



28府監発第33号  
平成29年3月1日

府中市長 高野 律雄 様  
府中市議会議長 市川 一徳 様

府中市監査委員 夏目 俊一  
同 本村 龍史  
同 小川 弘純  
同 遠田 宗雄

平成29年1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。

- 1 検査年月日 平成29年2月27日（月）
- 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
- 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     | 6,955,662,006  |     |
| 特 別 会 計     | 3,755,828,612  |     |
| 歳入歳出外現金会計   | 191,246,441    |     |
| 基 金         | 56,980,579,968 |     |
| 競 走 事 業 会 計 | 3,658,807,919  |     |

(※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 平成29年1月末各会計及び基金収支状況並びに競走事業会計合計残高試算表

(1) 平成28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      | 8,548,585,561  | 73,358,069,573  | 6,483,135,310  | 65,502,407,567  | 7,855,662,006  | -900,000,000 | 6,955,662,006  |
| 特別会計 | 国民健康保険    | 1,786,453,941  | 19,772,428,811  | 2,201,793,959  | 20,459,585,761  | -687,156,950   | 750,000,000  | 62,843,050     |
|      | 後期高齢者医療   | 342,959,300    | 3,501,165,200   | 490,943,761    | 3,581,942,639   | -80,777,439    | 150,000,000  | 69,222,561     |
|      | 介護保険      | 2,574,959,940  | 12,792,574,586  | 1,403,031,361  | 11,192,742,924  | 1,599,831,662  | 0            | 1,599,831,662  |
|      | 公共用地      | 0              | 1,143,065,879   | 1,295,045      | 148,093,400     | 994,972,479    | 0            | 994,972,479    |
|      | 下水道事業     | 450,039,964    | 2,920,782,223   | 406,858,373    | 1,893,692,952   | 1,027,089,271  | 0            | 1,027,089,271  |
|      | 火災共済事業    | 255,200        | 2,133,213       | 24,984         | 263,624         | 1,869,589      | 0            | 1,869,589      |
|      | 計         | 5,154,668,345  | 40,132,149,912  | 4,503,947,483  | 37,276,321,300  | 2,855,828,612  | 900,000,000  | 3,755,828,612  |
|      | 歳入歳出外現金会計 | 1,134,368,844  | 14,059,648,024  | 1,197,109,825  | 13,868,401,583  | 191,246,441    | 0            | 191,246,441    |
|      | 合 計       | 14,837,622,750 | 127,549,867,509 | 12,184,192,618 | 116,647,130,450 | 10,902,737,059 | 0            | 10,902,737,059 |

(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 |
|----|----|-------|-----|------------|-----|------------|------|
|    |    |       |     |            |     |            |      |

## (2) 基金収支状況

(金額単位：円)

