



2 府 監 第 1 4 号
令 和 2 年 6 月 1 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 福 田 千 夏

令和2年4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、結果報告については府中市監査基準に準拠し作成されております。

- 1 検査年月日 令和2年5月28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)	
	令和元年度	令和2年度
一 般 会 計	470,168,541	1,986,644,643
特 別 会 計	691,236,131	302,394,833
歳入歳出外現金会計	—	570,775,415
基 金	—	74,952,195,301
競 走 事 業 会 計	—	2,467,273,528
下 水 道 事 業 会 計	—	250,596,584

(※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



2 府 監 第 1 4 号
令 和 2 年 6 月 1 日

府中市議会議長 横 田 実 様

府中市監査委員 町 田 昌 敬
同 太 田 進 司
同 酒 井 克 典
同 福 田 千 夏

令和2年4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、結果報告については府中市監査基準に準拠し作成されております。

- 1 検査年月日 令和2年5月28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)	
	令和元年度	令和2年度
一 般 会 計	470,168,541	1,986,644,643
特 別 会 計	691,236,131	302,394,833
歳入歳出外現金会計	—	570,775,415
基 金	—	74,952,195,301
競 走 事 業 会 計	—	2,467,273,528
下 水 道 事 業 会 計	—	250,596,584

(※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2年4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) 令和元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	繰越金	再差引残高
		本月	累計	本月	累計				
	一般会計	2,138,839,130	103,790,466,021	5,734,091,592	101,620,297,480	2,170,168,541	-1,700,000,000	0	470,168,541
特別会計	国民健康保険	1,432,083,684	23,575,309,358	1,153,873,253	23,405,414,536	169,894,822	0	0	169,894,822
	後期高齢者医療	114,583,501	5,444,282,344	5,129,725	5,470,218,711	-25,936,367	200,000,000	0	174,063,633
	介護保険	390,013,800	17,976,224,829	1,294,416,313	17,429,744,849	546,479,980	-300,000,000	0	246,479,980
	公共用地	0	1,158,532,633	47,581,711	1,257,734,937	-99,202,304	200,000,000	0	100,797,696
	下水道事業	0	3,491,075,750	0	2,971,453,203	519,622,547	0	519,622,547	0
	計	1,936,680,985	51,645,424,914	2,501,001,002	50,534,566,236	1,110,858,678	100,000,000	519,622,547	691,236,131
	歳入歳出外現金会計	0	17,460,827,361	529,850,077	17,460,827,361	0	0	0	0
	合 計	4,075,520,115	172,896,718,296	8,764,942,671	169,615,691,077	3,281,027,219	-1,600,000,000	519,622,547	1,161,404,672

※ 下水道事業特別会計は、地方公営企業法一部適用に伴い、3月末残額を令和2年度下水道事業会計に繰り越した。

(2) 令和2年度各会計別収支状況

(金額単位：円)

種別	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	2,193,217,946	2,193,217,946	4,096,573,303	4,096,573,303	-1,903,355,357	3,890,000,000	1,986,644,643	
特別会計	国民健康保険	265,142,092	265,142,092	190,250,345	190,250,345	74,891,747	0	74,891,747
	後期高齢者医療	1,132,250	1,132,250	375,211,976	375,211,976	-374,079,726	400,000,000	25,920,274
	介護保険	1,374,418	1,374,418	109,791,606	109,791,606	-108,417,188	300,000,000	191,582,812
	公共用地	0	0	0	0	0	10,000,000	10,000,000
	計	267,648,760	267,648,760	675,253,927	675,253,927	-407,605,167	710,000,000	302,394,833
歳入歳出外現金会計	2,053,170,348	2,053,170,348	1,482,394,933	1,482,394,933	570,775,415	0	570,775,415	
合 計	4,514,037,054	4,514,037,054	6,254,222,163	6,254,222,163	-1,740,185,109	4,600,000,000	2,859,814,891	

(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		3,163,102,287	641,723,589	14,443,550	1,337,552,348	14,443,550	2,467,273,528

(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		519,622,547	144,019,413	3,240	413,048,616	0	250,596,584

(3) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	現		金		現金以外の基金	基金現在高
	収 入		支 出			
	本 月	累 計	本 月	累 計		
奨学基金	837,000,000	837,000,000	0	0	837,000,000	837,000,000
災害救助基金	852,235,361	852,235,361	0	0	852,235,361	852,235,361
公共施設管理基金	4,160,000,000	4,160,000,000	0	0	4,160,000,000	4,160,000,000
競走事業運営調整基金	1,505,000,000	1,505,000,000	0	0	1,505,000,000	1,505,000,000
財政調整基金	8,007,000,000	8,007,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	5,007,000,000	8,007,000,000
荒奨学基金	324,467,592	324,467,592	0	0	324,467,592	324,467,592
公共施設整備基金	31,935,968,735	31,935,968,735	0	0	31,935,968,735	31,935,968,735
土地開発基金	4,517,096,047	4,517,096,047	0	0	4,517,096,047	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	1,082,854,471	1,082,854,471	0	0	1,082,854,471	1,082,854,471
介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金	1,000,000	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000
庁舎建設基金	6,721,289,542	6,721,289,542	0	0	6,721,289,542	6,721,289,542
下水道施設改築基金	7,685,000,000	7,685,000,000	0	0	7,685,000,000	7,685,000,000
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	962,357,200	962,357,200	0	0	962,357,200	962,357,200
健康・福祉基金	500,000,000	500,000,000	0	0	500,000,000	500,000,000
生活・環境基金	1,302,000,000	1,302,000,000	0	0	1,302,000,000	1,302,000,000
文化・学習基金	300,000,000	300,000,000	0	0	300,000,000	300,000,000
都市基盤・産業基金	200,000,000	200,000,000	0	0	200,000,000	200,000,000
公園緑化基金	1,203,000,000	1,203,000,000	0	0	1,203,000,000	1,203,000,000
美術品購入基金	171,522,400	171,522,400	0	0	171,522,400	171,522,400
国民健康保険給付費資金貸付基金	1,500,000	1,500,000	0	0	1,500,000	1,500,000
合 計	72,269,291,348	72,269,291,348	3,000,000,000	3,000,000,000	69,269,291,348	74,952,195,301

