

内 監
令和6年10月28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9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9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9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10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9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 9月分)

令和 6年度		令和 6年10月 7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		-440,064,621	17,171,384,199	67,611,718,844	12,795,589,318	63,675,988,584	3,935,730,260
特 別 会 計		1,820,818,412	9,098,131,505	42,969,831,463	9,400,359,205	41,451,240,751	1,518,590,712
内 訳	02 国民健康保険特別会計	239,346,297	2,622,680,339	11,862,628,672	2,915,582,974	11,916,185,010	-53,556,338
	03 後期高齢者医療特別会計	421,347,943	624,421,248	1,838,250,959	749,758,551	1,542,240,319	296,010,640
	04 競輪特別会計	1,261,073,950	2,802,031,287	14,387,029,262	2,742,621,480	13,066,545,505	1,320,483,757
	06 介護保険特別会計	-136,442,886	3,032,931,163	14,477,211,832	2,947,043,776	14,527,767,331	-50,555,499
	07 母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計	27,912,670	1,146,907	46,927,404	1,186	17,869,013	29,058,391
	08 新エネルギー発電事業特別会計	43,606,171	10,697,515	72,759,384	11,800,307	30,256,005	42,503,379
	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	-36,025,733	4,223,046	285,023,950	33,550,931	350,377,568	-65,353,618
33 土地開発基金		419,939,152	11,887,759	435,108,098	0	3,281,187	431,826,911
48 歳入歳出外現金		633,275,040	1,700,888,719	10,787,496,611	1,723,505,882	10,176,838,734	610,657,877
49 釣銭資金		-3,284,000	0	-3,284,000	0	0	-3,284,000
合 計		2,430,683,983	27,982,292,182	121,800,871,016	23,919,454,405	115,307,349,256	6,493,521,760
繰 替 運 用		5,000,000,000	2,000,000,000		0		7,000,000,000
一 時 借 入 金		0	0		0		0
当 座 借 越		0	0		0		0
総 計		7,430,683,983	29,982,292,182		23,919,454,405		13,493,521,760

水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分	科 目	8月末までの執行済額	当月執行済額	9月末までの執行済額
収 入	給 水 収 益	2,032,336,887	547,655,622	2,579,992,509
	そ の 他 営 業 収 益	17,080,400	3,936,050	21,016,450
	受 取 利 息	462,587	0	462,587
	他会計補助金・負担金	14,009,431	109,683,002	123,692,433
	加 入 金	68,216,500	15,106,300	83,322,800
	雑 収 益	9,980,899	643,182	10,624,081
	固 定 資 産 売 却 益	0	0	0
	過 年 度 損 益 修 正 益	11,102	0	11,102
	計	2,142,097,806	677,024,156	2,819,121,962
	企 業 債	0	0	0
	工 事 負 担 金	29,111,500	14,960,000	44,071,500
	国 庫 補 助 金 等	0	30,500,000	30,500,000
	他 会 計 負 担 金 等	0	746,488	746,488
	出 資 金	0	2,108,593	2,108,593
	未 収 金	878,493,054	399,077	878,892,131
	税 金 預 り 金	15,031,550	2,587,958	17,619,508
	そ の 他	15,914,569	1,013,601	16,928,170
	収 入 合 計 ①	3,080,648,479	729,339,873	3,809,988,352
支 出	人 件 費	142,302,383	27,611,464	169,913,847
	燃 料 費	1,070,984	312,546	1,383,530
	委 託 料	171,527,119	47,689,861	219,216,980
	修 繕 費	79,321,379	36,546,038	115,867,417
	動 力 費	81,336,223	22,927,774	104,263,997
	薬 品 費	2,978,316	1,083,456	4,061,772
	請 負 費	869,000	447,700	1,316,700
	受 水 費	579,257,316	144,814,329	724,071,645
	支 払 利 息	20,184	91,794,229	91,814,413
	そ の 他 諸 経 費	69,262,288	17,889,239	87,151,527
	計	1,127,945,192	391,116,636	1,519,061,828
	建 設 人 件 費	64,153,646	11,958,856	76,112,502
	改 良 費 工 事 費 等	258,974,995	30,862,462	289,837,457
	企 業 債 償 還 金	0	536,372,581	536,372,581
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0
	出 資 金	0	0	0
	前 払 金	363,520,000	131,310,000	494,830,000
	前 渡 金 等	14,930,401	2,691,676	17,622,077
	貯 蔵 品 購 入 費 等	313,500	0	313,500
	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	63,730,887	3,444,545	67,175,432
	支 出 合 計 ②	2,522,112,048	1,107,756,756	3,629,868,804
差 引	収 支 差 引 ①－②＝③	558,536,431	△378,416,883	180,119,548
	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	2,186,565,441	△378,416,883	1,808,148,558
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	1,286,465,441	908,048,558
		定期預金	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 847,000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 146,601円、管理者交際費戻入 20,000円

支出「その他」の主なもの・契約保証金返還金の支払い 2,479,400円、重複納入等による水道料金還付金の支払い 809,595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 155,550円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・材料費 4,097,555円、通信運搬費 3,219,405円、負担金 2,668,250円、手数料 2,497,112円、光熱水費 1,509,889円、賃借料1,202,946円など

下水道事業会計資金収支状況

(単位：円)

