



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

(※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 3 号
令和 6 年 2 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6年1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6年2月27日(火)
- 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	4, 8 9 8, 5 4 8, 4 8 0	
特 別 会 計	2, 6 0 2, 2 2 6, 7 9 2	
歳入歳出外現金会計	5 0 5, 3 9 5, 9 3 0	
基 金	7 6, 2 5 0, 3 3 1, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	5, 8 1 0, 6 8 8, 3 6 8	
下 水 道 事 業 会 計	1, 5 0 0, 2 0 0, 7 0 9	

(※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6年1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	11,312,418,275	86,256,357,176	7,137,278,454	84,857,808,696	1,398,548,480	3,500,000,000	4,898,548,480
特別会計	国民健康保険	1,704,259,352	17,514,842,556	2,302,792,270	18,163,449,599	-648,607,043	1,800,000,000	1,151,392,957
	後期高齢者医療	414,408,450	4,321,181,981	625,552,110	4,567,265,594	-246,083,613	350,000,000	103,916,387
	介護保険	1,743,888,599	15,263,178,921	1,647,121,817	14,374,628,813	888,550,108	0	888,550,108
	公共用地	0	602,531,738	60,705	144,164,398	458,367,340	0	458,367,340
	計	3,862,556,401	37,701,735,196	4,575,526,902	37,249,508,404	452,226,792	2,150,000,000	2,602,226,792
	歳入歳出外現金会計	1,210,960,246	15,620,277,426	1,239,553,751	14,964,881,496	655,395,930	-150,000,000	505,395,930
	合 計	16,385,934,922	139,578,369,798	12,952,359,107	137,072,198,596	2,506,171,202	5,500,000,000	8,006,171,202

(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	4,661,808,349	2,159,367,830	4,104,207,010	1,490,487,811	3,624,207,010	5,810,688,368

(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	1,404,685,706	478,793,750	3,510	383,282,257	0	1,500,200,709

(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		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	-2,000,000,000	2,000,000,000	6,000,000,000	2,000,000,000	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	677,790,000	1,577,790,000	27,342,959,735	0	27,342,959,735
土地開発基金	0	5,053,273,895	42,873,890	391,319,710	4,661,954,185	2,538,045,815	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	1,146,012,000	2,246,012,000	10,790,814,000	0	10,790,814,000
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	80,139,941,089	-133,324,110	8,427,655,890	71,712,285,199	4,538,045,815	76,250,331,014

(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	合 計				合 計			残 高
	累 計	遡 及 分	当 月		当 月	遡 及 分	累 計	
6,324,669,273	6,770,348,420			61 固定資産	15,811,000		1,605,363,436	1,159,684,289 ※1
6,322,040,648	6,767,501,795			01 有形固定資産	15,789,200		1,605,145,436	1,159,684,289 ※1
2,628,625	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		218,000	
11,096,099,107	148,238,165,661	1,349,307	11,968,501,511	62 流動資産	11,687,110,906		137,142,066,554	
5,810,688,368	70,857,386,806		6,263,574,840	01 現金預金	5,114,694,821		65,046,698,438	
360,676,430	29,859,670,000		1,872,000,000	02 開催資金	2,353,193,570		29,498,993,570	
3,500,000,000	3,500,000,000			05 他会計貸付金				
233,699,843	12,321,228,980	99,163	1,044,603,274	06 未収金	1,417,299,690		12,087,529,137	
195,810,187	545,461,266			09 前払金	97,261,889		349,651,079	
438,767	489,867		12,600	13 立替金			51,100	
	25,658,711,460		2,704,660,690	14 仮払金	2,704,660,690		25,658,711,460	
	4,500,000,000			15 繰出金			4,500,000,000	
994,785,512	995,217,282	1,250,144	83,650,107	16 その他流動資産	246		431,770	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	75,565,992,831		7,600,866,928	72 流動負債	7,375,668,243	117,639,463	77,826,012,244	2,260,019,413
	160,037,842		16,017,804	01 リース債務			192,072,241	32,034,399
	15,898,199,659		1,354,012,507	03 未払金	1,215,522,506	117,630,448	17,906,996,994	2,008,797,335
	173,702,770		15,499,060	05 前受金	15,282,180		177,530,810	3,828,040
	17,847,000			06 引当金			17,847,000	
	26,357,626,770		2,770,004,997	07 預り金	2,698,952,858		26,566,564,822	208,938,052
	32,958,578,790		3,445,332,560	08 仮受金	3,445,332,560		32,958,578,790	
				09 その他流動負債	578,139	9,015	6,421,587	6,421,587
	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	5,838,629,988	90,148	66,128,246,764	66,128,246,764
				01 営業収益	5,838,629,988	90,148	66,127,922,460	66,127,922,460
				02 営業外収益			324,304	324,304
61,904,363,373	61,919,887,677	116,380,304	5,348,054,152	21 競走事業費用	202,454		15,524,304	
61,900,646,876	61,916,171,180	116,380,304	5,347,692,478	01 営業費用	202,454		15,524,304	
3,716,497	3,716,497		361,674	02 営業外費用				
79,325,131,753	299,086,410,544	117,729,611	24,917,422,591	合 計	24,917,422,591	117,729,611	299,086,410,544	79,325,131,753

※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				
46,637,830,654	46,637,830,654	33,554,737	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,336,226,489	34,336,226,489	33,554,737	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			
1,904,499,412	8,845,455,771	1,163,619,050	62 流動資産	1,040,461,186	6,940,956,359	
1,500,200,709	4,084,771,599	478,797,260	01 現金預金	383,282,257	2,584,570,890	
221,191,052	4,573,178,232	651,330,066	02 未収金	657,178,929	4,351,987,180	
	338,087	26,691	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,051,338
27,228,200	27,228,200		11 前払金			
159,930,789	159,939,653	33,465,033	14 その他流動資産		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
	2,737,623,487	385,565,588	72 流動負債	382,234,232	3,079,529,515	341,906,028
	143,876,314		02 企業債		288,555,492	144,679,178
	2,557,230,960	383,258,837	05 未払金	364,609,494	2,598,670,086	41,439,126
	8,516,000		09 引当金		8,516,000	
	28,000,213	2,306,751	10 その他流動負債	17,624,738	183,787,937	155,787,724
	6,190,960,079		73 繰延収益	67,930,000	31,217,620,312	25,026,660,233
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金	67,930,000	31,217,620,312	31,217,620,312
			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	389,329,925	2,407,176,755	2,407,176,755
			01 営業収益	389,329,925	2,406,846,492	2,406,846,492
			02 営業外収益		330,263	330,263
1,484,202,169	1,484,300,855	297,215,968	21 下水道事業費用		98,686	
1,375,849,260	1,375,947,946	297,215,968	01 営業費用		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			
50,026,532,235	65,896,170,846	1,879,955,343	合 計	1,879,955,343	65,896,170,846	50,026,532,235