(4) 令和2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	
8,423,824,130	8,423,824,130			61 固定資産	16,165,700		928,475,865	928,475,865	※1
5,956,466,930	5,956,466,930			01 有形固定資産	16,165,700		928,475,865	928,475,865	※1
2,467,357,200	2,467,357,200			03 投資					
6,073,529,679	8,063,382,658		1,690,291,864	62 流動資産	1,989,852,979		1,989,852,979		
2,467,273,528	3,819,269,426		656,167,139	01 現金預金	1,351,995,898		1,351,995,898		
453,611,000	453,611,000			02 開催資金					
397,930,986	1,035,788,067		979,410,560	06 未収金	637,857,081		637,857,081		
2,700,000,000	2,700,000,000			15 繰出金					
54,714,165	54,714,165		54,714,165	16 その他流動資産					
				71 固定負債			201,409,200	201,409,200	
				04 リース債務			201,409,200	201,409,200	
	1,341,775,819		1,341,775,819	72 流動負債	872,036,042		3,215,510,761	1,873,734,942	
	15,044,400		15,044,400	01 リース債務			148,672,800	133,628,400	
	1,307,264,565		1,307,264,565	03 未払金	862,704,835		2,952,695,275	1,645,430,710	
				05 前受金			9,426,800	9,426,800	
				06 引当金			9,442,000	9,442,000	
	19,466,854		19,466,854	07 預り金	9,229,557		95,172,236	75,705,382	
				09 その他流動負債	101,650		101,650	101,650	
	164,994,060			73 繰延収益			517,350,451	352,356,391	
				01 長期前受金			517,350,451	517,350,451	
164,994,060	164,994,060			02 長期前受金収益化累計額					※2
				81 資本金			4,467,321,884	4,467,321,884	
				01 資本金			4,467,321,884	4,467,321,884	
				82 剰余金			6,520,042,565	6,520,042,565	
				02 利益剰余金			6,520,042,565	6,520,042,565	
				11 競走事業収益	3,846,855,140		3,846,855,140	3,846,855,140	
				01 営業収益	3,846,855,140		3,846,855,140	3,846,855,140	
3,692,842,178	3,692,842,178		3,692,842,178	21 競走事業費用					
3,692,533,957	3,692,533,957		3,692,533,957	01 営業費用					
308,221	308,221		308,221	02 営業外費用					
18,190,195,987	21,686,818,845	0	6,724,909,861	合 計	6,724,909,861	0	21,686,818,845	18,190,195,987	

※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。

(5) 令和2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			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
44,195,639,527	44,195,639,527	2,818,894	61 固定資産			
32,987,098,127	32,987,098,127	2,818,894	01 有形固定資産			
3,523,541,400	3,523,541,400		02 無形固定資産			
7,685,000,000	7,685,000,000		03 投資その他資産			
460,350,676	1,099,570,603	358,504,789	62 流動資産	639,219,927	639,219,927	
250,596,584	663,645,200	144,022,653	01 現金預金	413,048,616	413,048,616	
213,150,791	435,822,102	214,378,835	02 未収金	222,671,311	222,671,311	
	46,828	46,828	03 未収金貸倒引当金	3,500,000	3,500,000	3,453,172
56,473	56,473	56,473	14 その他流動資産			
			71 固定負債		4,203,227,222	4,203,227,222
			01 企業債		4,203,227,222	4,203,227,222
	414,784,202	414,784,202	72 流動負債	28,611,572	721,547,668	306,763,466
			02 企業債		287,017,590	287,017,590
	413,043,616	413,043,616	05 未払金	7,820,655	413,739,161	695,545
			09 引当金	6,228,000	6,228,000	6,228,000
	1,740,586	1,740,586	10 その他流動負債	14,562,917	14,562,917	12,822,331
			73 繰延収益		29,710,300,684	29,710,300,684
			01 長期前受金		29,710,300,684	29,710,300,684
			81 資本金		8,748,926,229	8,748,926,229
			01 資本金		8,748,926,229	8,748,926,229
			82 剰余金		1,578,496,216	1,578,496,216
			01 資本剰余金		1,578,496,216	1,578,496,216
			11 下水道事業収益	123,238,397	123,238,397	123,238,397
			01 営業収益	123,233,497	123,233,497	123,233,497
			02 営業外収益	4,900	4,900	4,900
14,962,011	14,962,011	14,962,011	21 下水道事業費用			
5,229,074	5,229,074	5,229,074	01 営業費用			
9,732,937	9,732,937	9,732,937	03 特別損失			
44,670,952,214	45,724,956,343	791,069,896	合 計	791,069,896	45,724,956,343	44,670,952,214