

写

2 府 監 第 2 1 号
令 和 2 年 7 月 1 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 福 田 千 夏

令和2年5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、結果報告については府中市監査基準に準拠し作成されております。

- 1 検査年月日 令和2年6月29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・
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)	
	令和元年度	令和2年度
一 般 会 計	2,468,505,750	30,118,568,528
特 別 会 計	654,913,366	420,631,415
歳入歳出外現金会計		560,461,825
基 金		74,952,195,301
競 走 事 業 会 計		2,590,220,950
下 水 道 事 業 会 計		323,514,514

(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

写

2 府 監 第 2 1 号
令 和 2 年 7 月 1 日

府中市議会議長 横 田 実 様

府中市監査委員 町 田 昌 敬
同 太 田 進 司
同 酒 井 克 典
同 福 田 千 夏

令和2年5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、結果報告については府中市監査基準に準拠し作成されております。

- 1 検査年月日 令和2年6月29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・
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)	
	令和元年度	令和2年度
一 般 会 計	2,468,505,750	30,118,568,528
特 別 会 計	654,913,366	420,631,415
歳入歳出外現金会計		560,461,825
基 金		74,952,195,301
競 走 事 業 会 計		2,590,220,950
下 水 道 事 業 会 計		323,514,514

(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2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) 令和元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	繰越金	再差引残高
		本月	累計	本月	累計				
	一般会計	1,921,405,957	105,711,871,978	1,623,068,748	103,243,366,228	2,468,505,750	0	0	2,468,505,750
特別会計	国民健康保険	-258,541,816	23,316,767,542	-98,022,249	23,307,392,287	9,375,255	0	0	9,375,255
	後期高齢者医療	26,614,478	5,470,896,822	260,911	5,470,479,622	417,200	0	0	417,200
	介護保険	24,234,600	18,000,459,429	10,502,365	17,440,247,214	560,212,215	0	0	560,212,215
	公共用地	184,111,000	1,342,643,633	0	1,257,734,937	84,908,696	0	0	84,908,696
	計	-23,581,738	48,130,767,426	-87,258,973	47,475,854,060	654,913,366	0	0	654,913,366
	歳入歳出外現金会計	0	17,460,827,361	0	17,460,827,361	0	0	0	0
	合 計	1,897,824,219	171,303,466,765	1,535,809,775	168,180,047,649	3,123,419,116	0	0	3,123,419,116

※ 下水道事業特別会計は、地方公営企業法一部適用に伴い、3月末残額を令和2年度下水道事業会計に繰り越した。

(2) 令和2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	32,595,204,265	34,788,422,211	5,063,280,380	9,159,853,683	25,628,568,528	4,490,000,000	30,118,568,528
特別会計	国民健康保険	1,303,757,650	1,568,899,742	1,291,709,269	1,481,959,614	86,940,128	0	86,940,128
	後期高齢者医療	291,023,500	292,155,750	279,790,528	655,002,504	-362,846,754	500,000,000	137,153,246
	介護保険	1,734,744,031	1,736,118,449	1,437,990,391	1,547,781,997	188,336,452	0	188,336,452
	公共用地	0	0	1,798,411	1,798,411	-1,798,411	10,000,000	8,201,589
	計	3,329,525,181	3,597,173,941	3,011,288,599	3,686,542,526	-89,368,585	510,000,000	420,631,415
	歳入歳出外現金会計	1,077,050,062	3,130,220,410	1,087,363,652	2,569,758,585	560,461,825	0	560,461,825
	合 計	37,001,779,508	41,515,816,562	9,161,932,631	15,416,154,794	26,099,661,768	5,000,000,000	31,099,661,768

(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 入		支 出		残 高	現金以外の基金	基金現在高
	本 月	累 計	本 月	累 計			
	現		金				
奨学基金	0	837,000,000	0	0	837,000,000	0	837,000,000
災害救助基金	0	852,235,361	0	0	852,235,361	0	852,235,361
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	1,505,000,000	0	0	1,505,000,000	0	1,505,000,000
財政調整基金	0	8,007,000,000	2,000,000,000	5,000,000,000	3,007,000,000	5,000,000,000	8,007,000,000
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	31,935,968,735	0	0	31,935,968,735	0	31,935,968,735
土地開発基金	0	4,517,096,047	0	0	4,517,096,047	2,682,903,953	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	0	1,082,854,471	0	0	1,082,854,471	0	1,082,854,471
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	6,721,289,542	0	0	6,721,289,542	0	6,721,289,542
下水道施設改築基金	0	7,685,000,000	0	0	7,685,000,000	0	7,685,000,000
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	0	962,357,200	0	0	962,357,200	0	962,357,200
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	1,302,000,000	0	0	1,302,000,000	0	1,302,000,000
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	1,203,000,000	0	0	1,203,000,000	0	1,203,000,000
美術品購入基金	0	171,522,400	0	0	171,522,400	0	171,522,400
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	72,269,291,348	2,000,000,000	5,000,000,000	67,269,291,348	7,682,903,953	74,952,195,301

