

内 監
令和5年10月26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9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9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9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10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9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 9月分

現金出納状況

令和 5年10月 2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	258,692,491	13,665,805,721	63,887,533,789	11,961,476,951	61,924,512,528	1,963,021,261	
特 別 会 計	2,540,362,958	8,388,488,960	42,232,748,323	10,342,593,331	41,646,489,736	586,258,587	
内	国民健康保険特別会計	221,092,429	2,583,329,715	11,876,274,878	2,936,621,028	12,008,473,762	-132,198,884
	後期高齢者医療特別会計	357,055,691	612,097,806	1,791,623,342	724,138,734	1,546,608,579	245,014,763
	競輪特別会計	1,412,667,028	2,362,917,247	12,942,162,953	2,634,780,981	11,801,359,659	1,140,803,294
	介護保険特別会計	101,590,789	2,805,944,544	14,109,789,465	2,789,891,235	13,992,145,367	117,644,098
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	47,264,418	1,269,927	61,071,418	15,265,658	27,802,731	33,268,687
	新エネルギー発電事業特別会計	37,031,396	18,777,575	74,481,198	13,203,818	31,876,045	42,605,153
	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	363,661,207	4,152,146	1,377,345,069	1,228,691,877	2,238,223,593	-860,878,524
訳							
土地開発基金	399,300,597	0	428,712,126	19,297,000	48,708,529	380,003,597	
歳入歳出外現金	591,336,057	1,715,766,276	11,497,652,340	1,688,091,838	10,878,641,845	619,010,495	
釣銭資金	-3,284,000	-20,000	-3,304,000	0	0	-3,304,000	
合 計	3,786,408,103	23,770,040,957	118,043,342,578	24,011,459,120	114,498,352,638	3,544,989,940	
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	14,786,408,103	23,770,040,957		24,011,459,120		14,544,989,940	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	8月末までの執行済額	当月執行済額	9月末までの執行済額	
収	事業収益	給 水 収 益	2,048,536,106	556,972,733	2,605,508,839
		そ の 他 営 業 収 益	17,858,550	4,811,500	22,670,050
		受 取 利 息	9,689	26,301	35,990
		他会計補助金・負担金	8,018,450	108,455,183	116,473,633
		加 入 金	80,187,800	14,289,000	94,476,800
		雑 収 益	14,518,715	364,523	14,883,238
		固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
		過 年 度 損 益 修 正 益	0	0	0
		計	2,169,129,310	684,919,240	2,854,048,550
		入	企業債	企 業 債	0
工 事 負 担 金	34,367,300			13,112,000	47,479,300
国 庫 補 助 金 等	0			0	0
他 会 計 負 担 金 等	0			851,734	851,734
出 資 金	0			2,083,226	2,083,226
未 収 金	741,978,169			489,247	742,467,416
税 金 預 り 金	19,827,959			2,705,759	22,533,718
そ の 他	14,983,998			3,655,517	18,639,515
収 入 合 計 ①	2,980,286,736			707,816,723	3,688,103,459
支	事業費用			人 件 費	141,908,754
		燃 料 費	965,629	321,254	1,286,883
		委 託 料	176,643,119	44,447,799	221,090,918
		修 繕 費	101,833,294	35,031,150	136,864,444
		動 力 費	86,018,899	19,435,748	105,454,647
		薬 品 費	2,785,926	1,016,532	3,802,458
		請 負 費	60,500	952,600	1,013,100
		受 水 費	575,476,440	143,869,110	719,345,550
		支 払 利 息	20,184	89,444,446	89,464,630
		そ の 他 諸 経 費	67,189,501	15,128,813	82,318,314
計	1,152,902,246	377,490,815	1,530,393,061		
出	建設改良費	人 件 費	63,778,993	12,339,874	76,118,867
		工 事 費 等	207,784,371	227,731,770	435,516,141
	企 業 債 償 還 金	0	575,685,609	575,685,609	
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0	
	出 資 金	0	0	0	
	前 払 金	497,090,000	119,213,600	616,303,600	
	前 渡 金 等	20,207,274	2,805,769	23,013,043	
	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	60,892,392	3,191,107	64,083,499		
支 出 合 計 ②	2,775,933,500	1,318,458,544	4,094,392,044		
差引	収支差引 ①－②＝③		204,353,236	△610,641,821	△406,288,585
	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		1,914,410,638	△610,641,821	1,303,768,817
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	1,514,310,638	△210,641,821	1,303,668,817
		定期預金	400,000,000	△400,000,000	0

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 3,549,700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

