

内 監
令和 6 年 2 月 2 7 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 6 年 1 月分例月出納検査結果報告

地方自治法第 2 3 5 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 2 2 年法律第 6 7 号）第 2 3 5 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 1 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 1 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 2 月 2 6 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 1 月末日における収支状況は、別紙のとおりです。

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		366,997,896	8,115,939,559	105,681,124,158	7,947,652,880	105,145,839,583	535,284,575
特 別 会 計		-1,977,557,348	8,507,791,530	72,459,934,394	9,120,043,810	75,049,744,022	-2,589,809,628
内 訳	国民健康保険特別会計	-957,250,435	2,406,820,010	22,448,586,724	2,987,579,680	23,986,596,829	-1,538,010,105
	後期高齢者医療特別会計	83,459,988	457,117,791	3,278,590,421	679,168,979	3,417,181,621	-138,591,200
	競輪特別会計	1,447,301,297	2,724,832,833	21,378,511,765	2,648,328,372	19,854,706,007	1,523,805,758
	介護保険特別会計	-1,542,002,495	2,893,251,970	23,773,072,174	2,784,579,456	25,206,402,155	-1,433,329,981
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	35,548,909	1,273,657	65,895,293	101,128	29,173,855	36,721,438
	新エネルギー発電事業特別会計	52,319,957	7,578,941	108,262,912	17,966,195	66,330,209	41,932,703
	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	-1,096,934,569	16,916,328	1,407,015,105	2,320,000	2,489,353,346	-1,082,338,241
土地開発基金		371,028,280	0	448,249,896	36,148,765	113,370,381	334,879,515
歳入歳出外現金		700,209,120	1,468,181,383	18,960,434,533	1,564,977,666	18,357,021,696	603,412,837
釣銭資金		-3,244,000	-10,000	-3,254,000	0	0	-3,254,000
合 計		-542,566,052	18,091,902,472	197,546,488,981	18,668,823,121	198,665,975,682	-1,119,486,701
繰 替 運 用		15,000,000,000	0		0		15,000,000,000
一 時 借 入 金		0	0		0		0
当 座 借 越		0	0		0		0
総 計		14,457,433,948	18,091,902,472		18,668,823,121		13,880,513,299

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	12月末までの執行済額	当月執行済額	1月末までの執行済額
収 入	給 水 収 益	4,206,526,192	549,801,546	4,756,327,738
	そ の 他 営 業 収 益	33,336,450	3,784,300	37,120,750
	受 取 利 息	41,359	142,521	183,880
	他会計補助金・負担金	120,523,833	2,032,800	122,556,633
	加 入 金	143,079,200	12,733,600	155,812,800
	雑 収 益	17,972,002	1,468,930	19,440,932
	固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
	過 年 度 損 益 修 正 益	0	1,836,540	1,836,540
	計	4,521,479,036	571,800,237	5,093,279,273
	企 業 債	0	0	0
	工 事 負 担 金	102,837,900	7,236,900	110,074,800
	国 庫 補 助 金 等	0	0	0
	他 会 計 負 担 金 等	851,734	0	851,734
	出 資 金	2,083,226	0	2,083,226
	未 収 金	743,713,110	251,797	743,964,907
	税 金 預 り 金	36,028,464	2,777,739	38,806,203
	そ の 他	53,758,837	1,788,513	55,547,350
	収 入 合 計 ①	5,460,752,307	583,855,186	6,044,607,493
支 出	人 件 費	304,638,964	25,050,300	329,689,264
	燃 料 費	2,125,480	335,979	2,461,459
	委 託 料	394,834,051	42,196,805	437,030,856
	修 繕 費	231,967,413	18,439,107	250,406,520
	動 力 費	157,658,892	17,995,049	175,653,941
	薬 品 費	6,545,748	1,007,556	7,553,304
	請 負 費	24,195,700	4,547,400	28,743,100
	受 水 費	1,150,952,880	143,869,110	1,294,821,990
	支 払 利 息	89,484,814	20,183	89,504,997
	そ の 他 諸 経 費	118,866,039	11,593,733	130,459,772
	計	2,481,269,981	265,055,222	2,746,325,203
	建 設 人 件 費	136,466,228	11,160,374	147,626,602
	改 良 費 工 事 費 等	852,996,378	51,333,792	904,330,170
	企 業 債 償 還 金	575,685,609	0	575,685,609
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0
	出 資 金	0	0	0
	前 払 金	833,424,679	23,831,200	857,255,879
	前 渡 金 等	31,625,044	2,916,176	34,541,220
	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	5,311,788	0	5,311,788
	そ の 他	174,557,752	1,060,382	175,618,134
	支 出 合 計 ②	5,864,344,983	355,357,146	6,219,702,129
差 引	収 支 差 引 ①－②＝③	△403,592,676	228,498,040	△175,094,636
	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	1,306,464,726	228,498,040	1,534,962,766
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	1,306,364,726	1,534,862,766
		定期預金	0	0

