



29府監発32号
平成30年1月4日

府中市長 高野 律雄 様
府中市議会議長 小野寺 淳 様

府中市監査委員 夏目 俊一
同 小川 弘純
同 太田 進司
同 村崎 啓二

平成29年11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29年12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
- 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 | 505,079,123 | |
| 特 別 会 計 | 1,261,022,944 | |
| 歳入歳出外現金会計 | 195,052,180 | |
| 基 金 | 58,229,969,625 | |
| 競 走 事 業 会 計 | 3,478,152,988 | |

(※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29年11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29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 | 4,430,411,337 | 61,641,592,662 | 6,485,660,610 | 63,856,513,539 | -2,214,920,877 | 2,720,000,000 | 505,079,123 |
| 特別会計 | 国民健康保険 | 2,851,960,894 | 15,143,490,820 | 2,213,214,073 | 15,424,740,593 | -281,249,773 | 450,000,000 | 168,750,227 |
| | 後期高齢者医療 | 381,444,030 | 2,643,926,728 | 504,491,546 | 2,643,582,431 | 344,297 | 55,000,000 | 55,344,297 |
| | 介護保険 | 1,329,166,475 | 9,982,161,543 | 1,296,876,052 | 9,169,679,987 | 812,481,556 | 0 | 812,481,556 |
| | 公共用地 | 0 | 447,304,323 | 20,672,631 | 661,532,710 | -214,228,387 | 220,000,000 | 5,771,613 |
| | 下水道事業 | 198,788,563 | 1,932,067,535 | 147,480,704 | 1,465,504,653 | 466,562,882 | -250,000,000 | 216,562,882 |
| | 火災共済事業 | 244,200 | 1,671,854 | 7,042 | 4,559,485 | -2,887,631 | 5,000,000 | 2,112,369 |
| | 計 | 4,761,604,162 | 30,150,622,803 | 4,182,742,048 | 29,369,599,859 | 781,022,944 | 480,000,000 | 1,261,022,944 |
| | 歳入歳出外現金会計 | 1,151,052,049 | 11,108,015,548 | 1,155,046,640 | 10,912,963,368 | 195,052,180 | 0 | 195,052,180 |
| | 合 計 | 10,343,067,548 | 102,900,231,013 | 11,823,449,298 | 104,139,076,766 | -1,238,845,753 | 3,200,000,000 | 1,961,154,247 |

(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 | | 3,723,645,845 | 1,505,979,892 | 9,514,513,438 | 1,751,472,749 | 9,514,513,438 | 3,478,152,988 |

(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 | |
| 福祉基金 | 0 | 3,878,920,500 | 0 | 0 | 3,878,920,500 | 0 | 3,878,920,500 | |
| 災害救助基金 | 0 | 852,789,000 | 0 | 0 | 852,789,000 | 0 | 852,789,000 | |
| 環境基金 | 0 | 1,924,889,000 | 0 | 0 | 1,924,889,000 | 0 | 1,924,889,000 | |
| 公共施設管理基金 | 0 | 4,156,000,000 | 0 | 0 | 4,156,000,000 | 0 | 4,156,000,000 | |
| 競走事業運営調整基金 | 0 | 1,502,000,000 | 0 | 0 | 1,502,000,000 | 0 | 1,502,000,000 | |
| 財政調整基金 | 0 | 7,149,470,706 | 2,000,000,000 | 3,200,000,000 | 3,949,470,706 | 3,200,000,000 | 7,149,470,706 | |
| 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 | 18,872,278,171 | 0 | 4,000,000,000 | 14,872,278,171 | 0 | 14,872,278,171 | |
| 都市整備基金 | 0 | 3,999,643 | 0 | 0 | 3,999,643 | 0 | 3,999,643 | |
| 土地開発基金 | 0 | 5,047,913,253 | 78,520,403 | 282,500,033 | 4,765,413,220 | 3,075,586,780 | 7,841,000,000 | |
| 介護保険給付費等準備基金 | 0 | 741,585,471 | 0 | 0 | 741,585,471 | 0 | 741,585,471 | |
| 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 | 5,760,569,542 | 0 | 0 | 5,760,569,542 | 0 | 5,760,569,542 | |
| 下水道施設改築基金 | 0 | 5,881,000,000 | 0 | 0 | 5,881,000,000 | 0 | 5,881,000,000 | |
| 平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金 | 0 | 1,504,000,000 | 0 | 0 | 1,504,000,000 | 0 | 1,504,000,000 | |
| 国民健康保険給付費資金貸付基金 | 0 | 3,646,000 | 0 | 646,000 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | |
| 合 計 | 0 | 59,437,528,878 | 2,078,520,403 | 7,483,146,033 | 51,954,382,845 | 6,275,586,780 | 58,229,969,625 | |

