

内 監
令和5年8月28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

令和5年7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7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7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8月28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7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 7月分

現金出納状況

令和 5年 8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	2,541,106,247	4,528,177,906	40,398,762,446	9,616,874,536	42,946,352,829	-2,547,590,383	
特 別 会 計	-520,361,853	15,102,403,592	26,638,038,975	11,210,826,681	23,266,823,917	3,371,215,058	
内	国民健康保険特別会計	48,236,803	2,380,096,704	6,690,074,383	1,903,187,328	6,164,928,204	525,146,179
	後期高齢者医療特別会計	28,768,301	539,691,982	977,245,929	401,046,934	809,832,580	167,413,349
	競輪特別会計	31,201,453	7,046,290,250	7,958,341,103	5,944,389,950	6,825,239,350	1,133,101,753
	介護保険特別会計	111,580,369	3,832,977,754	9,546,320,735	2,863,293,748	8,465,056,360	1,081,264,375
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	54,593,601	1,267,676	58,473,555	188	2,612,466	55,861,089
	新エネルギー発電事業特別会計	25,149,813	10,900,701	38,542,493	16,064,418	18,556,397	19,986,096
	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	-819,892,193	1,291,178,525	1,369,040,777	82,844,115	980,598,560	388,442,217
訳							
土地開発基金	386,224,705	1,310,064	410,513,638	6,432,660	29,411,529	381,102,109	
歳入歳出外現金	1,228,174,012	2,065,367,705	7,787,940,952	2,705,654,938	7,200,054,173	587,886,779	
釣銭資金	-3,244,000	0	-3,244,000	0	0	-3,244,000	
合 計	3,631,899,111	21,697,259,267	75,232,012,011	23,539,788,815	73,442,642,448	1,789,369,563	
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	14,631,899,111	21,697,259,267		23,539,788,815		12,789,369,563	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	6月末までの執行済額	当月執行済額	7月末までの執行済額		
収	事業	給水収益	992,581,420	539,476,112	1,532,057,532	
		その他営業収益	11,146,650	3,102,450	14,249,100	
		受取利息	2,712	0	2,712	
		他会計補助金・負担金	1,027,400	1,495,450	2,522,850	
		加 入 金	49,036,900	14,759,800	63,796,700	
		雑 収 益	9,866,031	336,117	10,202,148	
		固定資産売却益	0	0	0	
		過年度損益修正益	0	0	0	
		計	1,063,661,113	559,169,929	1,622,831,042	
	入	企業債		0	0	0
工事負担金		12,084,600	9,806,500	21,891,100		
国庫補助金等		0	0	0		
出 資 金		0	0	0		
未 収 金		734,658,407	5,016,035	739,674,442		
税金預り金		14,330,731	2,764,719	17,095,450		
その他の		4,318,266	6,766,328	11,084,594		
収入合計 ①			1,829,053,117	583,523,511	2,412,576,628	
支	事業	人件費	91,842,705	25,110,461	116,953,166	
		燃料費	419,459	286,944	706,403	
		委託料	73,939,198	49,215,454	123,154,652	
		修繕費	47,974,846	22,218,767	70,193,613	
		動力費	49,515,144	17,894,816	67,409,960	
		薬品費	907,698	1,144,440	2,052,138	
		請負費	0	60,500	60,500	
		受水費	287,738,220	143,869,110	431,607,330	
		支払利息	0	20,184	20,184	
		その他諸経費	44,977,101	10,714,121	55,691,222	
		計	597,314,371	270,534,797	867,849,168	
	出	建設改良費	人件費	41,562,506	11,311,341	52,873,847
			工事費等	99,632,465	86,236,058	185,868,523
		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		278,140,000	84,720,000	362,860,000		
前 渡 金 等		8,919,611	8,450,704	17,370,315		
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			
その他の	50,850,773	9,063,473	59,914,246			
支出合計 ②		1,849,697,950	470,316,373	2,320,014,323		
差引	収支差引 ①-②=③	△20,644,833	113,207,138	92,562,305		
	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	1,689,412,569	113,207,138	1,802,619,707		
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	1,689,312,569	△286,792,862	1,402,519,707	
		定期預金	0	400,000,000	400,000,000	

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 6,660,500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 85,828円、管理者交際費戻入 20,000円

