



28府監発第18号  
平成28年9月30日

府中市長 高野 律雄 様  
府中市議会議長 市川 一徳 様

府中市監査委員 夏目 俊一  
同 本村 龍史  
同 小川 弘純  
同 遠田 宗雄

平成28年8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。

- 1 検査年月日 平成28年9月29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
- 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     | 11,078,783,932 |     |
| 特 別 会 計     | 1,124,477,888  |     |
| 歳入歳出外現金会計   | 216,098,455    |     |
| 基 金         | 56,980,579,968 |     |
| 競 走 事 業 会 計 | 2,421,651,603  |     |

(※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 平成28年8月末各会計及び基金収支状況並びに競走事業会計合計残高試算表

(1) 平成28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      | 7,858,810,738  | 41,576,788,338 | 6,682,100,696  | 30,098,004,406 | 11,478,783,932 | -400,000,000 | 11,078,783,932 |
| 特別会計 | 国民健康保険    | 2,945,176,115  | 8,963,886,618  | 2,253,035,547  | 9,218,456,596  | -254,569,978   | 300,000,000  | 45,430,022     |
|      | 後期高齢者医療   | 144,891,457    | 1,250,122,610  | 249,364,470    | 1,303,891,423  | -53,768,813    | 100,000,000  | 46,231,187     |
|      | 介護保険      | 775,328,427    | 4,984,525,840  | 1,201,447,019  | 4,914,487,696  | 70,038,144     | 0            | 70,038,144     |
|      | 公共用地      | 3,844          | 339,377,114    | 38,142,632     | 46,200,403     | 293,176,711    | 0            | 293,176,711    |
|      | 下水道事業     | 188,264,233    | 1,323,664,980  | 135,504,142    | 654,934,200    | 668,730,780    | 0            | 668,730,780    |
|      | 火災共済事業    | 221,302        | 1,058,713      | 10,268         | 187,669        | 871,044        | 0            | 871,044        |
|      | 計         | 4,053,885,378  | 16,862,635,875 | 3,877,504,078  | 16,138,157,987 | 724,477,888    | 400,000,000  | 1,124,477,888  |
|      | 歳入歳出外現金会計 | 1,691,674,502  | 7,251,319,707  | 1,712,280,920  | 7,035,221,252  | 216,098,455    | 0            | 216,098,455    |
|      | 合 計       | 13,604,370,618 | 65,690,743,920 | 12,271,885,694 | 53,271,383,645 | 12,419,360,275 | 0            | 12,419,360,275 |

(金額単位：円)

| 種別 | 区分 | 前月繰越額 | 受入額 | 振替額<br>(増) | 払出額 | 振替額<br>(減) | 差引残高 |
|----|----|-------|-----|------------|-----|------------|------|
|    |    |       |     |            |     |            |      |

## (2) 基金収支状況

(金額単位：円)

