



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

(※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 4 7 号
令和 6 年 3 月 2 9 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6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6年3月28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	1, 3 9 3, 3 6 2, 1 5 2	
特 別 会 計	1, 3 7 3, 8 3 4, 2 2 9	
歳入歳出外現金会計	1 0 2, 4 9 6, 1 4 6	
基 金	7 6, 2 5 0, 3 3 1, 0 1 4	
競 走 事 業 会 計	5, 9 4 4, 9 1 5, 7 3 5	
下 水 道 事 業 会 計	7 1 7, 4 1 8, 9 7 4	

(※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6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	6,264,781,481	92,521,138,657	13,969,967,809	98,827,776,505	-6,306,637,848	7,700,000,000	1,393,362,152
特別会計	国民健康保険	2,554,621,014	20,069,463,570	2,339,085,674	20,502,535,273	-433,071,703	1,600,000,000	1,166,928,297
	後期高齢者医療	176,547,137	4,497,729,118	603,223,813	5,170,489,407	-672,760,289	750,000,000	77,239,711
	介護保険	2,744,420,564	18,007,599,485	1,731,563,195	16,106,192,008	1,901,407,477	-1,800,000,000	101,407,477
	公共用地	10,059	602,541,797	30,118,655	174,283,053	428,258,744	-400,000,000	28,258,744
	計	5,475,598,774	43,177,333,970	4,703,991,337	41,953,499,741	1,223,834,229	150,000,000	1,373,834,229
	歳入歳出外現金会計	1,295,396,559	16,915,673,985	1,298,296,343	16,263,177,839	652,496,146	-550,000,000	102,496,146
	合 計	13,035,776,814	152,614,146,612	19,972,255,489	157,044,454,085	-4,430,307,473	7,300,000,000	2,869,692,527

(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	5,810,688,368	2,630,234,117	5,043,584,620	1,280,006,750	6,259,584,620	5,944,915,735

(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	1,500,200,709	157,844,441	3,850	140,630,026	800,000,000	717,418,974

(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	2,000,000,000	6,000,000,000	2,000,000,000	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	1,577,790,000	27,342,959,735	0	27,342,959,735
土地開発基金	0	5,053,273,895	13,224,770	404,544,480	4,648,729,415	2,551,270,585	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	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	2,246,012,000	10,790,814,000	0	10,790,814,000
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	80,139,941,089	13,224,770	8,440,880,660	71,699,060,429	4,551,270,585	76,250,331,014

(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	
6,324,647,473	6,770,348,420			61 固定資産	15,811,000		1,621,174,436	1,175,473,489 ※1
6,322,040,648	6,767,501,795			01 有形固定資産	15,789,200		1,620,934,636	1,175,473,489 ※1
2,606,825	2,846,625			02 無形固定資産	21,800		239,800	
12,603,578,991	165,284,441,684	14,960,143	17,031,315,880	62 流動資産	15,538,796,139		152,680,862,693	
5,944,915,735	78,531,205,543		7,673,818,737	01 現金預金	7,539,591,370		72,586,289,808	
577,870,000	32,580,863,570		2,721,193,570	02 開催資金	2,504,000,000		32,002,993,570	
4,500,000,000	5,500,000,000		2,000,000,000	05 他会計貸付金	1,000,000,000		1,000,000,000	
342,422,056	14,242,446,873	102,790	1,921,115,103	06 未収金	1,812,495,680		13,900,024,817	
98,548,298	545,461,266			09 前払金	97,261,889		446,912,968	
438,767	489,867			13 立替金			51,100	
	28,244,152,450		2,585,440,990	14 仮払金	2,585,440,990		28,244,152,450	
	4,500,000,000			15 繰出金			4,500,000,000	
1,139,384,135	1,139,822,115	14,857,353	129,747,480	16 その他流動資産	6,210		437,980	
				71 固定負債			381,844,612	381,844,612
				04 リース債務			381,844,612	381,844,612
	82,693,213,533		7,127,220,702	72 流動負債	7,818,210,525	169,622,961	85,813,845,730	3,120,632,197
	176,047,668		16,009,826	01 リース債務			192,072,241	16,024,573
	17,079,014,030		1,180,814,371	03 未払金	1,874,934,909	169,613,616	19,951,545,519	2,872,531,489
	184,091,570		10,388,800	05 前受金	10,348,960		187,879,770	3,788,200
	17,847,000			06 引当金			17,847,000	
	28,874,530,695		2,516,903,925	07 預り金	2,529,169,551		29,095,734,373	221,203,678
	36,361,682,570		3,403,103,780	08 仮受金	3,403,103,780		36,361,682,570	
				09 その他流動負債	653,325	9,345	7,084,257	7,084,257
	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	10,356,953,746	93,445	76,485,293,955	76,485,293,955
				01 営業収益	10,356,929,392	93,445	76,484,945,297	76,484,945,297
				02 営業外収益	24,354		348,658	348,658
71,630,354,464	71,645,940,858	154,756,263	9,571,296,918	21 競走事業費用	62,090		15,586,394	
71,626,291,040	71,641,877,434	154,756,263	9,570,949,991	01 営業費用	62,090		15,586,394	
4,063,424	4,063,424		346,927	02 営業外費用				
90,558,580,928	332,985,960,450	169,716,406	33,729,833,500	合 計	33,729,833,500	169,716,406	332,985,960,450	90,558,580,928

※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	
46,640,422,425	46,640,422,425	2,591,771	61 固定資産		6,851,996,177	6,851,996,177
34,338,818,260	34,338,818,260	2,591,771	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			
1,929,532,520	10,126,503,496	1,281,047,725	62 流動資産	1,256,014,617	8,196,970,976	
717,418,974	4,242,619,890	157,848,291	01 現金預金	940,630,026	3,525,200,916	
220,200,813	4,887,570,402	314,392,170	02 未収金	315,382,409	4,667,369,589	
	366,249	28,162	03 未収金貸倒引当金		4,389,425	4,023,176
800,000,000	800,000,000	800,000,000	08 短期貸付金			
27,228,200	27,228,200		11 前払金			
168,707,709	168,718,755	8,779,102	14 その他流動資産	2,182	11,046	
			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
	2,880,161,460	142,537,973	72 流動負債	209,139,643	3,288,669,158	408,507,698
	143,876,314		02 企業債		288,555,492	144,679,178
	2,697,847,266	140,616,306	05 未払金	193,001,291	2,791,671,377	93,824,111
	8,516,000		09 引当金		8,516,000	
	29,921,880	1,921,667	10 その他流動負債	16,138,352	199,926,289	170,004,409
	6,190,960,079		73 繰延収益		31,217,620,312	25,026,660,233
6,190,960,079	6,190,960,079		01 長期前受金		31,217,620,312	31,217,620,312
			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	142,671,009	2,549,847,764	2,549,847,764
			01 営業収益	142,666,566	2,549,513,058	2,549,513,058
			02 営業外収益	4,443	334,706	334,706
1,665,849,969	1,665,970,473	181,669,618	21 下水道事業費用	21,818	120,504	
1,557,497,060	1,557,617,564	181,669,618	01 営業費用	21,818	120,504	
25,889,403	25,889,403		02 営業外費用			
82,463,506	82,463,506		03 特別損失			
50,235,804,914	67,504,017,933	1,607,847,087	合 計	1,607,847,087	67,504,017,933	50,235,804,914