



5 府 監 第 3 号
令和 5 年 4 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 市 川 一 徳

令和 5 年 3 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 5 年 4 月 2 7 日 (木)
- 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, 2 3 3, 6 5 7, 2 5 0	
特 別 会 計	3, 5 2 2, 9 3 2, 8 5 7	
歳入歳出外現金会計	6 4 7, 4 4 1, 8 0 2	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	7, 1 6 2, 4 1 9, 3 6 0	
下 水 道 事 業 会 計	1, 3 1 5, 6 3 1, 6 2 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 府 監 第 3 号
令和 5 年 4 月 2 8 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 3 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 5 年 4 月 2 7 日 (木)
- 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, 2 3 3, 6 5 7, 2 5 0	
特 別 会 計	3, 5 2 2, 9 3 2, 8 5 7	
歳入歳出外現金会計	6 4 7, 4 4 1, 8 0 2	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	7, 1 6 2, 4 1 9, 3 6 0	
下 水 道 事 業 会 計	1, 3 1 5, 6 3 1, 6 2 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3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	38,411,268,927	127,958,966,203	21,979,940,639	111,325,308,953	16,633,657,250	-1,400,000,000	15,233,657,250
特別会計	国民健康保険	2,464,000,582	22,609,258,310	2,541,736,076	22,714,803,483	-105,545,173	300,000,000	194,454,827
	後期高齢者医療	1,343,853,340	5,906,085,457	1,078,946,536	6,073,967,049	-167,881,592	300,000,000	132,118,408
	介護保険	3,728,071,908	19,517,817,018	2,042,659,818	17,266,009,086	2,251,807,932	0	2,251,807,932
	公共用地	727,550,273	1,329,986,151	489,684,140	1,185,434,461	144,551,690	800,000,000	944,551,690
	計	8,263,476,103	49,363,146,936	6,153,026,570	47,240,214,079	2,122,932,857	1,400,000,000	3,522,932,857
	歳入歳出外現金会計	1,470,733,491	17,863,518,439	1,487,184,899	17,216,076,637	647,441,802	0	647,441,802
	合 計	48,145,478,521	195,185,631,578	29,620,152,108	175,781,599,669	19,404,031,909	0	19,404,031,909

(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		5,678,132,347	3,963,303,493	9,016,014,181	7,076,179,980	4,418,850,681	7,162,419,360

(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		1,283,145,252	674,463,643	4,050	341,981,323	300,000,000	1,315,631,622

(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	1,000,000	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
競走事業運営調整基金	0	1,507,000,000	1,507,000,000	1,507,000,000	0	0	0
財政調整基金	6,000,000	8,006,000,000	6,000,000	6,000,000	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	7,561,857,000	29,905,807,735	985,058,000	985,058,000	28,920,749,735	0	28,920,749,735
土地開発基金	484,353,980	6,080,957,283	950,672,700	1,063,928,868	5,017,028,415	2,182,971,585	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	327,656,000	1,736,315,471	174,108,000	174,108,000	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	250,000,000	6,427,771,742	1,633,790,707	1,633,790,707	4,793,981,035	0	4,793,981,035
下水道施設改築基金	300,000,000	8,845,000,000	0	0	8,845,000,000	0	8,845,000,000
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	321,883,500	321,883,500	0	0	0
保健・福祉基金	9,200,000	509,200,000	9,200,000	9,200,000	500,000,000	0	500,000,000
生活・環境基金	146,000,000	1,388,000,000	121,000,000	121,000,000	1,267,000,000	0	1,267,000,000
文化・学習基金	87,800,000	387,800,000	87,800,000	87,800,000	300,000,000	0	300,000,000
都市基盤・産業基金	46,000,000	346,000,000	46,000,000	46,000,000	300,000,000	0	300,000,000
公園緑化基金	1,000,000	1,206,000,000	0	0	1,206,000,000	0	1,206,000,000
美術品購入基金	1,000,000	201,000,000	25,300,000	25,300,000	175,700,000	0	175,700,000
新型コロナウイルス感染症対策基金	1,000,000	301,000,000	301,000,000	301,000,000	0	0	0
学校施設改築基金	1,500,000,000	17,500,000,000	4,463,174,000	4,463,174,000	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	10,722,866,980	90,848,938,684	10,631,986,907	10,745,243,075	80,103,695,609	2,182,971,585	82,286,667,194

