

写

2 府 監 第 3 8 号
令和 2 年 1 1 月 2 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 9 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、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 1 0 月 2 7 日 (火)
- 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	9,551,030,157	
特 別 会 計	3,595,311,205	
歳入歳出外現金会計	597,074,057	
基 金	74,986,195,301	
競 走 事 業 会 計	4,106,388,105	
下 水 道 事 業 会 計	641,746,338	

- (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

写

2 府 監 第 3 8 号
令和 2 年 1 1 月 2 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 9 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、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 1 0 月 2 7 日 (火)
- 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	9,551,030,157	
特 別 会 計	3,595,311,205	
歳入歳出外現金会計	597,074,057	
基 金	74,986,195,301	
競 走 事 業 会 計	4,106,388,105	
下 水 道 事 業 会 計	641,746,338	

- (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9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2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	7,280,182,101	75,803,102,774	7,787,847,566	65,952,072,617	9,851,030,157	-300,000,000	9,551,030,157
特別会計	国民健康保険	1,677,952,471	9,562,912,069	2,202,929,391	8,046,018,489	1,516,893,580	0	1,516,893,580
	後期高齢者医療	370,084,900	2,313,458,193	281,904,173	1,801,017,560	512,440,633	0	512,440,633
	介護保険	2,496,700,572	8,552,898,074	1,437,847,990	7,211,923,843	1,340,974,231	0	1,340,974,231
	公共用地	171,433,150	256,395,579	284,249,168	331,392,818	-74,997,239	300,000,000	225,002,761
	計	4,716,171,093	20,685,663,915	4,206,930,722	17,390,352,710	3,295,311,205	300,000,000	3,595,311,205
	歳入歳出外現金会計	1,236,181,564	9,020,818,616	1,221,098,836	8,423,744,559	597,074,057	0	597,074,057
	合 計	13,232,534,758	105,509,585,305	13,215,877,124	91,766,169,886	13,743,415,419	0	13,743,415,419

(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

(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

(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				
	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	852,235,361	0	0	852,235,361	0	852,235,361
公共施設管理基金	0	4,160,000,000	0	0	4,160,000,000	0	4,160,000,000
競走事業運営調整基金	0	1,505,000,000	0	0	1,505,000,000	0	1,505,000,000
財政調整基金	0	8,041,000,000	0	0	8,041,000,000	0	8,041,000,000
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	31,935,968,735	0	0	31,935,968,735	0	31,935,968,735
土地開発基金	6,818,400	4,523,914,447	0	58,784,740	4,465,129,707	2,734,870,293	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	0	1,082,854,471	0	0	1,082,854,471	0	1,082,854,471
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	6,721,289,542	0	0	6,721,289,542	0	6,721,289,542
下水道施設改築基金	0	7,685,000,000	0	0	7,685,000,000	0	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	0	962,357,200	0	0	962,357,200	0	962,357,200
健康・福祉基金	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
生活・環境基金	0	1,302,000,000	0	0	1,302,000,000	0	1,302,000,000
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	200,000,000	0	0	200,000,000	0	200,000,000
公園緑化基金	0	1,203,000,000	0	0	1,203,000,000	0	1,203,000,000
美術品購入基金	0	171,522,400	0	0	171,522,400	0	171,522,400
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	6,818,400	72,310,109,748	0	58,784,740	72,251,325,008	2,734,870,293	74,986,195,301

