

内 監
令和6年7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

令和6年6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6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6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7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6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 6月分)

令和 6年度

令和 6年 7月 5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	2,007,598,132	15,698,562,086	38,002,994,976	12,058,814,887	32,355,649,645	5,647,345,331	
特 別 会 計	649,519,514	11,030,575,587	19,286,927,678	9,814,729,154	17,421,561,731	1,865,365,947	
内	02 国民健康保険特別会計	84,422,357	1,957,632,659	4,275,949,115	1,994,809,137	4,228,703,236	47,245,879
	03 後期高齢者医療特別会計	32,157,834	12,561,401	422,106,055	14,607,693	391,994,513	30,111,542
	04 競輪特別会計	43,871,960	6,876,692,117	8,712,859,042	4,985,051,740	6,777,346,705	1,935,512,337
	06 介護保険特別会計	701,300,832	2,062,499,884	5,731,944,349	2,806,222,349	5,774,365,982	-42,421,633
	07 母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	243,403	41,759,030	43,166,801	167,474	1,331,842	41,834,959
	08 新エネルギー発電事業特別会計	11,168,148	17,118,386	28,405,704	327,121	446,291	27,959,413
	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	-223,645,020	62,312,110	72,496,612	13,543,640	247,373,162	-174,876,550
33 土地開発基金	423,220,339	0	423,220,339	0	0	423,220,339	
48 歳入歳出外現金	555,194,383	1,992,069,513	5,528,751,977	1,486,706,591	4,468,194,672	1,060,557,305	
49 釣銭資金	-3,244,000	0	-3,244,000	0	0	-3,244,000	
合 計	3,632,288,368	28,721,207,186	63,238,650,970	23,360,250,632	54,245,406,048	8,993,244,922	
繰 替 運 用	10,000,000,000	0		5,000,000,000		5,000,000,000	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	13,632,288,368	28,721,207,186		28,360,250,632		13,993,244,922	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	5月末までの執行済額	当月執行済額	6月末までの執行済額	
収	事業収益	給 水 収 益	484,826,857	492,897,805	977,724,662
		そ の 他 営 業 収 益	6,463,050	3,322,350	9,785,400
		受 取 利 息	0	0	0
		他会計補助金・負担金	13,730,031	121,000	13,851,031
		加 入 金	26,321,900	17,926,700	44,248,600
		雑 収 益	8,096,198	470,072	8,566,270
		固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
		過 年 度 損 益 修 正 益	11,102	0	11,102
		計	539,449,138	514,737,927	1,054,187,065
		入	企 業 債	0	0
工 事 負 担 金	880,000		1,584,000	2,464,000	
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	720,919,038		14,696,741	735,615,779	
税 金 預 り 金	7,360,408		2,473,543	9,833,951	
そ の 他	292,658		475,891	768,549	
収 入 合 計 ①	1,268,901,242		533,968,102	1,802,869,344	
支	事業費用		人 件 費	49,142,763	42,838,969
		燃 料 費	245,654	252,546	498,200
		委 託 料	29,677,322	47,148,318	76,825,640
		修 繕 費	15,938,236	17,994,618	33,932,854
		動 力 費	20,722,743	18,747,609	39,470,352
		薬 品 費	407,484	646,272	1,053,756
		請 負 費	121,000	0	121,000
		受 水 費	144,814,329	144,814,329	289,628,658
		支 払 利 息	0	0	0
		そ の 他 諸 経 費	31,947,168	11,488,994	43,436,162
計	293,016,699	283,931,655	576,948,354		
出	建 設 人 件 費	22,088,902	19,931,423	42,020,325	
	改 良 費 工 事 費 等	20,978,562	37,532,913	58,511,475	
	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	139,460,000	28,580,000	168,040,000	
	前 渡 金 等	6,931,693	2,774,039	9,705,732	
	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	3,513,677	56,068,403	59,582,080		
支 出 合 計 ②	1,114,532,960	428,818,433	1,543,351,393		
差引	収支 差引 ①-②=③	154,368,282	105,149,669	259,517,951	
	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	1,782,397,292	105,149,669	1,887,546,961	
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	1,782,297,292	105,149,669	1,887,446,961	
	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 417,010円、水道料金還付金の戻し 38,881円、管理者交際費戻入 20,000円

