



4 府 監 第 2 5 号
令和 4 年 6 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 市 川 一 徳

令和 4 年 5 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 2 5 査基準に準拠して実施しました。

- 1 検査年月日 令和 4 年 6 月 2 8 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)	
	令和 3 年度	令和 4 年度
一 般 会 計	4, 4 0 6, 2 4 3, 0 8 4	2, 8 6 7, 4 9 2, 9 4 6
特 別 会 計	1, 1 4 7, 8 9 9, 1 8 6	3 9 9, 6 1 8, 1 9 0
歳入歳出外現金会計	—	8 5, 5 6 9, 6 3 1
基 金	—	8 1, 5 0 3, 4 6 8, 4 0 1
競 走 事 業 会 計	—	5, 6 1 1, 0 0 1, 7 6 3
下 水 道 事 業 会 計	—	6 2 4, 2 2 5, 9 8 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



4 府 監 第 2 5 号
令和 4 年 6 月 3 0 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 4 年 5 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 4 年 6 月 2 8 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)	
	令和 3 年度	令和 4 年度
一 般 会 計	4, 4 0 6, 2 4 3, 0 8 4	2, 8 6 7, 4 9 2, 9 4 6
特 別 会 計	1, 1 4 7, 8 9 9, 1 8 6	3 9 9, 6 1 8, 1 9 0
歳入歳出外現金会計	—	8 5, 5 6 9, 6 3 1
基 金	—	8 1, 5 0 3, 4 6 8, 4 0 1
競 走 事 業 会 計	—	5, 6 1 1, 0 0 1, 7 6 3
下 水 道 事 業 会 計	—	6 2 4, 2 2 5, 9 8 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4年5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	1,694,969,133	140,927,594,665	2,102,135,857	136,521,351,581	4,406,243,084	0	4,406,243,084
特別会計	国民健康保険	-174,338,676	23,780,325,390	-151,281,541	23,591,684,210	188,641,180	0	188,641,180
	後期高齢者医療	4,930,889	5,460,757,005	6,854,830	5,438,314,946	22,442,059	0	22,442,059
	介護保険	20,270,468	19,652,404,551	24,207,703	18,812,206,336	840,198,215	0	840,198,215
	公共用地	58,275,000	1,437,134,577	0	1,340,516,845	96,617,732	0	96,617,732
	計	-90,862,319	50,330,621,523	-120,219,008	49,182,722,337	1,147,899,186	0	1,147,899,186
	歳入歳出外現金会計	0	17,845,346,521	0	17,845,346,521	0	0	0
	合 計	1,604,106,814	209,103,562,709	1,981,916,849	203,549,420,439	5,554,142,270	0	5,554,142,270

(2) 令和 4 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	7,314,495,173	9,166,617,914	5,416,304,431	9,399,124,968	-232,507,054	3,100,000,000	2,867,492,946
特別会計	国民健康保険	1,388,385,850	1,639,826,722	1,374,865,346	1,533,089,249	106,737,473	0	106,737,473
	後期高齢者医療	297,270,200	298,354,550	301,248,433	688,832,035	-390,477,485	450,000,000	59,522,515
	介護保険	1,830,963,289	1,832,379,539	1,433,442,619	1,635,143,779	197,235,760	0	197,235,760
	公共用地	0	0	12,934,598	13,877,558	-13,877,558	50,000,000	36,122,442
	計	3,516,619,339	3,770,560,811	3,122,490,996	3,870,942,621	-100,381,810	500,000,000	399,618,190
	歳入歳出外現金会計	1,108,697,225	3,297,887,294	1,162,457,672	2,612,317,663	685,569,631	-600,000,000	85,569,631
	合 計	11,939,811,737	16,235,066,019	9,701,253,099	15,882,385,252	352,680,767	3,000,000,000	3,352,680,767

(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

(3) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	収支別	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	854,235,361	0	0	854,235,361	0	854,235,361	
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	1,507,000,000	0	0	1,507,000,000	0	1,507,000,000	
財政調整基金	0	8,000,000,000	0	3,000,000,000	5,000,000,000	3,000,000,000	8,000,000,000	
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	22,117,950,735	0	0	22,117,950,735	0	22,117,950,735	
土地開発基金	0	5,596,603,303	20,225,110	20,225,110	5,576,378,193	1,623,621,807	7,200,000,000	
介護保険給付費等準備基金	0	1,408,659,471	0	0	1,408,659,471	0	1,408,659,471	
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	6,177,771,742	0	0	6,177,771,742	0	6,177,771,742	
下水道施設改築基金	0	8,545,000,000	0	0	8,545,000,000	0	8,545,000,000	
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	0	321,883,500	0	0	321,883,500	0	321,883,500	
保健・福祉基金	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000	
生活・環境基金	0	1,242,000,000	0	0	1,242,000,000	0	1,242,000,000	
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	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000	
公園緑化基金	0	1,205,000,000	0	0	1,205,000,000	0	1,205,000,000	
美術品購入基金	0	200,000,000	0	0	200,000,000	0	200,000,000	
新型コロナウイルス感染症対策基金	0	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000	
学校施設改築基金	0	16,000,000,000	0	0	16,000,000,000		16,000,000,000	
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	0	79,900,071,704	20,225,110	3,020,225,110	76,879,846,594	4,623,621,807	81,503,468,401	

