

内 監
令和6年6月26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 鈴木 俊 司
同 金 井 清 一

令和6年5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5月分（令和5年度及び令和6年度）
 - (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5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6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5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 5月分

現金出納状況

令和6年6月7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	6,306,183,625	5,004,757,804	156,416,228,628	6,490,447,260	151,595,734,459	4,820,494,169	
特 別 会 計	-4,572,452,139	6,440,816,664	103,591,193,918	635,598,080	102,358,427,473	1,232,766,445	
内 訳	国民健康保険特別会計	411,425,794	6,009,200	33,064,851,637	74,399,155	32,721,815,798	343,035,839
	後期高齢者医療特別会計	34,473,611	-16,369,176	5,043,558,889	6,679,006	5,032,133,460	11,425,429
	競輪特別会計	808,425,909	15,341,833	28,505,185,683	543,476,928	28,224,894,869	280,290,814
	介護保険特別会計	-4,656,744,436	5,161,517,264	34,095,956,439	10,622,991	33,601,806,602	494,149,837
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	40,257,809	217,543	69,655,915	0	29,180,563	40,475,352
	新エネルギー発電事業特別会計	5,649,210	0	122,565,958	420,000	117,336,748	5,229,210
	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	-1,215,940,036	1,274,100,000	2,689,419,397	0	2,631,259,433	58,159,964
土 地 開 発 基 金	0	0	536,586,767	0	536,586,767	0	
歳入歳出外現金	0	0	22,205,654,210	0	22,205,654,210	0	
釣 銭 資 金	0	0	-3,244,000	0	-3,244,000	0	
合 計	1,733,731,486	11,445,574,468	282,746,419,523	7,126,045,340	276,693,158,909	6,053,260,614	
繰 替 運 用	0	0		0		0	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	1,733,731,486	11,445,574,468		7,126,045,340		6,053,260,614	

令和6年度 5月分

現金出納状況

令和6年6月7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	-1,937,710,580	14,517,172,198	22,304,432,890	10,571,863,486	20,296,834,758	2,007,598,132	
特 別 会 計	157,080,729	6,789,459,379	8,256,352,091	6,297,020,594	7,606,832,577	649,519,514	
内 訳	国民健康保険特別会計	-16,768,442	2,045,520,658	2,318,316,456	1,944,329,859	2,233,894,099	84,422,357
	後期高齢者医療特別会計	-4,125,479	409,299,776	409,544,654	373,016,463	377,386,820	32,157,834
	競輪特別会計	382,680,975	644,473,184	1,836,166,925	983,282,199	1,792,294,965	43,871,960
	介護保険特別会計	-205,504,395	3,668,133,600	3,669,444,465	2,761,328,373	2,968,143,633	701,300,832
	母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	39,600	1,368,171	1,407,771	1,164,368	1,164,368	243,403
	新エネルギー発電事業特別会計	714,010	10,523,948	11,287,318	69,810	119,170	11,168,148
	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	44,460	10,140,042	10,184,502	233,829,522	233,829,522	-223,645,020
土 地 開 発 基 金	423,216,386	3,953	423,220,339	0	0	423,220,339	
歳入歳出外現金	545,289,762	1,430,755,399	3,536,682,464	1,420,850,778	2,981,488,081	555,194,383	
釣 銭 資 金	-3,294,000	50,000	-3,244,000	0	0	-3,244,000	
合 計	-815,417,703	22,737,440,929	34,517,443,784	18,289,734,858	30,885,155,416	3,632,288,368	
繰 替 運 用	10,000,000,000	0		0		10,000,000,000	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	9,184,582,297	22,737,440,929		18,289,734,858		13,632,288,368	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	4月末までの執行済額	当月執行済額	5月末までの執行済額	
収	事業収益	給 水 収 益	1,725,006	483,101,851	484,826,857
		そ の 他 営 業 収 益	2,870,950	3,592,100	6,463,050
		受 取 利 息	0	0	0
		他会計補助金・負担金	0	13,730,031	13,730,031
		加 入 金	13,008,600	13,313,300	26,321,900
		雑 収 益	1,785,770	6,310,428	8,096,198
		固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
		過 年 度 損 益 修 正 益	0	11,102	11,102
		計	19,390,326	520,058,812	539,449,138
		入	企業債	企 業 債	0
工 事 負 担 金	0			880,000	880,000
国 庫 補 助 金 等	0			0	0
他 会 計 負 担 金 等	0			0	0
出 資 金	0			0	0
未 収 金	542,968,385			177,950,653	720,919,038
税 金 預 り 金	4,687,575			2,672,833	7,360,408
そ の 他	125,325			167,333	292,658
収 入 合 計 ①	567,171,611			701,729,631	1,268,901,242
支	事業費用			人 件 費	24,233,860
		燃 料 費	0	245,654	245,654
		委 託 料	0	29,677,322	29,677,322
		修 繕 費	684,200	15,254,036	15,938,236
		動 力 費	0	20,722,743	20,722,743
		薬 品 費	0	407,484	407,484
		請 負 費	0	121,000	121,000
		受 水 費	0	144,814,329	144,814,329
		支 払 利 息	0	0	0
		そ の 他 諸 経 費	11,806,527	20,140,641	31,947,168
計	36,724,587	256,292,112	293,016,699		
出	建設改良費	人 件 費	11,066,117	11,022,785	22,088,902
		工 事 費 等	1,276,000	19,702,562	20,978,562
	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	104,240,000	35,220,000	139,460,000	
	前 渡 金 等	6,821,130	110,563	6,931,693	
	貯 蔵 品 購 入 費 等	0	0	0	
	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	2,477,884	1,035,793	3,513,677		
支 出 合 計 ②	791,149,145	323,383,815	1,114,532,960		
差引	収支差引 ①-②=③		△223,977,534	378,345,816	154,368,282
	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		1,404,051,476	378,345,816	1,782,397,292
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	1,403,951,476	378,345,816	1,782,297,292
		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 147,333円、管理者交際費戻入 20,000円

