

内 監
令和 6 年 3 月 2 5 日

前橋市長 小 川 晶 様
前橋市議会議員 笠 原 久 様

前橋市監査委員 根 岸 隆 夫

令和 6 年 2 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 2 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 2 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 3 月 2 5 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 2 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		535,284,575	6,270,991,998	111,952,116,156	10,945,586,570	116,091,426,153	-4,139,309,997
特 別 会 計		-2,589,809,628	6,917,859,438	79,377,793,832	7,674,599,013	82,724,343,035	-3,346,549,203
内 訳	国民健康保険特別会計	-1,538,010,105	2,428,851,819	24,877,438,543	2,965,904,734	26,952,501,563	-2,075,063,020
	後期高齢者医療特別会計	-138,591,200	160,349,709	3,438,940,130	5,472,088	3,422,653,709	16,286,421
	競輪特別会計	1,523,805,758	2,501,977,279	23,880,489,044	1,897,749,130	21,752,455,137	2,128,033,907
	介護保険特別会計	-1,433,329,981	1,816,314,484	25,589,386,658	2,805,373,131	28,011,775,286	-2,422,388,628
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	36,721,438	1,188,835	67,084,128	1,372	29,175,227	37,908,901
	新エネルギー発電事業特別会計	41,932,703	5,025,166	113,288,078	89,142	66,419,351	46,868,727
	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	-1,082,338,241	4,152,146	1,411,167,251	9,416	2,489,362,762	-1,078,195,511
土地開発基金		334,879,515	0	448,249,896	0	113,370,381	334,879,515
歳入歳出外現金		603,412,837	1,581,450,583	20,541,885,116	1,602,522,594	19,959,544,290	582,340,826
釣銭資金		-3,254,000	10,000	-3,244,000	0	0	-3,244,000
合 計		-1,119,486,701	14,770,312,019	212,316,801,000	20,222,708,177	218,888,683,859	-6,571,882,859
繰 替 運 用		15,000,000,000	5,000,000,000		0		20,000,000,000
一 時 借 入 金		0	0		0		0
当 座 借 越		0	0		0		0
総 計		13,880,513,299	19,770,312,019		20,222,708,177		13,428,117,141

