



2 府 監 第 5 5 号
令 和 3 年 3 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3年1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3年3月1日（月）
- 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	4, 2 4 9, 4 0 0, 2 1 2	
特 別 会 計	1, 6 4 2, 9 1 6, 7 2 3	
歳入歳出外現金会計	3 9 4, 1 8 4, 6 0 7	
基 金	7 4, 9 8 6, 1 9 5, 3 0 1	
競 走 事 業 会 計	8, 0 2 3, 1 7 2, 6 0 8	
下 水 道 事 業 会 計	7 0 6, 2 0 8, 5 4 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



2 府 監 第 5 5 号
令 和 3 年 3 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3年1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3年3月1日（月）
- 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	4, 2 4 9, 4 0 0, 2 1 2	
特 別 会 計	1, 6 4 2, 9 1 6, 7 2 3	
歳入歳出外現金会計	3 9 4, 1 8 4, 6 0 7	
基 金	7 4, 9 8 6, 1 9 5, 3 0 1	
競 走 事 業 会 計	8, 0 2 3, 1 7 2, 6 0 8	
下 水 道 事 業 会 計	7 0 6, 2 0 8, 5 4 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3年1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	9,096,632,004	101,943,070,306	4,828,183,633	98,643,670,094	3,299,400,212	950,000,000	4,249,400,212
特別会計	国民健康保険	1,803,931,399	17,005,311,504	2,236,167,508	16,962,272,920	43,038,584	500,000,000	543,038,584
	後期高齢者医療	373,491,200	3,969,633,538	564,040,949	4,011,222,253	-41,588,715	100,000,000	58,411,285
	介護保険	1,932,653,078	15,322,231,663	1,509,420,168	13,148,223,824	2,174,007,839	-1,350,000,000	824,007,839
	公共用地	0	656,426,743	33,665,370	438,967,728	217,459,015	0	217,459,015
	計	4,110,075,677	36,953,603,448	4,343,293,995	34,560,686,725	2,392,916,723	-750,000,000	1,642,916,723
	歳入歳出外現金会計	1,150,737,908	14,759,388,964	1,166,468,365	14,165,204,357	594,184,607	-200,000,000	394,184,607
	合 計	14,357,445,589	153,656,062,718	10,337,945,993	147,369,561,176	6,286,501,542	0	6,286,501,542

(金額単位：円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額		差引残高	
				(増)	(減)		
	競走事業会計	6,680,263,697	2,180,102,520	7,960,979,460	2,037,193,609	6,760,979,460	8,023,172,608

(金額単位：円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額		差引残高	
				(増)	(減)		
	下水道事業会計	936,892,465	180,907,847	3,930	411,595,700	0	706,208,542

(2) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	収支別		現金			現金以外の基金	基金現在高
	収入		支出		残高		
	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	0	4,523,914,447	88,907,650	216,566,775	4,307,347,672	2,892,652,328	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	0	72,310,109,748	88,907,650	216,566,775	72,093,542,973	2,892,652,328	74,986,195,301

(3) 令和2年度競走事業会計会計残高試算表

(金額単位 円)