区分		科 目	8月末までの執行済額	当月執行済額	9月末までの執行済額
収入	事業収益	下水道使用料	1,036,267,693	248,706,135	1,284,973,828
		他会計負担金	453,604,000	662,572,000	1,116,176,000
		受託工事収益	9,300	6,100	15,400
		その他営業収益	30,000	0	30,000
		受取利息	106,895	0	106,895
		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	1,044,767	17,618	1,062,385
		過年度損益修正益	0	1,298,000	1,298,000
		計	1,491,062,655	912,599,853	2,403,662,508
	入	企業債	0	330,000,000	330,000,000
		国庫補助金	300,000	0	300,000
受益者負担金		4,648,061	18,713	4,666,774	
分担金		6,410,400	90,000	6,500,400	
他会計負担金等		2,343,000	0	2,343,000	
出資金		0	204,667,000	204,667,000	
未収金		713,752,804	291,025	714,043,829	
貸付金収入		0	0	0	
一時借入金		0	0	0	
税金預り金		6,466,798	1,371,649	7,838,447	
地域し尿処理施設使用料預り金		132,030,172	30,695,155	162,725,327	
その他		19,009,394	2,983,591	21,992,985	
収入合計①		2,376,023,284	1,482,716,986	3,858,740,270	
支出	事業費用	人件費	95,354,997	18,427,416	113,782,413
		燃料費	300,448	92,575	393,023
		委託料	221,293,347	36,663,318	257,956,665
		修繕費	8,159,119	3,154,043	11,313,162
		電力料	79,221,580	22,975,536	102,197,116
		薬品費	22,729,168	7,055,026	29,784,194
		請負費	18,887,000	1,573,000	20,460,000
		水洗便所工事委託費	296,000	0	296,000
		流域下水道管理運営費	598,490,200	0	598,490,200
		支払利息	7,400,804	208,744,497	216,145,301
		その他諸経費	28,939,466	104,952,927	133,892,393
	計		1,081,072,129	403,638,338	1,484,710,467
	建設改良費	人件費	55,605,478	10,669,389	66,274,867
		工事費等	178,741,728	32,517,075	211,258,803
		流域下水工事負担金	21,670,000	21,670,000	43,340,000
	企業債償還金		183,800,000	1,195,137,666	1,378,937,666
	国庫補助金返還金		0	0	0
	出資金		0	0	0
	前払金		173,500,000	114,280,000	287,780,000
	前渡金等		6,639,859	1,328,787	7,968,646
	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		139,929,342	24,220,260	164,149,602
	その他		106,090,458	1,153,540	107,243,998
支出合計②		3,097,456,052	1,804,615,055	4,902,071,107	
差引	収支差引①－②＝③		△721,432,768	△321,898,069	△1,043,330,837
	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		1,281,564,058	△321,898,069	959,665,989
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	1,281,464,058	△321,898,069	959,565,989
		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 2,400,000円、公共下水道事業受益者負担金預り金 405,854円、会計年度任用・再任用職員に係る社会保険料の預り金 177,737円

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 987,010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 166,530円

支出-事業費用「その他諸経費」の主なもの・負担金 98,888,273円、光熱水費 2,496,259円、備用品費 1,706,005円、報酬 722,878円、材料費 437,910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	8月末までの執行済額	当月執行済額	9月末までの執行済額
収入	農業集落排水使用料	73,887,691	19,629,058	93,516,749
	他 会 計 負 担 金	53,979,000	82,710,000	136,689,000
	受 託 工 事 収 益	0	0	0
	そ の 他 営 業 収 益	0	0	0
	受 取 利 息	13,143	0	13,143
	国 庫 補 助 金	0	0	0
	他 会 計 補 助 金	26,559,000	39,838,000	66,397,000
	雑 収 益	231,933	0	231,933
	過 年 度 損 益 修 正 益	45,127	4,781	49,908
	計	154,715,894	142,181,839	296,897,733
	企 業 債	0	190,000,000	190,000,000
	国 庫 補 助 金	0	0	0
	分 担 金	10,800,000	1,200,000	12,000,000
	他 会 計 負 担 金 等	0	0	0
	出 資 金	0	13,356,000	13,356,000
	未 収 金	151,443,701	59,106	151,502,807
	貸 付 金 収 入	0	0	0
	一 時 借 入 金	0	0	0
	税 金 預 り 金	615,159	148,002	763,161
	そ の 他	441,792	16,557	458,349
収 入 合 計 ①		318,016,546	346,961,504	664,978,050
支出	人 件 費	5,481,248	1,089,110	6,570,358
	燃 料 費	974,208	216,146	1,190,354
	委 託 料	30,024,905	2,069,788	32,094,693
	修 繕 費	2,593,283	374,880	2,968,163
	電 力 料	25,451,175	7,319,244	32,770,419
	薬 品 費	3,745,929	1,546,237	5,292,166
	請 負 費	1,575,200	1,265,000	2,840,200
	支 払 利 息	1,114,564	33,606,050	34,720,614
	そ の 他 諸 経 費	24,218,095	8,928,005	33,146,100
	計	95,178,607	56,414,460	151,593,067
	建 設 人 件 費	10,966,291	2,051,934	13,018,225
	改 良 費 工 事 費 等	11,270,908	15,529,974	26,800,882
	企 業 債 償 還 金	7,374,667	215,433,843	222,808,510
	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	0	0
	出 資 金	0	0	0
	前 払 金	0	23,870,000	23,870,000
	前 渡 金 等	625,167	140,943	766,110
	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	4,595,777	15,555	4,611,332
支 出 合 計 ②		257,422,149	313,456,709	570,878,858
差 引	収支 差引 ①－②＝③	60,594,397	33,504,795	94,099,192
	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	242,288,763	33,504,795	275,793,558
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	242,238,763	275,743,558
		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 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・負担金 8,271,686円、光熱水費 324,609円、報酬 169,472円、備消費費 97,097円、通信運搬費 63,141円、厚生費 2,000円