



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 (増)	払出額	振替額 (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 (増)	払出額	振替額 (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		現 金		残 高	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	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			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
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