



5 府 監 第 1 4 号  
令和 5 年 6 月 2 8 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 高 津 みどり

令和5年5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6月27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<sup>※1</sup>の出納状況については、関係諸帳簿<sup>※2</sup>、証拠書類等<sup>※3</sup>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)	
	令和4年度	令和5年度
一 般 会 計	2, 9 8 3, 3 6 9, 7 7 2	9 9 0, 9 4 7, 8 5 0
特 別 会 計	1, 1 2 2, 2 0 1, 0 6 4	7 7 6, 0 0 4, 8 7 5
歳入歳出外現金会計	—	3 0 7, 5 3 7, 4 9 3
基 金	—	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4
競 走 事 業 会 計	—	8, 1 6 4, 1 3 4, 0 8 7
下 水 道 事 業 会 計	—	1, 1 3 3, 7 9 6, 1 0 0

(※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 府 監 第 1 4 号  
令和 5 年 6 月 2 8 日

府中市議会議長 手塚としひさ様

府中市監査委員 町田昌敬  
同 太田進司  
同 酒井克典  
同 高津みどり

### 令和5年5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6月27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<sup>※1</sup>の出納状況については、関係諸帳簿<sup>※2</sup>、証拠書類等<sup>※3</sup>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)	
	令和4年度	令和5年度
一 般 会 計	2, 983, 369, 772	990, 947, 850
特 別 会 計	1, 122, 201, 064	776, 004, 875
歳入歳出外現金会計	—	307, 537, 493
基 金	—	82, 286, 667, 194
競 走 事 業 会 計	—	8, 164, 134, 087
下 水 道 事 業 会 計	—	1, 133, 796, 100

(※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5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	1,287,920,985	132,826,223,661	1,611,005,177	129,842,853,889	2,983,369,772	0	2,983,369,772
特別会計	国民健康保険	-114,151,923	23,916,313,919	-72,131,410	23,796,505,408	119,808,511	0	119,808,511
	後期高齢者医療	17,423,680	6,078,672,343	1,074,907	6,077,122,385	1,549,958	0	1,549,958
	介護保険	20,037,400	19,697,259,952	-21,254,476	18,843,984,961	853,274,991	0	853,274,991
	公共用地	102,525,000	1,481,534,858	0	1,333,967,254	147,567,604	0	147,567,604
	計	25,834,157	51,173,781,072	-92,310,979	50,051,580,008	1,122,201,064	0	1,122,201,064
	歳入歳出外現金会計	0	17,863,518,439	0	17,863,518,439	0	0	0
	合 計	1,313,755,142	201,863,523,172	1,518,694,198	197,757,952,336	4,105,570,836	0	4,105,570,836

## (2) 令和5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	7,326,840,268	8,971,240,861	6,714,664,848	10,330,293,011	-1,359,052,150	2,350,000,000	990,947,850
特別 会計	国民健康保険	1,363,952,317	1,629,259,465	1,343,746,620	1,513,762,789	115,496,676	0	115,496,676
	後期高齢者医療	313,903,300	315,313,450	314,781,112	729,577,822	-414,264,372	500,000,000	85,735,628
	介護保険	1,868,546,734	1,869,825,834	1,506,953,770	1,710,587,593	159,238,241	400,000,000	559,238,241
	公共用地	0	0	19,781,170	34,465,670	-34,465,670	50,000,000	15,534,330
	計	3,546,402,351	3,814,398,749	3,185,262,672	3,988,393,874	-173,995,125	950,000,000	776,004,875
	歳入歳出外現金会計	1,136,101,538	3,340,214,875	1,155,927,825	2,732,677,382	607,537,493	-300,000,000	307,537,493
	合 計	12,009,344,157	16,125,854,485	11,055,855,345	17,051,364,267	-925,509,782	3,000,000,000	2,074,490,218

(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	7,101,513,875	3,074,014,984	4,701,469,090	2,579,194,772	4,133,669,090	8,164,134,087

(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	1,044,334,758	189,246,806	4,560	99,790,024	0	1,133,796,100

## (3) 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			
	奨学基金	0	837,000,000	0	0	837,000,000	0
災害救助基金	0	855,235,361	0	0	855,235,361	0	855,235,361
公共施設管理基金	0	4,160,000,000	0	0	4,160,000,000	0	4,160,000,000
財政調整基金	0	8,000,000,000	0	3,000,000,000	5,000,000,000	3,000,000,000	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	28,920,749,735	0	0	28,920,749,735	0	28,920,749,735
土地開発基金	0	5,017,028,415	0	0	5,017,028,415	2,182,971,585	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	0	1,562,207,471	0	0	1,562,207,471	0	1,562,207,471
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	4,793,981,035	0	0	4,793,981,035	0	4,793,981,035
下水道施設改築基金	0	8,845,000,000	0	0	8,845,000,000	0	8,845,000,000
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	1,267,000,000	0	0	1,267,000,000	0	1,267,000,000
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	1,206,000,000	0	0	1,206,000,000	0	1,206,000,000
美術品購入基金	0	175,700,000	0	0	175,700,000	0	175,700,000
学校施設改築基金	0	13,036,826,000	0	0	13,036,826,000	0	13,036,826,000
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	80,103,695,609	0	3,000,000,000	77,103,695,609	5,182,971,585	82,286,667,194