残 高	借 方			勘 定 科 目	貸 方			残 高
	累 計	遡 及 分	当 月		当 月	遡 及 分	累 計	
8,720,828,675	8,723,828,675			61 固定資産	16,165,700		1,076,967,165	1,073,967,165
6,253,471,475	6,256,471,475			01 有形固定資産	16,165,700		1,076,967,165	1,073,967,165
2,467,357,200	2,467,357,200			03 投資				
9,727,335,129	120,273,125,391	50,154,794	13,231,702,438	62 流動資産	13,700,866,630		110,545,790,262	
8,023,172,608	81,834,047,499		10,141,081,980	01 現金預金	8,798,173,069		73,810,874,891	
361,870,000	471,870,000			02 開催資金			110,000,000	
	1,200,000,000			05 他会計貸付金	1,200,000,000		1,200,000,000	
232,855,048	13,775,964,254	42,875	718,877,986	06 未収金	1,362,194,799		13,543,109,206	
90,349,069	285,138,757			09 前払金	44,693,232		194,789,688	
320,571	332,964			13 立替金			12,393	
	18,980,252,520		2,295,804,130	14 仮払金	2,295,804,130		18,980,252,520	
	2,700,000,000			15 繰出金			2,700,000,000	
1,018,767,833	1,025,519,397	50,111,919	75,938,342	16 その他流動資産	1,400		6,751,564	
	44,352,000			71 固定負債			490,637,700	446,285,700
	44,352,000			04 リース債務			490,637,700	446,285,700
	58,710,048,818		7,010,875,005	72 流動負債	6,654,737,665	633,457,370	62,687,180,795	3,977,131,977
	162,979,500		14,535,900	01 リース債務			192,051,300	29,071,800
	13,878,429,336		1,783,304,869	03 未払金	1,064,897,209	633,453,473	17,087,018,432	3,208,589,096
	200,790,170		26,029,270	05 前受金	26,313,720		203,597,030	2,806,860
	9,442,000			06 引当金			9,442,000	
	18,914,218,037		2,073,558,816	07 預り金	2,449,576,745		19,646,350,305	732,132,268
	25,544,189,730		3,113,446,150	08 仮受金	3,113,446,150		25,544,189,730	
	45			09 その他流動負債	503,841	3,897	4,531,998	4,531,953
	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			82 剰余金			7,088,586,418	3,820,042,565
	3,268,543,853			02 利益剰余金			7,088,586,418	3,820,042,565
	455			11 競走事業収益	3,914,150,562	38,978	72,311,575,803	72,311,575,348
	455			01 営業収益	3,914,150,562	38,978	72,276,180,375	72,276,179,920
				02 営業外収益			35,395,428	35,395,428
68,000,517,226	68,067,521,337	585,173,206	4,043,557,114	21 競走事業費用	214,000	1,831,652	67,004,111	
67,996,620,365	68,063,622,639	585,173,206	4,043,151,402	01 営業費用	214,000	1,831,652	67,002,274	
3,896,861	3,898,698		405,712	02 営業外費用			1,837	
86,448,681,030	259,252,414,589	635,328,000	24,286,134,557	合 計	24,286,134,557	635,328,000	259,252,414,589	86,448,681,030

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				
44,701,615,530	44,701,615,530	46,824,229	61 固定資産			
33,507,073,043	33,507,073,043	46,824,229	01 有形固定資産			
202,901,848	202,901,848	41,324,229	14 建設仮勘定			
5,500,000	5,500,000	5,500,000	15 その他有形固定資産			
1,081,595,428	7,766,954,536	571,129,156	62 流動資産	773,233,184	6,685,359,108	
706,208,542	3,187,444,310	180,911,777	01 現金預金	411,595,700	2,481,235,768	
217,743,768	4,418,367,108	353,375,950	02 未収金	361,637,484	4,200,623,340	
	406,534	29,758	03 未収金貸倒引当金		3,500,000	3,093,466
4,620,000	4,620,000		11 前払金			
156,116,584	156,116,584	36,811,671	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
	2,655,466,872	413,900,674	72 流動負債	435,937,081	2,959,098,777	303,631,905
	142,692,300		02 企業債		287,017,590	144,325,290
	2,481,152,632	411,579,736	05 未払金	418,206,318	2,488,746,839	7,594,207
	6,228,000		09 引当金		6,228,000	
	25,393,940	2,320,938	10 その他流動負債	17,730,763	177,106,348	151,712,408
			73 繰延収益		30,362,310,481	30,362,310,481
			01 長期前受金		30,362,310,481	30,362,310,481
			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	156,992,055	2,308,781,906	2,308,781,906
			01 営業収益	156,992,055	2,308,515,643	2,308,515,643
			02 営業外収益		266,263	266,263
1,574,915,143	1,574,915,143	334,308,261	21 下水道事業費用			
1,457,158,058	1,457,158,058	328,516,261	01 営業費用			
108,016,711	108,016,711	5,792,000	02 営業外費用			
9,740,374	9,740,374		03 特別損失			
47,358,126,101	56,698,952,081	1,366,162,320	合 計	1,366,162,320	56,698,952,081	47,358,126,101