支出「その他」の主なもの・法定福利費に係る引当金での支払い 8,664,340円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 223,272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 175,861円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費 3,129,029円、手数料 3,011,348円、備品消費 1,227,942円、光熱水費 1,047,305円、報酬 654,800円、保険料 583,374円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	6月末までの執行済額	当月執行済額	7月末までの執行済額
収 入	下水道使用料	504,577,887	244,994,072	749,571,959
	他会計負担金	451,928,000	0	451,928,000
	事業			
	受託工事収益	0	0	0
	その他営業収益	30,000	0	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	549,192	18,558	567,750
	過年度損益修正益	0	0	0
	計	957,086,887	245,012,630	1,202,099,517
	企業債	0	0	0
	国庫補助金	0	0	0
	受益者負担金	0	3,204,668	3,204,668
	分担金	360,000	5,650,910	6,010,910
	他会計負担金等	517,000	0	517,000
	出資金	0	0	0
	未収金	778,833,419	5,027,690	783,861,109
	貸付金収入	0	0	0
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	7,563,073	1,475,541	9,038,614	
地域し尿処理施設使用料預り金	77,015,949	30,615,162	107,631,111	
その他	16,720,780	5,671,259	22,392,039	
収入合計 ①	1,838,097,108	296,657,860	2,134,754,968	
支 出	人件費	61,502,008	16,345,239	77,847,247
	燃料費	170,965	73,503	244,468
	委託料	115,350,607	66,921,557	182,272,164
	修繕費	4,068,416	2,163,938	6,232,354
	電力料	49,085,604	22,528,608	71,614,212
	薬品費	12,424,159	4,914,173	17,338,332
	請負費	48,578,500	1,122,000	49,700,500
	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	7,980,017	7,980,017
	その他諸経費	12,850,716	5,467,186	18,317,902
	計	551,659,675	127,516,221	679,175,896
	建設改良費			
	人件費	35,065,857	9,446,452	44,512,309
	工事費等	53,657,015	58,781,256	112,438,271
	流域下水工事負担金	27,910,000	0	27,910,000
	企業債償還金	0	180,300,000	180,300,000
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
	前払金	51,790,000	42,230,000	94,020,000
前渡金等	4,485,265	4,400,132	8,885,397	
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	85,096,189	24,648,457	109,744,646	
その他	66,752,313	7,331,821	74,084,134	
支出合計 ②	1,750,163,640	454,654,339	2,204,817,979	
差引				
収支差引 ①-②=③	87,933,468	△157,996,479	△70,063,011	
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	1,832,782,007	△157,996,479	1,674,785,528	
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	1,832,682,007	△257,996,479	1,574,685,528	
定期預金	0	100,000,000	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 4,500,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 979,178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 192,081円

支出「その他」の主なもの・法定福利費に係る引当金での支払い 6,281,819円、契約保証金返還金の支払い 490,000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 389,146円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 1,714,801円、保険料(自動車保険料) 845,317円、負担金 797,900円、報酬 646,200円、備用品費 531,699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	6月末までの執行済額	当月執行済額	7月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	25,676,446	19,350,829	45,027,275	
	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	230,033	0	230,033	
	過年度損益修正益	42,493	1,408	43,901	
	計	579,739,214	19,352,237	599,091,451	
	入	企業債	0	0	0
		国庫補助金	0	0	0
		分担金	9,000,000	1,200,000	10,200,000
		他会計負担金等	0	0	0
出資金		26,209,260	0	26,209,260	
未収金		49,979,209	414,816	50,394,025	
貸付金収入		0	0	0	
一時借入金		0	0	0	
税金預り金		735,980	139,351	875,331	
その他		112,659,454	14,674	112,674,128	
収入合計 ①	778,323,117	21,121,078	799,444,195		
支	人件費	3,848,368	992,372	4,840,740	
	燃料費	494,409	301,763	796,172	
	委託料	3,684,709	22,259,851	25,944,560	
	修繕費	11,150	135,875	147,025	
	電力料	0	0	0	
	薬品費	1,558,392	989,219	2,547,611	
	請負費	1,639,550	753,060	2,392,610	
	支払利息	361,860	0	361,860	
	その他諸経費	45,992,272	6,058,798	52,051,070	
	計	57,590,710	31,490,938	89,081,648	
	建設改良費	人件費 工事費等	6,194,983 3,124,000	1,724,524 7,209,400	7,919,507 10,333,400
	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	144,851	444,739	589,590		
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	68,048	769,018	837,066		
支出合計 ②	148,926,919	41,638,619	190,565,538		
差引	収支差引 ①-②=③	629,396,198	△20,517,541	608,878,657	
	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	665,073,942	△20,517,541	644,556,401	
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	665,023,942	△20,517,541	644,506,401
		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・法定福利費に係る引当金での支払い 738,000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 31,018円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 5,308,081円、手数料 471,120円、報酬 158,200円、通信運搬費 78,809円、保険料 17,540円 など