| 種別                    | 収 入 |                | 支 出       |             | 残 高            | 現金以外の基金       | 基金現在高          |
|-----------------------|-----|----------------|-----------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 現 金 |                | 現 金       |             |                |               |                |
|                       | 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    |
| 福祉基金                  | 0   | 3,868,920,500  | 0         | 0           | 3,868,920,500  | 0             | 3,868,920,500  |
| 災害救助基金                | 0   | 851,579,000    | 0         | 0           | 851,579,000    | 0             | 851,579,000    |
| 環境基金                  | 0   | 1,406,287,000  | 0         | 0           | 1,406,287,000  | 0             | 1,406,287,000  |
| 公共施設管理基金              | 0   | 4,151,000,000  | 0         | 0           | 4,151,000,000  | 0             | 4,151,000,000  |
| 競走事業運営調整基金            | 0   | 1,500,000,000  | 0         | 0           | 1,500,000,000  | 0             | 1,500,000,000  |
| 財政調整基金                | 0   | 7,141,470,706  | 0         | 0           | 7,141,470,706  | 0             | 7,141,470,706  |
| 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   | 14,558,796,971 | 0         | 0           | 14,558,796,971 | 0             | 14,558,796,971 |
| 都市整備基金                | 0   | 399,919,643    | 0         | 0           | 399,919,643    | 0             | 399,919,643    |
| 土地開発基金                | 0   | 3,581,122,994  | 6,767,560 | 103,273,720 | 3,477,849,274  | 4,363,150,726 | 7,841,000,000  |
| 介護保険給付費等準備基金          | 0   | 720,207,551    | 0         | 0           | 720,207,551    | 0             | 720,207,551    |
| 介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金  | 0   | 5,000,000      | 0         | 0           | 5,000,000      | 0             | 5,000,000      |
| 市民活動推進基金              | 0   | 992,000,000    | 0         | 0           | 992,000,000    | 0             | 992,000,000    |
| 庁舎建設基金                | 0   | 5,933,931,005  | 0         | 0           | 5,933,931,005  | 0             | 5,933,931,005  |
| 下水道施設改築基金             | 0   | 4,944,000,000  | 0         | 0           | 4,944,000,000  | 0             | 4,944,000,000  |
| 平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金 | 0   | 1,502,000,000  | 0         | 0           | 1,502,000,000  | 0             | 1,502,000,000  |
| 国民健康保険給付費資金貸付基金       | 0   | 3,323,000      | 323,000   | 646,000     | 2,677,000      | 323,000       | 3,000,000      |
| 合 計                   | 0   | 52,721,025,962 | 7,090,560 | 103,919,720 | 52,617,106,242 | 4,363,473,726 | 56,980,579,968 |

