



5 府 監 第 2 2 号
令 和 5 年 9 月 4 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7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8月31日（木）
- 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	3, 8 8 9, 5 7 8, 2 3 8	
特 別 会 計	3, 1 7 4, 2 7 0, 8 2 3	
歳入歳出外現金会計	6 6 2, 1 4 3, 4 0 4	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	7, 3 3 5, 0 3 1, 4 8 8	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 6 3, 9 8 1, 0 2 8	

(※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 2 2 号
令 和 5 年 9 月 4 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7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8月31日（木）
- 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	3, 8 8 9, 5 7 8, 2 3 8	
特 別 会 計	3, 1 7 4, 2 7 0, 8 2 3	
歳入歳出外現金会計	6 6 2, 1 4 3, 4 0 4	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	7, 3 3 5, 0 3 1, 4 8 8	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 6 3, 9 8 1, 0 2 8	

(※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7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		4,997,209,569	33,548,192,047	8,325,092,401	29,658,613,809	3,889,578,238	0	3,889,578,238
特別会計	国民健康保険	1,691,428,949	5,702,147,627	1,240,091,121	4,046,047,235	1,656,100,392	0	1,656,100,392
	後期高齢者医療	1,600,642,330	1,921,026,078	314,860,184	1,369,317,912	551,708,166	0	551,708,166
	介護保険	2,116,492,934	5,815,402,343	1,696,440,356	4,929,793,154	885,609,189	0	885,609,189
	公共用地	0	152,520,804	20,708,199	71,667,728	80,853,076	0	80,853,076
	計	5,408,564,213	13,591,096,852	3,272,099,860	10,416,826,029	3,174,270,823	0	3,174,270,823
歳入歳出外現金会計		1,672,243,176	6,544,600,451	1,712,756,053	5,882,457,047	662,143,404	0	662,143,404
合 計		12,078,016,958	53,683,889,350	13,309,948,314	45,957,896,885	7,725,992,465	0	7,725,992,465

(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		7,112,051,630	1,758,105,895	4,534,102,690	1,535,126,037	4,534,102,690	7,335,031,488

(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		1,230,696,702	404,404,425	4,680	371,124,779	0	1,263,981,028

(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	0	0	5,017,028,415	2,182,971,585	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	0	4,793,981,035	0	4,793,981,035
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	0	0	80,103,695,609	2,182,971,585	82,286,667,194

(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	
6,311,618,255	6,757,166,602	800,000		61 固定資産	15,811,000		1,510,497,436	1,064,949,089 ※1
6,308,858,830	6,754,319,977	800,000		01 有形固定資産	15,789,200		1,510,410,236	1,064,949,089 ※1
2,759,425	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		87,200	
13,551,604,194	66,579,147,060	23,296,589	13,461,639,489	62 流動資産	12,828,765,908		53,027,542,866	
7,335,031,488	32,949,764,657		6,292,208,585	01 現金預金	6,069,228,727		25,614,733,169	
593,870,000	12,307,670,000		3,168,000,000	02 開催資金	3,168,000,000		11,713,800,000	
625,200,740	5,775,952,465	29,364	1,283,095,118	06 未収金	997,002,441		5,150,751,725	
91,900,301	115,303,102		49,769,145	09 前払金	11,487,537		23,402,801	
	10,524,849,260		2,583,042,620	14 仮払金	2,583,042,620		10,524,849,260	
4,500,000,000	4,500,000,000			15 繰出金				
405,601,665	405,607,576	23,267,225	85,524,021	16 その他流動資産	4,583		5,911	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	31,653,886,978		7,397,620,766	72 流動負債	7,278,193,397	258,099,746	33,665,099,744	2,011,212,766
	63,970,251		15,997,592	01 リース債務			192,072,241	128,101,990
	7,345,145,797		1,380,344,846	03 未払金	1,288,591,065	258,097,077	9,018,131,209	1,672,985,412
	78,943,870		16,382,420	05 前受金	16,277,120		80,432,280	1,488,410
	17,847,000		211,000	06 引当金			17,847,000	
	10,718,003,560		2,640,630,728	07 預り金	2,628,685,459		10,923,441,329	205,437,769
	13,429,976,500		3,344,054,180	08 仮受金	3,344,054,180		13,429,976,500	
				09 その他流動負債	585,573	2,669	3,199,185	3,199,185
	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
				82 剰余金			7,980,918,036	7,980,918,036
				02 利益剰余金			7,980,918,036	7,980,918,036
				11 競走事業収益	7,051,581,255	26,695	29,814,453,361	29,814,453,361
				01 営業収益	7,051,581,255	26,695	29,814,162,368	29,814,162,368
				02 営業外収益			290,993	290,993
27,304,574,054	27,315,122,743	234,029,852	6,315,137,122	21 競走事業費用	45,817		10,548,689	
27,303,071,720	27,313,620,409	234,029,852	6,314,766,574	01 営業費用	45,817		10,548,689	
1,502,334	1,502,334		370,548	02 営業外費用				
47,167,796,503	132,568,455,838	258,126,441	27,174,397,377	合 計	27,174,397,377	258,126,441	132,568,455,838	47,167,796,503

※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			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
46,373,081,111	46,373,081,111	79,541,417	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,071,476,946	34,071,476,946	79,541,417	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			
1,484,923,861	3,942,575,635	992,422,312	62 流動資産	928,687,578	2,457,651,774	
1,263,981,028	2,227,567,793	404,409,105	01 現金預金	371,124,779	963,586,765	
172,548,727	1,662,216,811	546,950,791	02 未収金	557,562,799	1,489,668,084	
	132,551	32,707	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,256,874
52,650,980	52,658,480	41,029,709	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
	984,789,201	374,442,680	72 流動負債	475,621,376	1,428,583,554	443,794,353
	963,549,195	371,110,189	02 企業債		288,555,492	288,555,492
	8,503,000		05 未払金	460,393,691	1,058,758,171	95,208,976
	12,737,006	3,332,491	09 引当金		8,516,000	13,000
			10 その他流動負債	15,227,685	72,753,891	60,016,885
	6,190,960,079		73 繰延収益	56,609,000	31,024,777,802	24,833,817,723
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金	56,609,000	31,024,777,802	31,024,777,802
			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	324,156,612	789,817,317	789,817,317
			01 営業収益	324,156,612	789,742,326	789,742,326
			02 営業外収益		74,991	74,991
460,213,640	460,298,690	338,668,157	21 下水道事業費用		85,050	
460,211,382	460,296,432	338,668,157	01 営業費用		85,050	
2,258	2,258		03 特別損失			
48,318,218,612	57,951,704,716	1,785,074,566	合 計	1,785,074,566	57,951,704,716	48,318,218,612