

内 監
令和6年11月25日

前橋市長 小 川 晶 様
前橋市議会議長 笠 原 久 様

前橋市監査委員 関 哲 哉
同 長 岡 敏 夫
同 鈴 木 俊 司
同 金 井 清 一

令和6年10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6年10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6年10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6年11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6年10月末日における収支状況は、別紙のとおりです。

現金出納状況
(令和 6 年 1 0 月分)

令和 6 年度		令和 6 年 1 1 月 6 日 (単位：円) P. 1					
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	
01 一般会計		3,935,730,260	8,559,168,078	76,170,886,922	10,382,540,966	74,058,529,550	2,112,357,372
特 別 会 計		1,518,590,712	5,540,166,496	48,509,997,959	7,285,398,659	48,736,639,410	-226,641,451
内 訳	02 国民健康保険特別会計	-53,556,338	2,498,871,194	14,361,499,866	2,845,756,324	14,761,941,334	-400,441,468
	03 後期高齢者医療特別会計	296,010,640	220,333,747	2,058,584,706	6,546,619	1,548,786,938	509,797,768
	04 競輪特別会計	1,320,483,757	958,964,250	15,345,993,512	1,416,154,205	14,482,699,710	863,293,802
	06 介護保険特別会計	-50,555,499	1,839,240,599	16,316,452,431	2,995,547,745	17,523,315,076	-1,206,862,645
	07 母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	29,058,391	1,689,165	48,616,569	1,100,574	18,969,587	29,646,982
	08 新エネルギー発電事業特別会計	42,503,379	16,915,395	89,674,779	16,555,703	46,811,708	42,863,071
	09 用地先行取得事業特別会計	0	0	0	0	0	0
	10 産業立地推進事業特別会計	-65,353,618	4,152,146	289,176,096	3,737,489	354,115,057	-64,938,961
33 土地開発基金		431,826,911	3,281,187	438,389,285	0	3,281,187	435,108,098
48 歳入歳出外現金		610,657,877	1,926,779,862	12,714,276,473	1,882,464,437	12,059,303,171	654,973,302
49 釣銭資金		-3,284,000	0	-3,284,000	0	0	-3,284,000
合 計		6,493,521,760	16,029,395,623	137,830,266,639	19,550,404,062	134,857,753,318	2,972,513,321
繰 替 運 用		7,000,000,000	0		0		7,000,000,000
一 時 借 入 金		0	0		0		0
当 座 借 越		0	0		0		0
総 計		13,493,521,760	16,029,395,623		19,550,404,062		9,972,513,321

