



4 府 監 第 5 1 号
令 和 5 年 3 月 1 日

府中市長 高 野 律 雄 様

府中市監査委員 町 田 昌 敬
同 太 田 進 司
同 酒 井 克 典
同 市 川 一 徳

令和5年1月分例月出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、例月現金出納検査を実施したので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により提出します。なお、本検査は府中市監査基準に準拠して実施しました。

- 1 検査年月日 令和5年2月28日（火）
- 2 検査の場所 監査事務局
- 3 検査の対象 一般会計・各特別会計・歳入歳出外現金・各基金・競走事業会計・
下水道事業会計

4 検査の結果

- (1) 市の関係帳票と各金融機関の残高証明書との計数突合を行ったが過誤は認められなかった。
- (2) 現金^{※1}の出納状況については、関係諸帳簿^{※2}、証拠書類等^{※3}の検査照合を実施したが過誤は認められず、保管状況も適正になされており、諸帳票、証拠書類等の記帳整理状況も良好と認められた。

種 別	残 高 (円)	備 考
一 般 会 計	4, 6 4 4, 0 6 8, 9 5 3	
特 別 会 計	2, 0 6 8, 4 3 7, 2 5 4	
歳入歳出外現金会計	6 8 4, 9 7 0, 0 0 1	
基 金	8 1, 7 2 9, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	7, 0 4 7, 5 5 0, 7 9 6	
下 水 道 事 業 会 計	1, 3 0 6, 8 3 6, 5 6 5	

(※1) 現金…現金、普通預金、定期預金など

(※2) 関係諸帳簿…収入支出月計表、基金月計表、合計残高試算表など

(※3) 証拠書類等…現金有高表、残高証明書、基金残高一覧表、総勘定元帳など



4 府 監 第 5 1 号
令 和 5 年 3 月 1 日

府中市議会議長 村 崎 啓 二 様

府中市監査委員 町 田 昌 敬
同 太 田 進 司
同 酒 井 克 典
同 市 川 一 徳

令和5年1月分例月出納検査の結果について

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、例月現金出納検査を実施したので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により提出します。なお、本検査は府中市監査基準に準拠して実施しました。

- 1 検査年月日 令和5年2月28日（火）
- 2 検査の場所 監査事務局
- 3 検査の対象 一般会計・各特別会計・歳入歳出外現金・各基金・競走事業会計・下水道事業会計

4 検査の結果

- (1) 市の関係帳票と各金融機関の残高証明書との計数突合を行ったが過誤は認められなかった。
- (2) 現金^{※1}の出納状況については、関係諸帳簿^{※2}、証拠書類等^{※3}の検査照合を実施したが過誤は認められず、保管状況も適正になされており、諸帳票、証拠書類等の記帳整理状況も良好と認められた。

種 別	残 高 (円)	備 考
一 般 会 計	4, 6 4 4, 0 6 8, 9 5 3	
特 別 会 計	2, 0 6 8, 4 3 7, 2 5 4	
歳入歳出外現金会計	6 8 4, 9 7 0, 0 0 1	
基 金	8 1, 7 2 9, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	7, 0 4 7, 5 5 0, 7 9 6	
下 水 道 事 業 会 計	1, 3 0 6, 8 3 6, 5 6 5	

(※1) 現金…現金、普通預金、定期預金など

(※2) 関係諸帳簿…収入支出月計表、基金月計表、合計残高試算表など

(※3) 証拠書類等…現金有高表、残高証明書、基金残高一覧表、総勘定元帳など

5 令和5年1月末各会計及び基金収支状況並びに競走・下水道事業会計合計残高試算表

(1) 令和4年度各会計別収支状況

(金額単位：円)

種別	収支別	収 入		支 出		差引残高	繰替運用	再差引残高
		本月	累計	本月	累計			
	一般会計	10,146,375,469	85,328,503,907	8,066,935,500	79,584,434,954	5,744,068,953	-1,100,000,000	4,644,068,953
特別会計	国民健康保険	1,899,608,462	17,934,668,993	2,333,244,043	17,907,560,575	27,108,418	600,000,000	627,108,418
	後期高齢者医療	411,387,043	4,389,050,516	632,872,914	4,386,114,953	2,935,563	100,000,000	102,935,563
	介護保険	1,654,004,337	14,777,367,719	1,614,662,238	13,745,654,790	1,031,712,929	0	1,031,712,929
	公共用地	0	602,425,247	56,354,076	695,744,903	-93,319,656	400,000,000	306,680,344
	計	3,964,999,842	37,703,512,475	4,637,133,271	36,735,075,221	968,437,254	1,100,000,000	2,068,437,254
	歳入歳出外現金会計	1,156,374,328	15,158,670,791	1,188,188,227	14,473,700,790	684,970,001	0	684,970,001
	合 計	15,267,749,639	138,190,687,173	13,892,256,998	130,793,210,965	7,397,476,208	0	7,397,476,208