(3) 令和2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	
8,719,578,675	8,722,578,675	3,000,000		61 固定資産	16,165,700	2,100,000	1,012,304,365	1,009,304,365
6,252,221,475	6,255,221,475	3,000,000		01 有形固定資産	16,165,700	2,100,000	1,012,304,365	1,009,304,365
2,467,357,200	2,467,357,200			03 投資				
5,593,582,058	54,080,359,218	16,272,828	12,978,815,286	62 流動資産	15,414,427,971	6,611,849	48,486,777,160	
4,106,388,105	35,649,401,424		9,606,411,207	01 現金預金	9,693,715,725		31,543,013,319	
461,870,000	461,870,000			02 開催資金				
483,481,184	5,613,401,129		918,667,306	06 未収金	634,834,147		5,129,919,945	
80,613,155	127,887,622			09 前払金	13,435,525		47,274,467	
	12,393			13 立替金			12,393	
	9,059,832,460		2,372,441,410	14 仮払金	2,372,441,410		9,059,832,460	
	2,700,000,000			15 繰出金	2,700,000,000		2,700,000,000	
461,229,614	467,954,190	16,272,828	81,295,363	16 その他流動資産	1,164	6,611,849	6,724,576	
	44,352,000	148,500		71 固定負債		990,000	490,637,700	446,285,700
	44,352,000	148,500		04 リース債務		990,000	490,637,700	446,285,700
	28,396,201,106	47,000	6,972,049,717	72 流動負債	6,835,183,754	115,849,206	30,877,083,050	2,480,881,944
	104,819,400	33,000	19,829,400	01 リース債務		148,500	192,051,300	87,231,900
	6,596,736,240		1,316,073,812	03 未払金	1,238,585,266	115,700,706	8,642,646,594	2,045,910,354
	91,504,460		27,379,450	05 前受金	27,260,150		93,896,990	2,392,530
	9,442,000	14,000		06 引当金			9,442,000	
	9,418,605,516		2,409,289,565	07 預り金	2,369,219,406		9,761,850,239	343,244,723
	12,175,093,490		3,199,477,490	08 仮受金	3,199,477,490		12,175,093,490	
				09 その他流動負債	641,442		2,102,437	2,102,437
	164,994,060			73 繰延収益			517,350,451	352,356,391
164,994,060	164,994,060			01 長期前受金			517,350,451	517,350,451
				02 長期前受金収益化累計額				
				81 資本金			4,467,321,884	4,467,321,884
				01 資本金			4,467,321,884	4,467,321,884
	3,268,543,853		3,268,543,853	82 剰余金	568,543,853		7,088,586,418	3,820,042,565
	3,268,543,853		3,268,543,853	02 利益剰余金	568,543,853		7,088,586,418	3,820,042,565
				11 競走事業収益	5,847,920,401		28,690,245,525	28,690,245,525
				01 営業収益	5,843,853,618		28,656,530,831	28,656,530,831
				02 営業外収益	4,066,783		33,714,694	33,714,694
26,953,277,641	27,017,759,231	170,115,204	5,462,844,459	21 競走事業費用	11,636	64,032,477	64,481,590	
26,951,002,057	27,015,481,810	170,109,693	5,462,438,747	01 営業費用	11,636	64,032,477	64,479,753	
2,275,584	2,277,421	5,511	405,712	02 営業外費用			1,837	
41,266,438,374	121,694,788,143	189,583,532	28,682,253,315	合計	28,682,253,315	189,583,532	121,694,788,143	41,266,438,374

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				
44,551,176,625	44,551,176,625	3,393,744	61 固定資産			
33,356,634,138	33,356,634,138	3,393,744	01 有形固定資産			
3,509,542,487	3,509,542,487		02 無形固定資産			
7,685,000,000	7,685,000,000		03 投資その他資産			
887,141,109	4,571,438,027	1,014,940,426	62 流動資産	865,504,813	3,684,296,918	
641,746,338	1,998,495,385	436,439,743	01 現金預金	242,954,956	1,356,749,047	
186,414,700	2,510,462,571	575,297,841	02 未収金	622,549,857	2,324,047,871	
	259,091	30,214	03 未収金貸倒引当金		3,500,000	3,240,909
62,220,980	62,220,980	3,172,628	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
	1,520,793,220	387,667,808	72 流動負債	277,786,303	1,779,598,067	258,804,847
	142,692,300	142,692,300	02 企業債		287,017,590	144,325,290
	1,356,711,923	242,950,870	05 未払金	263,148,844	1,384,973,758	28,261,835
	6,228,000		09 引当金		6,228,000	
	15,160,997	2,024,638	10 その他流動負債	14,637,459	101,378,719	86,217,722
			73 繰延収益	51,079,000	30,260,152,481	30,260,152,481
			01 長期前受金	51,079,000	30,260,152,481	30,260,152,481
			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		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	325,526,567	1,255,953,337	1,255,953,337
			01 営業収益	325,268,031	1,255,688,157	1,255,688,157
			02 営業外収益	258,536	265,180	265,180
719,994,740	719,994,740	113,894,705	21 下水道事業費用			
625,405,655	625,405,655	36,812,794	01 営業費用			
84,848,711	84,848,711	77,081,911	02 営業外費用			
9,740,374	9,740,374		03 特別損失			
46,158,312,474	51,363,402,612	1,519,896,683	合 計	1,519,896,683	51,363,402,612	46,158,312,474