収入「その他」の主なもの・契約保証金の預り金 1,452,000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 119,034円、管理者交際費戻入 20,000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 566,500円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 395,977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 97,905円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費 3,116,151円、手数料 3,044,378円、報酬 1,349,400円、備消費費 1,091,387円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分		科 目	12月末までの執行済額	当月執行済額	1月末までの執行済額
収 入	事業収益	下 水 道 使 用 料	2,127,984,760	251,861,724	2,379,846,484
		他 会 計 負 担 金	1,760,889,000	0	1,760,889,000
		受 託 工 事 収 益	0	0	0
		そ の 他 営 業 収 益	60,000	0	60,000
		受 取 利 息	17,058	0	17,058
		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	2,442,278	988,649	3,430,927
		過 年 度 損 益 修 正 益	1,630,200	0	1,630,200
		計	3,893,023,296	252,850,373	4,145,873,669
		入	企 業 債	170,000,000	0
国 県 補 助 金	178,095,872		0	178,095,872	
受 益 者 負 担 金	4,047,901		2,710	4,050,611	
分 担 金	12,833,060		15,000	12,848,060	
他 会 計 負 担 金 等	2,763,200		0	2,763,200	
出 資 金	212,906,000		0	212,906,000	
未 収 金	786,672,325		160,425	786,832,750	
貸 付 金 収 入	0		0	0	
一 時 借 入 金	0		0	0	
税 金 預 り 金	18,859,588		1,504,401	20,363,989	
地域し尿処理施設使用料預り金	243,649,537		30,701,528	274,351,065	
そ の 他	60,680,962		13,474,817	74,155,779	
収 入 合 計 ①		5,583,531,741	298,709,254	5,882,240,995	
支 出	事業費用	人 件 費	200,908,692	16,678,707	217,587,399
		燃 料 費	1,016,057	103,233	1,119,290
		委 託 料	388,729,506	46,201,732	434,931,238
		修 繕 費	25,106,022	2,159,718	27,265,740
		電 力 料	172,990,671	19,733,616	192,724,287
		薬 品 費	46,970,825	4,363,733	51,334,558
		請 負 費	92,956,500	1,424,500	94,381,000
		水洗便所工事委託費	0	0	0
		流域下水道管理運営費	742,886,100	0	742,886,100
		支 払 利 息	236,902,917	7,829,065	244,731,982
		そ の 他 諸 経 費	139,044,150	4,890,328	143,934,478
		計	2,047,511,440	103,384,632	2,150,896,072
出	建設改良費	人 件 費	117,305,502	9,701,135	127,006,637
		工 事 費 等	524,970,385	89,978,608	614,948,993
		流域下水工事負担金	77,410,000	0	77,410,000
	企 業 債 償 還 金	1,453,451,768	183,000,000	1,636,451,768	
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0	
	出 資 金	0	0	0	
	前 払 金	528,830,600	10,290,000	539,120,600	
	前 渡 金 等	16,272,910	1,461,779	17,734,689	
	貸 付 金	0	0	0	
	未 払 金	873,620,826	0	873,620,826	
	税 金 預 り 金	2,573,723	0	2,573,723	
	地域し尿処理施設使用料	252,161,758	24,216,476	276,378,234	
そ の 他	77,785,564	468,668	78,254,232		
支 出 合 計 ②		5,971,894,476	422,501,298	6,394,395,774	
差 引	収支 差引 ①－②＝③		△388,362,735	△123,792,044	△512,154,779
	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		1,356,485,804	△123,792,044	1,232,693,760
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	100,000	0	100,000
		普通預金	1,356,385,804	△123,792,044	1,232,593,760
		定期預金	0	0	0

