

内 監
令和6年8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7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7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7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8月26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7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 7月分)

令和 6年度

令和 6年 8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	5,647,345,331	4,184,574,647	42,187,569,623	9,572,467,574	41,928,117,219	259,452,404	
特 別 会 計	1,865,365,947	9,319,649,492	28,606,577,170	8,375,471,180	25,797,032,911	2,809,544,259	
内	02 国民健康保険特別会計	47,245,879	2,358,704,277	6,634,653,392	1,936,689,204	6,165,392,440	469,260,952
	03 後期高齢者医療特別会計	30,111,542	516,894,557	939,000,612	386,731,106	778,725,619	160,274,993
	04 競輪特別会計	1,935,512,337	2,363,850,206	11,076,709,248	2,961,952,774	9,739,299,479	1,337,409,769
	06 介護保険特別会計	-42,421,633	3,851,506,906	9,583,451,255	3,002,511,742	8,776,877,724	806,573,531
	07 母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	41,834,959	1,322,698	44,489,499	1,181,986	2,513,828	41,975,671
	08 新エネルギー発電事業特別会計	27,959,413	23,218,702	51,624,406	17,966,639	18,412,930	33,211,476
	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	-174,876,550	204,152,146	276,648,758	68,437,729	315,810,891	-39,162,133
訳							
33 土地開発基金	423,220,339	0	423,220,339	3,281,187	3,281,187	419,939,152	
48 歳入歳出外現金	1,060,557,305	2,107,057,747	7,635,809,724	2,609,867,532	7,078,062,204	557,747,520	
49 釣銭資金	-3,244,000	-40,000	-3,284,000	0	0	-3,284,000	
合 計	8,993,244,922	15,611,241,886	78,849,892,856	20,561,087,473	74,806,493,521	4,043,399,335	
繰 替 運 用	5,000,000,000	0		0		5,000,000,000	
一 時 借 入 金	0	0		0		0	
当 座 借 越	0	0		0		0	
総 計	13,993,244,922	15,611,241,886		20,561,087,473		9,043,399,335	

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	6月末までの執行済額	当月執行済額	7月末までの執行済額		
収	事業	給 水 収 益	977,724,662	546,135,414	1,523,860,076	
		その他営業収益	9,785,400	3,136,050	12,921,450	
		受 取 利 息	0	340,000	340,000	
		他会計補助金・負担金	13,851,031	0	13,851,031	
		加 入 金	44,248,600	12,002,100	56,250,700	
		雑 収 益	8,566,270	995,184	9,561,454	
		固定資産売却益	0	0	0	
		過年度損益修正益	11,102	0	11,102	
		計	1,054,187,065	562,608,748	1,616,795,813	
	入	企業	企 業 債	0	0	0
		工 事 負 担 金	2,464,000	23,677,500	26,141,500	
		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	735,615,779	140,696,805	876,312,584	
		税 金 預 り 金	9,833,951	2,586,972	12,420,923	
		そ の 他	768,549	9,304,581	10,073,130	
		収 入 合 計 ①	1,802,869,344	738,874,606	2,541,743,950	
支		事業	人 件 費	91,981,732	25,393,133	117,374,865
		燃 料 費	498,200	251,568	749,768	
		委 託 料	76,825,640	47,200,874	124,026,514	
		修 繕 費	33,932,854	21,822,592	55,755,446	
		動 力 費	39,470,352	20,337,951	59,808,303	
		薬 品 費	1,053,756	820,908	1,874,664	
		請 負 費	121,000	0	121,000	
		受 水 費	289,628,658	144,814,329	434,442,987	
		支 払 利 息	0	20,184	20,184	
		そ の 他 諸 経 費	43,436,162	14,135,102	57,571,264	
		計	576,948,354	274,796,641	851,744,995	
	出	建設	人 件 費	42,020,325	11,171,299	53,191,624
		改良費	工 事 費 等	58,511,475	34,647,228	93,158,703
			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	168,040,000	47,610,000	215,650,000	
		前 渡 金 等	9,705,732	2,555,564	12,261,296	
		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	59,582,080	1,074,637	60,656,717		
	支 出 合 計 ②	1,543,351,393	371,855,369	1,915,206,762		
差	収支差引 ①-②=③		259,517,951	367,019,237	626,537,188	
	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		1,887,546,961	367,019,237	2,254,566,198	
そ	の 他 等 の 区 分	翌月繰越金の内訳	当座預金	100,000	0	100,000
		(現金、定期・外貨	普通預金	1,887,446,961	△532,980,763	1,354,466,198
		等の区分)	定期預金	0	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 9,116,250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 165,856円、管理者交際費戻入 20,000円など

