



5 府 監 第 3 3 号  
令和5年11月28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10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11月27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	1, 3 0 4, 3 3 1, 7 6 2	
特 別 会 計	1, 6 5 5, 0 7 3, 1 8 2	
歳入歳出外現金会計	4 9 1, 1 9 8, 6 2 9	
基 金	8 0, 0 7 4, 1 3 3, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	9, 1 3 0, 1 3 3, 2 3 8	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 0 5, 6 2 3, 4 0 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 3 3 号  
令和5年11月28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10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11月27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	1, 3 0 4, 3 3 1, 7 6 2	
特 別 会 計	1, 6 5 5, 0 7 3, 1 8 2	
歳入歳出外現金会計	4 9 1, 1 9 8, 6 2 9	
基 金	8 0, 0 7 4, 1 3 3, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	9, 1 3 0, 1 3 3, 2 3 8	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 0 5, 6 2 3, 4 0 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 令和5年10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	6,989,196,364	58,719,910,327	10,123,932,157	56,965,578,565	1,754,331,762	-450,000,000	1,304,331,762
特別会計	国民健康保険	1,784,909,387	11,843,809,616	2,397,004,542	11,096,577,247	747,232,369	400,000,000	1,147,232,369
	後期高齢者医療	194,479,200	2,802,744,504	639,027,091	2,646,232,559	156,511,945	0	156,511,945
	介護保険	1,197,484,459	9,722,863,976	1,678,637,293	9,638,464,070	84,399,906	200,000,000	284,399,906
	公共用地	0	152,531,738	2,794,756	85,602,776	66,928,962	0	66,928,962
	計	3,176,873,046	24,521,949,834	4,717,463,682	23,466,876,652	1,055,073,182	600,000,000	1,655,073,182
	歳入歳出外現金会計	1,602,913,414	11,247,841,182	1,633,656,983	10,606,642,553	641,198,629	-150,000,000	491,198,629
	合 計	11,768,982,824	94,489,701,343	16,475,052,822	91,039,097,770	3,450,603,573	0	3,450,603,573

(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	8,246,339,165	1,754,778,623	4,029,374,900	870,984,550	4,029,374,900	9,130,133,238

(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	1,402,075,185	189,326,762	4,050	385,782,594	0	1,205,623,403

## (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	34,284,600	122,102,430	4,894,925,985	2,305,074,015	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	2,212,534,180	2,212,534,180	2,581,446,855	0	2,581,446,855
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	2,246,818,780	2,334,636,610	77,769,058,999	2,305,074,015	80,074,133,014

(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
残 高	合 計				合 計			
	累 計	遡 及 分	当 月		当 月	遡 及 分	累 計	
6,324,734,673	6,770,348,420			61 固定資産	15,811,000		1,557,930,436	1,112,316,689 ※1
6,322,040,648	6,767,501,795			01 有形固定資産	15,789,200		1,557,777,836	1,112,316,689 ※1
2,694,025	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		152,600	
10,453,544,998	104,355,048,493	26,380,302	11,930,914,545	62 流動資産	10,943,794,722	347,731	93,901,503,495	
9,130,133,238	51,451,213,957		5,784,153,523	01 現金預金	4,900,359,450		42,321,080,719	
361,870,000	20,819,670,000		2,672,000,000	02 開催資金	2,672,000,000		20,457,800,000	
228,482,215	9,018,934,280	31,484	1,108,567,365	06 未収金	1,051,626,106		8,790,452,065	
57,437,690	115,303,102			09 前払金	11,487,537		57,865,412	
	17,773,904,880		2,308,310,430	14 仮払金	2,308,310,430		17,773,904,880	
	4,500,000,000			15 繰出金			4,500,000,000	
675,621,855	676,022,274	26,348,818	57,883,227	16 その他流動資産	11,199	347,731	400,419	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	52,441,631,569		6,288,030,974	72 流動負債	6,527,716,792	418,984,287	54,922,060,013	2,480,428,444
	111,983,198		16,007,681	01 リース債務			192,072,241	80,089,043
	11,240,491,941		769,391,217	03 未払金	997,040,614	418,981,425	13,387,687,049	2,147,195,108
	123,917,090		14,268,180	05 前受金	14,193,610		128,012,570	4,095,480
	17,847,000			06 引当金			17,847,000	
	18,213,090,170		2,477,316,806	07 預り金	2,504,959,913		18,457,391,840	244,301,670
	22,734,302,170		3,011,047,090	08 仮受金	3,011,047,090		22,734,302,170	
				09 その他流動負債	475,565	2,862	4,747,143	4,747,143
	263,132,455			73 繰延収益			523,112,710	259,980,255
				01 長期前受金			523,112,710	523,112,710
263,132,455	263,132,455			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			82 剰余金			9,809,801,536	3,480,918,036
	6,328,883,500			02 利益剰余金			9,809,801,536	3,480,918,036
				11 競走事業収益	6,279,990,556	28,622	47,762,441,729	47,762,441,729
				01 営業収益	6,279,990,556	28,622	47,762,117,425	47,762,117,425
				02 営業外収益			324,304	324,304
44,354,088,478	44,369,139,384	396,457,607	5,548,679,552	21 競走事業費用	312,001	3,477,269	15,050,906	
44,351,434,937	44,366,485,843	396,457,607	5,548,320,978	01 営業費用	312,001	3,477,269	15,050,906	
2,653,541	2,653,541		358,574	02 営業外費用				
61,132,368,149	214,528,183,821	422,837,909	23,767,625,071	合 計	23,767,625,071	422,837,909	214,528,183,821	61,132,368,149

※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			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
46,556,049,080	46,556,049,080	118,028,355	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,254,444,915	34,254,444,915	118,028,355	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			
1,519,597,826	6,113,965,466	592,214,461	62 流動資産	764,344,567	4,594,367,640	
1,205,623,403	3,004,085,580	189,330,812	01 現金預金	385,782,594	1,798,462,177	
185,277,644	2,976,786,182	346,554,992	02 未収金	378,561,973	2,791,508,538	
	256,949	44,400	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,132,476
19,164,100	19,164,100	11,100,000	11 前払金			
113,665,155	113,672,655	45,184,257	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
	1,950,283,724	376,613,933	72 流動負債	520,565,777	2,346,601,539	396,317,815
	143,876,314		02 企業債		288,555,492	144,679,178
	1,779,238,167	374,668,644	05 未払金	504,351,444	1,921,948,194	142,710,027
	8,516,000		09 引当金		8,516,000	
	18,653,243	1,945,289	10 その他流動負債	16,214,333	127,581,853	108,928,610
	6,190,960,079		73 繰延収益		31,081,386,802	24,890,426,723
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金		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	143,069,759	1,473,622,021	1,473,622,021
			01 営業収益	143,069,759	1,473,291,758	1,473,291,758
			02 営業外収益		330,263	330,263
935,508,872	935,593,922	341,123,354	21 下水道事業費用		85,050	
909,606,063	909,691,113	341,123,354	01 営業費用		85,050	
25,889,403	25,889,403		02 営業外費用			
13,406	13,406		03 特別損失			
49,011,155,778	61,746,852,271	1,427,980,103	合 計	1,427,980,103	61,746,852,271	49,011,155,778