



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

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

(※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8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	9,839,536,988	45,018,102,489	7,504,027,611	34,978,699,222	10,039,403,267	0	10,039,403,267
特別会計	国民健康保険	2,865,738,083	8,563,797,553	2,283,291,648	6,381,980,132	2,181,817,421	0	2,181,817,421
	後期高齢者医療	235,876,774	1,953,899,475	282,447,871	1,508,328,745	445,570,730	0	445,570,730
	介護保険	990,387,315	6,778,678,083	1,440,064,890	6,089,889,151	688,788,932	0	688,788,932
	公共用地	23,393,783	432,404,739	20,013	87,244,629	345,160,110	0	345,160,110
	計	4,115,395,955	17,728,779,850	4,005,824,422	14,067,442,657	3,661,337,193	0	3,661,337,193
	歳入歳出外現金会計	1,779,891,131	8,167,007,406	1,766,475,032	7,486,986,547	680,020,859	0	680,020,859
	合 計	15,734,824,074	70,913,889,745	13,276,327,065	56,533,128,426	14,380,761,319	0	14,380,761,319

(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	4,815,041,978	2,157,552,092	8,780,539,160	1,471,827,544	8,780,879,000	5,500,426,686

(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	605,418,833	152,588,808	3,630	269,074,851	0	488,936,420

(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	0	4,863,116,812	0	33,793,600	4,829,323,212	2,370,676,788	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	0	74,642,474,913	0	1,341,357,600	73,301,117,313	2,370,676,788	75,671,794,101

(3) 令和3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
	合 計				合 計			
	累 計	遡 及 分	当 月		当 月	遡 及 分	累 計	
8,556,290,885	8,556,290,885		83,118,181	61 固定資産	17,931,000		1,076,761,622	※1
6,351,631,085	6,351,631,085		83,118,181	01 有形固定資産	17,931,000		1,076,761,622	※1
2,204,659,800	2,204,659,800			03 投資				
10,111,290,092	65,891,120,334	20,669,286	14,399,151,326	62 流動資産	13,879,231,187		55,779,830,242	
5,500,426,686	45,133,539,843		10,938,091,252	01 現金預金	10,252,706,544		39,633,113,157	
361,870,000	361,870,000			02 開催資金				
196,723,254	6,313,629,690	19,821,375	1,126,645,825	06 未収金	1,381,782,761		6,116,906,436	
89,749,749	128,691,317			09 前払金	12,821,392		38,941,568	
	9,990,175,680		2,231,901,790	14 仮払金	2,231,901,790		9,990,175,680	
3,500,000,000	3,500,000,000			15 繰出金				
462,520,403	463,213,804	847,911	102,512,459	16 その他流動資産	18,700		693,401	
				71 固定負債			294,534,900	294,534,900
				04 リース債務			294,534,900	294,534,900
	31,502,389,018		6,610,308,579	72 流動負債	6,796,237,899	10,956,372	34,029,490,150	2,527,101,132
	72,679,500		14,535,900	01 リース債務			151,750,800	79,071,300
	7,192,495,356		1,284,099,692	03 未払金	1,483,323,223	10,956,372	9,317,222,460	2,124,727,104
	91,230,990		23,110,640	05 前受金	23,173,780		92,955,990	1,725,000
	11,528,000			06 引当金			11,528,000	
	10,619,633,282		2,281,441,527	07 預り金	2,282,078,971		10,938,929,597	319,296,315
	13,514,821,890		3,007,120,820	08 仮受金	3,007,120,820		13,514,821,890	
				09 その他流動負債	541,105		2,281,413	2,281,413
	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
				82 剰余金			7,818,481,645	7,818,481,645
				02 利益剰余金			7,818,481,645	7,818,481,645
				11 競走事業収益	6,390,528,619	19,821,375	33,116,661,687	33,116,661,687
				01 営業収益	6,390,509,473	17,984,470	33,112,596,530	33,112,596,530
				02 営業外収益	19,146	1,836,905	4,065,157	4,065,157
30,959,060,872	30,966,194,849	10,108,461	5,991,537,602	21 競走事業費用	186,983		7,133,977	
30,957,010,722	30,964,144,699	10,097,666	5,991,121,095	01 営業費用	186,983		7,133,977	
2,050,150	2,050,150	10,795	416,507	02 営業外費用				
49,626,641,849	137,119,324,592	30,777,747	27,084,115,688	合 計	27,084,115,688	30,777,747	137,119,324,592	49,626,641,849

※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	
45,156,592,388	45,157,192,388	61,281,073	61 固定資産		2,387,766,021	2,387,166,021
33,532,476,433	33,533,076,433	61,281,073	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			
852,509,666	3,979,113,836	596,136,750	62 流動資産	572,669,865	3,126,604,170	
488,936,420	1,856,489,974	152,592,438	01 現金預金	269,074,851	1,367,553,554	
221,458,861	1,976,509,636	340,707,299	02 未収金	303,595,014	1,755,050,775	
	171,864	32,871	03 未収金貸倒引当金		3,999,841	3,827,977
88,000,000	88,000,000	88,000,000	11 前払金			
57,942,362	57,942,362	14,804,142	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
	1,442,926,033	182,904,605	72 流動負債	188,684,327	1,805,161,342	362,235,309
	143,931,498		02 企業債		427,602,201	283,670,703
	1,279,511,154	181,070,331	05 未払金	169,621,124	1,284,212,023	4,700,869
	6,537,000		09 引当金		6,553,000	16,000
	12,946,381	1,834,274	10 その他流動負債	19,063,203	86,794,118	73,847,737
	2,122,767,876		73 繰延収益		30,475,904,080	28,353,136,204
2,122,767,876	2,122,767,876		01 長期前受金		30,475,904,080	30,475,904,080
			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	172,505,353	920,660,434	920,660,434
			01 営業収益	172,502,745	920,657,826	920,657,826
			02 営業外収益	2,608	2,608	2,608
523,427,436	523,427,436	93,537,117	21 下水道事業費用			
523,288,850	523,288,850	93,537,117	01 営業費用			
138,586	138,586		03 特別損失			
46,532,529,490	55,607,488,100	933,859,545	合 計	933,859,545	55,607,488,100	46,532,529,490