



3 府 監 第 3 5 号  
令和3年10月29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 市 川 一 徳

令和3年9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3年10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<sup>※1</sup>の出納状況については、関係諸帳簿<sup>※2</sup>、証拠書類等<sup>※3</sup>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, 0 6 0, 3 3 6, 4 7 1   |     |
| 特 別 会 計       | 4, 2 5 7, 4 0 1, 5 1 3   |     |
| 歳入歳出外現金会計     | 6 6 5, 9 6 2, 3 6 6      |     |
| 基 金           | 7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1 |     |
| 競 走 事 業 会 計   | 5, 7 2 7, 1 0 9, 6 2 4   |     |
| 下 水 道 事 業 会 計 | 6 8 1, 9 5 1, 8 6 5      |     |

(※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 3 5 号  
令和3年10月29日

府中市議会議長 村 崎 啓 二 様

府中市監査委員 町 田 昌 敬  
同 太 田 進 司  
同 酒 井 克 典  
同 市 川 一 徳

令和3年9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3年10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<sup>※1</sup>の出納状況については、関係諸帳簿<sup>※2</sup>、証拠書類等<sup>※3</sup>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, 0 6 0, 3 3 6, 4 7 1   |     |
| 特 別 会 計       | 4, 2 5 7, 4 0 1, 5 1 3   |     |
| 歳入歳出外現金会計     | 6 6 5, 9 6 2, 3 6 6      |     |
| 基 金           | 7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1 |     |
| 競 走 事 業 会 計   | 5, 7 2 7, 1 0 9, 6 2 4   |     |
| 下 水 道 事 業 会 計 | 6 8 1, 9 5 1, 8 6 5      |     |

(※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3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      | 7,762,921,034  | 52,781,023,523 | 8,541,987,830  | 43,520,687,052 | 9,260,336,471  | -200,000,000 | 9,060,336,471  |
| 特別会計 | 国民健康保険    | 1,761,473,893  | 10,325,271,446 | 2,239,914,441  | 8,621,894,573  | 1,703,376,873  | 0            | 1,703,376,873  |
|      | 後期高齢者医療   | 374,676,900    | 2,328,576,375  | 282,611,651    | 1,790,940,396  | 537,635,979    | 0            | 537,635,979    |
|      | 介護保険      | 2,641,149,067  | 9,419,827,150  | 1,448,068,051  | 7,537,957,202  | 1,881,869,948  | 0            | 1,881,869,948  |
|      | 公共用地      | 31,569,054     | 463,973,793    | 442,210,451    | 529,455,080    | -65,481,287    | 200,000,000  | 134,518,713    |
|      | 計         | 4,808,868,914  | 22,537,648,764 | 4,412,804,594  | 18,480,247,251 | 4,057,401,513  | 200,000,000  | 4,257,401,513  |
|      | 歳入歳出外現金会計 | 1,215,921,733  | 9,382,929,139  | 1,229,980,226  | 8,716,966,773  | 665,962,366    | 0            | 665,962,366    |
|      | 合 計       | 13,787,711,681 | 84,701,601,426 | 14,184,772,650 | 70,717,901,076 | 13,983,700,350 | 0            | 13,983,700,350 |

(金額単位：円)

| 種別 | 区分     | 前月繰越額         | 受入額           | 振替額<br>(増)    | 払出額           | 振替額<br>(減)    | 差引残高          |
|----|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    | 競走事業会計 | 5,500,426,686 | 1,710,985,170 | 7,124,748,962 | 1,484,362,232 | 7,124,688,962 | 5,727,109,624 |

(金額単位：円)

| 種別 | 区分      | 前月繰越額       | 受入額         | 振替額<br>(増) | 払出額         | 振替額<br>(減) | 差引残高        |
|----|---------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
|    | 下水道事業会計 | 488,936,420 | 433,166,551 | 4,660      | 240,155,766 | 0          | 681,951,865 |

## (2) 基金収支状況

(金額単位：円)

