



5 府 監 第 2 9 号  
令和5年10月31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9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10月30日（月）
- 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<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)	備 考
一 般 会 計	5, 3 8 9, 0 6 7, 5 5 5	
特 別 会 計	2, 3 9 5, 6 6 3, 8 1 8	
歳入歳出外現金会計	3 7 1, 9 4 2, 1 9 8	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	8, 2 4 6, 3 3 9, 1 6 5	
下 水 道 事 業 会 計	1, 4 0 2, 0 7 5, 1 8 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 府 監 第 2 9 号  
令和5年10月31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9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10月30日（月）
- 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<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)	備 考
一 般 会 計	5, 3 8 9, 0 6 7, 5 5 5	
特 別 会 計	2, 3 9 5, 6 6 3, 8 1 8	
歳入歳出外現金会計	3 7 1, 9 4 2, 1 9 8	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	8, 2 4 6, 3 3 9, 1 6 5	
下 水 道 事 業 会 計	1, 4 0 2, 0 7 5, 1 8 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9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		8,879,198,164	51,730,713,963	8,436,528,802	46,841,646,408	4,889,067,555	500,000,000	5,389,067,555
特別会計	国民健康保険	1,617,518,538	10,058,900,229	2,296,686,767	8,699,572,705	1,359,327,524	-200,000,000	1,159,327,524
	後期高齢者医療	407,580,750	2,608,265,304	319,182,054	2,007,205,468	601,059,836	0	601,059,836
	介護保険	1,651,931,644	8,525,379,517	1,525,840,600	7,959,826,777	565,552,740	0	565,552,740
	公共用地	0	152,531,738	6,972,984	82,808,020	69,723,718	0	69,723,718
	計	3,677,030,932	21,345,076,788	4,148,682,405	18,749,412,970	2,595,663,818	-200,000,000	2,395,663,818
歳入歳出外現金会計		1,243,911,169	9,644,927,768	1,246,215,520	8,972,985,570	671,942,198	-300,000,000	371,942,198
合 計		13,800,140,265	82,720,718,519	13,831,426,727	74,564,044,948	8,156,673,571	0	8,156,673,571

(金額単位：円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額		差引残高	
				(増)	(減)		
競走事業会計		8,585,878,626	1,637,171,438	3,809,144,772	1,975,598,479	3,810,257,192	8,246,339,165

(金額単位：円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額		差引残高	
				(増)	(減)		
下水道事業会計		1,221,188,313	437,247,854	3,950	256,364,932	0	1,402,075,185

## (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	25,751,110	87,817,830	4,929,210,585	2,270,789,415	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	25,751,110	87,817,830	80,015,877,779	2,270,789,415	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	
6,324,756,473	6,770,348,420	13,181,818		61 固定資産	15,811,000		1,542,119,436	1,096,527,489 ※1
6,322,040,648	6,767,501,795	13,181,818		01 有形固定資産	15,789,200		1,541,988,636	1,096,527,489 ※1
2,715,825	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		130,800	
9,440,392,604	92,397,753,646	1,652,031	11,300,765,833	62 流動資産	16,074,573,979		82,957,361,042	
8,246,339,165	45,667,060,434		5,446,316,210	01 現金預金	5,785,855,671		37,420,721,269	
361,870,000	18,147,670,000		2,504,000,000	02 開催資金	2,504,000,000		17,785,800,000	
171,509,472	7,910,335,431	83,990	988,569,022	06 未収金	973,517,193		7,738,825,959	
68,925,227	115,303,102			09 前払金	11,487,537		46,377,875	
	15,465,594,450		2,299,678,200	14 仮払金	2,299,678,200		15,465,594,450	
	4,500,000,000			15 繰出金	4,500,000,000		4,500,000,000	
591,748,740	591,790,229	1,568,041	62,202,401	16 その他流動資産	35,378		41,489	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	46,153,600,595		7,279,029,103	72 流動負債	6,384,458,225	19,161,560	47,975,358,934	1,821,758,339
	95,975,517		16,004,314	01 リース債務			192,072,241	96,096,724
	10,471,100,724		1,897,825,447	03 未払金	996,118,132	19,153,925	11,971,665,010	1,500,564,286
	109,648,910		15,065,640	05 前受金	15,281,980		113,818,960	4,170,050
	17,847,000			06 引当金			17,847,000	
	15,735,773,364		2,388,289,402	07 預り金	2,410,701,634		15,952,431,927	216,658,563
	19,723,255,080		2,961,844,300	08 仮受金	2,961,844,300		19,723,255,080	
				09 その他流動負債	512,179	7,635	4,268,716	4,268,716
	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
	6,328,883,500		6,328,883,500	82 剰余金	1,828,883,500		9,809,801,536	3,480,918,036
	6,328,883,500		6,328,883,500	02 利益剰余金	1,828,883,500		9,809,801,536	3,480,918,036
				11 競走事業収益	5,338,321,419	76,355	41,482,422,551	41,482,422,551
				01 営業収益	5,338,316,599	76,355	41,482,098,247	41,482,098,247
				02 営業外収益	4,820		324,304	324,304
38,412,740,589	38,424,002,225	4,404,066	4,734,080,634	21 競走事業費用	710,947		11,261,636	
38,410,445,622	38,421,707,258	4,404,066	4,733,716,815	01 営業費用	710,947		11,261,636	
2,294,967	2,294,967		363,819	02 営業外費用				
54,177,889,666	190,337,720,841	19,237,915	29,642,759,070	合 計	29,642,759,070	19,237,915	190,337,720,841	54,177,889,666

※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	
46,438,020,725	46,438,020,725	2,883,119	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,136,416,560	34,136,416,560	2,883,119	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			
1,691,727,932	5,521,751,005	1,069,388,567	62 流動資産	880,602,915	3,830,023,073	
1,402,075,185	2,814,754,768	437,251,804	01 現金預金	256,364,932	1,412,679,583	
217,284,625	2,630,231,190	623,473,947	02 未収金	624,237,983	2,412,946,565	
	212,549	26,316	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,176,876
8,064,100	8,064,100	8,064,100	11 前払金			
68,480,898	68,488,398	572,400	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
	1,573,669,791	394,151,429	72 流動負債	202,813,831	1,826,035,762	252,365,971
	143,876,314	143,876,314	02 企業債		288,555,492	144,679,178
	1,404,569,523	248,297,122	05 未払金	183,956,238	1,417,596,750	13,027,227
	8,516,000	13,000	09 引当金		8,516,000	
	16,707,954	1,964,993	10 その他流動負債	18,857,593	111,367,520	94,659,566
	6,190,960,079		73 繰延収益	56,609,000	31,081,386,802	24,890,426,723
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金	56,609,000	31,081,386,802	31,081,386,802
			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	362,990,188	1,330,552,262	1,330,552,262
			01 営業収益	362,740,426	1,330,221,999	1,330,221,999
			02 営業外収益	249,762	330,263	330,263
594,385,518	594,470,568	36,592,819	21 下水道事業費用		85,050	
568,482,709	568,567,759	10,703,416	01 営業費用		85,050	
25,889,403	25,889,403	25,889,403	02 営業外費用			
13,406	13,406		03 特別損失			
48,724,134,175	60,318,872,168	1,503,015,934	合 計	1,503,015,934	60,318,872,168	48,724,134,175