

内 監
令和5年9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

令和5年8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8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8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9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8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 8月分

現金出納状況

令和 5年 9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	-2,547,590,383	9,822,965,622	50,221,728,068	7,016,682,748	49,963,035,577	258,692,491	
特 別 会 計	3,371,215,058	7,206,220,388	33,844,259,363	8,037,072,488	31,303,896,405	2,540,362,958	
内	国民健康保険特別会計	525,146,179	2,602,870,780	9,292,945,163	2,906,924,530	9,071,852,734	221,092,429
	後期高齢者医療特別会計	167,413,349	202,279,607	1,179,525,536	12,637,265	822,469,845	357,055,691
	競輪特別会計	1,133,101,753	2,620,904,603	10,579,245,706	2,341,339,328	9,166,578,678	1,412,667,028
	介護保険特別会計	1,081,264,375	1,757,524,186	11,303,844,921	2,737,197,772	11,202,254,132	101,590,789
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	55,861,089	1,327,936	59,801,491	9,924,607	12,537,073	47,264,418
	新エネルギー発電事業特別会計	19,986,096	17,161,130	55,703,623	115,830	18,672,227	37,031,396
	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	388,442,217	4,152,146	1,373,192,923	28,933,156	1,009,531,716	363,661,207
訳							
土地開発基金	381,102,109	18,198,488	428,712,126	0	29,411,529	399,300,597	
歳入歳出外現金	587,886,779	1,993,945,112	9,781,886,064	1,990,495,834	9,190,550,007	591,336,057	
釣銭資金	-3,244,000	-40,000	-3,284,000	0	0	-3,284,000	
合 計	1,789,369,563	19,041,289,610	94,273,301,621	17,044,251,070	90,486,893,518	3,786,408,103	
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	12,789,369,563	19,041,289,610		17,044,251,070		14,786,408,103	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	7月末までの執行済額	当月執行済額	8月末までの執行済額		
収	事業 業 収 入	給 水 収 益	1,532,057,532	516,478,574	2,048,536,106	
		そ の 他 営 業 収 益	14,249,100	3,609,450	17,858,550	
		受 取 利 息	2,712	6,977	9,689	
		他会計補助金・負担金	2,522,850	5,495,600	8,018,450	
		加 入 金	63,796,700	16,391,100	80,187,800	
		雑 収 益	10,202,148	4,316,567	14,518,715	
		固 定 資 産 売 却 益	0	0	0	
		過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0	
		計	1,622,831,042	546,298,268	2,169,129,310	
		入	企 業 債	0	0	0
工 事 負 担 金	21,891,100		12,476,200	34,367,300		
国 庫 補 助 金 等	0		0	0		
出 資 金	0		0	0		
未 収 金	739,674,442		2,303,727	741,978,169		
税 金 預 り 金	17,095,450		2,732,509	19,827,959		
そ の 他	11,084,594		3,899,404	14,983,998		
収 入 合 計 ①	2,412,576,628		567,710,108	2,980,286,736		
支	事 業 費 用	人 件 費	116,953,166	24,955,588	141,908,754	
		燃 料 費	706,403	259,226	965,629	
		委 託 料	123,154,652	53,488,467	176,643,119	
		修 繕 費	70,193,613	31,639,681	101,833,294	
		動 力 費	67,409,960	18,608,939	86,018,899	
		薬 品 費	2,052,138	733,788	2,785,926	
		請 負 費	60,500	0	60,500	
		受 水 費	431,607,330	143,869,110	575,476,440	
		支 払 利 息	20,184	0	20,184	
		そ の 他 諸 経 費	55,691,222	11,498,279	67,189,501	
		計	867,849,168	285,053,078	1,152,902,246	
		建 設 費	人 件 費	52,873,847	10,905,146	63,778,993
		改 良 費	工 事 費 等	185,868,523	21,915,848	207,784,371
		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	362,860,000	134,230,000	497,090,000			
前 渡 金 等	17,370,315	2,836,959	20,207,274			
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	59,914,246	978,146	60,892,392			
支 出 合 計 ②	2,320,014,323	455,919,177	2,775,933,500			
差 引	収 支 差 引 ①－②＝③	92,562,305	111,790,931	204,353,236		
	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	1,802,619,707	111,790,931	1,914,410,638		
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	1,402,519,707	111,790,931	1,514,310,638	
		定 期 預 金	400,000,000	0	400,000,000	

