

写

4府監第18号
令和4年5月31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4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5月27日(金)
- 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	3,113,409,808	2,419,302,204
特 別 会 計	818,542,497	255,489,847
歳入歳出外現金会計		439,330,078
基 金		81,503,468,401
競 走 事 業 会 計		4,243,565,263
下 水 道 事 業 会 計		581,469,079

(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

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

(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4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	3,069,086,782	139,232,625,532	8,685,580,434	134,419,215,724	4,813,409,808	-1,700,000,000	3,113,409,808
特別会計	国民健康保険	1,496,484,936	23,954,664,066	1,187,784,470	23,742,965,751	211,698,315	0	211,698,315
	後期高齢者医療	119,591,900	5,455,826,116	5,497,018	5,431,460,116	24,366,000	200,000,000	224,366,000
	介護保険	240,839,967	19,632,134,083	1,455,530,459	18,787,998,633	844,135,450	-500,000,000	344,135,450
	公共用地	0	1,378,859,577	47,836,128	1,340,516,845	38,342,732	0	38,342,732
	計	1,856,916,803	50,421,483,842	2,696,648,075	49,302,941,345	1,118,542,497	-300,000,000	818,542,497
	歳入歳出外現金会計	0	17,845,346,521	665,902,024	17,845,346,521	0	0	0
	合 計	4,926,003,585	207,499,455,895	12,048,130,533	201,567,503,590	5,931,952,305	-2,000,000,000	3,931,952,305

(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		1,852,122,741	1,852,122,741	3,982,820,537	3,982,820,537	-2,130,697,796	4,550,000,000	2,419,302,204
特別会計	国民健康保険	251,440,872	251,440,872	158,223,903	158,223,903	93,216,969	0	93,216,969
	後期高齢者医療	1,084,350	1,084,350	387,583,602	387,583,602	-386,499,252	400,000,000	13,500,748
	介護保険	1,416,250	1,416,250	201,701,160	201,701,160	-200,284,910	300,000,000	99,715,090
	公共用地	0	0	942,960	942,960	-942,960	50,000,000	49,057,040
	計	253,941,472	253,941,472	748,451,625	748,451,625	-494,510,153	750,000,000	255,489,847
歳入歳出外現金会計		2,189,190,069	2,189,190,069	1,449,859,991	1,449,859,991	739,330,078	-300,000,000	439,330,078
合 計		4,295,254,282	4,295,254,282	6,181,132,153	6,181,132,153	-1,885,877,871	5,000,000,000	3,114,122,129

(金額単位 : 円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額		差引残高	
				(増)	(減)		
競走事業会計		4,543,333,845	1,930,265,061	4,676,494,350	1,662,233,643	5,244,294,350	4,243,565,263

(金額単位 : 円)

種別	区分	前月繰越額	受入額	振替額		差引残高	
				(増)	(減)		
下水道事業会計		1,171,960,947	177,525,549	4,670	768,022,087	0	581,469,079

(3) 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	837,000,000	837,000,000	0	0	837,000,000	0	837,000,000
災害救助基金	854,235,361	854,235,361	0	0	854,235,361	0	854,235,361
公共施設管理基金	4,160,000,000	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	1,507,000,000	1,507,000,000	0	0	1,507,000,000	0	1,507,000,000
財政調整基金	8,000,000,000	8,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	5,000,000,000	3,000,000,000	8,000,000,000
荒奨学基金	324,467,592	324,467,592	0	0	324,467,592	0	324,467,592
公共施設整備基金	22,117,950,735	22,117,950,735	0	0	22,117,950,735	0	22,117,950,735
土地開発基金	5,596,603,303	5,596,603,303	0	0	5,596,603,303	1,603,396,697	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	1,408,659,471	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	1,000,000	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
庁舎建設基金	6,177,771,742	6,177,771,742	0	0	6,177,771,742	0	6,177,771,742
下水道施設改築基金	8,545,000,000	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	321,883,500	321,883,500	0	0	321,883,500	0	321,883,500
健康・福祉基金	500,000,000	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
生活・環境基金	1,242,000,000	1,242,000,000	0	0	1,242,000,000	0	1,242,000,000
文化・学習基金	300,000,000	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000
都市基盤・産業基金	300,000,000	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000
公園緑化基金	1,205,000,000	1,205,000,000	0	0	1,205,000,000	0	1,205,000,000
美術品購入基金	200,000,000	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	300,000,000	300,000,000	0	0	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		16,000,000,000
国民健康保険給付費資金貸付基金	1,500,000	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000
合 計	79,900,071,704	79,900,071,704	3,000,000,000	3,000,000,000	76,900,071,704	4,603,396,697	81,503,468,401