| 種別                    | 収支別 |                | 現 金 |     |                |               | 現金以外の基金        | 基金現在高 |     |
|-----------------------|-----|----------------|-----|-----|----------------|---------------|----------------|-------|-----|
|                       |     |                | 収 入 |     | 支 出            |               |                |       | 残 高 |
|                       | 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    |       |     |
| 福祉基金                  | 0   | 3,868,920,500  | 0   | 0   | 3,868,920,500  | 0             | 3,868,920,500  |       |     |
| 災害救助基金                | 0   | 851,579,000    | 0   | 0   | 851,579,000    | 0             | 851,579,000    |       |     |
| 環境基金                  | 0   | 1,406,287,000  | 0   | 0   | 1,406,287,000  | 0             | 1,406,287,000  |       |     |
| 公共施設管理基金              | 0   | 4,151,000,000  | 0   | 0   | 4,151,000,000  | 0             | 4,151,000,000  |       |     |
| 競走事業運営調整基金            | 0   | 1,500,000,000  | 0   | 0   | 1,500,000,000  | 0             | 1,500,000,000  |       |     |
| 財政調整基金                | 0   | 7,141,470,706  | 0   | 0   | 7,141,470,706  | 0             | 7,141,470,706  |       |     |
| 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   | 14,558,796,971 | 0   | 0   | 14,558,796,971 | 0             | 14,558,796,971 |       |     |
| 都市整備基金                | 0   | 399,919,643    | 0   | 0   | 399,919,643    | 0             | 399,919,643    |       |     |
| 土地開発基金                | 0   | 3,521,402,834  | 0   | 0   | 3,521,402,834  | 4,319,597,166 | 7,841,000,000  |       |     |
| 介護保険給付費等準備基金          | 0   | 720,207,551    | 0   | 0   | 720,207,551    | 0             | 720,207,551    |       |     |
| 介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金  | 0   | 5,000,000      | 0   | 0   | 5,000,000      | 0             | 5,000,000      |       |     |
| 市民活動推進基金              | 0   | 992,000,000    | 0   | 0   | 992,000,000    | 0             | 992,000,000    |       |     |
| 庁舎建設基金                | 0   | 5,933,931,005  | 0   | 0   | 5,933,931,005  | 0             | 5,933,931,005  |       |     |
| 下水道施設改築基金             | 0   | 4,944,000,000  | 0   | 0   | 4,944,000,000  | 0             | 4,944,000,000  |       |     |
| 平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金 | 0   | 1,502,000,000  | 0   | 0   | 1,502,000,000  | 0             | 1,502,000,000  |       |     |
| 国民健康保険給付費資金貸付基金       | 0   | 3,000,000      | 0   | 0   | 3,000,000      |               | 3,000,000      |       |     |
| 合 計                   | 0   | 52,660,982,802 | 0   | 0   | 52,660,982,802 | 4,319,597,166 | 56,980,579,968 |       |     |

