



5 府 監 第 4 1 号  
令和 6 年 1 月 3 0 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 1 2 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 6 年 1 月 2 9 日 (月)
- 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<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	3, 4 7 3, 4 0 8, 6 5 9	
特 別 会 計	2, 5 6 5, 1 9 7, 2 9 3	
歳入歳出外現金会計	5 3 3, 9 8 9, 4 3 5	
基 金	7 8, 0 7 4, 1 3 3, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	4, 6 6 1, 8 0 8, 3 4 9	
下 水 道 事 業 会 計	1, 4 0 4, 6 8 5, 7 0 6	

(※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 4 1 号  
令和 6 年 1 月 3 0 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 1 2 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 6 年 1 月 2 9 日 (月)
- 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<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	3, 4 7 3, 4 0 8, 6 5 9	
特 別 会 計	2, 5 6 5, 1 9 7, 2 9 3	
歳入歳出外現金会計	5 3 3, 9 8 9, 4 3 5	
基 金	7 8, 0 7 4, 1 3 3, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	4, 6 6 1, 8 0 8, 3 4 9	
下 水 道 事 業 会 計	1, 4 0 4, 6 8 5, 7 0 6	

(※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12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	10,267,678,319	74,943,938,901	9,535,001,462	77,720,530,242	-2,776,591,341	6,250,000,000	3,473,408,659
特別会計	国民健康保険	1,596,529,527	15,810,583,204	2,443,453,914	15,860,657,329	-50,074,125	1,200,000,000	1,149,925,875
	後期高齢者医療	611,544,277	3,906,773,531	659,134,230	3,941,713,484	-34,939,953	200,000,000	165,060,047
	介護保険	1,015,812,187	13,519,290,322	1,565,197,617	12,727,506,996	791,783,326	0	791,783,326
	公共用地	450,000,000	602,531,738	54,374,220	144,103,693	458,428,045	0	458,428,045
	計	3,673,885,991	33,839,178,795	4,722,159,981	32,673,981,502	1,165,197,293	1,400,000,000	2,565,197,293
	歳入歳出外現金会計	1,928,593,427	14,409,317,180	1,878,203,867	13,725,327,745	683,989,435	-150,000,000	533,989,435
	合 計	15,870,157,737	123,192,434,876	16,135,365,310	124,119,839,489	-927,404,613	7,500,000,000	6,572,595,387

(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

(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

## ( 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	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	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	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	900,000,000	900,000,000	28,020,749,735	0	28,020,749,735
土地開発基金	36,245,480	5,053,273,895	226,343,390	348,445,820	4,704,828,075	2,495,171,925	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	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	1,100,000,000	1,100,000,000	11,936,826,000	0	11,936,826,000
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	36,245,480	80,139,941,089	2,226,343,390	8,560,980,000	71,578,961,089	6,495,171,925	78,074,133,014

## ( 3 ) 令和5年度競走事業会計残高試算表

(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	
6,324,691,073	6,770,348,420			61 固定資産	15,811,000		1,589,552,436	1,143,895,089
6,322,040,648	6,767,501,795			01 有形固定資産	15,789,200		1,589,356,236	1,143,895,089
2,650,425	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		196,200	
10,813,359,195	136,268,314,843	130,779	15,441,770,653	62 流動資産	15,064,943,000		125,454,955,648	
4,661,808,349	64,593,811,966		7,200,258,423	01 現金預金	7,193,113,821		59,932,003,617	
841,870,000	27,987,670,000		4,032,000,000	02 開催資金	3,784,000,000		27,145,800,000	
3,500,000,000	3,500,000,000			05 他会計貸付金				
606,297,096	11,276,526,543	32,605	1,220,695,622	06 未収金	1,113,592,909		10,670,229,447	
293,072,076	545,461,266		1,286,400	09 前払金	97,261,889		252,389,190	
426,167	477,267		477,267	13 立替金	51,100		51,100	
	22,954,050,770		2,876,896,740	14 仮払金	2,876,896,740		22,954,050,770	
	4,500,000,000			15 繰出金			4,500,000,000	
909,885,507	910,317,031	98,174	110,156,201	16 その他流動資産	26,541		431,524	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	67,965,125,903		8,437,071,671	72 流動負債	8,369,092,352	3,211,850	70,332,704,538	2,367,578,635
	144,020,038		16,025,788	01 リース債務			192,072,241	48,052,203
	14,544,187,152		1,664,744,886	03 未払金	1,555,364,095	3,208,886	16,573,844,040	2,029,656,888
	158,203,710		20,848,220	05 前受金	20,791,640		162,248,630	4,044,920
	17,847,000			06 引当金			17,847,000	
	23,587,621,773		2,936,979,897	07 預り金	2,993,893,436		23,867,611,964	279,990,191
	29,513,246,230		3,798,472,880	08 仮受金	3,798,472,880		29,513,246,230	
				09 その他流動負債	570,301	2,964	5,834,433	5,834,433
	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	6,833,127,891	29,641	60,289,526,628	60,289,526,628
				01 営業収益	6,833,127,891	29,641	60,289,202,324	60,289,202,324
				02 営業外収益			324,304	324,304
56,440,131,371	56,455,453,221	3,110,712	6,404,357,237	21 競走事業費用	225,318		15,321,850	
56,436,776,548	56,452,098,398	3,110,712	6,404,003,541	01 営業費用	225,318		15,321,850	
3,354,823	3,354,823		353,696	02 営業外費用				
73,578,181,639	274,051,258,342	3,241,491	30,283,199,561	合計	30,283,199,561	3,241,491	274,051,258,342	73,578,181,639

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				
46,604,275,917	46,604,275,917	45,561,233	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,302,671,752	34,302,671,752	45,561,233	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			
1,781,341,548	7,681,836,721	511,811,236	62 流動資産	405,135,942	5,900,495,173	
1,404,685,706	3,605,974,339	146,851,901	01 現金預金	111,769,902	2,201,288,633	
227,039,915	3,921,848,166	344,314,823	02 未収金	293,364,676	3,694,808,251	
	311,396	20,178	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,078,029
27,228,200	27,228,200	8,064,100	11 前払金			
126,465,756	126,474,620	12,560,234	14 その他流動資産	1,364	8,864	
			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
	2,352,057,899	108,793,502	72 流動負債	184,593,416	2,697,295,283	345,237,384
	143,876,314		02 企業債		288,555,492	144,679,178
	2,173,972,123	103,691,662	05 未払金	161,195,887	2,234,060,592	60,088,469
	8,516,000		09 引当金		8,516,000	
	25,693,462	5,101,840	10 その他流動負債	23,397,529	166,163,199	140,469,737
	6,190,960,079		73 繰延収益	263,800	31,149,690,312	24,958,730,233
			01 長期前受金	263,800	31,149,690,312	31,149,690,312
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	179,615,358	2,017,846,830	2,017,846,830
			01 営業収益	179,615,358	2,017,516,567	2,017,516,567
			02 営業外収益		330,263	330,263
1,186,986,201	1,187,084,887	103,456,181	21 下水道事業費用	13,636	98,686	
1,078,633,292	1,078,731,978	103,456,181	01 営業費用	13,636	98,686	
25,889,403	25,889,403		02 営業外費用			
82,463,506	82,463,506		03 特別損失			
49,572,603,666	64,016,215,503	769,622,152	合 計	769,622,152	64,016,215,503	49,572,603,666