792	2,391,075	2,491,979	25,149,813
	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	-737,990,996	4,772,680	77,862,252	86,673,877	897,754,445	-819,892,193
訳							
土地開発基金	403,016,993	0	409,203,574	16,792,288	22,978,869	386,224,705	
歳入歳出外現金	694,438,599	2,007,178,226	5,722,573,247	1,473,442,813	4,494,399,235	1,228,174,012	
釣銭資金	-3,294,000	50,000	-3,244,000	0	0	-3,244,000	
合 計	-1,207,683,460	21,820,247,151	53,534,752,744	16,980,664,580	49,902,853,633	3,631,899,111	
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	9,792,316,540	21,820,247,151		16,980,664,580		14,631,899,111	

## 水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	5月末までの執行済額	当月執行済額	6月末までの執行済額		
収	事業	給水収益	490,406,479	502,174,941	992,581,420	
	業	受取利息	2,712	0	2,712	
		他会計補助金・負担金	0	1,027,400	1,027,400	
		雑収益	9,510,271	355,760	9,866,031	
		固定資産売却益	0	0	0	
		過年度損益修正益	0	0	0	
		計	542,328,212	521,332,901	1,063,661,113	
		収入	企業債	0	0	0
		工事負担金	2,915,000	9,169,600	12,084,600	
	国庫補助金等	0	0	0		
出資金	0	0	0			
未収金	722,790,604	11,867,803	734,658,407			
税金預り金	5,952,007	8,378,724	14,330,731			
その他	1,697,424	2,620,842	4,318,266			
収入合計 ①		1,275,683,247	553,369,870	1,829,053,117		
支	業	費用	人件費	49,518,674	42,324,031	91,842,705
		燃料費	201,837	217,622	419,459	
		委託料	29,483,730	44,455,468	73,939,198	
		修繕費	19,395,717	28,579,129	47,974,846	
		動力費	29,724,385	19,790,759	49,515,144	
		薬品費	569,976	337,722	907,698	
		請負費	0	0	0	
		受水費	143,869,110	143,869,110	287,738,220	
		支払利息	0	0	0	
		その他諸経費	33,268,189	11,708,912	44,977,101	
計		306,031,618	291,282,753	597,314,371		
出	建設改良費	人件費	22,146,053	19,416,453	41,562,506	
	工事費等	18,659,583	80,972,882	99,632,465		
	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	207,300,000	70,840,000	278,140,000		
	前渡金等	6,097,042	2,822,569	8,919,611		
	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	4,697,211	46,153,562	50,850,773			
支出合計 ②		1,338,209,731	511,488,219	1,849,697,950		
差引	収支差引 ①－②＝③	△62,526,484	41,881,651	△20,644,833		
引	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	1,647,530,918	41,881,651	1,689,412,569		
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	1,647,430,918	41,881,651	1,689,312,569	
		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 2,413,400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 187,442円、管理者交際費戻入 20,000円

支出「その他」の主なもの・賞与に係る引当金での支払い 44,878,000円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 1,136,624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