(金額単位：円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額 (増)	払出額	振替額 (減)	差引残高
	競走事業会計	6,116,377,721	2,087,591,704	5,356,935,450	1,482,018,629	5,031,335,450	7,047,550,796

(金額単位：円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額 (増)	払出額	振替額 (減)	差引残高
	下水道事業会計	1,511,816,414	172,180,581	4,910	377,165,340	0	1,306,836,565

(2) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	収 入		支 出		残 高	現金以外の基金	基金現在高
	本 月	累 計	本 月	累 計			
	現 金		金				
奨学基金	0	837,000,000	0	0	837,000,000	0	837,000,000
災害救助基金	0	854,235,361	0	0	854,235,361	0	854,235,361
公共施設管理基金	0	4,160,000,000	0	0	4,160,000,000	0	4,160,000,000
競走事業運営調整基金	0	1,507,000,000	0	0	1,507,000,000	0	1,507,000,000
財政調整基金	0	8,000,000,000	0	0	8,000,000,000	0	8,000,000,000
荒奨学基金	0	324,467,592	0	0	324,467,592	0	324,467,592
公共施設整備基金	0	22,343,950,735	0	0	22,343,950,735	0	22,343,950,735
土地開発基金	0	5,596,603,303	0	32,890,468	5,563,712,835	1,636,287,165	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	0	1,408,659,471	0	0	1,408,659,471	0	1,408,659,471
介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
庁舎建設基金	0	6,177,771,742	0	0	6,177,771,742	0	6,177,771,742
下水道施設改築基金	0	8,545,000,000	0	0	8,545,000,000	0	8,545,000,000
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	0	321,883,500	0	0	321,883,500	0	321,883,500
保健・福祉基金	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
生活・環境基金	0	1,242,000,000	0	0	1,242,000,000	0	1,242,000,000
文化・学習基金	0	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000
都市基盤・産業基金	0	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000
公園緑化基金	0	1,205,000,000	0	0	1,205,000,000	0	1,205,000,000
美術品購入基金	0	200,000,000	0	0	200,000,000	0	200,000,000
新型コロナウイルス感染症対策基金	0	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000
学校施設改築基金	0	16,000,000,000	0	0	16,000,000,000		16,000,000,000
国民健康保険給付費資金貸付基金	0	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000
合 計	0	80,126,071,704	0	32,890,468	80,093,181,236	1,636,287,165	81,729,468,401

(3) 令和4年度競走事業会計合計残高試算表

(金額単位 円)