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 3,784,880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 85,817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 787,626円、工事取消・変更に伴う水道加入金の還付の支払い 110,000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 80,520円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費3,176,530円、負担金 2,872,000円、手数料 2,103,505円、光熱水費 1,208,534円、備用品費 886,484円、報酬 654,800円、賃借料 245,906円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	7月末までの執行済額	当月執行済額	8月末までの執行済額
収	下水道使用料	749,571,959	290,979,377	1,040,551,336
	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	10,000	40,000
	受取利息	1,808	7,908	9,716
	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	567,750	313,975	881,725
	過年度損益修正益	0	0	0
	計	1,202,099,517	291,311,260	1,493,410,777
	入			
	企業債	0	0	0
	国庫補助金	0	0	0
	受益者負担金	3,204,668	404,393	3,609,061
	分担金	6,010,910	2,934,050	8,944,960
	他会計負担金等	517,000	0	517,000
	出資金	0	0	0
	未収金	783,861,109	1,504,370	785,365,479
貸付金収入	0	0	0	
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	9,038,614	1,472,651	10,511,265	
地域し尿処理施設使用料預り金	107,631,111	24,767,344	132,398,455	
その他	22,392,039	7,159,428	29,551,467	
収入合計 ①	2,134,754,968	329,553,496	2,464,308,464	
支	人件費	77,847,247	16,142,228	93,989,475
	燃料費	244,468	106,128	350,596
	委託料	182,272,164	38,687,854	220,960,018
	修繕費	6,232,354	6,387,005	12,619,359
	電力料	71,614,212	22,538,219	94,152,431
	薬品費	17,338,332	6,912,257	24,250,589
	請負費	49,700,500	1,298,000	50,998,500
	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	247,628,700	495,257,400
	支払利息	7,980,017	0	7,980,017
	その他諸経費	18,317,902	6,268,898	24,586,800
	計	679,175,896	345,969,289	1,025,145,185
	建設改良費			
	人件費	44,512,309	9,355,759	53,868,068
	工事費等	112,438,271	66,544,959	178,983,230
	流域下水工事負担金	27,910,000	0	27,910,000
	企業債償還金	180,300,000	0	180,300,000
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
	前払金	94,020,000	115,380,000	209,400,000
前渡金等	8,885,397	1,475,541	10,360,938	
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	109,744,646	30,615,162	140,359,808	
その他	74,084,134	718,074	74,802,208	
支出合計 ②	2,204,817,979	570,058,784	2,774,876,763	
差				
収支差引 ①-②=③	△70,063,011	△240,505,288	△310,568,299	
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	1,674,785,528	△240,505,288	1,434,280,240	
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	1,574,685,528	△240,505,288	1,334,180,240
	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 4,615,910円、契約保証金の預か金 1,750,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 594,457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・契約保証金返還金の支払い 286,000円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 251,819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

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 1,925,351円、負担金 1,854,433円、備消費費 647,654円、報酬 646,200円、材料費 381,685円、通信運搬費 327,146円、厚生費 234,260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	7月末までの執行済額	当月執行済額	8月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	45,027,275	27,894,431	72,921,706	
	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	2,483	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	230,033	0	230,033	
	過 年 度 損 益 修 正 益	43,901	84,573	128,474	
	計	599,091,451	27,981,487	627,072,938	
	入	企 業 債	0	0	0
		国 県 補 助 金	0	0	0
		分 担 金	10,200,000	1,500,000	11,700,000
		他 会 計 負 担 金 等	0	0	0
		出 資 金	26,209,260	0	26,209,260
		未 収 金	50,394,025	254,584	50,648,609
		貸 付 金 収 入	0	0	0
		一 時 借 入 金	0	0	0
		税 金 預 り 金	875,331	140,341	1,015,672
そ の 他		112,674,128	14,674	112,688,802	
収 入 合 計 ①	799,444,195	29,891,086	829,335,281		
支	人 件 費	4,840,740	984,680	5,825,420	
	燃 料 費	796,172	247,618	1,043,790	
	委 託 料	25,944,560	2,016,067	27,960,627	
	修 繕 費	147,025	15,960	162,985	
	電 力 料	0	0	0	
	薬 品 費	2,547,611	800,503	3,348,114	
	請 負 費	2,392,610	748,000	3,140,610	
	支 払 利 息	361,860	0	361,860	
	そ の 他 諸 経 費	52,051,070	7,062,142	59,113,212	
	計	89,081,648	11,874,970	100,956,618	
	建 設 人 件 費	7,919,507	1,741,018	9,660,525	
	改 良 費 工 事 費 等	10,333,400	748,000	11,081,400	
	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	出 資 金	0	0	0	
	前 払 金	148,040	6,160,000	6,308,040	
	前 渡 金 等	589,590	139,351	728,941	
	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	837,066	13,725	850,791	
支 出 合 計 ②	190,565,538	20,677,064	211,242,602		
差 引	収 支 差 引 ①-②=③	608,878,657	9,214,022	618,092,679	
	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	644,556,401	9,214,022	653,770,423	
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	644,506,401	9,214,022	653,720,423	
	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

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 6,449,789円、負担金 270,000円、報酬 158,200円、備用品費 93,588円、通信運搬費 86,305円 など