## (3) 平成28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                    |
|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|
|                       | 累計                     | 合計<br>遡及分          | 当月                    |             | 当月                    | 合計<br>遡及分          | 累計                     |                       |
| 12,798,223,740        | 168,561,081,930        | 19,227,548         | 15,051,531,306        | (資産)        | 15,257,663,999        | 38,769             | 156,282,432,608        | 519,574,418           |
| 8,131,140,437         | 8,271,981,089          |                    |                       | 固定資産        | 25,931,619            |                    | 660,415,070            | 519,574,418           |
| 5,123,328,138         | 5,262,304,780          |                    |                       | 有形固定資産      | 25,745,218            |                    | 658,551,060            | 519,574,418           |
| 5,812,299             | 7,676,309              |                    |                       | 無形固定資産      | 186,401               |                    | 1,864,010              |                       |
| 3,002,000,000         | 3,002,000,000          |                    |                       | 投資          |                       |                    |                        |                       |
| 4,667,083,303         | 160,289,100,841        | 19,227,548         | 15,051,531,306        | 流動資産        | 15,231,732,380        | 38,769             | 155,622,017,538        |                       |
| 3,658,807,919         | 120,496,671,395        |                    | 11,329,412,465        | 現金預金        | 10,191,849,667        |                    | 116,837,863,476        |                       |
|                       | 500,000,000            |                    |                       | 他会計貸付金      |                       |                    | 500,000,000            |                       |
| 200,207,995           | 6,094,165,094          | 550,013            | 376,188,165           | 未収金         | 1,711,572,523         |                    | 5,893,957,099          |                       |
| 95,801,731            | 303,875,766            |                    |                       | 前払金         | 47,484,861            |                    | 208,074,035            |                       |
|                       | 31,881,996,460         |                    | 3,280,779,330         | 仮払金         | 3,280,779,330         |                    | 31,881,996,460         |                       |
| 300,000,000           | 300,000,000            |                    |                       | 繰出金         |                       |                    |                        |                       |
| 712,265,658           | 712,392,126            | 18,677,535         | 65,151,346            | その他流動資産     | 45,999                | 38,769             | 126,468                |                       |
| 0                     | 92,713,706,404         | 60,574             | 9,665,905,411         | (負債)        | 9,171,426,493         | 298,310,520        | 95,499,335,200         | 2,785,628,796         |
|                       | 22,680,000             |                    |                       | 固定負債        |                       |                    | 565,780,069            | 543,100,069           |
|                       | 22,680,000             |                    |                       | リース債務       |                       |                    | 565,780,069            | 543,100,069           |
|                       | 92,537,311,661         | 60,574             | 9,660,553,735         | 流動負債        | 9,171,426,493         | 298,310,520        | 94,442,006,368         | 1,904,694,707         |
|                       | 142,463,322            |                    | 17,929,258            | リース債務       |                       |                    | 192,471,096            | 50,007,774            |
|                       | 17,141,817,470         |                    | 1,925,231,182         | 未払金         | 1,451,923,448         | 298,308,547        | 18,573,430,279         | 1,431,612,809         |
|                       | 324,621,340            |                    | 29,302,600            | 前受金         | 28,198,930            |                    | 329,079,230            | 4,457,890             |
|                       | 8,211,000              |                    |                       | 引当金         |                       |                    | 8,211,000              |                       |
|                       | 31,984,347,269         | 60,574             | 3,278,332,345         | 預り金         | 3,281,085,978         |                    | 32,395,943,481         | 411,596,212           |
|                       | 42,935,851,260         |                    | 4,409,758,350         | 仮受金         | 4,409,758,350         |                    | 42,935,851,260         |                       |
|                       |                        |                    |                       | その他流動負債     | 459,787               | 1,973              | 7,020,022              | 7,020,022             |
|                       | 153,714,743            |                    | 5,351,676             | 繰延収益        |                       |                    | 491,548,763            | 337,834,020           |
|                       | 38,682,735             |                    |                       | 長期前受金       |                       |                    | 485,613,085            | 446,930,350           |
| 109,096,330           | 115,032,008            |                    | 5,351,676             | 長期前受金収益化累計額 |                       |                    | 5,935,678              |                       |
| 0                     | 1,077,514,600          | 0                  | 0                     | (資本)        | 0                     | 0                  | 8,830,351,084          | 7,752,836,484         |
|                       |                        |                    |                       | 資本金         |                       |                    | 4,467,321,884          | 4,467,321,884         |
|                       |                        |                    |                       | 資本金         |                       |                    | 4,467,321,884          | 4,467,321,884         |
|                       | 1,077,514,600          |                    |                       | 剰余金         |                       |                    | 4,363,029,200          | 3,285,514,600         |
|                       | 1,077,514,600          |                    |                       | 利益剰余金       |                       |                    | 4,363,029,200          | 3,285,514,600         |
| 0                     | 0                      | 0                  | 0                     | (収益)        | 3,872,580,129         | 24,672             | 48,105,251,210         | 48,105,251,210        |
|                       |                        |                    |                       | 競走事業収益      | 3,872,580,129         | 24,672             | 48,105,251,210         | 48,105,251,210        |
|                       |                        |                    |                       | 営業収益        | 3,867,228,453         | 24,672             | 48,016,953,925         | 48,016,953,925        |
|                       |                        |                    |                       | 営業外収益       | 5,351,676             |                    | 88,297,285             | 88,297,285            |
| 46,365,067,168        | 47,708,903,919         | 279,631,012        | 4,031,328,877         | (費用)        | 447,094,973           | 545,173            | 1,343,836,751          | 0                     |
| 46,365,067,168        | 47,708,903,919         | 279,631,012        | 4,031,328,877         | 競走事業費用      | 447,094,973           | 545,173            | 1,343,836,751          |                       |
| 46,364,082,053        | 47,707,086,804         | 279,631,012        | 4,031,165,097         | 営業費用        | 447,094,973           | 545,173            | 1,343,004,751          |                       |
| 985,115               | 1,817,115              |                    | 163,780               | 営業外費用       |                       |                    | 832,000                |                       |
| <b>59,163,290,908</b> | <b>310,061,206,853</b> | <b>298,919,134</b> | <b>28,748,765,594</b> | <b>合計</b>   | <b>28,748,765,594</b> | <b>298,919,134</b> | <b>310,061,206,853</b> | <b>59,163,290,908</b> |

※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。