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 897,628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 138,165円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・消費税及び地方消費税 10,021,200円、通信運搬費 3,223,976円、手数料 2,590,129円、報酬 1,136,100円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	4月末までの執行済額	当月執行済額	5月末までの執行済額	
収	下水道使用料	885,830	218,767,171	219,653,001	
	他会計負担金	0	0	0	
	受託工事収益	0	0	0	
	その他営業収益	0	10,000	10,000	
	受取利息	0	0	0	
	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	351,670	257,127	608,797	
	過年度損益修正益	0	0	0	
	計	1,237,500	219,034,298	220,271,798	
	入	企業債	0	0	0
		国庫補助金	0	0	0
		受益者負担金	0	0	0
		分担金	0	0	0
		他会計負担金等	0	0	0
		出資金	0	0	0
		未収金	576,043,292	119,452,620	695,495,912
		貸付金収入	0	0	0
		一時借入金	0	0	0
税金預り金		1,488,461	1,458,812	2,947,273	
地域し尿処理施設使用料預り金		22,401,329	29,774,803	52,176,132	
その他		3,469,766	3,854,289	7,324,055	
収入合計 ①		604,640,348	373,574,822	978,215,170	
支	人件費	16,674,050	16,865,509	33,539,559	
	燃料費	0	86,683	86,683	
	委託料	0	38,258,180	38,258,180	
	修繕費	0	1,393,260	1,393,260	
	電力料	485,256	17,562,301	18,047,557	
	薬品費	0	5,418,435	5,418,435	
	請負費	0	1,023,000	1,023,000	
	水洗便所工事委託費	0	0	0	
	流域下水道管理運営費	0	299,245,100	299,245,100	
	支払利息	0	0	0	
	その他諸経費	2,977,918	5,157,834	8,135,752	
	計	20,137,224	385,010,302	405,147,526	
	出	人件費	9,551,328	9,584,676	19,136,004
		工事費等	2,677,800	19,903,847	22,581,647
		流域下水工事負担金	0	0	0
		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	22,080,000	7,420,000	29,500,000
		前渡金等	2,973,462	11,847	2,985,309
貸付金		0	0	0	
未払金		1,067,840,817	82,566,241	1,150,407,058	
税金預り金		0	0	0	
地域し尿処理施設使用料		32,119,430	22,401,329	54,520,759	
その他		3,920,681	57,781,261	61,701,942	
支出合計 ②	1,161,300,742	584,679,503	1,745,980,245		
差	収支差引 ①-②=③	△556,660,394	△211,104,681	△767,765,075	
引	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	1,446,336,432	△211,104,681	1,235,231,751	
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	
		普通預金	1,446,236,432	△211,104,681	
		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 3,300,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 375,572円、会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料の預り金 175,907円など

支出「その他」の主なもの・し尿処理等負担金額確定に伴う過納負担金の還付 56,972,796円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 640,955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 164,700円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 2,709,707円、報酬 725,980円、備品消費 708,283円、保険料 364,334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	4月末までの執行済額	当月執行済額	5月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	0	20,922	20,922	
	他会計負担金	0	0	0	
	受託工事収益	0	0	0	
	その他営業収益	0	0	0	
	受取利息	0	0	0	
	国庫補助金	0	0	0	
	他会計補助金	0	0	0	
	雑収益	0	0	0	
	過年度損益修正益	0	0	0	
	計	0	20,922	20,922	
	入	企業債	0	0	0
		国庫補助金	0	0	0
		分担金	1,800,000	1,800,000	3,600,000
他会計負担金等		0	0	0	
出資金		0	0	0	
未収金		124,623,638	21,325,948	145,949,586	
貸付金収入		0	0	0	
一時借入金		0	0	0	
税金預り金		160,571	157,316	317,887	
その他		1,002	16,557	17,559	
収入合計 ①	126,585,211	23,320,743	149,905,954		
支	人件費	983,932	1,004,068	1,988,000	
	燃料費	0	262,493	262,493	
	委託料	0	2,317,392	2,317,392	
	修繕費	0	0	0	
	電力料	2,804,941	3,257,838	6,062,779	
	薬品費	0	804,628	804,628	
	請負費	0	0	0	
	支払利息	0	546,126	546,126	
	その他諸経費	192,649	512,826	705,475	
	計	3,981,522	8,705,371	12,686,893	
	出	建設人件費	1,875,431	1,841,181	3,716,612
		改良費工事費等	3,331,900	2,288,000	5,619,900
		企業債償還金	0	7,374,667	7,374,667
国庫補助金返還金		0	0	0	
出資金		0	0	0	
前払金		0	0	0	
前渡金等		311,522	0	311,522	
貸付金		0	0	0	
未払金		120,557,042	6,853,690	127,410,732	
税金預り金		0	0	0	
その他	28,309	15,555	43,864		
支出合計 ②	130,085,726	27,078,464	157,164,190		
差引	収支差引 ①-②=③	△3,500,515	△3,757,721	△7,258,236	
	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	178,193,851	△3,757,721	174,436,130	
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	178,143,851	△3,757,721	174,386,130
		定期預金	0	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 238,113円、報酬 169,820円、通信運搬費 63,556円、保険料 38,422円 など