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	9月末までの執行済額	当月執行済額	10月末までの執行済額
収 入	給 水 収 益	2,579,992,509	535,182,409	3,115,174,918
	そ の 他 営 業 収 益	21,016,450	4,129,200	25,145,650
	受 取 利 息	462,587	75,821	538,408
	他会計補助金・負担金	123,692,433	1,214,500	124,906,933
	加 入 金	83,322,800	20,556,800	103,879,600
	雑 収 益	10,624,081	436,256	11,060,337
	固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
	過 年 度 損 益 修 正 益	11,102	0	11,102
	計	2,819,121,962	561,594,986	3,380,716,948
	企 業 債	0	0	0
	工 事 負 担 金	44,071,500	17,400,000	61,471,500
	国 庫 補 助 金 等	30,500,000	0	30,500,000
	他 会 計 負 担 金 等	746,488	0	746,488
	出 資 金	2,108,593	0	2,108,593
	未 収 金	878,892,131	359,995	879,252,126
	税 金 預 り 金	17,619,508	2,584,001	20,203,509
	そ の 他	16,928,170	1,567,357	18,495,527
	収 入 合 計 ①	3,809,988,352	583,506,339	4,393,494,691
支 出	人 件 費	169,913,847	26,377,134	196,290,981
	燃 料 費	1,383,530	263,863	1,647,393
	委 託 料	219,216,980	50,630,738	269,847,718
	修 繕 費	115,867,417	27,232,040	143,099,457
	動 力 費	104,263,997	20,379,341	124,643,338
	薬 品 費	4,061,772	820,908	4,882,680
	請 負 費	1,316,700	0	1,316,700
	受 水 費	724,071,645	144,814,329	868,885,974
	支 払 利 息	91,814,413	20,184	91,834,597
	そ の 他 諸 経 費	87,151,527	16,343,999	103,495,526
	計	1,519,061,828	286,882,536	1,805,944,364
	建 設 人 件 費	76,112,502	11,626,265	87,738,767
	改 良 費 工 事 費 等	289,837,457	131,034,194	420,871,651
	企 業 債 償 還 金	536,372,581	0	536,372,581
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0
	出 資 金	0	0	0
	前 払 金	494,830,000	50,340,000	545,170,000
	前 渡 金 等	17,622,077	2,664,475	20,286,552
	貯 蔵 品 購 入 費 等	313,500	0	313,500
	貸 付 金	0	0	0
	未 払 金	627,686,927	0	627,686,927
	税 金 預 り 金	856,500	0	856,500
	そ の 他	67,175,432	7,682,670	74,858,102
	支 出 合 計 ②	3,629,868,804	490,230,140	4,120,098,944
差 引	収 支 差 引 ①－②＝③	180,119,548	93,276,199	273,395,747
	前年度及び前月繰越金 ④	1,628,029,010	0	1,628,029,010
	翌月繰越金 ③＋④＝⑤	1,808,148,558	93,276,199	1,901,424,757
そ の 他	翌月繰越金の内訳 (現金・外貨 等の区分)	当座預金	100,000	100,000
		普通預金	908,048,558	1,901,324,757
		定期預金	900,000,000	△900,000,000

