



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



3 府 監 第 6 号
令和 3 年 4 月 3 0 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 3 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 3 年 4 月 2 8 日 (水)
- 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	8, 1 1 3, 1 1 5, 0 5 2	
特 別 会 計	2, 8 1 7, 1 3 1, 1 4 1	
歳入歳出外現金会計	5 6 2, 2 5 8, 3 8 3	
基 金	7 6, 7 1 5, 3 5 8, 1 0 1	
競 走 事 業 会 計	3, 9 9 6, 0 4 5, 6 4 4	
下 水 道 事 業 会 計	7 9 3, 5 4 2, 1 3 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3年3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	27,196,887,847	133,888,610,633	16,372,721,415	124,765,495,581	9,123,115,052	-1,010,000,000	8,113,115,052
特別会計	国民健康保険	2,665,698,556	21,431,709,821	2,355,460,535	21,642,657,858	-210,948,037	500,000,000	289,051,963
	後期高齢者医療	1,286,030,050	5,394,105,499	957,094,489	5,503,470,116	-109,364,617	200,000,000	90,635,383
	介護保険	2,378,762,516	18,615,539,242	1,981,389,049	16,598,046,090	2,017,493,152	0	2,017,493,152
	公共用地	594,173,233	1,250,604,809	666,611,966	1,140,654,166	109,950,643	310,000,000	419,950,643
	計	6,924,664,355	46,691,959,371	5,960,556,039	44,884,828,230	1,807,131,141	1,010,000,000	2,817,131,141
	歳入歳出外現金会計	1,461,350,837	17,431,573,134	1,492,672,277	16,869,314,751	562,258,383	0	562,258,383
	合 計	35,582,903,039	198,012,143,138	23,825,949,731	186,519,638,562	11,492,504,576	0	11,492,504,576

(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	5,485,899,515	2,314,544,900	11,722,297,870	6,567,096,171	8,959,600,470	3,996,045,644

(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	766,705,029	760,344,637	4,750	263,512,279	470,000,000	793,542,137

(2) 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	
	入		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	1,000,000	853,235,361	0	0	853,235,361	0	853,235,361
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	1,000,000	1,506,000,000	0	0	1,506,000,000	0	1,506,000,000
財政調整基金	1,456,000,000	9,497,000,000	1,238,081,000	1,238,081,000	8,258,919,000	0	8,258,919,000
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	2,432,970,000	34,368,938,735	1,742,000,000	1,742,000,000	32,626,938,735	0	32,626,938,735
土地開発基金	656,654,670	5,180,569,117	100,885,530	317,452,305	4,863,116,812	2,336,883,188	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	264,896,000	1,347,750,471	427,658,000	427,658,000	920,092,471	0	920,092,471
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	346,000,000	7,067,289,542	82,536,800	82,536,800	6,984,752,742	0	6,984,752,742
下水道施設改築基金	470,000,000	8,155,000,000	0	0	8,155,000,000	0	8,155,000,000
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	1,000,000	963,357,200	264,697,400	264,697,400	698,659,800	0	698,659,800
健康・福祉基金	64,900,000	564,900,000	64,900,000	64,900,000	500,000,000	0	500,000,000
生活・環境基金	83,700,000	1,385,700,000	58,700,000	58,700,000	1,327,000,000	0	1,327,000,000
文化・学習基金	153,986,000	453,986,000	153,986,000	153,986,000	300,000,000	0	300,000,000
都市基盤・産業基金	156,200,000	356,200,000	156,200,000	156,200,000	200,000,000	0	200,000,000
公園緑化基金	1,000,000	1,204,000,000	0	0	1,204,000,000	0	1,204,000,000
美術品購入基金	1,000,000	172,522,400	15,730,000	15,730,000	156,792,400	0	156,792,400
新型コロナウイルス感染症対策基金	500,000,000	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
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	6,590,306,670	78,900,416,418	4,305,374,730	4,521,941,505	74,378,474,913	2,336,883,188	76,715,358,101