(3) 平成29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 遡及分 | 当月 | | 当月 | 合計 遡及分 | 累計 | |
| 13,157,648,063 | 132,330,836,517 | 7,040 | 15,823,749,534 | (資産) | 16,167,678,874 | 0 | 119,846,355,540 | 673,167,086 |
| 8,280,322,707 | 8,560,359,976 | | 248,046,757 | 固定資産 | 264,077,959 | | 953,204,355 | 673,167,086 |
| 5,270,374,430 | 5,548,920,491 | | 248,046,757 | 有形固定資産 | 263,891,558 | | 951,713,147 | 673,167,086 |
| 3,948,277 | 5,439,485 | | | 無形固定資産 | 186,401 | | 1,491,208 | |
| 3,006,000,000 | 3,006,000,000 | | | 投資 | | | | |
| 4,877,325,356 | 123,770,476,541 | 7,040 | 15,575,702,777 | 流動資産 | 15,903,600,915 | | 118,893,151,185 | |
| 3,478,152,988 | 89,652,509,180 | | 11,020,493,330 | 現金預金 | 11,265,986,187 | | 86,174,356,192 | |
| 461,870,000 | 461,870,000 | | | 開催資金 | | | | |
| | 1,700,000,000 | | 1,300,000,000 | 他会計貸付金 | 1,300,000,000 | | 1,700,000,000 | |
| 217,322,689 | 4,997,507,697 | | 369,800,829 | 未収金 | 575,739,961 | | 4,780,185,008 | |
| 153,534,499 | 261,905,188 | | 122,448,365 | 前払金 | 38,383,621 | | 108,370,689 | |
| | 25,330,086,940 | | 2,723,480,710 | 仮払金 | 2,723,480,710 | | 25,330,086,940 | |
| | 800,000,000 | | | 繰出金 | | | 800,000,000 | |
| 566,445,180 | 566,597,536 | 7,040 | 39,479,543 | その他流動資産 | 10,436 | | 152,356 | |
| 0 | 69,799,729,070 | 0 | 8,121,430,651 | (負債) | 7,454,324,474 | 2,410,498 | 72,512,430,126 | 2,712,701,056 |
| | 12,510,000 | | | 固定負債 | | | 507,263,331 | 494,753,331 |
| | 12,510,000 | | | リース債務 | | | 507,263,331 | 494,753,331 |
| | 69,632,842,856 | | 8,116,366,625 | 流動負債 | 7,454,324,474 | 2,410,498 | 71,558,236,445 | 1,925,393,589 |
| | 145,936,064 | | 20,431,258 | リース債務 | | | 212,615,996 | 66,679,932 |
| | 9,901,534,486 | | 1,430,056,851 | 未払金 | 752,954,126 | 2,410,498 | 11,393,718,626 | 1,492,184,140 |
| | 221,023,280 | | 22,375,390 | 前受金 | 24,546,870 | | 232,435,200 | 11,411,920 |
| | 8,211,000 | | | 引当金 | | | 8,211,000 | |
| | 25,590,253,686 | | 2,989,923,366 | 預り金 | 3,022,647,480 | | 25,939,674,194 | 349,420,508 |
| | 33,765,884,340 | | 3,653,579,760 | 仮受金 | 3,653,579,760 | | 33,765,884,340 | |
| | | | | その他流動負債 | 596,238 | | 5,697,089 | 5,697,089 |
| | 154,376,214 | | 5,064,026 | 繰延収益 | | | 446,930,350 | 292,554,136 |
| | | | | 長期前受金 | | | 446,930,350 | 446,930,350 |
| 154,376,214 | 154,376,214 | | 5,064,026 | 長期前受金収益化累計額 | | | | |
| 0 | 905,121,120 | 0 | 0 | (資本) | 0 | 0 | 8,763,078,724 | 7,857,957,604 |
| | | | | 資本金 | | | 4,467,321,884 | 4,467,321,884 |
| | | | | 資本金 | | | 4,467,321,884 | 4,467,321,884 |
| | 905,121,120 | | | 剰余金 | | | 4,295,756,840 | 3,390,635,720 |
| | 905,121,120 | | | 利益剰余金 | | | 4,295,756,840 | 3,390,635,720 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | (収益) | 3,154,279,344 | 0 | 39,822,863,647 | 39,822,863,647 |
| | | | | 競走事業収益 | 3,154,279,344 | | 39,822,863,647 | 39,822,863,647 |
| | | | | 営業収益 | 3,149,215,318 | | 39,781,114,068 | 39,781,114,068 |
| | | | | 営業外収益 | 5,064,026 | | 41,537,453 | 41,537,453 |
| | | | | 特別利益 | | | 212,126 | 212,126 |
| 37,909,041,330 | 37,912,196,085 | 2,403,458 | 2,831,232,952 | (費用) | 130,445 | 0 | 3,154,755 | 0 |
| 37,909,041,330 | 37,912,196,085 | 2,403,458 | 2,831,232,952 | 競走事業費用 | 130,445 | | 3,154,755 | |
| 37,907,567,539 | 37,910,722,294 | 2,403,458 | 2,830,992,023 | 営業費用 | 130,445 | | 3,154,755 | |
| 1,473,791 | 1,473,791 | | 240,929 | 営業外費用 | | | | |
| 51,066,689,393 | 240,947,882,792 | 2,410,498 | 26,776,413,137 | 合計 | 26,776,413,137 | 2,410,498 | 240,947,882,792 | 51,066,689,393 |

※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。