(3) 令和4年度競走事業会計合計残高試算表

(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	
6,537,921,066	9,250,853,176	540,000	396,442,872	61 固定資産	2,554,861,634		3,932,742,935	1,219,810,825 ※1
6,535,074,441	7,418,860,367	540,000	396,442,872	01 有形固定資産	725,955,250		2,103,596,751	1,219,810,825 ※1
2,846,625	3,109,309			02 無形固定資産	22,884		262,684	
	1,828,883,500			03 投資	1,828,883,500		1,828,883,500	
13,680,562,796	204,151,924,231	6,341,809	26,668,008,688	62 流動資産	23,325,805,326		190,471,361,435	
7,162,419,360	97,404,656,145		12,979,317,674	01 現金預金	11,495,030,661		90,242,236,785	
361,870,000	44,678,070,000		2,894,600,000	02 開催資金	3,164,600,000		44,316,200,000	
	2,500,000,000			05 他会計貸付金	2,500,000,000		2,500,000,000	
323,634,374	16,689,466,958		3,137,842,288	06 未収金	3,118,788,843		16,365,832,584	
851,600	369,164,483			09 前払金	61,515,515		368,312,883	
	495,039			13 立替金			495,039	
	32,678,014,490		2,985,775,380	14 仮払金	2,985,775,380		32,678,014,490	
4,500,000,000	8,500,000,000		4,500,000,000	15 繰出金			4,000,000,000	
1,331,787,462	1,332,057,116	6,341,809	170,473,346	16 その他流動資産	94,927		269,654	
	255,931,108		192,072,241	71 固定負債			637,775,720	381,844,612
	255,931,108		192,072,241	04 リース債務			637,775,720	381,844,612
	98,838,280,052		13,585,293,736	72 流動負債	13,759,774,426	71,276,316	101,736,876,052	2,898,596,000
	186,221,717		16,324,825	01 リース債務	192,072,241		378,293,958	192,072,241
	23,624,445,210		7,044,078,550	03 未払金	7,081,536,211	71,276,316	26,139,366,869	2,514,921,659
	278,577,490		32,467,960	05 前受金	33,083,930		280,932,110	2,354,620
	12,425,000			06 引当金			12,425,000	
	32,772,049,165		2,662,171,601	07 預り金	2,622,003,838		32,954,208,862	182,159,697
	41,964,561,470		3,830,250,800	08 仮受金	3,830,250,800		41,964,561,470	
				09 その他流動負債	827,406		7,087,783	7,087,783
	310,172,010		66,921,248	73 繰延収益	29,059,780		570,152,265	259,980,255
	31,559,900		31,559,900	01 長期前受金	13,580,125		554,672,610	523,112,710
263,132,455	278,612,110		35,361,348	02 長期前受金収益化累計額	15,479,655		15,479,655	
				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	16,578,364,261		91,405,437,963	91,405,437,963
				01 営業収益	16,525,892,188		91,352,803,762	91,352,803,762
				02 営業外収益	52,472,073		52,634,201	52,634,201
85,148,061,598	85,155,342,765	64,394,507	15,343,933,486	21 競走事業費用	4,806,844		7,281,167	
84,969,454,592	84,976,536,938	64,392,633	15,169,481,296	01 営業費用	4,806,844		7,082,346	
4,538,785	4,737,606	1,874	383,969	02 営業外費用			198,821	
174,068,221	174,068,221		174,068,221	03 特別損失				
105,366,545,460	405,771,351,918	71,276,316	56,252,672,271	合計	56,252,672,271	71,276,316	405,771,351,918	105,366,545,460

※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			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
46,270,188,593	46,658,619,934	611,957,068	61 固定資産	2,575,293,742	7,240,427,518	6,851,996,177
33,968,584,428	34,209,331,369	160,203,093	01 有形固定資産	2,427,609,342	7,092,743,118	6,851,996,177
3,456,604,165	3,604,288,565	151,753,975	02 無形固定資産	147,684,400	147,684,400	
8,845,000,000	8,845,000,000	300,000,000	03 投資その他資産			
1,703,865,332	10,662,306,845	1,552,828,196	62 流動資産	1,508,807,124	8,958,441,513	
1,315,631,622	4,776,781,486	674,467,693	01 現金預金	641,981,323	3,461,149,864	
178,625,127	5,670,329,388	830,069,175	02 未収金	865,434,757	5,491,704,261	
	380,419	34,555	03 未収金貸倒引当金	573,500	4,769,844	4,389,425
213,998,008	214,815,552	48,256,773	14 その他流動資産	817,544	817,544	
	288,923,522	288,923,522	71 固定負債	179,800,000	4,588,364,896	4,299,441,374
	288,923,522	288,923,522	01 企業債	179,800,000	4,588,364,896	4,299,441,374
	3,477,399,364	484,742,641	72 流動負債	1,009,235,335	4,356,489,720	879,090,356
	281,059,653	141,143,962	02 企業債	288,923,522	569,615,145	288,555,492
	3,161,054,674	341,977,293	05 未払金	695,678,591	3,563,083,058	402,028,384
	6,553,000		09 引当金	8,516,000	15,069,000	8,516,000
	28,732,037	1,621,386	10 その他流動負債	16,117,222	208,722,517	179,990,480
	6,356,604,580	2,155,459,384	73 繰延収益	218,179,531	31,143,642,253	24,787,037,673
	165,644,501	165,644,501	01 長期前受金	218,179,531	31,143,642,253	30,977,997,752
6,190,960,079	6,190,960,079	1,989,814,883	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
	298,265,680	298,265,680	82 剰余金	298,265,680	2,312,286,576	2,014,020,896
			01 資本剰余金		1,475,755,216	1,475,755,216
	298,265,680	298,265,680	02 利益剰余金	298,265,680	836,531,360	538,265,680
			11 下水道事業収益	2,382,447,490	4,942,572,714	4,942,572,714
			01 営業収益	389,391,475	2,949,217,873	2,949,217,873
			02 営業外収益	1,993,056,015	1,993,354,841	1,993,354,841
4,401,783,636	4,410,440,432	2,788,507,777	21 下水道事業費用	8,655,366	8,656,796	
4,348,164,744	4,356,821,540	2,762,315,678	01 営業費用	8,655,366	8,656,796	
53,588,174	53,588,174	26,192,099	02 営業外費用			
30,718	30,718		03 特別損失			
52,375,837,561	72,152,560,357	8,180,684,268	合 計	8,180,684,268	72,152,560,357	52,375,837,561