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費 3,249,616円、手数料 2,071,458円、消費税及び地方消費税 1,704,800円、路面復旧費 1,331,000円、保険料 716,343円、光熱水費 710,024円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	5月末までの執行済額	当月執行済額	6月末までの執行済額
収	下水道使用料	219,469,767	285,108,120	504,577,887
	他会計負担金	0	451,928,000	451,928,000
	事業			
	受託工事収益	0	0	0
	その他営業収益	0	30,000	30,000
	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	525,598	23,594	549,192
	過年度損益修正益	0	0	0
	計	219,997,173	737,089,714	957,086,887
	入			
	企業債	0	0	0
	国庫補助金	0	0	0
	受益者負担金	0	0	0
	分担金	360,000	0	360,000
	他会計負担金等	0	517,000	517,000
	出資金	0	0	0
	未収金	771,847,752	6,985,667	778,833,419
貸付金収入	0	0	0	
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	3,162,941	4,400,132	7,563,073	
地域し尿処理施設使用料預り金	52,367,492	24,648,457	77,015,949	
その他	10,705,972	6,014,808	16,720,780	
収入合計 ①	1,058,441,330	779,655,778	1,838,097,108	
支	事業			
	人件費	33,011,574	28,490,434	61,502,008
	燃料費	79,446	91,519	170,965
	委託料	44,107,609	71,242,998	115,350,607
	修繕費	1,793,598	2,274,818	4,068,416
	電力料	25,878,992	23,206,612	49,085,604
	薬品費	6,614,564	5,809,595	12,424,159
	請負費	45,257,300	3,321,200	48,578,500
	水洗便所工事委託費	0	0	0
	流域下水道管理運営費	247,628,700	0	247,628,700
	支払利息	0	0	0
	その他諸経費	8,070,806	4,779,910	12,850,716
	計	412,442,589	139,217,086	551,659,675
	建設改良費			
	人件費	19,700,597	15,365,260	35,065,857
	工事費等	26,584,793	27,072,222	53,657,015
	流域下水工事負担金		27,910,000	27,910,000
	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	51,790,000	0	51,790,000	
前渡金等	3,009,494	1,475,771	4,485,265	
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	55,857,702	29,238,487	85,096,189	
その他	32,619,506	34,132,807	66,752,313	
支出合計 ②	1,475,752,007	274,411,633	1,750,163,640	
差				
収支差引 ①-②=③	△417,310,677	505,244,145	87,933,468	
前年度及び前月繰越金 ④	1,744,848,539	0	1,744,848,539	
引 翌月繰越金 ③+④=⑤	1,327,537,862	505,244,145	1,832,782,007	
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	1,327,437,862	505,244,145	1,832,682,007	
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 4,800,000円、契約保証金の預り金 644,000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 414,715円、公共下水道事業受益者負担金預り金 156,093円

支出「その他」の主なもの・賞与に係る引当金での支払い 33,004,000円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 843,371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円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 2,273,773円、備品消費費925,402円、会計年度任用職員報酬 646,200円、保険料(自動車保険料) 400,886円、通信運搬費 334,502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	5月末までの執行済額	当月執行済額	6月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	26,251	25,650,195	25,676,446	
	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	9,000	221,033	230,033	
	過年度損益修正益	32,637	9,856	42,493	
	計	553,858,130	25,881,084	579,739,214	
	入	企業債	0	0	0
		国庫補助金	0	0	0
		分担金	6,300,000	2,700,000	9,000,000
他会計負担金等		0	0	0	
出資金		26,209,260	0	26,209,260	
未収金		48,720,679	1,258,530	49,979,209	
貸付金収入		0	0	0	
一時借入金		0	0	0	
税金預り金		291,241	444,739	735,980	
その他		112,626,348	33,106	112,659,454	
収入合計 ①		748,005,658	30,317,459	778,323,117	
支	人件費	1,982,956	1,865,412	3,848,368	
	燃料費	250,226	244,183	494,409	
	委託料	1,866,731	1,817,978	3,684,709	
	修繕費	11,150	0	11,150	
	電力料	0	0	0	
	薬品費	710,787	847,605	1,558,392	
	請負費	880,000	759,550	1,639,550	
	支払利息	361,860	0	361,860	
	その他諸経費	7,578,589	38,413,683	45,992,272	
	計	13,642,299	43,948,411	57,590,710	
	建設改良費	人件費 工事費等	3,492,037 418,000	2,702,946 2,706,000	6,194,983 3,124,000
	企業債償還金	6,349,667	0	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	144,851	144,851		
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	54,323	13,725	68,048		
支出合計 ②	99,410,986	49,515,933	148,926,919		
差引	収支差引 ①-②=③	648,594,672	△19,198,474	629,396,198	
	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	684,272,416	△19,198,474	665,073,942	
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	50,000 684,222,416 0	0 △19,198,474 0	50,000 665,023,942 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 33,106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

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・負担金（し尿処理経費負担金）20,548,000円、光熱水費 9,897,849円、過年度損益修正損 3,897,000円 など