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 469,640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 407,997円、法定福利費に係る引当金での支払い 197,000円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・手数料 3,600,655円、通信運搬費 3,159,232円、負担金 2,572,000円、報酬1,285,000円、光熱水費 1,091,146円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	6月末までの執行済額	当月執行済額	7月末までの執行済額
収	下水道使用料	498,976,403	251,144,726	750,121,129
	他会計負担金	0	453,604,000	453,604,000
	事業			
	受託工事収益	0	0	0
	その他営業収益	20,000	10,000	30,000
	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	698,791	31,682	730,473
	過年度損益修正益	0	0	0
	計	499,695,194	704,790,408	1,204,485,602
	入			
	企業債	0	0	0
	国庫補助金	0	0	0
	受益者負担金	0	4,052,594	4,052,594
	分担金	0	4,350,000	4,350,000
	他会計負担金等	2,343,000	0	2,343,000
	出資金	0	0	0
	未収金	701,904,032	10,049,739	711,953,771
貸付金収入	0	0	0	
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	3,822,783	1,315,228	5,138,011	
地域し尿処理施設使用料預り金	76,405,422	31,404,490	107,809,912	
その他	11,233,996	3,869,125	15,103,121	
収入合計 ①	1,295,404,427	759,831,584	2,055,236,011	
支	事業			
	人件費	61,911,753	16,963,378	78,875,131
	燃料費	138,609	72,460	211,069
	委託料	129,910,156	52,822,760	182,732,916
	修繕費	2,925,832	1,593,599	4,519,431
	電力料	37,095,924	20,216,250	57,312,174
	薬品費	9,899,549	7,901,399	17,800,948
	請負費	1,276,000	14,696,000	15,972,000
	水洗便所工事委託費	0	296,000	296,000
	流域下水道管理運営費	299,245,100	0	299,245,100
	支払利息	0	7,400,804	7,400,804
	その他諸経費	15,178,507	8,632,512	23,811,019
	計	557,581,430	130,595,162	688,176,592
	建設改良費			
	人件費	36,568,739	9,692,310	46,261,049
	工事費等	106,542,622	28,007,311	134,549,933
	流域下水工事負担金	21,670,000	0	21,670,000
	企業債償還金	0	183,800,000	183,800,000
	国庫補助金返還金	0	0	0
	出資金	0	0	0
前払金	29,500,000	13,800,000	43,300,000	
前渡金等	4,444,121	875,510	5,319,631	
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	84,295,562	24,229,290	108,524,852	
その他	103,390,442	1,447,490	104,837,932	
支出合計 ②	2,094,399,974	392,447,073	2,486,847,047	
差				
収支差引 ①-②=③	△798,995,547	367,384,511	△431,611,036	
前年度及び前月繰越金 ④	2,002,996,826	0	2,002,996,826	
引 翌月繰越金 ③+④=⑤	1,204,001,279	367,384,511	1,571,385,790	
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	1,203,901,279	367,384,511	1,571,285,790	
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 2,691,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 1,000,447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・会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料等の支払い 497,758円、重複納入等による下水道使用料等還付金の支払い 411,732円、契約保証金返還金の支払い 270,000円など

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・負担金 2,43,2072円、光熱水費 2,427,557円、その他雑費 1,000,000円、保険料 853,413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	6月末までの執行済額	当月執行済額	7月末までの執行済額
収	農業集落排水使用料	25,958,524	19,246,588	45,205,112
	他会計負担金	0	53,979,000	53,979,000
	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	26,559,000	26,559,000
	雑収益	230,033	1,900	231,933
	過年度損益修正益	45,127	0	45,127
	計	26,233,684	99,786,488	126,020,172
	企業債	0	0	0
	国庫補助金	0	0	0
	分担金	4,800,000	3,900,000	8,700,000
他会計負担金等	0	0	0	
出資金	0	0	0	
未収金	147,377,980	3,759,446	151,137,426	
貸付金収入	0	0	0	
一時借入金	0	0	0	
税金預り金	341,585	132,631	474,216	
その他	408,678	16,557	425,235	
収入合計 ①	179,161,927	107,595,122	286,757,049	
支	人件費	3,472,045	1,031,422	4,503,467
	燃料費	566,726	154,338	721,064
	委託料	5,208,104	22,571,921	27,780,025
	修繕費	0	665,643	665,643
	電力料	12,170,388	6,510,539	18,680,927
	薬品費	1,357,312	927,850	2,285,162
	請負費	418,000	861,300	1,279,300
	支払利息	546,126	568,438	1,114,564
	その他諸経費	1,679,863	21,767,021	23,446,884
	計	25,418,564	55,058,472	80,477,036
	建設改良費	人件費 7,293,553 工事費等 7,898,000	1,836,369 1,496,428	9,129,922 9,394,428
	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	468,838	23,698	492,536	
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	4,541,682	38,540	4,580,222	
支出合計 ②	180,406,036	58,453,507	238,859,543	
差引	収支差引 ①-②=③	△1,244,109	49,141,615	47,897,506
	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	180,450,257	49,141,615	229,591,872
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 普通預金 180,400,257 定期預金 0	0 49,141,615 0	50,000 229,541,872 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 25,803円、法定福利費に係る引当金での支払い 12,737円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・負担金 20,783,000円、手数料 471,120円、光熱水費 274,602円、報酬 167,000円、通信運搬費 63,546円など