



5 府 監 第 1 8 号
令和 5 年 7 月 2 7 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 6 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 7 月 2 6 日 (水)
- 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	6, 0 1 7, 4 6 1, 0 7 0	
特 別 会 計	2, 2 3 7, 8 0 6, 4 7 0	
歳入歳出外現金会計	7 0 2, 6 5 6, 2 8 1	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	7, 1 1 2, 0 5 1, 6 3 0	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 3 0, 6 9 6, 7 0 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 1 8 号
令 和 5 年 7 月 2 7 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6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7月26日（水）
- 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	6, 0 1 7, 4 6 1, 0 7 0	
特 別 会 計	2, 2 3 7, 8 0 6, 4 7 0	
歳入歳出外現金会計	7 0 2, 6 5 6, 2 8 1	
基 金	8 2, 2 8 6, 6 6 7, 1 9 4	
競 走 事 業 会 計	7, 1 1 2, 0 5 1, 6 3 0	
下 水 道 事 業 会 計	1, 2 3 0, 6 9 6, 7 0 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6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	19,579,741,617	28,550,982,478	11,003,228,397	21,333,521,408	7,217,461,070	-1,200,000,000	6,017,461,070
特別会計	国民健康保険	2,381,459,213	4,010,718,678	1,292,193,325	2,805,956,114	1,204,762,564	0	1,204,762,564
	後期高齢者医療	5,070,298	320,383,748	324,879,906	1,054,457,728	-734,073,980	800,000,000	65,926,020
	介護保険	1,829,083,575	3,698,909,409	1,522,765,205	3,233,352,798	465,556,611	400,000,000	865,556,611
	公共用地	152,520,804	152,520,804	16,493,859	50,959,529	101,561,275	0	101,561,275
	計	4,368,133,890	8,182,532,639	3,156,332,295	7,144,726,169	1,037,806,470	1,200,000,000	2,237,806,470
	歳入歳出外現金会計	1,532,142,400	4,872,357,275	1,437,023,612	4,169,700,994	702,656,281	0	702,656,281
	合 計	25,480,017,907	41,605,872,392	15,596,584,304	32,647,948,571	8,957,923,821	0	8,957,923,821

(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	8,164,134,087	1,105,539,959	3,086,657,360	1,925,622,416	3,318,657,360	7,112,051,630

(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	1,133,796,100	180,008,260	4,590	83,112,248	0	1,230,696,702

(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				
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	-3,000,000,000	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	-3,000,000,000	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)

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	
6,310,840,055	6,756,366,602		218,018,536	61 固定資産	243,253,611		1,494,686,436	1,049,159,889 ※1
6,308,058,830	6,753,519,977		218,018,536	01 有形固定資産	243,231,811		1,494,621,036	1,049,159,889 ※1
2,781,225	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		65,400	
12,895,434,024	53,094,210,982	8,446,052	9,102,777,114	62 流動資産	9,765,537,167		40,198,776,958	
7,112,051,630	26,657,556,072		4,192,197,319	01 現金預金	5,244,279,776		19,545,504,442	
593,870,000	9,139,670,000		1,992,000,000	02 開催資金	1,760,000,000		8,545,800,000	
339,078,699	4,492,827,983	73,053	560,563,739	06 未収金	443,138,229		4,153,749,284	
53,618,693	65,533,957			09 前払金	5,957,632		11,915,264	
	7,941,806,640		2,312,161,530	14 仮払金	2,312,161,530		7,941,806,640	
4,500,000,000	4,500,000,000			15 繰出金				
296,815,002	296,816,330	8,372,999	45,854,526	16 その他流動資産			1,328	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	24,256,266,212		7,531,376,589	72 流動負債	6,389,315,478	102,644,008	26,128,806,601	1,872,540,389
	47,972,659		15,994,237	01 リース債務			192,072,241	144,099,582
	5,964,800,951		1,866,429,514	03 未払金	696,997,554	102,637,367	7,471,443,067	1,506,642,116
	62,561,450		20,902,840	05 前受金	20,912,850		64,155,160	1,593,710
	17,636,000		17,636,000	06 引当金			17,847,000	211,000
	8,077,372,832		2,635,850,738	07 預り金	2,695,503,447		8,294,755,870	217,383,038
	10,085,922,320		2,974,563,260	08 仮受金	2,974,563,260		10,085,922,320	
				09 その他流動負債	1,338,367	6,641	2,610,943	2,610,943
	263,132,455			73 繰延収益			523,112,710	259,980,255
263,132,455	263,132,455			01 長期前受金			523,112,710	523,112,710
				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	3,128,861,519	66,412	22,762,845,411	22,762,845,411
				01 営業収益	3,128,861,519	66,412	22,762,554,418	22,762,554,418
				02 営業外収益			290,993	290,993
20,755,452,897	20,765,955,769	94,264,368	2,674,795,536	21 競走事業費用			10,502,872	
20,754,321,111	20,764,823,983	94,262,494	2,674,421,628	01 営業費用			10,502,872	
1,131,786	1,131,786	1,874	373,908	02 営業外費用				
39,961,726,976	105,135,932,020	102,710,420	19,526,967,775	合計	19,526,967,775	102,710,420	105,135,932,020	39,961,726,976

※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	
46,293,539,694	46,293,539,694	15,373,625	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
33,991,935,529	33,991,935,529	15,373,625	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			
1,421,189,127	2,950,153,323	517,351,670	62 流動資産	440,523,235	1,528,964,196	
1,230,696,702	1,823,158,688	180,012,850	01 現金預金	83,112,248	592,461,986	
183,160,735	1,115,266,020	335,260,176	02 未収金	357,410,987	932,105,285	
	99,844	31,988	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,289,581
11,621,271	11,628,771	2,046,656	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
	610,346,521	96,631,068	72 流動負債	64,533,405	952,962,178	342,615,657
			02 企業債		288,555,492	288,555,492
	592,439,006	83,107,688	05 未払金	44,044,277	598,364,480	5,925,474
	8,503,000	8,503,000	09 引当金		8,516,000	13,000
	9,404,515	5,020,380	10 その他流動負債	20,489,128	57,526,206	48,121,691
	6,190,960,079		73 繰延収益		30,968,168,802	24,777,208,723
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金		30,968,168,802	30,968,168,802
			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	143,557,659	465,660,705	465,660,705
			01 営業収益	143,557,659	465,585,714	465,585,714
			02 営業外収益		74,991	74,991
121,545,483	121,630,533	19,257,936	21 下水道事業費用		85,050	
121,543,225	121,628,275	19,257,405	01 営業費用		85,050	
2,258	2,258	531	03 特別損失			
47,836,274,304	56,166,630,150	648,614,299	合 計	648,614,299	56,166,630,150	47,836,274,304