



5 府 監 第 2 6 号
令和 5 年 9 月 2 9 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 8 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果 に つ い て

地方自治法第 2 3 5 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 9 月 2 8 日 (木)
- 2 検査の場所 おもや A 4 0 1 会議室(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	5, 1 4 6, 3 9 8, 1 9 3	
特 別 会 計	2, 6 6 7, 3 1 5, 2 9 1	
歳入歳出外現金会計	3 7 4, 2 4 6, 5 4 9	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	8, 5 8 5, 8 7 8, 6 2 6	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 2 1, 1 8 8, 3 1 3	

(※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 2 6 号
令和 5 年 9 月 2 9 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8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9月28日(木)
- 2 検査の場所 おもや A401会議室(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	5, 146, 398, 193	
特 別 会 計	2, 667, 315, 291	
歳入歳出外現金会計	374, 246, 549	
基 金	82, 286, 667, 194	
競 走 事 業 会 計	8, 585, 878, 626	
下 水 道 事 業 会 計	1, 221, 188, 313	

(※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8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		9,303,323,752	42,851,515,799	8,746,503,797	38,405,117,606	4,446,398,193	700,000,000	5,146,398,193
特別会計	国民健康保険	2,739,234,064	8,441,381,691	2,356,838,703	6,402,885,938	2,038,495,753	-400,000,000	1,638,495,753
	後期高齢者医療	279,658,476	2,200,684,554	318,705,502	1,688,023,414	512,661,140	0	512,661,140
	介護保険	1,058,045,530	6,873,447,873	1,504,193,023	6,433,986,177	439,461,696	0	439,461,696
	公共用地	10,934	152,531,738	4,167,308	75,835,036	76,696,702	0	76,696,702
	計	4,076,949,004	17,668,045,856	4,183,904,536	14,600,730,565	3,067,315,291	-400,000,000	2,667,315,291
歳入歳出外現金会計		1,856,416,148	8,401,016,599	1,844,313,003	7,726,770,050	674,246,549	-300,000,000	374,246,549
合 計		15,236,688,904	68,920,578,254	14,774,721,336	60,732,618,221	8,187,960,033	0	8,187,960,033

(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		7,335,031,488	2,305,054,487	4,965,925,080	1,286,207,349	4,733,925,080	8,585,878,626

(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		1,263,981,028	149,931,461	3,710	192,727,886	0	1,221,188,313

(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
	現 金		現 金				
	本 月	累 計	本 月	累 計			
奨学基金	0	837,000,000	0	0	837,000,000	0	837,000,000
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	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	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	62,066,720	62,066,720	4,954,961,695	2,245,038,305	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	62,066,720	62,066,720	80,041,628,889	2,245,038,305	82,286,667,194

(3) 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	
6,311,596,455	6,757,166,602			61 固定資産	15,811,000		1,526,308,436	1,080,738,289 ※1
6,308,858,830	6,754,319,977			01 有形固定資産	15,789,200		1,526,199,436	1,080,738,289 ※1
2,737,625	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		109,000	
14,212,548,719	81,095,335,782	20,732,252	14,495,456,470	62 流動資産	13,855,244,197		66,882,787,063	
8,585,878,626	40,220,744,224		7,270,979,567	01 現金預金	6,020,132,429		31,634,865,598	
361,870,000	15,643,670,000		3,336,000,000	02 開催資金	3,568,000,000		15,281,800,000	
156,373,653	6,921,682,419		1,145,729,954	06 未収金	1,614,557,041		6,765,308,766	
80,412,764	115,303,102			09 前払金	11,487,537		34,890,338	
	13,165,916,250		2,641,066,990	14 仮払金	2,641,066,990		13,165,916,250	
4,500,000,000	4,500,000,000			15 繰出金				
528,013,676	528,019,787	20,732,252	101,679,959	16 その他流動資産	200		6,111	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	38,874,571,492		7,220,684,514	72 流動負債	7,447,446,065	459,193,340	41,571,739,149	2,697,167,657
	79,971,203		16,000,952	01 リース債務			192,072,241	112,101,038
	8,573,275,277		1,228,129,480	03 未払金	1,479,068,404	459,193,340	10,956,392,953	2,383,117,676
	94,583,270		15,639,400	05 前受金	18,104,700		98,536,980	3,953,710
	17,847,000			06 引当金			17,847,000	
	13,347,483,962		2,629,480,402	07 預り金	2,618,288,964		13,541,730,293	194,246,331
	16,761,410,780		3,331,434,280	08 仮受金	3,331,434,280		16,761,410,780	
				09 その他流動負債	549,717		3,748,902	3,748,902
	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	6,329,571,416		36,144,024,777	36,144,024,777
				01 営業収益	6,329,542,925		36,143,705,293	36,143,705,293
				02 営業外収益	28,491		319,484	319,484
33,674,966,836	33,685,517,525	438,461,088	5,931,933,694	21 競走事業費用	2,000		10,550,689	
33,673,035,688	33,683,586,377	438,461,088	5,931,504,880	01 営業費用	2,000		10,550,689	
1,931,148	1,931,148		428,814	02 営業外費用				
54,199,112,010	160,675,723,856	459,193,340	27,648,074,678	合 計	27,648,074,678	459,193,340	160,675,723,856	54,199,112,010

※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	
46,435,137,606	46,435,137,606	62,056,495	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,133,533,441	34,133,533,441	62,056,495	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			
1,502,942,280	4,452,362,438	509,786,803	62 流動資産	491,768,384	2,949,420,158	
1,221,188,313	2,377,502,964	149,935,171	01 現金預金	192,727,886	1,156,314,651	
218,048,661	2,006,757,243	344,540,432	02 未収金	299,040,498	1,788,708,582	
	186,233	53,682	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,203,192
67,908,498	67,915,998	15,257,518	14 その他流動資産		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
	1,179,518,362	194,729,161	72 流動負債	194,638,377	1,623,221,931	443,703,569
	1,156,272,401	192,723,206	02 企業債		288,555,492	288,555,492
	8,503,000		05 未払金	174,882,341	1,233,640,512	77,368,111
	14,742,961	2,005,955	09 引当金		8,516,000	13,000
			10 その他流動負債	19,756,036	92,509,927	77,766,966
	6,190,960,079		73 繰延収益		31,024,777,802	24,833,817,723
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金		31,024,777,802	31,024,777,802
			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	177,744,757	967,562,074	967,562,074
			01 営業収益	177,739,247	967,481,573	967,481,573
			02 営業外収益	5,510	80,501	80,501
557,792,699	557,877,749	97,579,059	21 下水道事業費用		85,050	
557,779,293	557,864,343	97,567,911	01 営業費用		85,050	
13,406	13,406	11,148	03 特別損失			
48,495,872,585	58,815,856,234	864,151,518	合 計	864,151,518	58,815,856,234	48,495,872,585