| 種別                    | 現 金         |                | 支 出 |               | 残 高            | 現金以外の基金       | 基金現在高          |
|-----------------------|-------------|----------------|-----|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 入           |                | 出   |               |                |               |                |
|                       | 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           | 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            | 0           | 1,506,000,000  | 0   | 0             | 1,506,000,000  | 0             | 1,506,000,000  |
| 財政調整基金                | 0           | 8,258,919,000  | 0   | 0             | 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              | 0           | 32,890,938,735 | 0   | 0             | 32,890,938,735 | 0             | 32,890,938,735 |
| 土地開発基金                | 439,508,760 | 5,302,625,572  | 0   | 33,793,600    | 5,268,831,972  | 1,931,168,028 | 7,200,000,000  |
| 介護保険給付費等準備基金          | 0           | 920,092,471    | 0   | 0             | 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                | 0           | 6,984,752,742  | 0   | 1,307,564,000 | 5,677,188,742  | 0             | 5,677,188,742  |
| 下水道施設改築基金             | 0           | 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 | 0           | 698,659,800    | 0   | 0             | 698,659,800    | 0             | 698,659,800    |
| 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           | 1,327,000,000  | 0   | 0             | 1,327,000,000  | 0             | 1,327,000,000  |
| 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           | 1,204,000,000  | 0   | 0             | 1,204,000,000  | 0             | 1,204,000,000  |
| 美術品購入基金               | 0           | 156,792,400    | 0   | 0             | 156,792,400    | 0             | 156,792,400    |
| 新型コロナウイルス感染症対策基金      | 0           | 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                   | 439,508,760 | 75,081,983,673 | 0   | 1,341,357,600 | 73,740,626,073 | 1,931,168,028 | 75,671,794,101 |

## (3) 令和3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              |                |
| 8,581,552,958  | 8,581,552,958   | 25,262,073 |                | 61 固定資産        | 17,931,000     |            | 1,094,692,622   | ※1             |
| 6,376,893,158  | 6,376,893,158   | 25,262,073 |                | 01 有形固定資産      | 17,931,000     |            | 1,094,692,622   | ※1             |
| 2,204,659,800  | 2,204,659,800   |            |                | 03 投資          |                |            |                 |                |
| 6,922,852,139  | 77,976,728,199  | 3,580,559  | 12,082,027,306 | 62 流動資産        | 15,274,045,818 |            | 71,053,876,060  |                |
| 5,727,109,624  | 53,969,273,975  |            | 8,835,734,132  | 01 現金預金        | 8,609,051,194  |            | 48,242,164,351  |                |
| 361,870,000    | 361,870,000     |            |                | 02 開催資金        |                |            |                 |                |
| 206,117,583    | 7,296,488,549   |            | 982,858,859    | 06 未収金         | 973,464,530    |            | 7,090,370,966   |                |
| 76,928,357     | 128,691,317     |            |                | 09 前払金         | 12,821,392     |            | 51,762,960      |                |
|                | 12,168,883,290  |            | 2,178,707,610  | 14 仮払金         | 2,178,707,610  |            | 12,168,883,290  |                |
|                | 3,500,000,000   |            |                | 15 繰出金         | 3,500,000,000  |            | 3,500,000,000   |                |
| 550,826,575    | 551,521,068     | 3,580,559  | 84,726,705     | 16 その他流動資産     | 1,092          |            | 694,493         |                |
|                | 3,705,104       | 3,705,104  |                | 71 固定負債        |                | 27,788,280 | 322,323,180     | 318,618,076    |
|                | 3,705,104       | 3,705,104  |                | 04 リース債務       |                | 27,788,280 | 322,323,180     | 318,618,076    |
|                | 38,018,875,671  |            | 6,516,486,653  | 72 流動負債        | 6,432,896,481  | 16,915,025 | 40,479,301,656  | 2,460,425,985  |
|                | 88,125,176      |            | 15,445,676     | 01 リース債務       |                | 3,705,104  | 155,455,904     | 67,330,728     |
|                | 8,464,716,413   |            | 1,272,221,057  | 03 未払金         | 1,251,868,613  | 13,209,921 | 10,582,300,994  | 2,117,584,581  |
|                | 112,703,160     |            | 21,472,170     | 05 前受金         | 21,244,400     |            | 114,200,390     | 1,497,230      |
|                | 11,528,000      |            |                | 06 引当金         |                |            | 11,528,000      |                |
|                | 12,910,761,782  |            | 2,291,128,500  | 07 預り金         | 2,243,019,091  |            | 13,181,948,688  | 271,186,906    |
|                | 16,431,041,140  |            | 2,916,219,250  | 08 仮受金         | 2,916,219,250  |            | 16,431,041,140  |                |
|                |                 |            |                | 09 その他流動負債     | 545,127        |            | 2,826,540       | 2,826,540      |
|                | 203,329,506     |            |                | 73 繰延収益        |                |            | 529,108,485     | 325,778,979    |
|                |                 |            |                | 01 長期前受金       |                |            | 529,108,485     | 529,108,485    |
| 203,329,506    | 203,329,506     |            |                | 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  |
|                | 4,263,136,480   |            | 4,263,136,480  | 82 剰余金         | 763,136,480    |            | 8,581,618,125   | 4,318,481,645  |
|                | 4,263,136,480   |            | 4,263,136,480  | 02 利益剰余金       | 763,136,480    |            | 8,581,618,125   | 4,318,481,645  |
|                |                 |            |                | 11 競走事業収益      | 5,875,294,016  |            | 38,991,955,703  | 38,991,955,703 |
|                |                 |            |                | 01 営業収益        | 5,874,957,225  |            | 38,987,553,755  | 38,987,553,755 |
|                |                 |            |                | 02 営業外収益       | 336,791        |            | 4,401,948       | 4,401,948      |
| 36,472,869,797 | 36,480,014,682  | 12,155,569 | 5,501,664,264  | 21 競走事業費用      | 10,908         |            | 7,144,885       |                |
| 36,470,533,677 | 36,477,678,562  | 12,155,569 | 5,501,378,294  | 01 営業費用        | 10,908         |            | 7,144,885       |                |
| 2,336,120      | 2,336,120       |            | 285,970        | 02 営業外費用       |                |            |                 |                |
| 51,977,274,894 | 165,527,342,600 | 44,703,305 | 28,363,314,703 | 合計             | 28,363,314,703 | 44,703,305 | 165,527,342,600 | 51,977,274,894 |