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 1,400,000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 147,357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 7,077,986円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 465,604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 139,080円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・印刷製本費 3,806,000円、手数料 3,703,241円、通信運搬費 3,347,462円、光熱水費 1,191,325円、報酬 1,093,800円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	9月末までの執行済額	当月執行済額	10月末までの執行済額
収入	下水道使用料	1,284,973,828	303,249,620	1,588,223,448
	他会計負担金	1,116,176,000	0	1,116,176,000
	受託工事収益	15,400	6,100	21,500
	その他営業収益	30,000	0	30,000
	受取利息	106,895	0	106,895
	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	1,062,385	315,255	1,377,640
	過年度損益修正益	1,298,000	0	1,298,000
	計	2,403,662,508	303,570,975	2,707,233,483
	企業債	330,000,000	0	330,000,000
	国庫補助金	300,000	0	300,000
	受益者負担金	4,666,774	125,220	4,791,994
	分担金	6,500,400	1,113,700	7,614,100
	他会計負担金等	2,343,000	0	2,343,000
	出資金	204,667,000	0	204,667,000
	未収金	714,043,829	255,042	714,298,871
	貸付金収入	0	0	0
	一時借入金	0	0	0
	税金預り金	7,838,447	1,384,696	9,223,143
支出	地域し尿処理施設使用料預り金	162,725,327	25,392,158	188,117,485
	その他	21,992,985	6,111,278	28,104,263
	収入合計 ①	3,858,740,270	337,953,069	4,196,693,339
	人件費	113,782,413	17,442,566	131,224,979
	燃料費	393,023	73,023	466,046
	委託料	257,956,665	54,324,745	312,281,410
	修繕費	11,313,162	835,064	12,148,226
	電力料	102,197,116	22,059,660	124,256,776
	薬品費	29,784,194	3,730,650	33,514,844
	請負費	20,460,000	1,463,000	21,923,000
	水洗便所工事委託費	296,000	0	296,000
	流域下水道管理運営費	598,490,200	0	598,490,200
	支払利息	216,145,301	8,086	216,153,387
	その他諸経費	133,892,393	4,271,451	138,163,844
	計	1,484,710,467	104,208,245	1,588,918,712
	建設改良費	人件費 66,274,867	9,924,063	76,198,930
		工事費等 211,258,803	17,879,334	229,138,137
		流域下水工事負担金 43,340,000	0	43,340,000
	企業債償還金	1,378,937,666	0	1,378,937,666
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
	前払金	287,780,000	90,300,000	378,080,000
	前渡金等	7,968,646	1,371,649	9,340,295
	貸付金	0	0	0
	未払金	1,150,407,058	0	1,150,407,058
	税金預り金	0	0	0
	地域し尿処理施設使用料	164,149,602	30,695,155	194,844,757
	その他	107,243,998	9,964,015	117,208,013
	支出合計 ②	4,902,071,107	264,342,461	5,166,413,568
差引	収支差引 ①－②＝③	△1,043,330,837	73,610,608	△969,720,229
	前年度及び前月繰越金 ④	2,002,996,826	0	2,002,996,826
	翌月繰越金 ③＋④＝⑤	959,665,989	73,610,608	1,033,276,597
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 959,565,989	73,610,608	1,033,176,597
		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 4,500,000円、契約保証金の預り金 1,020,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 408,966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 9,445,505円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 347,405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 171,105円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 2,581,173円、報酬 700,600円、負担金 276,222円、通信運搬費 271,535円、備用品費 238,739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	9月末までの執行済額	当月執行済額	10月末までの執行済額
収入	農業集落排水使用料	93,516,749	28,423,423	121,940,172
	他 会 計 負 担 金	136,689,000	0	136,689,000
	受 託 工 事 収 益	0	0	0
	そ の 他 営 業 収 益	0	0	0
	受 取 利 息	13,143	0	13,143
	国 庫 補 助 金	0	0	0
	他 会 計 補 助 金	66,397,000	0	66,397,000
	雑 収 益	231,933	0	231,933
	過 年 度 損 益 修 正 益	49,908	0	49,908
	計	296,897,733	28,423,423	325,321,156
	企 業 債	190,000,000	0	190,000,000
	国 庫 補 助 金	0	0	0
	分 担 金	12,000,000	2,400,000	14,400,000
	他 会 計 負 担 金 等	0	0	0
	出 資 金	13,356,000	0	13,356,000
	未 収 金	151,502,807	18,817	151,521,624
	貸 付 金 収 入	0	0	0
	一 時 借 入 金	0	0	0
	税 金 預 り 金	763,161	150,286	913,447
	そ の 他	458,349	16,557	474,906
収 入 合 計 ①		664,978,050	31,009,083	695,987,133
支出	人 件 費	6,570,358	991,357	7,561,715
	燃 料 費	1,190,354	210,507	1,400,861
	委 託 料	32,094,693	22,563,957	54,658,650
	修 繕 費	2,968,163	707,300	3,675,463
	電 力 料	32,770,419	6,862,157	39,632,576
	薬 品 費	5,292,166	966,812	6,258,978
	請 負 費	2,840,200	1,287,000	4,127,200
	支 払 利 息	34,720,614	0	34,720,614
	そ の 他 諸 経 費	33,146,100	586,017	33,732,117
	計	151,593,067	34,175,107	185,768,174
	建 設 人 件 費	13,018,225	2,048,219	15,066,444
	改 良 費 工 事 費 等	26,800,882	2,773,998	29,574,880
	企 業 債 償 還 金	222,808,510	0	222,808,510
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0
	出 資 金	0	0	0
	前 払 金	23,870,000	7,120,000	30,990,000
	前 渡 金 等	766,110	148,002	914,112
	貸 付 金	0	0	0
	未 払 金	127,410,732	0	127,410,732
	税 金 預 り 金	0	0	0
	そ の 他	4,611,332	15,555	4,626,887
支 出 合 計 ②		570,878,858	46,280,881	617,159,739
差 引	収支 差引 ①－②＝③	94,099,192	△15,271,798	78,827,394
	前年度及び前月繰越金 ④	181,694,366	0	181,694,366
	翌月繰越金 ③＋④＝⑤	275,793,558	△15,271,798	260,521,760
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
		普通預金	275,743,558	△15,271,798
		定期預金	0	0

収入「その他」の主なもの・会計年度任用職員・再任用職員に係る社会保険料預り金 15,555円、会計年度任用・再任用職員に係る雇用保険料預り金 1,002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 15,555円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 253,460円、報酬 167,000円、備消品費 99,770円、通信運搬費 63,787円、厚生費 2,000円