収入「その他」の主なもの・公共下水道事業受益者負担金預り金 9,831,388円、公共下水道事業分担金預り金 2,100,000円、鉄くず等の売却代 1,320,264円など

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 286,583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 182,085円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 2,435,738円、報酬 1,139,200円、備用品費 431,615円、材料費 330,425円、通信運搬費 296,527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	12月末までの執行済額	当月執行済額	1月末までの執行済額
収入	農業集落排水使用料	170,080,463	19,652,518	189,732,981
	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 益	234,433	0	234,433
	過 年 度 損 益 修 正 益	289,680	0	289,680
	計	724,397,301	19,652,518	744,049,819
	企 業 債	190,000,000	0	190,000,000
	国 庫 補 助 金	0	0	0
	分 担 金	15,900,000	1,500,000	17,400,000
	他 会 計 負 担 金 等	0	0	0
	出 資 金	26,209,260	0	26,209,260
	未 収 金	50,783,209	4,145	50,787,354
	貸 付 金 収 入	0	0	0
	一 時 借 入 金	0	0	0
	税 金 預 り 金	1,837,101	147,961	1,985,062
	そ の 他	113,976,383	19,242	113,995,625
	収 入 合 計 ①	1,123,103,254	21,323,866	1,144,427,120
支出	人 件 費	12,379,757	1,033,602	13,413,359
	燃 料 費	2,064,348	239,450	2,303,798
	委 託 料	60,340,464	23,214,965	83,555,429
	修 繕 費	1,187,511	792	1,188,303
	電 力 料	0	8,614,510	8,614,510
	薬 品 費	6,296,367	524,040	6,820,407
	請 負 費	9,494,210	3,315,532	12,809,742
	支 払 利 息	38,374,375	371,671	38,746,046
	そ の 他 諸 経 費	97,746,948	603,962	98,350,910
	計	227,883,980	37,918,524	265,802,504
	建 設 人 件 費	21,291,591	1,777,560	23,069,151
	改 良 費 工 事 費 等	30,066,829	995,500	31,062,329
	企 業 債 償 還 金	230,583,089	0	230,583,089
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0
	出 資 金	0	0	0
	前 払 金	29,148,040	7,170,000	36,318,040
	前 渡 金 等	1,287,263	112,792	1,400,055
	貸 付 金	0	0	0
	未 払 金	75,306,620	0	75,306,620
	税 金 預 り 金	454,586	0	454,586
	そ の 他	908,436	14,640	923,076
	支 出 合 計 ②	616,930,434	47,989,016	664,919,450
差 引	収支 差引 ①－②＝③	506,172,820	△26,665,150	479,507,670
	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	541,850,564	△26,665,150	515,185,414
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	50,000
		普通預金	541,800,564	515,135,414
		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 17,386円、会計年度任用・再任用職員に係る雇用保険料預り金 1,856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 14,640円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・報酬 281,200円、光熱水費 246,232円、通信運搬費 65,693円、被服費 7,260円、厚生費 2,000円 など