(4) 令和4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	
8,452,716,704	8,452,760,304			61 固定資産	17,409,800		1,221,193,101	1,221,149,501 ※1
6,622,563,380	6,622,563,380			01 有形固定資産	17,388,000		1,221,149,501	1,221,149,501 ※1
1,269,824	1,313,424			02 無形固定資産	21,800		43,600	
1,828,883,500	1,828,883,500			03 投資				
10,397,329,709	42,057,554,891	23,794,574	17,732,268,643	62 流動資産	17,382,753,169		31,660,225,182	
5,611,001,763	20,465,747,407		9,315,654,151	01 現金預金	7,948,217,651		14,854,745,644	
361,870,000	7,854,470,000		3,788,000,000	02 開催資金	4,355,800,000		7,492,600,000	
130,011,317	3,200,060,710	7,503,614	1,395,128,291	06 未収金	2,019,979,212		3,070,049,393	
62,531,167	68,784,283		68,784,283	09 前払金	6,253,116		6,253,116	
	6,236,576,410		3,052,503,190	14 仮払金	3,052,503,190		6,236,576,410	
4,000,000,000	4,000,000,000			15 繰出金				
231,915,462	231,916,081	16,290,960	112,198,728	16 その他流動資産			619	
				71 固定負債			196,499,620	196,499,620
				04 リース債務			196,499,620	196,499,620
	17,736,638,287	2,139,090	8,880,740,691	72 流動負債	8,605,409,215	183,501,263	20,416,805,737	2,680,167,450
	22,438,076		11,219,038	01 リース債務			122,118,456	99,680,380
	3,654,052,237	2,139,090	1,992,732,625	03 未払金	1,725,909,601	183,497,914	5,950,069,462	2,296,017,225
	50,844,150		29,928,670	05 前受金	29,441,360		54,110,570	3,266,420
	6,027,611,444		2,929,675,748	06 引当金			12,425,000	12,425,000
	7,981,692,380		3,917,184,610	07 預り金	2,932,057,337		6,294,946,079	267,334,635
				08 仮受金	3,917,184,610		7,981,692,380	
				09 その他流動負債	816,307	3,349	1,443,790	1,443,790
	243,250,762			73 繰延収益			541,092,485	297,841,723
				01 長期前受金			541,092,485	541,092,485
243,250,762	243,250,762			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
				82 剰余金			8,733,553,921	8,733,553,921
				02 利益剰余金			8,733,553,921	8,733,553,921
				11 競走事業収益	7,817,902,286	7,500,265	16,937,962,105	16,937,962,105
				01 営業収益	7,817,902,286	7,500,265	16,937,962,105	16,937,962,105
15,684,449,791	15,684,455,972	165,067,864	7,210,465,136	21 競走事業費用			6,181	
15,683,877,851	15,683,884,032	165,067,864	7,210,179,166	01 営業費用			6,181	
571,940	571,940		285,970	02 営業外費用				
34,534,496,204	84,174,660,216	191,001,528	33,823,474,470	合計	33,823,474,470	191,001,528	84,174,660,216	34,534,496,204

※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。

(5) 令和4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	
45,886,202,876	45,886,202,876	8,149,520	61 固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
33,888,668,286	33,888,668,286	8,149,520	01 有形固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
3,452,534,590	3,452,534,590		02 無形固定資産			
8,545,000,000	8,545,000,000		03 投資その他資産			
829,488,341	2,204,605,175	394,654,978	62 流動資産	330,894,117	1,375,116,834	
624,225,987	1,483,808,244	134,317,078	01 現金預金	91,560,170	859,582,257	
200,758,389	712,096,622	251,748,651	02 未収金	239,333,947	511,338,233	
	62,183	20,287	03 未収金貸倒引当金		4,196,344	4,134,161
8,638,126	8,638,126	8,568,962	14 その他流動資産			
			71 固定負債		4,408,564,896	4,408,564,896
			01 企業債		4,408,564,896	4,408,564,896
	863,708,097	93,426,999	72 流動負債	116,555,631	1,188,317,077	324,608,980
	859,562,417	91,555,500	02 企業債		280,691,623	280,691,623
	4,145,680	1,871,499	05 未払金	101,374,974	870,420,854	10,858,437
			09 引当金		6,553,000	6,553,000
			10 その他流動負債	15,180,657	30,651,600	26,505,920
	4,201,145,196		73 繰延収益		30,732,669,572	26,531,524,376
4,201,145,196	4,201,145,196		01 長期前受金		30,732,669,572	30,732,669,572
			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		2,014,020,896	2,014,020,896
			01 資本剰余金		1,475,755,216	1,475,755,216
			02 利益剰余金		538,265,680	538,265,680
			11 下水道事業収益	133,429,883	259,955,764	259,955,764
			01 営業収益	133,429,883	259,955,764	259,955,764
89,795,842	89,795,842	84,648,134	21 下水道事業費用			
89,766,054	89,766,054	84,647,071	01 営業費用			
29,788	29,788	1,063	03 特別損失			
46,805,487,059	53,245,457,186	580,879,631	合 計	580,879,631	53,245,457,186	46,805,487,059