支出「その他」の主なもの・契約保証金返還金の支払い 2,123,000円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 987,587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3,116,648円、負担金 2,992,600円、印刷製本料 2,726,130円、手数料 1,995,435円、光熱水費 1,287,538円、賃借料 1,181,274円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	8月末までの執行済額	当月執行済額	9月末までの執行済額
収 入	下水道使用料	1,040,551,336	251,902,457	1,292,453,793
	他会計負担金	451,928,000	661,704,000	1,113,632,000
	事業			
	受託工事収益	0	0	0
	その他営業収益	40,000	0	40,000
	受取利息	9,716	6,575	16,291
	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	881,725	601,249	1,482,974
	過年度損益修正益	0	0	0
	計	1,493,410,777	914,214,281	2,407,625,058
	企業債	0	170,000,000	170,000,000
	国庫補助金	0	0	0
	受益者負担金	3,609,061	61,340	3,670,401
	分担金	8,944,960	180,000	9,124,960
	他会計負担金等	517,000	2,246,200	2,763,200
	出資金	0	212,906,000	212,906,000
	未収金	785,365,479	415,076	785,780,555
	貸付金収入	0	0	0
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	10,511,265	1,476,191	11,987,456	
地域し尿処理施設使用料預り金	132,398,455	30,797,522	163,195,977	
その他	29,551,467	6,203,716	35,755,183	
収入合計 ①	2,464,308,464	1,338,500,326	3,802,808,790	
支 出	事業			
	人件費	93,989,475	18,161,507	112,150,982
	燃料費	350,596	267,033	617,629
	委託料	220,960,018	38,879,934	259,839,952
	修繕費	12,619,359	3,908,553	16,527,912
	電力料	94,152,431	20,998,642	115,151,073
	薬品費	24,250,589	6,530,876	30,781,465
	請負費	50,998,500	726,000	51,724,500
	水洗便所工事委託費	0	0	0
	流域下水道管理運営費	495,257,400	0	495,257,400
	支払利息	7,980,017	187,667,951	195,647,968
	その他諸経費	24,586,800	100,836,810	125,423,610
	計	1,025,145,185	377,977,306	1,403,122,491
	建設改良費			
	人件費	53,868,068	10,730,274	64,598,342
	工事費等	178,983,230	103,532,237	282,515,467
	流域下水工事負担金	27,910,000	20,000,000	47,910,000
	企業債償還金	180,300,000	1,017,474,531	1,197,774,531
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
前払金	209,400,000	147,380,300	356,780,300	
前渡金等	10,360,938	1,472,651	11,833,589	
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	140,359,808	24,767,344	165,127,152	
その他	74,802,208	932,423	75,734,631	
支出合計 ②	2,774,876,763	1,704,267,066	4,479,143,829	
差引				
収支差引 ①-②=③	△310,568,299	△365,766,740	△676,335,039	
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	1,434,280,240	△365,766,740	1,068,513,500	
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	1,334,180,240	△265,766,740	1,068,413,500	
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 3,900,000円、契約保証金の預かり金 1,129,200円、公共下水道事業受益者負担金預り金 982,440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

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 752,168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・負担金(下水道使用料徴収事務負担金) 97,622,775円、光熱水費 1,241,401円、備品消費費 719,687円、報酬 646,200円、通信運搬費 323,868円、材料費 160,220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	8月末までの執行済額	当月執行済額	9月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	72,921,706	19,846,951	92,768,657	
	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	230,033	0	230,033	
	過年度損益修正益	128,474	0	128,474	
	計	627,072,938	19,846,951	646,919,889	
	入	企業債	0	190,000,000	190,000,000
		国庫補助金	0	0	0
		分担金	11,700,000	300,000	12,000,000
		他会計負担金等	0	0	0
出資金		26,209,260	0	26,209,260	
未収金		50,648,609	63,578	50,712,187	
貸付金収入		0	0	0	
一時借入金		0	0	0	
税金預り金		1,015,672	139,091	1,154,763	
その他		112,688,802	14,674	112,703,476	
収入合計 ①	829,335,281	210,364,294	1,039,699,575		
支	人件費	5,825,420	1,107,463	6,932,883	
	燃料費	1,043,790	207,795	1,251,585	
	委託料	27,960,627	2,879,280	30,839,907	
	修繕費	162,985	8,206	171,191	
	電力料	0	0	0	
	薬品費	3,348,114	433,873	3,781,987	
	請負費	3,140,610	1,848,000	4,988,610	
	支払利息	361,860	37,412,021	37,773,881	
	その他諸経費	59,113,212	22,298,606	81,411,818	
	計	100,956,618	66,195,244	167,151,862	
	建設改良費	人件費	9,660,525	1,954,229	11,614,754
		工事費等	11,081,400	4,590,300	15,671,700
	企業債償還金	6,349,667	215,833,755	222,183,422	
	国庫補助金返還金	0	0	0	
出資金	0	0	0		
前払金	6,308,040	9,900,000	16,208,040		
前渡金等	728,941	140,341	869,282		
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	850,791	13,725	864,516		
支出合計 ②	211,242,602	298,627,594	509,870,196		
差引	収支差引 ①-②=③	618,092,679	△88,263,300	529,829,379	
	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	653,770,423	△88,263,300	565,507,123	
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	653,720,423	△88,263,300	565,457,123
		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・負担金 8,173,348円、光熱水費 7,335,944円、その他特別損失 6,449,900円、報酬 158,200円、備用品費 97,287円 など