



4 府 監 第 1 3 号
令 和 4 年 5 月 2 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3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4年4月27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	9, 4 7 9, 9 0 3, 4 6 0	
特 別 会 計	2, 9 0 8, 2 7 3, 7 6 9	
歳入歳出外現金会計	6 6 5, 9 0 2, 0 2 4	
基 金	8 1, 5 0 3, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	4, 5 4 3, 3 3 3, 8 4 5	
下 水 道 事 業 会 計	1, 1 7 1, 9 6 0, 9 4 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 1 3 号
令 和 4 年 5 月 2 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3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4年4月27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	9, 4 7 9, 9 0 3, 4 6 0	
特 別 会 計	2, 9 0 8, 2 7 3, 7 6 9	
歳入歳出外現金会計	6 6 5, 9 0 2, 0 2 4	
基 金	8 1, 5 0 3, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	4, 5 4 3, 3 3 3, 8 4 5	
下 水 道 事 業 会 計	1, 1 7 1, 9 6 0, 9 4 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3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	46,224,841,858	136,163,538,750	34,735,958,514	125,733,635,290	10,429,903,460	-950,000,000	9,479,903,460
特別会計	国民健康保険	2,557,121,629	22,458,179,130	2,553,475,630	22,555,181,281	-97,002,151	1,150,000,000	1,052,997,849
	後期高齢者医療	1,234,763,410	5,336,234,216	971,848,235	5,425,963,098	-89,728,882	650,000,000	560,271,118
	介護保険	2,333,220,834	19,391,294,116	2,076,304,564	17,332,468,174	2,058,825,942	-1,050,000,000	1,008,825,942
	公共用地	148,697,533	1,378,859,577	701,768,749	1,292,680,717	86,178,860	200,000,000	286,178,860
	計	6,273,803,406	48,564,567,039	6,303,397,178	46,606,293,270	1,958,273,769	950,000,000	2,908,273,769
	歳入歳出外現金会計	1,462,049,070	17,845,346,521	1,491,742,610	17,179,444,497	665,902,024	0	665,902,024
	合 計	53,960,694,334	202,573,452,310	42,531,098,302	189,519,373,057	13,054,079,253	0	13,054,079,253

(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	4,707,468,024	2,444,205,800	12,711,643,246	5,984,116,279	9,335,866,946	4,543,333,845

(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	831,280,094	1,014,366,971	5,170	283,691,288	390,000,000	1,171,960,947

(2) 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	1,000,000	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	1,000,000	1,507,000,000	0	0	1,507,000,000	0	1,507,000,000	
財政調整基金	70,081,000	8,329,000,000	329,000,000	329,000,000	8,000,000,000	0	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	7,057,232,000	39,948,170,735	17,830,220,000	17,830,220,000	22,117,950,735	0	22,117,950,735	
土地開発基金	481,498,896	5,784,124,468	118,156,415	187,521,165	5,596,603,303	1,603,396,697	7,200,000,000	
介護保険給付費等準備基金	538,840,000	1,458,932,471	50,273,000	50,273,000	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	526,000,000	7,510,752,742	25,417,000	1,332,981,000	6,177,771,742	0	6,177,771,742	
下水道施設改築基金	390,000,000	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	1,000,000	699,659,800	377,776,300	377,776,300	321,883,500	0	321,883,500	
健康・福祉基金	3,800,000	503,800,000	3,800,000	3,800,000	500,000,000	0	500,000,000	
生活・環境基金	82,000,000	1,409,000,000	167,000,000	167,000,000	1,242,000,000	0	1,242,000,000	
文化・学習基金	96,000,000	396,000,000	96,000,000	96,000,000	300,000,000	0	300,000,000	
都市基盤・産業基金	190,000,000	390,000,000	90,000,000	90,000,000	300,000,000	0	300,000,000	
公園緑化基金	1,000,000	1,205,000,000	0	0	1,205,000,000	0	1,205,000,000	
美術品購入基金	75,932,600	232,725,000	32,725,000	32,725,000	200,000,000	0	200,000,000	
新型コロナウイルス感染症対策基金	300,000,000	800,000,000	500,000,000	500,000,000	300,000,000	0	300,000,000	
学校施設改築基金	16,000,000,000	16,000,000,000	0	0	16,000,000,000	0	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	25,815,384,496	100,897,368,169	19,620,367,715	20,997,296,465	79,900,071,704	1,603,396,697	81,503,468,401	

