



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

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

(※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	9,071,066,419	46,251,443,285	7,887,333,051	34,218,369,548	12,033,073,737	-450,000,000	11,583,073,737
特別会計	国民健康保険	2,861,538,257	8,643,341,510	2,312,910,184	6,402,567,028	2,240,774,482	0	2,240,774,482
	後期高齢者医療	302,146,766	2,081,963,815	314,071,492	1,606,751,085	475,212,730	0	475,212,730
	介護保険	1,011,689,236	6,676,754,774	1,448,848,704	6,138,611,536	538,143,238	0	538,143,238
	公共用地	17,984,179	257,377,619	43,545,989	574,507,406	-317,129,787	450,000,000	132,870,213
	計	4,193,358,438	17,659,437,718	4,119,376,369	14,722,437,055	2,937,000,663	450,000,000	3,387,000,663
	歳入歳出外現金会計	1,838,846,478	8,150,372,924	1,854,259,749	7,437,987,568	712,385,356	0	712,385,356
	合 計	15,103,271,335	72,061,253,927	13,860,969,169	56,378,794,171	15,682,459,756	0	15,682,459,756

(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	4,983,088,621	2,332,282,150	6,411,534,510	1,282,595,317	6,653,734,510	5,790,575,454

(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	795,254,738	196,412,458	3,950	134,731,125	0	856,940,021

(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	0	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	0	1,507,000,000	0	0	1,507,000,000	0	1,507,000,000	
財政調整基金	0	8,000,000,000	0	0	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	0	22,343,950,735	0	0	22,343,950,735	0	22,343,950,735	
土地開発基金	0	5,596,603,303	0	22,685,350	5,573,917,953	1,626,082,047	7,200,000,000	
介護保険給付費等準備基金	0	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	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000	
庁舎建設基金	0	6,177,771,742	0	0	6,177,771,742	0	6,177,771,742	
下水道施設改築基金	0	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	0	321,883,500	0	0	321,883,500	0	321,883,500	
保健・福祉基金	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000	
生活・環境基金	0	1,242,000,000	0	0	1,242,000,000	0	1,242,000,000	
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	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000	
公園緑化基金	0	1,205,000,000	0	0	1,205,000,000	0	1,205,000,000	
美術品購入基金	0	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	0	300,000,000	0	0	300,000,000	0	300,000,000	
学校施設改築基金	0	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	0	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000	
合 計	0	80,126,071,704	0	22,685,350	80,103,386,354	1,626,082,047	81,729,468,401	

(3) 令和4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	
8,833,781,304	8,833,890,304			61 固定資産	17,409,800		1,273,422,501	1,273,313,501 ※1
7,003,693,380	7,003,693,380			01 有形固定資産	17,388,000		1,273,313,501	1,273,313,501 ※1
1,204,424	1,313,424			02 無形固定資産	21,800		109,000	
1,828,883,500	1,828,883,500			03 投資				
11,625,363,370	87,395,373,287	118,141	18,042,679,712	62 流動資産	17,021,499,751		75,770,009,917	
5,790,575,454	42,003,641,773		8,743,816,660	01 現金預金	7,936,329,827		36,213,066,319	
901,870,000	19,992,670,000		5,082,400,000	02 開催資金	4,840,200,000		19,090,800,000	
287,141,103	6,469,312,764		1,338,245,467	06 未収金	1,465,123,052		6,182,171,661	
84,401,048	121,021,860			09 前払金	12,057,290		36,620,812	
	14,247,325,610		2,767,765,530	14 仮払金	2,767,765,530		14,247,325,610	
4,000,000,000	4,000,000,000			15 繰出金				
561,375,765	561,401,280	118,141	110,452,055	16 その他流動資産	24,052		25,515	
	62,886,467			71 固定負債			615,742,620	552,856,153
	62,886,467			04 リース債務			615,742,620	552,856,153
	40,857,817,201		7,554,104,414	72 流動負債	7,991,472,338	3,474,391	43,495,199,037	2,637,381,836
	62,602,955		10,739,400	01 リース債務			185,004,923	122,401,968
	8,062,118,368		1,221,330,968	03 未払金	1,628,376,488	3,474,391	10,326,744,244	2,264,625,876
	108,395,420		20,729,470	05 前受金	20,873,810		109,833,460	1,438,040
	12,425,000			06 引当金			12,425,000	
	14,295,994,388		2,666,652,056	07 預り金	2,706,886,845		14,541,831,063	245,836,675
	18,316,281,070		3,634,652,520	08 仮受金	3,634,652,520		18,316,281,070	
				09 その他流動負債	682,675		3,079,277	3,079,277
	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	7,590,844,747		35,009,174,986	35,009,174,986
				01 営業収益	7,590,822,086		35,009,112,777	35,009,112,777
				02 営業外収益	22,661		62,209	62,209
32,512,299,330	32,512,754,446	3,356,250	7,024,683,003	21 競走事業費用	240,493		455,116	
32,510,720,380	32,511,175,496	3,293,897	7,024,347,312	01 営業費用	240,493		455,116	
1,578,950	1,578,950	62,353	335,691	02 営業外費用				
52,971,444,004	169,905,972,467	3,474,391	32,621,467,129	計	32,621,467,129	3,474,391	169,905,972,467	52,971,444,004

※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				
45,926,150,550	45,926,150,550	9,351,979	61 固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
33,928,615,960	33,928,615,960	9,351,979	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			
1,101,505,918	4,350,453,811	552,697,063	62 流動資産	517,127,087	3,248,947,893	
856,940,021	2,275,606,481	196,416,408	01 現金預金	134,731,125	1,418,666,460	
193,163,524	2,019,248,613	347,406,153	02 未収金	382,395,962	1,826,085,089	
	166,470	43,275	03 未収金貸倒引当金		4,196,344	4,029,874
55,432,247	55,432,247	8,831,227	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
	1,438,516,689	136,633,124	72 流動負債	120,660,314	1,796,574,727	358,058,038
	1,418,622,420	134,726,855	02 企業債		280,691,623	280,691,623
	6,537,000		05 未払金	104,108,800	1,420,912,068	2,289,648
	13,357,269	1,906,269	09 引当金		6,553,000	16,000
			10 その他流動負債	16,551,514	88,418,036	75,060,767
	4,201,145,196		73 繰延収益		30,776,426,572	26,575,281,376
4,201,145,196	4,201,145,196		01 長期前受金		30,776,426,572	30,776,426,572
			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	146,816,668	951,986,321	951,986,321
			01 営業収益	146,773,303	951,942,956	951,942,956
			02 営業外収益	43,365	43,365	43,365
547,067,206	547,067,206	85,921,903	21 下水道事業費用			
547,036,488	547,036,488	85,921,903	01 営業費用			
30,718	30,718		03 特別損失			
47,574,723,674	56,463,333,452	784,604,069	合 計	784,604,069	56,463,333,452	47,574,723,674