(4) 令和4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	
8,452,738,504	8,452,760,304			61 固定資産	17,409,800		1,203,783,301	1,203,761,501
6,622,563,380	6,622,563,380			01 有形固定資産	17,388,000		1,203,761,501	1,203,761,501
1,291,624	1,313,424			02 無形固定資産	21,800		21,800	
1,828,883,500	1,828,883,500			03 投資				
10,024,019,661	24,301,491,674		15,176,348,273	62 流動資産	14,277,472,013		14,277,472,013	
4,243,565,263	11,150,093,256		6,606,759,411	01 現金預金	6,906,527,993		6,906,527,993	
929,670,000	4,066,470,000		3,704,600,000	02 開催資金	3,136,800,000		3,136,800,000	
747,358,624	1,797,428,805		1,577,489,249	06 未収金	1,050,070,181		1,050,070,181	
	3,184,073,220		3,184,073,220	14 仮払金	3,184,073,220		3,184,073,220	
4,000,000,000	4,000,000,000			15 繰出金				
103,425,774	103,426,393		103,426,393	16 その他流動資産	619		619	
				71 固定負債			196,499,620	196,499,620
				04 リース債務			196,499,620	196,499,620
	8,853,758,506		8,853,758,506	72 流動負債	8,931,582,203		11,627,895,259	2,774,136,753
	11,219,038		11,219,038	01 リース債務			122,118,456	110,899,418
	1,659,180,522		1,659,180,522	03 未払金	1,643,083,942		4,040,661,947	2,381,481,425
	20,915,480		20,915,480	05 前受金	21,116,890		24,669,210	3,753,730
				06 引当金			12,425,000	12,425,000
	3,097,935,696		3,097,935,696	07 預り金	3,202,249,467		3,362,888,742	264,953,046
	4,064,507,770		4,064,507,770	08 仮受金	4,064,507,770		4,064,507,770	
				09 その他流動負債	624,134		624,134	624,134
	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	9,112,559,554		9,112,559,554	9,112,559,554
				01 営業収益	9,112,559,554		9,112,559,554	9,112,559,554
8,308,916,791	8,308,922,972		8,308,922,972	21 競走事業費用	6,181		6,181	
8,308,630,821	8,308,637,002		8,308,637,002	01 営業費用	6,181		6,181	
285,970	285,970		285,970	02 営業外費用				
26,785,674,956	50,160,184,218	0	32,339,029,751	合計	32,339,029,751	0	50,160,184,218	26,785,674,956

1
1

2

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			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
45,878,053,356	45,878,053,356	2,742,246	61 固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
33,880,518,766	33,880,518,766	2,742,246	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			
765,727,480	1,809,950,197	411,151,336	62 流動資産	1,040,026,373	1,044,222,717	
581,469,079	1,349,491,166	177,530,219	01 現金預金	768,022,087	768,022,087	
188,343,685	460,347,971	233,510,057	02 未収金	272,004,286	272,004,286	
	41,896	41,896	03 未収金貸倒引当金		4,196,344	4,154,448
69,164	69,164	69,164	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
	770,281,098	770,281,098	72 流動負債	22,770,134	1,071,761,446	301,480,348
	768,006,917	768,006,917	02 企業債		280,691,623	280,691,623
			05 未払金	8,328,593	769,045,880	1,038,963
			09 引当金		6,553,000	6,553,000
	2,274,181	2,274,181	10 その他流動負債	14,441,541	15,470,943	13,196,762
	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	126,525,881	126,525,881	126,525,881
			01 営業収益	126,525,881	126,525,881	126,525,881
5,147,708	5,147,708	5,147,708	21 下水道事業費用			
5,118,983	5,118,983	5,118,983	01 営業費用			
28,725	28,725	28,725	03 特別損失			
46,648,928,544	52,664,577,555	1,189,322,388	合 計	1,189,322,388	52,664,577,555	46,648,928,544