



4 府 監 第 5 4 号
令 和 5 年 3 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 市 川 一 徳

令和5年2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3月28日（火）
- 2 検査の場所 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	1, 5 0 2, 3 2 8, 9 6 2	
特 別 会 計	1, 5 1 2, 4 8 3, 3 2 4	
歳入歳出外現金会計	3 6 3, 8 9 3, 2 1 0	
基 金	8 1, 7 2 9, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	5, 6 7 8, 1 3 2, 3 4 7	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 8 3, 1 4 5, 2 5 2	

(※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



4 府 監 第 5 4 号
令 和 5 年 3 月 3 0 日

府中市議会議長 村 崎 啓 二 様

府中市監査委員 町 田 昌 敬
同 太 田 進 司
同 酒 井 克 典
同 市 川 一 徳

令和5年2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3月28日（火）
- 2 検査の場所 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	1, 5 0 2, 3 2 8, 9 6 2	
特 別 会 計	1, 5 1 2, 4 8 3, 3 2 4	
歳入歳出外現金会計	3 6 3, 8 9 3, 2 1 0	
基 金	8 1, 7 2 9, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	5, 6 7 8, 1 3 2, 3 4 7	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 8 3, 1 4 5, 2 5 2	

(※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2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4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	4,219,193,369	89,547,697,276	9,760,933,360	89,345,368,314	202,328,962	1,300,000,000	1,502,328,962
特別会計	国民健康保険	2,210,588,735	20,145,257,728	2,265,506,832	20,173,067,407	-27,809,679	800,000,000	772,190,321
	後期高齢者医療	173,181,601	4,562,232,117	608,905,560	4,995,020,513	-432,788,396	500,000,000	67,211,604
	介護保険	1,012,377,391	15,789,745,110	1,477,694,478	15,223,349,268	566,395,842	0	566,395,842
	公共用地	10,631	602,435,878	5,418	695,750,321	-93,314,443	200,000,000	106,685,557
	計	3,396,158,358	41,099,670,833	4,352,112,288	41,087,187,509	12,483,324	1,500,000,000	1,512,483,324
	歳入歳出外現金会計	1,234,114,157	16,392,784,948	1,255,190,948	15,728,891,738	663,893,210	-300,000,000	363,893,210
	合 計	8,849,465,884	147,040,153,057	15,368,236,596	146,161,447,561	878,705,496	2,500,000,000	3,378,705,496

(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	7,047,550,796	2,136,675,655	5,117,936,430	1,007,814,104	7,616,216,430

(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	1,306,836,565	158,574,679	4,030	182,270,022	0

(2) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	収支別	現 金				残 高	現金以外の基金	基金現在高
		収 入		支 出				
		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	854,235,361	0	0	854,235,361	0	854,235,361	
公共施設管理基金	0	4,160,000,000	0	0	4,160,000,000	0	4,160,000,000	
競走事業運営調整基金	0	1,507,000,000	0	0	1,507,000,000	0	1,507,000,000	
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	22,343,950,735	0	0	22,343,950,735	0	22,343,950,735	
土地開発基金	0	5,596,603,303	80,365,700	113,256,168	5,483,347,135	1,716,652,865	7,200,000,000	
介護保険給付費等準備基金	0	1,408,659,471	0	0	1,408,659,471	0	1,408,659,471	
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	6,177,771,742	0	0	6,177,771,742	0	6,177,771,742	
下水道施設改築基金	0	8,545,000,000	0	0	8,545,000,000	0	8,545,000,000	
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	0	321,883,500	0	0	321,883,500	0	321,883,500	
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	1,242,000,000	0	0	1,242,000,000	0	1,242,000,000	
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	1,205,000,000	0	0	1,205,000,000	0	1,205,000,000	
美術品購入基金	0	200,000,000	0	0	200,000,000	0	200,000,000	
新型コロナウイルス感染症対策基金	0	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000	
学校施設改築基金	0	16,000,000,000	0	0	16,000,000,000	0	16,000,000,000	
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	80,126,071,704	80,365,700	113,256,168	80,012,815,536	1,716,652,865	81,729,468,401	

