



5 府 監 第 3 7 号  
令和5年12月28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11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12月27日（水）
- 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<sup>※1</sup>の出納状況については、関係諸帳簿<sup>※2</sup>、証拠書類等<sup>※3</sup>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, 3 4 0, 7 3 1, 8 0 2	
特 別 会 計	3, 0 1 3, 4 7 1, 2 8 3	
歳入歳出外現金会計	4 8 3, 5 9 9, 8 7 5	
基 金	8 0, 0 7 4, 1 3 3, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	4, 6 5 4, 6 6 3, 7 4 7	
下 水 道 事 業 会 計	1, 3 6 9, 6 0 3, 7 0 7	

(※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 7 号  
令和5年12月28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11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12月27日（水）
- 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<sup>※1</sup>の出納状況については、関係諸帳簿<sup>※2</sup>、証拠書類等<sup>※3</sup>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, 3 4 0, 7 3 1, 8 0 2	
特 別 会 計	3, 0 1 3, 4 7 1, 2 8 3	
歳入歳出外現金会計	4 8 3, 5 9 9, 8 7 5	
基 金	8 0, 0 7 4, 1 3 3, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	4, 6 5 4, 6 6 3, 7 4 7	
下 水 道 事 業 会 計	1, 3 6 9, 6 0 3, 7 0 7	

(※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11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	5,956,350,255	64,676,260,582	11,219,950,215	68,185,528,780	-3,509,268,198	6,850,000,000	3,340,731,802
特別会計	国民健康保険	2,370,244,061	14,214,053,677	2,320,626,168	13,417,203,415	796,850,262	400,000,000	1,196,850,262
	後期高齢者医療	492,484,750	3,295,229,254	636,346,695	3,282,579,254	12,650,000	400,000,000	412,650,000
	介護保険	2,780,614,159	12,503,478,135	1,523,845,309	11,162,309,379	1,341,168,756	0	1,341,168,756
	公共用地	0	152,531,738	4,126,697	89,729,473	62,802,265	0	62,802,265
	計	5,643,342,970	30,165,292,804	4,484,944,869	27,951,821,521	2,213,471,283	800,000,000	3,013,471,283
	歳入歳出外現金会計	1,232,882,571	12,480,723,753	1,240,481,325	11,847,123,878	633,599,875	-150,000,000	483,599,875
	合 計	12,832,575,796	107,322,277,139	16,945,376,409	107,984,474,179	-662,197,040	7,500,000,000	6,837,802,960

(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	9,130,133,238	1,443,517,052	4,498,822,534	2,186,986,543	8,230,822,534	4,654,663,747

(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	1,205,623,403	455,033,048	3,810	291,056,554	0	1,369,603,707

## (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	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000	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	0	0	28,920,749,735	0	28,920,749,735
土地開発基金	0	5,017,028,415	0	122,102,430	4,894,925,985	2,305,074,015	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	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	4,000,000,000	6,334,636,610	73,769,058,999	6,305,074,015	80,074,133,014

(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	
6,324,712,873	6,770,348,420			61 固定資産	15,811,000		1,573,741,436	1,128,105,889 ※1
6,322,040,648	6,767,501,795			01 有形固定資産	15,789,200		1,573,567,036	1,128,105,889 ※1
2,672,225	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		174,400	
10,436,400,763	120,826,413,411	33,359,211	16,438,005,707	62 流動資産	16,488,509,153		110,390,012,648	
4,654,663,747	57,393,553,543		5,942,339,586	01 現金預金	10,417,809,077		52,738,889,796	
593,870,000	23,955,670,000		3,136,000,000	02 開催資金	2,904,000,000		23,361,800,000	
3,500,000,000	3,500,000,000		3,500,000,000	05 他会計貸付金				
499,161,778	10,055,798,316	41,414	1,036,822,622	06 未収金	766,184,473		9,556,636,538	
389,047,565	544,174,866		428,871,764	09 前払金	97,261,889		155,127,301	
	20,077,154,030		2,303,249,150	14 仮払金	2,303,249,150		20,077,154,030	
	4,500,000,000			15 繰出金			4,500,000,000	
799,657,673	800,062,656	33,317,797	90,722,585	16 その他流動資産	4,564		404,983	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	59,528,054,232		7,086,422,663	72 流動負債	6,669,404,247	368,936,076	61,960,400,336	2,432,346,104
	127,994,250		16,011,052	01 リース債務			192,072,241	64,077,991
	12,879,442,266		1,638,950,325	03 未払金	1,258,651,699	368,932,311	15,015,271,059	2,135,828,793
	137,355,490		13,438,400	05 前受金	13,444,420		141,456,990	4,101,500
	17,847,000			06 引当金			17,847,000	
	20,650,641,876		2,437,551,706	07 預り金	2,416,326,688		20,873,718,528	223,076,652
	25,714,773,350		2,980,471,180	08 仮受金	2,980,471,180		25,714,773,350	
				09 その他流動負債	510,260	3,765	5,261,168	5,261,168
	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	5,693,889,718	37,649	53,456,369,096	53,456,369,096
				01 営業収益	5,693,889,718	37,649	53,456,044,792	53,456,044,792
				02 営業外収益			324,304	324,304
50,032,888,740	50,047,985,272	335,614,514	5,343,231,374	21 競走事業費用	45,626		15,096,532	
50,029,887,613	50,044,984,145	335,612,640	5,342,885,662	01 営業費用	45,626		15,096,532	
3,001,127	3,001,127	1,874	345,712	02 営業外費用				
66,794,002,376	243,764,817,290	368,973,725	28,867,659,744	合 計	28,867,659,744	368,973,725	243,764,817,290	66,794,002,376

※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	
46,558,714,684	46,558,714,684	2,665,604	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,257,110,519	34,257,110,519	2,665,604	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			
1,674,666,254	7,170,025,485	1,056,060,019	62 流動資産	900,991,591	5,495,359,231	
1,369,603,707	3,459,122,438	455,036,858	01 現金預金	291,056,554	2,089,518,731	
176,089,768	3,577,533,343	600,747,161	02 未収金	609,935,037	3,401,443,575	
	291,218	34,269	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,098,207
19,164,100	19,164,100		11 前払金			
113,906,886	113,914,386	241,731	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
	2,243,264,397	292,980,673	72 流動負債	166,100,328	2,512,701,867	269,437,470
	143,876,314		02 企業債		288,555,492	144,679,178
	2,070,280,461	291,042,294	05 未払金	150,916,511	2,072,864,705	2,584,244
	8,516,000		09 引当金		8,516,000	
	20,591,622	1,938,379	10 その他流動負債	15,183,817	142,765,670	122,174,048
	6,190,960,079		73 繰延収益	68,039,710	31,149,426,512	24,958,466,433
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金	68,039,710	31,149,426,512	31,149,426,512
			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	364,609,451	1,838,231,472	1,838,231,472
			01 営業収益	364,609,451	1,837,901,209	1,837,901,209
			02 営業外収益		330,263	330,263
1,083,543,656	1,083,628,706	148,034,784	21 下水道事業費用		85,050	
975,190,747	975,275,797	65,584,684	01 営業費用		85,050	
25,889,403	25,889,403		02 営業外費用			
82,463,506	82,463,506	82,450,100	03 特別損失			
49,316,924,594	63,246,593,351	1,499,741,080	合 計	1,499,741,080	63,246,593,351	49,316,924,594