



4 府 監 第 4 5 号  
令和 4 年 1 2 月 2 8 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 1 1 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 1 2 月 2 7 日 (火)
- 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<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	5, 2 7 8, 4 8 2, 9 5 0	
特 別 会 計	3, 5 3 1, 7 2 1, 9 8 3	
歳入歳出外現金会計	6 6 8, 7 3 5, 7 4 7	
基 金	8 1, 7 2 9, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	7, 5 1 6, 9 8 0, 3 2 7	
下 水 道 事 業 会 計	1, 1 9 7, 8 0 6, 5 3 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 4 5 号  
令和 4 年 1 2 月 2 8 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 1 1 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 1 2 月 2 7 日 (火)
- 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<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	5, 2 7 8, 4 8 2, 9 5 0	
特 別 会 計	3, 5 3 1, 7 2 1, 9 8 3	
歳入歳出外現金会計	6 6 8, 7 3 5, 7 4 7	
基 金	8 1, 7 2 9, 4 6 8, 4 0 1	
競 走 事 業 会 計	7, 5 1 6, 9 8 0, 3 2 7	
下 水 道 事 業 会 計	1, 1 9 7, 8 0 6, 5 3 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11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	8,592,086,935	67,103,186,623	10,011,882,672	61,374,703,673	5,728,482,950	-450,000,000	5,278,482,950
特別会計	国民健康保険	2,390,434,791	14,394,273,443	2,245,685,081	13,149,126,315	1,245,147,128	0	1,245,147,128
	後期高齢者医療	1,140,164,928	3,808,683,133	602,138,586	3,128,752,047	679,931,086	0	679,931,086
	介護保険	1,733,973,442	12,148,873,682	1,438,138,030	10,622,347,210	1,526,526,472	0	1,526,526,472
	公共用地	0	262,425,247	52,396,990	632,307,950	-369,882,703	450,000,000	80,117,297
	計	5,264,573,161	30,614,255,505	4,338,358,687	27,532,533,522	3,081,721,983	450,000,000	3,531,721,983
	歳入歳出外現金会計	1,180,138,258	12,141,628,155	1,176,483,421	11,472,892,408	668,735,747	0	668,735,747
	合 計	15,036,798,354	109,859,070,283	15,526,724,780	100,380,129,603	9,478,940,680	0	9,478,940,680

(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	7,753,768,427	1,515,856,033	4,501,379,458	1,752,824,983	4,501,198,608	7,516,980,327

(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	817,172,155	490,373,505	4,740	109,743,869	0	1,197,806,531

## (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
	本 月	累 計	本 月	累 計			
	現 金		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	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	1,693,998	24,379,348	5,572,223,955	1,627,776,045	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	1,693,998	24,379,348	80,101,692,356	1,627,776,045	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	
8,834,695,904	8,834,870,304			61 固定資産	17,409,800		1,325,651,901	1,325,477,501 ※1
7,004,673,380	7,004,673,380			01 有形固定資産	17,388,000		1,325,477,501	1,325,477,501 ※1
1,139,024	1,313,424			02 無形固定資産	21,800		174,400	
1,828,883,500	1,828,883,500			03 投資				
9,152,949,954	130,119,012,246	11,115,788	12,174,709,939	62 流動資産	12,278,498,626		120,966,062,292	
7,516,980,327	63,124,007,499		6,017,235,491	01 現金預金	6,254,023,591		55,607,027,172	
361,870,000	29,943,070,000		2,839,000,000	02 開催資金	2,839,000,000		29,581,200,000	
173,711,841	10,310,545,343	15,553	709,346,449	06 未収金	825,866,980		10,136,833,502	
246,061,997	368,312,883		247,291,023	09 前払金	61,515,494		122,250,886	
	21,518,608,270		2,298,071,960	14 仮払金	2,298,071,960		21,518,608,270	
	4,000,000,000			15 繰出金			4,000,000,000	
854,325,789	854,468,251	11,100,235	63,765,016	16 その他流動資産	20,601		142,462	
	62,886,467			71 固定負債			616,689,520	553,803,053
	62,886,467			04 リース債務			616,689,520	553,803,053
	62,128,184,783		6,893,522,535	72 流動負債	6,410,372,648	139,903,144	64,729,018,090	2,600,833,307
	122,627,309		15,649,411	01 リース債務			185,249,317	62,622,008
	12,391,554,593		1,404,886,925	03 未払金	913,252,277	139,901,731	14,684,146,058	2,292,591,465
	171,178,520		17,832,590	05 前受金	17,675,510		172,810,970	1,632,450
	12,425,000			06 引当金			12,425,000	
	21,732,473,711		2,467,741,299	07 預り金	2,491,580,525		21,971,811,502	239,337,791
	27,697,925,650		2,987,412,310	08 仮受金	2,987,412,310		27,697,925,650	
				09 その他流動負債	452,026	1,413	4,649,593	4,649,593
	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			5,654,438,384	5,654,438,384
				01 資本金			5,654,438,384	5,654,438,384
	5,979,965,076			82 剰余金			9,526,402,497	3,546,437,421
	5,979,965,076			02 利益剰余金			9,526,402,497	3,546,437,421
				11 競走事業収益	4,225,574,532	14,140	56,034,370,419	56,034,370,419
				01 営業収益	4,225,574,532	14,140	56,034,236,375	56,034,236,375
				02 営業外収益			134,044	134,044
52,025,555,950	52,027,507,655	128,801,496	3,863,829,114	21 競走事業費用	205,982		1,951,705	
52,022,574,370	52,024,327,254	128,801,496	3,863,491,931	01 営業費用	205,982		1,752,884	
2,981,580	3,180,401		337,183	02 営業外費用			198,821	
70,013,201,808	259,395,677,293	139,917,284	22,932,061,588	合計	22,932,061,588	139,917,284	259,395,677,293	70,013,201,808

※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				
46,002,147,958	46,002,147,958	2,789,288	61 固定資産		4,665,133,776	4,665,133,776
34,004,613,368	34,004,613,368	2,789,288	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			
1,510,391,713	7,017,338,762	1,152,235,038	62 流動資産	790,287,313	5,506,947,049	
1,197,806,531	3,325,622,287	490,378,245	01 現金預金	109,743,869	2,127,815,756	
211,281,749	3,586,216,698	656,641,137	02 未収金	680,543,444	3,374,934,949	
	259,674	28,754	03 未収金貸倒引当金		4,196,344	3,936,670
105,240,103	105,240,103	5,186,902	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
	2,293,390,421	111,633,725	72 流動負債	80,891,797	2,586,416,943	293,026,522
	139,915,691		02 企業債		280,691,623	140,775,932
	2,127,747,926	109,739,069	05 未払金	63,886,841	2,158,063,381	30,315,455
	6,553,000		09 引当金		6,553,000	
	19,173,804	1,894,656	10 その他流動負債	17,004,956	141,108,939	121,935,135
	4,201,145,196		73 繰延収益	52,509,000	30,872,931,842	26,671,786,646
4,201,145,196	4,201,145,196		01 長期前受金	52,509,000	30,872,931,842	30,872,931,842
			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	398,876,208	1,876,686,238	1,876,686,238
			01 営業収益	398,876,208	1,876,392,353	1,876,392,353
			02 営業外収益		293,885	293,885
1,018,357,674	1,018,357,674	55,906,267	21 下水道事業費用			
990,930,881	990,930,881	55,906,267	01 営業費用			
27,396,075	27,396,075		02 営業外費用			
30,718	30,718		03 特別損失			
48,530,897,345	60,532,380,011	1,322,564,318	合 計	1,322,564,318	60,532,380,011	48,530,897,345