※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3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            |                |
| 45,159,710,856 | 45,160,310,856 | 3,118,468     | 61 固定資産        |               | 2,387,766,021  | 2,387,166,021  |
| 33,535,594,901 | 33,536,194,901 | 3,118,468     | 01 有形固定資産      |               | 2,387,766,021  | 2,387,166,021  |
| 3,469,115,955  | 3,469,115,955  |               | 02 無形固定資産      |               |                |                |
| 8,155,000,000  | 8,155,000,000  |               | 03 投資その他資産     |               |                |                |
| 1,059,223,570  | 5,041,265,313  | 1,062,151,477 | 62 流動資産        | 855,437,573   | 3,982,041,743  |                |
| 681,951,865    | 2,289,661,185  | 433,171,211   | 01 現金預金        | 240,155,766   | 1,607,709,320  |                |
| 191,279,667    | 2,561,612,249  | 585,102,613   | 02 未収金         | 615,281,807   | 2,370,332,582  |                |
|                | 193,357        | 21,493        | 03 未収金貸倒引当金    |               | 3,999,841      | 3,806,484      |
| 127,967,900    | 127,967,900    | 39,967,900    | 11 前払金         |               |                |                |
| 61,830,622     | 61,830,622     | 3,888,260     | 14 その他流動資産     |               |                |                |
|                | 2,382,060,531  |               | 71 固定負債        |               | 6,564,617,050  | 4,182,556,519  |
|                | 2,382,060,531  |               | 01 企業債         |               | 6,564,617,050  | 4,182,556,519  |
|                | 1,786,190,338  | 343,264,305   | 72 流動負債        | 236,254,812   | 2,041,416,154  | 255,225,816    |
|                | 285,063,870    | 141,132,372   | 02 企業債         |               | 427,602,201    | 142,538,331    |
|                | 1,479,695,390  | 200,184,236   | 05 未払金         | 220,551,563   | 1,504,763,586  | 25,068,196     |
|                | 6,553,000      | 16,000        | 09 引当金         |               | 6,553,000      |                |
|                | 14,878,078     | 1,931,697     | 10 その他流動負債     | 15,703,249    | 102,497,367    | 87,619,289     |
|                | 2,122,767,876  |               | 73 繰延収益        | 63,019,250    | 30,538,923,330 | 28,416,155,454 |
| 2,122,767,876  | 2,122,767,876  |               | 01 長期前受金       | 63,019,250    | 30,538,923,330 | 30,538,923,330 |
|                |                |               | 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         |               | 1,725,096,632  | 1,725,096,632  |
|                |                |               | 01 資本剰余金       |               | 1,475,755,216  | 1,475,755,216  |
|                |                |               | 02 利益剰余金       |               | 249,341,416    | 249,341,416    |
|                |                |               | 11 下水道事業収益     | 326,122,462   | 1,246,782,896  | 1,246,782,896  |
|                |                |               | 01 営業収益        | 325,934,381   | 1,246,592,207  | 1,246,592,207  |
|                |                |               | 02 営業外収益       | 188,081       | 190,689        | 190,689        |
| 595,727,283    | 595,727,283    | 72,299,847    | 21 下水道事業費用     |               |                |                |
| 566,704,944    | 566,704,944    | 43,416,094    | 01 営業費用        |               |                |                |
| 28,883,753     | 28,883,753     | 28,883,753    | 02 営業外費用       |               |                |                |
| 138,586        | 138,586        |               | 03 特別損失        |               |                |                |
| 46,814,661,709 | 57,088,322,197 | 1,480,834,097 | 合 計            | 1,480,834,097 | 57,088,322,197 | 46,814,661,709 |