残高	借方			勘定科目	貸方			残高
	合計				合計			
	累計	遡及分	当月		当月	遡及分	累計	
8,853,652,304	8,853,870,304	19,000,000		61 固定資産	17,409,800		1,360,471,501	1,360,253,501 ※1
7,021,877,495	7,021,877,495	17,204,115		01 有形固定資産	17,388,000		1,360,253,501	1,360,253,501 ※1
2,891,309	3,109,309	1,795,885		02 無形固定資産	21,800		218,000	
1,828,883,500	1,828,883,500			03 投資				
9,084,545,619	159,921,865,251	2,227,546	14,750,613,421	62 流動資産	14,415,978,213		150,837,319,632	
7,047,550,796	77,170,726,386		7,444,527,154	01 現金預金	6,513,354,079		70,123,175,590	
631,870,000	38,106,670,000		3,434,600,000	02 開催資金	3,760,200,000		37,474,800,000	
231,705,189	12,062,349,574		1,038,240,345	06 未収金	1,342,476,340		11,830,644,385	
123,882,609	369,164,483			09 前払金	61,515,494		245,281,874	
495,039	495,039			13 立替金				
	27,163,266,510		2,738,423,680	14 仮払金	2,738,423,680		27,163,266,510	
	4,000,000,000			15 繰出金			4,000,000,000	
1,049,041,986	1,049,193,259	2,227,546	94,822,242	16 その他流動資産	8,620		151,273	
	63,858,867	972,400		71 固定負債		21,086,200	637,775,720	573,916,853
	63,858,867	972,400		04 リース債務		21,086,200	637,775,720	573,916,853
	78,520,147,991		7,634,752,270	72 流動負債	7,519,534,460	5,013,838	80,449,549,807	1,929,401,816
	153,933,439		15,654,283	01 リース債務		972,400	186,221,717	32,288,278
	15,633,851,912		1,425,471,352	03 未払金	1,348,798,568	4,041,438	17,336,295,118	1,702,443,206
	221,680,010		25,239,320	05 前受金	24,404,780		223,968,100	2,288,090
	12,425,000			06 引当金			12,425,000	
	27,612,396,440		2,685,204,955	07 預り金	2,662,548,034		27,799,057,090	186,660,650
	34,885,861,190		3,483,182,360	08 仮受金	3,483,182,360		34,885,861,190	
				09 その他流動負債	600,718		5,721,592	5,721,592
	243,250,762			73 繰延収益			541,092,485	297,841,723
				01 長期前受金			541,092,485	541,092,485
243,250,762	243,250,762			02 長期前受金収益化累計額				
				81 資本金			5,654,438,384	5,654,438,384
				01 資本金			5,654,438,384	5,654,438,384
	7,808,848,576			82 剰余金			11,355,285,997	3,546,437,421
	7,808,848,576			02 利益剰余金			11,355,285,997	3,546,437,421
				11 競走事業収益	6,102,724,231		66,525,402,585	66,525,402,585
				01 営業収益	6,102,724,231		66,525,268,541	66,525,268,541
				02 営業外収益			134,044	134,044
61,949,494,360	61,951,734,164	3,900,092	5,670,567,203	21 競走事業費用	286,190		2,239,804	
61,945,726,851	61,947,767,834	3,840,855	5,670,175,258	01 営業費用	286,190		2,040,983	
3,767,509	3,966,330	59,237	391,945	02 営業外費用			198,821	
79,887,692,283	317,363,575,915	26,100,038	28,055,932,894	合計	28,055,932,894	26,100,038	317,363,575,915	79,887,692,283

※1 資産における貸方の残高は有形固定資産に係る減価償却累計額である。

※2 繰延収益の長期前受金収益化累計額における借方の残高は合計額に反映されていない。

(4) 令和4年度下水道事業会計合計残高試算表

(金額単位 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
46,043,608,718	46,043,608,718	32,663,002	61 固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
34,046,074,128	34,046,074,128	32,663,002	01 有形固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
3,452,534,590	3,452,534,590		02 無形固定資産			
8,545,000,000	8,545,000,000		03 投資その他資産			
1,699,478,774	8,650,071,527	584,227,718	62 流動資産	720,083,819	6,950,592,753	
1,306,836,565	3,943,735,084	172,185,491	01 現金預金	377,165,340	2,636,898,519	
245,259,777	4,554,757,667	373,572,747	02 未収金	342,918,479	4,309,497,890	
	317,769	33,968	03 未収金貸倒引当金		4,196,344	3,878,575
151,261,007	151,261,007	38,435,512	14 その他流動資産			
			71 固定負債		4,408,564,896	4,408,564,896
			01 企業債		4,408,564,896	4,408,564,896
	2,808,517,387	379,257,004	72 流動負債	450,207,654	3,158,524,441	350,007,054
	139,915,691		02 企業債		280,691,623	140,775,932
	2,636,812,269	377,151,660	05 未払金	429,911,450	2,692,079,982	55,267,713
	6,553,000		09 引当金		6,553,000	
	25,236,427	2,105,344	10 その他流動負債	20,296,204	179,199,836	153,963,409
	4,201,145,196		73 繰延収益		30,925,462,722	26,724,317,526
4,201,145,196	4,201,145,196		01 長期前受金		30,925,462,722	30,925,462,722
			02 長期前受金収益化累計額			
			81 資本金		8,601,678,371	8,601,678,371
			01 資本金		8,601,678,371	8,601,678,371
			82 剰余金		2,014,020,896	2,014,020,896
			01 資本剰余金		1,475,755,216	1,475,755,216
			02 利益剰余金		538,265,680	538,265,680
			11 下水道事業収益	184,439,707	2,444,327,908	2,444,327,908
			01 営業収益	184,439,707	2,444,034,023	2,444,034,023
			02 営業外収益		293,885	293,885
1,464,962,935	1,464,964,365	358,584,886	21 下水道事業費用	1,430	1,430	
1,437,536,142	1,437,537,572	358,584,886	01 営業費用	1,430	1,430	
27,396,075	27,396,075		02 営業外費用			
30,718	30,718		03 特別損失			
49,208,050,427	63,168,307,193	1,354,732,610	合 計	1,354,732,610	63,168,307,193	49,208,050,427