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	1月末までの執行済額	当月執行済額	2月末までの執行済額
収 入	給 水 収 益	4,756,327,738	529,352,684	5,285,680,422
	そ の 他 営 業 収 益	37,120,750	3,366,300	40,487,050
	受 取 利 息	183,880	5,488	189,368
	他会計補助金・負担金	122,556,633	3,520,000	126,076,633
	加 入 金	155,812,800	10,850,400	166,663,200
	雑 収 益	19,440,932	1,368,349	20,809,281
	固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
	過 年 度 損 益 修 正 益	1,836,540	0	1,836,540
	計	5,093,279,273	548,463,221	5,641,742,494
	企 業 債	0	0	0
	工 事 負 担 金	110,074,800	43,780,000	153,854,800
	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	743,964,907	193,592	744,158,499
	税 金 預 り 金	38,806,203	2,782,569	41,588,772
	そ の 他	55,547,350	1,600,688	57,148,038
	収 入 合 計 ①	6,044,607,493	596,820,070	6,641,427,563
支 出	人 件 費	329,689,264	26,000,665	355,689,929
	燃 料 費	2,461,459	587,706	3,049,165
	委 託 料	437,030,856	40,429,906	477,460,762
	修 繕 費	250,406,520	24,337,247	274,743,767
	動 力 費	175,653,941	18,917,610	194,571,551
	薬 品 費	7,553,304	785,400	8,338,704
	請 負 費	28,743,100	4,345,000	33,088,100
	受 水 費	1,294,821,990	143,869,110	1,438,691,100
	支 払 利 息	89,504,997	0	89,504,997
	そ の 他 諸 経 費	130,459,772	14,944,922	145,404,694
	計	2,746,325,203	274,217,566	3,020,542,769
	建 設 人 件 費	147,626,602	12,879,775	160,506,377
	改 良 費 工 事 費 等	904,330,170	263,131,728	1,167,461,898
	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	857,255,879	75,441,200	932,697,079
	前 渡 金 等	34,541,220	2,852,616	37,393,836
	貯 蔵 品 購 入 費 等	0	74,250	74,250
	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	175,618,134	7,974,453	183,592,587
	支 出 合 計 ②	6,219,702,129	636,571,588	6,856,273,717
差 引	収 支 差 引 ①－②＝③	△175,094,636	△39,751,518	△214,846,154
	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	1,534,962,766	△39,751,518	1,495,211,248
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	1,534,862,766	1,495,111,248
		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 1,461,900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 105,791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 6,869,500円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 899,443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 205,510円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費 3,204,544円、備用品費 2,253,059円、手数料 2,200,330円、材料費 2,019,820円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分		科 目	1月末までの執行済額	当月執行済額	2月末までの執行済額
収入	事業収益	下水道使用料	2,379,846,484	302,462,874	2,682,309,358
		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	10,000	70,000
		受取利息	17,058	5,490	22,548
		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	3,430,927	316,692	3,747,619
		過年度損益修正益	1,630,200	0	1,630,200
		計	4,145,873,669	302,795,056	4,448,668,725
		企業債	170,000,000	0	170,000,000
入	国庫補助金	178,095,872	58,000,000	236,095,872	
	受益者負担金	4,050,611	43,600	4,094,211	
	分担金	12,848,060	180,000	13,028,060	
	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	786,832,750	158,557	786,991,307	
	貸付金収入	0	0	0	
	一時借入金	0	0	0	
	税金預り金	20,363,989	1,474,029	21,838,018	
	地域し尿処理施設使用料預り金	274,351,065	25,446,839	299,797,904	
	その他	74,155,779	3,878,661	78,034,440	
	収入合計 ①	5,882,240,995	391,976,742	6,274,217,737	
支出	事業費用	人件費	217,587,399	17,529,311	235,116,710
		燃料費	1,119,290	96,862	1,216,152
		委託料	434,931,238	34,501,770	469,433,008
		修繕費	27,265,740	4,687,030	31,952,770
		電力料	192,724,287	17,107,679	209,831,966
		薬品費	51,334,558	7,529,610	58,864,168
		請負費	94,381,000	616,000	94,997,000
		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	244,731,982	0	244,731,982
		その他諸経費	143,934,478	3,817,113	147,751,591
		計	2,150,896,072	85,885,375	2,236,781,447
	建設改良費	人件費	127,006,637	10,287,364	137,294,001
		工事費等	614,948,993	145,467,373	760,416,366
		流域下水工事負担金	77,410,000	0	77,410,000
	企業債償還金	1,636,451,768	0	1,636,451,768	
	国庫補助金返還金	0	0	0	
	出資金	0	0	0	
	前払金	539,120,600	1,680,000	540,800,600	
	前渡金等	17,734,689	1,504,401	19,239,090	
	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	276,378,234	30,701,528	307,079,762	
	その他	78,254,232	1,338,913	79,593,145	
	支出合計 ②	6,394,395,774	276,864,954	6,671,260,728	
差引	収支 差引 ①－②＝③		△512,154,779	115,111,788	△397,042,991
	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		1,232,693,760	115,111,788	1,347,805,548
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	100,000
			普通預金	1,232,593,760	1,347,705,548
			定期預金	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 1,500,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 1,278,733円、契約保証金の預り金 890,000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 681,000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 416,506円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 241,407円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 1,179,943円、備消耗費 862,076円、報酬 724,009円、材料費 616,375円、通信運搬費 293,336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	1月末までの執行済額	当月執行済額	2月末までの執行済額
収入	農業集落排水使用料	189,732,981	28,298,155	218,031,136
	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	2,715	5,198
	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	744,049,819	28,300,870	772,350,689
	企業債	190,000,000	0	190,000,000
	国庫補助金	0	0	0
	分担金	17,400,000	2,100,000	19,500,000
	他会計負担金等	0	0	0
	出資金	26,209,260	0	26,209,260
	未収金	50,787,354	14,237	50,801,591
	貸付金収入	0	0	0
	一時借入金	0	0	0
	税金預り金	1,985,062	143,483	2,128,545
	その他の	113,995,625	15,663	114,011,288
収入合計 ①		1,144,427,120	30,574,253	1,175,001,373
支出	人件費	13,413,359	1,071,341	14,484,700
	燃料費	2,303,798	150,129	2,453,927
	委託料	83,555,429	4,632,830	88,188,259
	修繕費	1,188,303	0	1,188,303
	電力料	8,614,510	5,404,240	14,018,750
	薬品費	6,820,407	863,555	7,683,962
	請負費	12,809,742	2,120,800	14,930,542
	支払利息	38,746,046	0	38,746,046
	その他諸経費	98,350,910	767,742	99,118,652
	計	265,802,504	15,010,637	280,813,141
	建設人件費	23,069,151	1,994,713	25,063,864
	改良費工事費等	31,062,329	1,331,000	32,393,329
	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	36,318,040	3,740,000	40,058,040
	前渡金等	1,400,055	147,961	1,548,016
	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
	その他の	923,076	34,679	957,755
支出合計 ②		664,919,450	22,258,990	687,178,440
差引	収支差引 ①－②＝③	479,507,670	8,315,263	487,822,933
	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	515,185,414	8,315,263	523,500,677
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	515,135,414	523,450,677
		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 14,640円、会計年度任用・再任用職員に係る雇用保険料預り金 1,023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 34,679円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 221,634円、手数料 217,440円、報酬 173,671円、備用品費 81,918円 など