(3) 令和4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	
8,853,630,504	8,853,870,304			61 固定資産	17,409,800		1,377,881,301	1,377,641,501
7,021,877,495	7,021,877,495			01 有形固定資産	17,388,000		1,377,641,501	1,377,641,501
2,869,509	3,109,309			02 無形固定資産	21,800		239,800	
1,828,883,500	1,828,883,500			03 投資				
10,332,017,625	177,477,573,734	4,143,787	17,551,564,696	62 流動資産	16,308,236,477		167,145,556,109	
5,678,132,347	84,425,338,471		7,254,612,085	01 現金預金	8,624,030,534		78,747,206,124	
631,870,000	41,783,470,000		3,676,800,000	02 開催資金	3,676,800,000		41,151,600,000	
2,500,000,000	2,500,000,000		2,500,000,000	05 他会計貸付金				
304,580,929	13,551,624,670	45,432	1,489,229,664	06 未収金	1,416,399,356		13,247,043,741	
62,367,115	369,164,483			09 前払金	61,515,494		306,797,368	
	495,039			13 立替金	495,039		495,039	
	29,692,239,110		2,528,972,600	14 仮払金	2,528,972,600		29,692,239,110	
	4,000,000,000			15 繰出金			4,000,000,000	
1,155,067,234	1,155,241,961	4,098,355	101,950,347	16 その他流動資産	23,454		174,727	
	63,858,867			71 固定負債			637,775,720	573,916,853
	63,858,867			04 リース債務			637,775,720	573,916,853
	85,252,986,316		6,732,838,325	72 流動負債	7,325,602,906	130,672,597	87,905,825,310	2,652,838,994
	169,896,892		15,963,453	01 リース債務			186,221,717	16,324,825
	16,580,366,660		946,514,748	03 未払金	1,519,590,757	130,668,467	18,986,554,342	2,406,187,682
	246,109,530		24,429,520	05 前受金	23,880,080		247,848,180	1,738,650
	12,425,000			06 引当金			12,425,000	
	30,109,877,564		2,497,481,124	07 預り金	2,533,147,934		30,332,205,024	222,327,460
	38,134,310,670		3,248,449,480	08 仮受金	3,248,449,480		38,134,310,670	
				09 その他流動負債	534,655	4,130	6,260,377	6,260,377
	243,250,762			73 繰延収益			541,092,485	297,841,723
				01 長期前受金			541,092,485	541,092,485
243,250,762	243,250,762			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
	7,808,848,576			82 剰余金			11,355,285,997	3,546,437,421
	7,808,848,576			02 利益剰余金			11,355,285,997	3,546,437,421
				11 競走事業収益	8,301,629,815	41,302	74,827,073,702	74,827,073,702
				01 営業収益	8,301,601,731	41,302	74,826,911,574	74,826,911,574
				02 営業外収益	28,084		162,128	162,128
69,744,540,449	69,747,014,772	126,570,112	7,668,710,496	21 競走事業費用	234,519		2,474,323	
69,740,387,507	69,742,663,009	126,570,112	7,668,325,063	01 営業費用	234,519		2,275,502	
4,152,942	4,351,763		385,433	02 営業外費用			198,821	
88,930,188,578	349,447,403,331	130,713,899	31,953,113,517	合計	31,953,113,517	130,713,899	349,447,403,331	88,930,188,578

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4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				
46,046,662,866	46,046,662,866	3,054,148	61 固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
34,049,128,276	34,049,128,276	3,054,148	01 有形固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
3,452,534,590	3,452,534,590		02 無形固定資産			
8,545,000,000	8,545,000,000		03 投資その他資産			
1,659,844,260	9,109,478,649	459,407,122	62 流動資産	499,041,636	7,449,634,389	
1,283,145,252	4,102,313,793	158,578,709	01 現金預金	182,270,022	2,819,168,541	
213,990,709	4,840,260,213	285,502,546	02 未収金	316,771,614	4,626,269,504	
	345,864	28,095	03 未収金貸倒引当金		4,196,344	3,850,480
166,558,779	166,558,779	15,297,772	14 その他流動資産			
			71 固定負債		4,408,564,896	4,408,564,896
			01 企業債		4,408,564,896	4,408,564,896
	2,992,656,723	184,139,336	72 流動負債	188,729,944	3,347,254,385	354,597,662
	139,915,691		02 企業債		280,691,623	140,775,932
	2,819,077,381	182,265,112	05 未払金	175,324,485	2,867,404,467	48,327,086
	6,553,000		09 引当金		6,553,000	
	27,110,651	1,874,224	10 その他流動負債	13,405,459	192,605,295	165,494,644
	4,201,145,196		73 繰延収益		30,925,462,722	26,724,317,526
			01 長期前受金		30,925,462,722	30,925,462,722
4,201,145,196	4,201,145,196		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		2,014,020,896	2,014,020,896
			01 資本剰余金		1,475,755,216	1,475,755,216
			02 利益剰余金		538,265,680	538,265,680
			11 下水道事業収益	115,797,316	2,560,125,224	2,560,125,224
			01 営業収益	115,792,375	2,559,826,398	2,559,826,398
			02 営業外収益	4,941	298,826	298,826
1,621,931,225	1,621,932,655	156,968,290	21 下水道事業費用		1,430	
1,594,504,432	1,594,505,862	156,968,290	01 営業費用		1,430	
27,396,075	27,396,075		02 営業外費用			
30,718	30,718		03 特別損失			
49,328,438,351	63,971,876,089	803,568,896	合 計	803,568,896	63,971,876,089	49,328,438,351