(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	
8,452,760,304	9,543,948,901		960,850,519	61 固定資産	1,091,785,052		2,277,562,098	1,186,373,501
6,622,563,380	7,335,975,677		958,850,519	01 有形固定資産	714,008,752		1,899,785,798	1,186,373,501
1,313,424	1,313,424			02 無形固定資産				
1,828,883,500	2,206,659,800		2,000,000	03 投資	377,776,300		377,776,300	
10,387,027,198	188,575,515,768	14,918,296	23,709,641,965	62 流動資産	23,325,436,208		178,188,488,570	
4,543,333,845	127,150,215,687		15,155,849,046	01 現金預金	15,319,983,225		122,606,881,842	
361,870,000	361,870,000			02 開催資金				
	6,000,000,000			05 他会計貸付金	3,000,000,000		6,000,000,000	
215,138,040	16,212,543,088		1,127,569,193	06 未収金	1,626,325,690		15,997,405,048	
745,000	378,369,544			09 前払金	62,608,044		377,624,544	
	555,318			13 立替金			555,318	
	29,705,029,150		3,316,447,090	14 仮払金	3,316,447,090		29,705,029,150	
4,000,000,000	7,500,000,000		4,000,000,000	15 繰出金			3,500,000,000	
1,265,940,313	1,266,932,981	14,918,296	109,776,636	16 その他流動資産	72,159		992,668	
	125,823,560		122,118,456	71 固定負債			322,323,180	196,499,620
	125,823,560		122,118,456	04 リース債務			322,323,180	196,499,620
	93,273,546,775		13,506,547,707	72 流動負債	13,203,759,200	166,323,885	95,593,755,868	2,320,209,093
	155,455,904		11,219,038	01 リース債務	122,118,456		277,574,360	122,118,456
	23,259,108,514		5,910,545,600	03 未払金	5,573,801,090	166,323,885	25,274,334,489	2,015,225,975
	242,877,110		19,897,350	05 前受金	20,243,790		246,429,430	3,552,320
	11,528,000			06 引当金	12,425,000		23,953,000	12,425,000
	30,749,783,337		3,430,866,919	07 預り金	3,340,568,614		30,910,422,612	160,639,275
	38,854,793,910		4,134,018,800	08 仮受金	4,134,018,800		38,854,793,910	
				09 その他流動負債	583,450		6,248,067	6,248,067
	243,250,762		39,921,256	73 繰延収益	11,984,000		541,092,485	297,841,723
				01 長期前受金	11,984,000		541,092,485	541,092,485
243,250,762	243,250,762		39,921,256	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
	4,640,912,780		377,776,300	82 剰余金	377,776,300		8,959,394,425	4,318,481,645
	4,640,912,780		377,776,300	02 利益剰余金	377,776,300		8,959,394,425	4,318,481,645
				11 競走事業収益	6,612,745,107		88,492,059,825	88,492,059,825
				01 営業収益	6,572,532,225		88,440,113,064	88,440,113,064
				02 営業外収益	40,212,882		44,640,051	44,640,051
				03 特別利益			7,306,710	7,306,710
82,438,999,789	82,464,405,226	151,952,625	5,918,589,614	21 競走事業費用	11,959,950	547,036	25,405,437	
82,434,947,849	82,460,353,286	151,952,625	5,918,303,644	01 営業費用	11,959,950	547,036	25,405,437	
4,051,940	4,051,940		285,970	02 営業外費用				
101,278,787,291	378,867,403,772	166,870,921	44,635,445,817	合計	44,635,445,817	166,870,921	378,867,403,772	101,278,787,291

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	
45,875,278,050	46,590,177,354	1,299,598,079	61 固定資産	2,992,267,059	5,380,033,080	4,665,133,776
33,877,743,460	34,447,319,627	780,856,307	01 有形固定資産	2,846,943,922	5,234,709,943	4,665,133,776
3,452,534,590	3,597,857,727	128,741,772	02 無形固定資産	145,323,137	145,323,137	
8,545,000,000	8,545,000,000	390,000,000	03 投資その他資産			
1,394,512,122	10,981,902,483	2,313,084,718	62 流動資産	2,273,084,684	9,587,390,361	
1,171,960,947	4,631,112,453	1,014,372,141	01 現金預金	673,691,288	3,459,151,506	
226,747,519	5,954,335,690	1,199,853,597	02 未収金	1,209,912,553	5,727,588,171	
	426,999	59,054	03 未収金貸倒引当金	623,502	4,623,343	4,196,344
	131,963,700	1,997,900	11 前払金	124,793,700	131,963,700	
	264,063,641	96,802,026	14 その他流動資産	264,063,641	264,063,641	
	2,662,752,154	280,691,623	71 固定負債	506,700,000	7,071,317,050	4,408,564,896
	2,662,752,154	280,691,623	01 企業債	506,700,000	7,071,317,050	4,408,564,896
	3,581,774,278	608,819,126	72 流動負債	1,299,352,506	4,630,732,530	1,048,958,252
	427,602,201	142,538,331	02 企業債	280,691,623	708,293,824	280,691,623
	2,937,095,556	281,688,928	05 未払金	993,438,116	3,697,779,783	760,684,227
	6,553,000		09 引当金	6,553,000	13,106,000	6,553,000
	210,523,521	184,591,867	10 その他流動負債	18,669,767	211,552,923	1,029,402
	4,379,703,603	2,256,935,727	73 繰延収益	246,268,341	30,911,228,041	26,531,524,438
	178,558,407	178,558,407	01 長期前受金	246,268,341	30,911,228,041	30,732,669,634
4,201,145,196	4,201,145,196	2,078,377,320	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
	489,341,416	489,341,416	82 剰余金	489,341,416	2,214,438,048	1,725,096,632
			01 資本剰余金		1,475,755,216	1,475,755,216
	489,341,416	489,341,416	02 利益剰余金	489,341,416	738,682,832	249,341,416
			11 下水道事業収益	2,471,643,896	4,885,929,628	4,885,929,628
			01 営業収益	389,719,273	2,803,809,620	2,803,809,620
			02 営業外収益	2,081,924,623	2,082,120,008	2,082,120,008
4,597,095,821	4,604,116,131	3,037,207,523	21 下水道事業費用	7,020,310	7,020,310	
4,485,315,909	4,492,336,219	2,954,460,500	01 営業費用	7,020,310	7,020,310	
111,630,776	111,630,776	82,747,023	02 営業外費用			
149,136	149,136		03 特別損失			
51,866,885,993	73,289,767,419	10,285,678,212	合 計	10,285,678,212	73,289,767,419	51,866,885,993