(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	
8,473,172,704	9,741,574,512	208,879,455	808,866,382	61 固定資産	1,162,375,565		2,255,508,430	987,106,622 ※1
6,268,512,904	7,272,217,312	208,879,455	806,866,382	01 有形固定資産	897,678,165		1,990,811,030	987,106,622 ※1
2,204,659,800	2,469,357,200		2,000,000	03 投資	264,697,400		264,697,400	
9,341,199,993	153,861,098,094	27,436,468	21,592,275,275	62 流動資産	22,030,268,701		144,519,898,101	
3,996,045,644	102,346,176,496		14,036,842,770	01 現金預金	15,526,696,641		98,350,130,852	
361,870,000	471,870,000			02 開催資金			110,000,000	
	3,700,000,000			05 他会計貸付金	2,500,000,000		3,700,000,000	
249,982,252	15,778,943,294	47,977	1,396,598,521	06 未収金	1,411,861,880		15,528,961,042	
962,600	285,138,757			09 前払金	44,693,237		284,176,157	
	332,964			13 立替金	320,571		332,964	
	23,839,348,480		2,546,499,330	14 仮払金	2,546,499,330		23,839,348,480	
3,500,000,000	6,200,000,000		3,500,000,000	15 繰出金			2,700,000,000	
1,232,339,497	1,239,288,103	27,388,491	112,334,654	16 その他流動資産	197,042		6,948,606	
	196,102,800		151,750,800	71 固定負債			490,637,700	294,534,900
	196,102,800		151,750,800	04 リース債務			490,637,700	294,534,900
	78,442,203,524		12,444,519,608	72 流動負債	11,324,833,551	303,430,674	81,022,022,100	2,579,818,576
	192,051,300		14,535,900	01 リース債務	151,750,800		343,802,100	151,750,800
	21,430,233,411		6,368,097,113	03 未払金	5,100,003,340	303,426,313	23,534,805,353	2,104,571,942
	245,435,490		22,128,190	05 前受金	21,830,980		248,067,270	2,631,780
	9,442,000			06 引当金	11,528,000		20,970,000	11,528,000
	24,475,167,208		2,591,253,465	07 預り金	2,590,474,709		24,778,703,272	303,536,064
	32,089,874,070		3,448,504,940	08 仮受金	3,448,504,940		32,089,874,070	
	45			09 その他流動負債	740,782	4,361	5,800,035	5,799,990
	203,494,171		38,500,111	73 繰延収益	11,922,699		529,273,150	325,778,979
	86,666		86,666	01 長期前受金	11,844,700		529,195,151	529,108,485
203,329,506	203,407,505		38,413,445	02 長期前受金収益化累計額	77,999		77,999	※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
	3,533,241,253		264,697,400	82 剰余金	264,697,400		7,353,283,818	3,820,042,565
	3,533,241,253		264,697,400	02 利益剰余金	264,697,400		7,353,283,818	3,820,042,565
	455			11 競走事業収益	8,427,532,783	43,616	84,881,952,233	84,881,951,778
	455			01 営業収益	8,388,677,589	43,616	84,807,678,269	84,807,677,814
				02 営業外収益	38,855,194		74,273,964	74,273,964
79,542,182,607	79,664,485,177	67,158,367	7,970,426,340	21 競走事業費用	49,405,217		122,302,570	
79,537,472,721	79,659,773,454	67,158,367	7,970,019,027	01 営業費用	49,405,217		122,300,733	
4,709,886	4,711,723		407,313	02 営業外費用			1,837	
97,356,555,304	325,642,199,986	303,474,290	43,271,035,916	合 計	43,271,035,916	303,474,290	325,642,199,986	97,356,555,304

※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			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
45,058,953,167	45,632,256,113	927,678,319	61 固定資産	2,960,468,967	2,960,468,967	2,387,166,021
33,434,837,212	33,865,214,329	355,179,022	01 有形固定資産	2,817,543,138	2,817,543,138	2,387,166,021
3,469,115,955	3,612,041,784	102,499,297	02 無形固定資産	142,925,829	142,925,829	
8,155,000,000	8,155,000,000	470,000,000	03 投資その他資産			
1,017,351,212	10,137,963,418	1,821,843,329	62 流動資産	1,965,744,102	9,120,612,206	
793,542,137	4,132,245,591	760,349,387	01 現金預金	733,512,279	3,338,703,454	
227,808,916	5,695,461,970	946,571,551	02 未収金	944,644,125	5,467,653,054	
	500,159	49,990	03 未収金貸倒引当金	1,000,000	4,500,000	3,999,841
	27,788,000		11 前払金	4,620,000	27,788,000	
	281,967,698	114,872,401	14 その他流動資産	281,967,698	281,967,698	
	283,670,703	283,670,703	71 固定負債	263,000,000	4,466,227,222	4,182,556,519
	283,670,703	283,670,703	01 企業債	263,000,000	4,466,227,222	4,182,556,519
	3,395,459,790	613,895,972	72 流動負債	1,178,565,000	4,283,458,442	887,998,652
	287,017,590	144,325,290	02 企業債	283,670,703	570,688,293	283,670,703
	2,868,609,612	263,506,091	05 未払金	848,119,416	3,465,236,840	596,627,228
	6,228,000		09 引当金	6,553,000	12,781,000	6,553,000
	233,604,588	206,064,591	10 その他流動負債	40,221,881	234,752,309	1,147,721
	2,302,907,076	2,302,907,076	73 繰延収益	230,691,000	30,593,001,481	28,290,094,405
	180,139,200	180,139,200	01 長期前受金	230,691,000	30,593,001,481	30,412,862,281
2,122,767,876	2,122,767,876	2,122,767,876	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
	102,741,000	102,741,000	82 剰余金		1,578,496,216	1,475,755,216
	102,741,000	102,741,000	01 資本剰余金		1,578,496,216	1,475,755,216
	5,054	5,054	11 下水道事業収益	2,560,095,197	5,022,973,630	5,022,968,576
	5,054	5,054	01 営業収益	416,216,978	2,878,815,293	2,878,810,239
			02 営業外収益	2,127,107,742	2,127,387,860	2,127,387,860
			03 特別利益	16,770,477	16,770,477	16,770,477
4,771,913,381	4,855,608,902	3,166,350,334	21 下水道事業費用	60,527,521	83,695,521	
4,591,539,341	4,598,748,762	3,027,247,279	01 営業費用	7,209,421	7,209,421	
117,315,566	193,801,666	85,784,955	02 営業外費用	53,318,100	76,486,100	
63,058,474	63,058,474	53,318,100	03 特別損失			
50,848,217,760	66,710,612,056	9,219,091,787	合 計	9,219,091,787	66,710,612,056	50,848,217,760