支出「その他」の主なもの・賞与に係る引当金での支払い 46,730,000円、法定福利費に係る引当金での支払い 8,898,000円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 302,238円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・通信運搬費 3,328,167円、手数料 2,645,520円、負担金 2,169,290円、報酬1,205,520円、光熱水費 710,914円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	5月末までの執行済額	当月執行済額	6月末までの執行済額	
収	下水道使用料	219,653,001	279,323,402	498,976,403	
	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	10,000	10,000	20,000	
	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	608,797	89,994	698,791	
	過年度損益修正益	0	0	0	
	計	220,271,798	279,423,396	499,695,194	
	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	2,343,000	2,343,000
		出資金	0	0	0
		未収金	695,495,912	6,408,120	701,904,032
		貸付金収入	0	0	0
		一時借入金	0	0	0
税金預り金		2,947,273	875,510	3,822,783	
地域し尿処理施設使用料預り金		52,176,132	24,229,290	76,405,422	
その他		7,324,055	3,909,941	11,233,996	
収入合計 ①		978,215,170	317,189,257	1,295,404,427	
支	人件費	33,539,559	28,372,194	61,911,753	
	燃料費	86,683	51,926	138,609	
	委託料	38,258,180	91,651,976	129,910,156	
	修繕費	1,393,260	1,532,572	2,925,832	
	電力料	18,047,557	19,048,367	37,095,924	
	薬品費	5,418,435	4,481,114	9,899,549	
	請負費	1,023,000	253,000	1,276,000	
	水洗便所工事委託費	0	0	0	
	流域下水道管理運営費	299,245,100	0	299,245,100	
	支払利息	0	0	0	
	その他諸経費	8,135,752	7,042,755	15,178,507	
	計	405,147,526	152,433,904	557,581,430	
	建設改良費	人件費	19,136,004	17,432,735	36,568,739
		工事費等	22,581,647	83,960,975	106,542,622
		流域下水工事負担金	0	21,670,000	21,670,000
	出	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	29,500,000	0	29,500,000
		前渡金等	2,985,309	1,458,812	4,444,121
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		54,520,759	29,774,803	84,295,562	
その他		61,701,942	41,688,500	103,390,442	
支出合計 ②	1,745,980,245	348,419,729	2,094,399,974		
差引	収支差引 ①-②=③	△767,765,075	△31,230,472	△798,995,547	
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	1,235,231,751	△31,230,472	1,204,001,279		
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	1,235,131,751	△31,230,472	1,203,901,279	
	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 2,845,500円、会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料の預り金 530,815円、公共下水道事業受益者負担金預り金 503,827円など

支出「その他」の主なもの・賞与に係る引当金での支払い 34,521,000円、法定福利費に係る引当金での支払い 6,441,000円、契約保証金返還金の支払い 425,000円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・光熱水費 4,065,098円、備用品費 844,795円、報酬 700,600円、材料費 406,340円、負担金 350,840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	5月末までの執行済額	当月執行済額	6月末までの執行済額	
収	農業集落排水使用料	20,922	25,937,602	25,958,524	
	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	230,033	230,033	
	過年度損益修正益	0	45,127	45,127	
	計	20,922	26,212,762	26,233,684	
	企業債	0	0	0	
	国庫補助金	0	0	0	
	分担金	3,600,000	1,200,000	4,800,000	
	他会計負担金等	0	0	0	
出資金	0	0	0		
入	未収金	145,949,586	1,428,394	147,377,980	
	貸付金収入	0	0	0	
	一時借入金	0	0	0	
	税金預り金	317,887	23,698	341,585	
	その他	17,559	391,119	408,678	
	収入合計 ①	149,905,954	29,255,973	179,161,927	
	支	人件費	1,988,000	1,484,045	3,472,045
		燃料費	262,493	304,233	566,726
委託料		2,317,392	2,890,712	5,208,104	
修繕費		0	0	0	
電力料		6,062,779	6,107,609	12,170,388	
薬品費		804,628	552,684	1,357,312	
請負費		0	418,000	418,000	
支払利息		546,126	0	546,126	
その他諸経費		705,475	974,388	1,679,863	
計		12,686,893	12,731,671	25,418,564	
建設改良費		人件費 工事費等	3,716,612 5,619,900	3,576,941 2,278,100	7,293,553 7,898,000
企業債償還金		7,374,667	0	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	157,316	468,838		
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	43,864	4,497,818	4,541,682		
支出合計 ②	157,164,190	23,241,846	180,406,036		
差引	収支差引 ①-②=③	△7,258,236	6,014,127	△1,244,109	
	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	174,436,130	6,014,127	180,450,257	
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	174,386,130	6,014,127	180,400,257
		定期預金	0	0	0

収入「その他」の主なもの・振込誤り分更正処理 363,638円、会計年度任用職員・再任用職員に係る社会保険料預り金 25,803円、会計年度任用・再任用職員に係る雇用保険料預り金 1,678円

支出「その他」の主なもの・賞与に係る引当金での支払い 3,763,000円、法定福利費に係る引当金での支払い 719,263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 15,555円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・保険料 355,135円、光熱水費 205,264円、負担金 181,440円、報酬 167,000円、通信運搬費 63,549円など