(4) 令和2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	
8,423,824,130	8,423,824,130			61 固定資産	16,165,700		944,641,565	944,641,565 ※1
5,956,466,930	5,956,466,930			01 有形固定資産	16,165,700		944,641,565	944,641,565 ※1
2,467,357,200	2,467,357,200			03 投資				
5,889,346,652	10,996,161,400	△ 98,643	2,932,877,385	62 流動資産	3,116,961,472	297	5,106,814,748	
2,590,220,950	5,591,221,863		1,771,952,437	01 現金預金	1,649,005,015		3,001,000,913	
453,611,000	453,611,000			02 開催資金				
38,484,430	2,120,454,618		1,084,666,551	06 未収金	1,444,113,107		2,081,970,188	
	23,843,350		23,843,350	14 仮払金	23,843,350		23,843,350	
2,700,000,000	2,700,000,000			15 繰出金				
107,030,272	107,030,569	△ 98,643	52,415,047	16 その他流動資産		297	297	
				71 固定負債			201,409,200	201,409,200
				04 リース債務			201,409,200	201,409,200
	2,738,287,821		1,396,512,002	72 流動負債	895,075,482	717,741	4,111,303,984	1,373,016,163
	30,088,800		15,044,400	01 リース債務			148,672,800	118,584,000
	2,621,745,386		1,314,480,821	03 未払金	822,575,605	717,741	3,775,988,621	1,154,243,235
				05 前受金			9,426,800	9,426,800
				06 引当金			9,442,000	9,442,000
	52,500,035		33,033,181	07 預り金	38,460,568		133,632,804	81,132,769
	33,953,600		33,953,600	08 仮受金	33,953,600		33,953,600	
				09 その他流動負債	85,709		187,359	187,359
	164,994,060			73 繰延収益			517,350,451	352,356,391
				01 長期前受金			517,350,451	517,350,451
164,994,060	164,994,060			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			6,520,042,565	6,520,042,565
				02 利益剰余金			6,520,042,565	6,520,042,565
				11 競走事業収益	4,374,160,717		8,221,015,857	8,221,015,857
				01 営業収益	4,374,160,717		8,221,015,857	8,221,015,857
7,766,632,843	7,766,635,809	819,647	4,072,973,984	21 競走事業費用		2,966	2,966	
7,766,016,401	7,766,019,367	819,647	4,072,665,763	01 営業費用		2,966	2,966	
616,442	616,442		308,221	02 営業外費用				
22,079,803,625	30,089,903,220	721,004	8,402,363,371	合計	8,402,363,371	721,004	30,089,903,220	22,079,803,625

※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2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				
44,204,958,156	44,204,958,156	9,318,629	61 固定資産			
32,996,416,756	32,996,416,756	9,318,629	01 有形固定資産			
3,523,541,400	3,523,541,400		02 無形固定資産			
7,685,000,000	7,685,000,000		03 投資その他資産			
515,981,252	1,532,861,605	433,291,002	62 流動資産	377,660,426	1,016,880,353	
323,514,514	834,095,808	170,450,608	01 現金預金	97,532,678	510,581,294	
187,450,741	690,249,800	254,427,698	02 未収金	280,127,748	502,799,059	
	78,369	31,541	03 未収金貸倒引当金		3,500,000	3,421,631
8,437,628	8,437,628	8,381,155	14 その他流動資産			
			71 固定負債		4,203,227,222	4,203,227,222
			01 企業債		4,203,227,222	4,203,227,222
	514,329,331	99,545,129	72 流動負債	121,118,960	842,666,628	328,337,297
			02 企業債		287,017,590	287,017,590
	510,572,854	97,529,238	05 未払金	105,951,151	519,690,312	9,117,458
			09 引当金		6,228,000	6,228,000
	3,756,477	2,015,891	10 その他流動負債	15,167,809	29,730,726	25,974,249
			73 繰延収益		29,710,300,684	29,710,300,684
			01 長期前受金		29,710,300,684	29,710,300,684
			81 資本金		8,748,926,229	8,748,926,229
			01 資本金		8,748,926,229	8,748,926,229
			82 剰余金		1,578,496,216	1,578,496,216
			01 資本剰余金		1,578,496,216	1,578,496,216
			11 下水道事業収益	131,619,486	254,857,883	254,857,883
			01 営業収益	131,619,486	254,852,983	254,852,983
			02 営業外収益		4,900	4,900
103,206,123	103,206,123	88,244,112	21 下水道事業費用			
93,471,065	93,471,065	88,241,991	01 営業費用			
9,735,058	9,735,058	2,121	03 特別損失			
44,824,145,531	46,355,355,215	630,398,872	合計	630,398,872	46,355,355,215	44,824,145,531