(4) 令和5年度競走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				合 計			残 高
	累 計	遡 及 分	当 月		当 月	遡 及 分	累 計	
6,538,304,466	6,538,348,066		427,000	61 固定資産	15,811,000		1,251,432,825	1,251,389,225 ※1
6,535,501,441	6,535,501,441		427,000	01 有形固定資産	15,789,200		1,251,389,225	1,251,389,225 ※1
2,803,025	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		43,600	
13,549,748,025	43,982,987,816	42,991,658	15,328,118,446	62 流動資産	15,085,081,956		30,433,239,791	
8,164,134,087	22,465,358,753		7,775,484,074	01 現金預金	6,712,863,862		14,301,224,666	
361,870,000	7,147,670,000		2,569,000,000	02 開催資金	3,136,800,000		6,785,800,000	
221,580,136	3,932,191,191		1,944,610,805	06 未収金	2,378,444,354		3,710,611,055	
59,576,325	65,533,957		65,533,957	09 前払金	5,957,632		5,957,632	
	5,629,645,110		2,851,014,780	14 仮払金	2,851,014,780		5,629,645,110	
4,500,000,000	4,500,000,000			15 繰出金				
242,587,477	242,588,805	42,991,658	122,474,830	16 その他流動資産	1,328		1,328	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	16,724,889,623		8,896,586,805	72 流動負債	8,151,978,792	474,741,103	19,636,847,115	2,911,957,492
	31,978,422		15,990,885	01 リース債務			192,072,241	160,093,819
	4,098,371,437		2,533,671,762	03 未払金	1,872,681,960	474,741,103	6,671,808,146	2,573,436,709
	41,658,610		18,769,180	05 前受金	18,863,420		43,242,310	1,583,700
	5,441,522,094		2,781,584,168	06 引当金			17,847,000	17,847,000
	7,111,359,060		3,546,570,810	07 預り金	2,713,215,878		5,599,252,423	157,730,329
				08 仮受金	3,546,570,810		7,111,359,060	
				09 その他流動負債	646,724		1,265,935	1,265,935
	263,132,455			73 繰延収益			523,112,710	259,980,255
263,132,455	263,132,455			01 長期前受金			523,112,710	523,112,710
				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
				82 剰余金			7,980,918,036	7,980,918,036
				02 利益剰余金			7,980,918,036	7,980,918,036
				11 競走事業収益	10,244,450,531		19,633,917,480	19,633,917,480
				01 営業収益	10,244,159,538		19,633,626,487	19,633,626,487
				02 営業外収益	290,993		290,993	290,993
17,986,392,993	17,996,895,865	431,749,445	9,272,203,300	21 競走事業費用	13,272		10,502,872	
17,985,636,989	17,996,139,861	431,762,410	9,271,827,911	01 営業費用	13,272		10,502,872	
756,004	756,004	△ 12,965	375,389	02 営業外費用				
38,074,445,484	85,506,253,825	474,741,103	33,497,335,551	合 計	33,497,335,551	474,741,103	85,506,253,825	38,074,445,484

※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。

## (5) 令和5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			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
46,278,166,069	46,278,166,069	5,407,084	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
33,976,561,904	33,976,561,904	5,407,084	01 有形固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
3,456,604,165	3,456,604,165		02 無形固定資産			
8,845,000,000	8,845,000,000		03 投資その他資産			
1,344,353,192	2,432,794,153	534,965,280	62 流動資産	451,432,427	1,088,440,961	
1,133,796,100	1,643,145,838	189,251,366	01 現金預金	99,790,024	509,349,738	
205,311,546	780,005,844	336,250,786	02 未収金	351,634,903	574,694,298	
	67,856	33,667	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,321,569
9,567,115	9,574,615	9,429,461	14 その他流動資産	7,500	7,500	
			71 固定負債		4,299,441,374	4,299,441,374
			01 企業債		4,299,441,374	4,299,441,374
	513,715,453	101,777,409	72 流動負債	128,618,295	888,421,273	374,705,820
			02 企業債		288,555,492	288,555,492
	509,331,318	99,785,654	05 未払金	110,849,476	554,320,203	44,988,885
			09 引当金		8,516,000	8,516,000
	4,384,135	1,991,755	10 その他流動負債	17,768,819	37,029,578	32,645,443
	6,190,960,079		73 繰延収益	48,250	30,968,168,802	24,777,208,723
			01 長期前受金	48,250	30,968,168,802	30,968,168,802
6,190,960,079	6,190,960,079		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		2,497,673,297	2,497,673,297
			01 資本剰余金		1,475,755,216	1,475,755,216
			02 利益剰余金		1,021,918,081	1,021,918,081
			11 下水道事業収益	157,992,009	322,028,055	322,028,055
			01 営業収益	157,992,009	322,028,055	322,028,055
102,212,556	102,297,606	96,016,199	21 下水道事業費用	74,991	85,050	
102,210,829	102,295,879	96,016,199	01 営業費用	74,991	85,050	
1,727	1,727		03 特別損失			
47,724,731,817	55,517,933,360	738,165,972	合 計	738,165,972	55,517,933,360	47,724,731,817