## (3) 平成28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                    |
|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
|                       | 累計                     | 合計<br>遡及分         | 当月                    |             | 当月                    | 合計<br>遡及分         | 累計                     |                       |
| 11,283,147,242        | 90,080,622,737         | 4,729,503         | 13,920,014,507        | (資産)        | 14,066,146,644        | 0                 | 79,203,195,670         | 405,720,175           |
| 7,987,540,098         | 7,998,411,787          |                   |                       | 固定資産        | 25,931,619            |                   | 416,591,864            | 405,720,175           |
| 4,978,795,794         | 4,988,735,478          |                   |                       | 有形固定資産      | 25,745,218            |                   | 415,659,859            | 405,720,175           |
| 6,744,304             | 7,676,309              |                   |                       | 無形固定資産      | 186,401               |                   | 932,005                |                       |
| 3,002,000,000         | 3,002,000,000          |                   |                       | 投資          |                       |                   |                        |                       |
| 3,295,607,144         | 82,082,210,950         | 4,729,503         | 13,920,014,507        | 流動資産        | 14,040,215,025        |                   | 78,786,603,806         |                       |
| 2,421,651,603         | 61,749,493,530         |                   | 10,497,603,356        | 現金預金        | 10,657,070,844        |                   | 59,327,841,927         |                       |
|                       | 500,000,000            |                   |                       | 他会計貸付金      |                       |                   | 500,000,000            |                       |
| 150,305,895           | 2,996,267,333          |                   | 342,600,068           | 未収金         | 350,044,466           |                   | 2,845,961,438          |                       |
| 91,443,837            | 130,936,481            |                   |                       | 前払金         | 13,063,404            |                   | 39,492,644             |                       |
|                       | 16,073,291,290         |                   | 3,020,023,690         | 仮払金         | 3,020,023,690         |                   | 16,073,291,290         |                       |
| 300,000,000           | 300,000,000            |                   |                       | 繰出金         |                       |                   |                        |                       |
| 332,205,809           | 332,222,316            | 4,729,503         | 59,787,393            | その他流動資産     | 12,621                |                   | 16,507                 |                       |
| 0                     | 47,239,496,924         | 0                 | 8,798,275,385         | (負債)        | 8,463,570,759         | 65,967,770        | 49,568,938,886         | 2,329,441,962         |
|                       |                        |                   |                       | 固定負債        |                       |                   | 338,980,069            | 338,980,069           |
|                       |                        |                   |                       | リース債務       |                       |                   | 338,980,069            | 338,980,069           |
|                       | 47,143,939,371         |                   | 8,792,923,709         | 流動負債        | 8,463,570,759         | 65,967,770        | 48,788,225,489         | 1,644,286,118         |
|                       | 56,597,032             |                   | 14,149,258            | リース債務       |                       |                   | 169,791,096            | 113,194,064           |
|                       | 9,118,564,352          |                   | 1,591,650,746         | 未払金         | 1,267,843,963         | 65,967,770        | 10,533,663,150         | 1,415,098,798         |
|                       | 164,174,970            |                   | 32,197,290            | 前受金         | 36,220,520            |                   | 170,480,530            | 6,305,560             |
|                       | 8,211,000              |                   |                       | 引当金         |                       |                   | 8,211,000              |                       |
|                       | 16,195,342,607         |                   | 3,107,437,655         | 預り金         | 3,111,315,737         |                   | 16,301,187,857         | 105,845,250           |
|                       | 21,601,049,410         |                   | 4,047,488,760         | 仮受金         | 4,047,488,760         |                   | 21,601,049,410         |                       |
|                       |                        |                   |                       | その他流動負債     | 701,779               |                   | 3,842,446              | 3,842,446             |
|                       | 95,557,553             |                   | 5,351,676             | 繰延収益        |                       |                   | 441,733,328            | 346,175,775           |
|                       | 7,283,925              |                   |                       | 長期前受金       |                       |                   | 440,147,780            | 432,863,855           |
| 86,688,080            | 88,273,628             |                   | 5,351,676             | 長期前受金収益化累計額 |                       |                   | 1,585,548              |                       |
| 0                     | 0                      | 0                 | 0                     | (資本)        | 0                     | 0                 | 8,052,836,484          | 8,052,836,484         |
|                       |                        |                   |                       | 資本金         |                       |                   | 4,467,321,884          | 4,467,321,884         |
|                       |                        |                   |                       | 資本金         |                       |                   | 4,467,321,884          | 4,467,321,884         |
|                       |                        |                   |                       | 剰余金         |                       |                   | 3,585,514,600          | 3,585,514,600         |
|                       |                        |                   |                       | 利益剰余金       |                       |                   | 3,585,514,600          | 3,585,514,600         |
| 0                     | 0                      | 0                 | 0                     | (収益)        | 3,341,987,778         |                   | 20,815,998,698         | 20,815,998,698        |
|                       |                        |                   |                       | 競走事業収益      | 3,341,987,778         |                   | 20,815,998,698         | 20,815,998,698        |
|                       |                        |                   |                       | 営業収益        | 3,336,623,323         |                   | 20,783,529,162         | 20,783,529,162        |
|                       |                        |                   |                       | 営業外収益       | 5,364,455             |                   | 32,469,536             | 32,469,536            |
| 20,320,850,077        | 20,769,379,809         | 61,238,267        | 3,153,573,035         | (費用)        | 157,746               | 0                 | 448,529,732            | 0                     |
| 20,320,850,077        | 20,769,379,809         | 61,238,267        | 3,153,573,035         | 競走事業費用      | 157,746               |                   | 448,529,732            |                       |
| 20,320,683,862        | 20,769,213,594         | 61,238,267        | 3,153,539,792         | 営業費用        | 157,746               |                   | 448,529,732            |                       |
| 166,215               | 166,215                |                   | 33,243                | 営業外費用       |                       |                   |                        |                       |
| <b>31,603,997,319</b> | <b>158,089,499,470</b> | <b>65,967,770</b> | <b>25,871,862,927</b> | <b>合計</b>   | <b>25,871,862,927</b> | <b>65,967,770</b> | <b>158,089,499,470</b> | <b>31,603,997,319</b> |

※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。