



3 1 府 監 第 2 3 号
令和元年 8 月 2 8 日

府 中 市 長 高 野 律 雄 様
府中市議会議長 横 田 実 様

府中市監査委員 町 田 昌 敬
同 小 川 弘 純
同 太 田 進 司
同 福 田 千 夏

令和元年 7 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。

- 1 検査年月日 令和元年 8 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
- 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	8, 1 0 8, 0 9 1, 3 1 0	
特 別 会 計	4, 1 5 7, 4 7 3, 3 1 3	
歳入歳出外現金会計	5 7 2, 4 2 8, 7 5 3	
基 金	6 9, 7 6 0, 9 4 4, 7 0 1	
競 走 事 業 会 計	3, 6 6 7, 8 6 4, 5 6 0	

(※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 令和元年7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) 令和元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		5,529,472,834	33,823,785,563	8,337,606,022	25,615,694,253	8,208,091,310	-100,000,000	8,108,091,310
特別会計	国民健康保険	1,619,195,718	5,530,213,542	1,249,318,338	3,949,385,506	1,580,828,036	0	1,580,828,036
	後期高齢者医療	1,388,554,250	1,678,613,350	272,414,789	1,182,809,109	495,804,241	0	495,804,241
	介護保険	2,850,490,150	5,891,120,518	1,464,000,345	4,327,550,542	1,563,569,976	0	1,563,569,976
	公共用地	0	57,706,964	33,848,545	85,638,780	-27,931,816	100,000,000	72,068,184
	下水道事業	418,366,835	935,805,794	346,755,686	490,602,918	445,202,876	0	445,202,876
	計	6,276,606,953	14,093,460,168	3,366,337,703	10,035,986,855	4,057,473,313	100,000,000	4,157,473,313
歳入歳出外現金会計		1,461,343,939	6,071,102,128	1,545,235,443	5,498,673,375	572,428,753	0	572,428,753
合 計		13,267,423,726	53,988,347,859	13,249,179,168	41,150,354,483	12,837,993,376	0	12,837,993,376

(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		3,316,653,029	1,856,593,840	9,524,746,910	1,505,382,309	3,667,864,560

(2) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	現 入		金 出		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	851,235,361	0	0	851,235,361	0	851,235,361
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	1,504,000,000	0	0	1,504,000,000	0	1,504,000,000
財政調整基金	0	8,283,000,000	0	0	8,283,000,000		8,283,000,000
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	27,327,106,735	0	0	27,327,106,735	0	27,327,106,735
土地開発基金	0	4,489,649,627	439,508,760	519,413,240	3,970,236,387	3,229,763,613	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	0	1,007,188,471	0	0	1,007,188,471	0	1,007,188,471
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	6,294,951,542	0	0	6,294,951,542	0	6,294,951,542
下水道施設改築基金	0	7,190,000,000	0	0	7,190,000,000	0	7,190,000,000
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	0	1,473,972,600	0	0	1,473,972,600	0	1,473,972,600
健康・福祉基金	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
生活・環境基金	0	933,000,000	0	0	933,000,000	0	933,000,000
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	200,000,000	0	0	200,000,000	0	200,000,000
公園緑化基金	0	1,202,000,000	0	0	1,202,000,000	0	1,202,000,000
美術品購入基金	0	170,522,400	0	0	170,522,400	0	170,522,400
国民健康保険給付費資金貸付基金	323,000	2,146,000	0	646,000	1,500,000	0	1,500,000
合 計	323,000	67,051,240,328	439,508,760	520,059,240	66,531,181,088	3,229,763,613	69,760,944,701

(3) 令和元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	
8,486,920,988	8,486,920,988		54,000,000	61 固定資産	11,648,300		912,790,709	912,790,709
5,508,948,385	5,508,948,385		54,000,000	01 有形固定資産	11,648,300		912,790,709	912,790,709
3	3			02 無形固定資産				
2,977,972,600	2,977,972,600			03 投資				
7,090,072,322	61,996,942,173	5,681,617	15,373,326,675	62 流動資産	15,117,531,177		54,906,869,851	
3,667,864,560	42,163,006,979		11,381,340,750	01 現金預金	11,030,129,219		38,495,142,419	
461,870,000	536,870,000			02 開催資金			75,000,000	
238,739,236	3,193,009,249		691,647,267	06 未収金	906,813,457		2,954,270,013	
103,214,584	129,498,613		55,896,461	09 前払金	12,901,821		26,284,029	
	13,356,173,390		3,167,686,680	14 仮払金	3,167,686,680		13,356,173,390	
2,300,000,000	2,300,000,000			15 繰出金				
318,383,942	318,383,942	5,681,617	76,755,517	16 その他流動資産				
	34,524,000			71 固定負債			384,606,000	350,082,000
	34,524,000			04 リース債務			384,606,000	350,082,000
	35,912,902,293	2,502,000	8,770,760,940	72 流動負債	8,756,373,199	81,024,025	38,165,203,125	2,252,300,832
	55,774,800	2,502,000	15,044,400	01 リース債務		2,502,000	176,130,000	120,355,200
	5,096,142,174		1,359,038,467	03 未払金	1,344,397,234	78,522,025	6,934,655,993	1,838,513,819
	102,691,170		25,977,280	05 前受金	26,448,320		112,593,000	9,901,830
	9,428,000			06 引当金			9,442,000	14,000
	13,451,748,829		3,253,468,653	07 預り金	3,267,635,534		13,732,399,305	280,650,476
	17,197,117,320		4,117,232,140	08 仮受金	4,117,232,140		17,197,117,320	
				09 その他流動負債	659,971		2,865,507	2,865,507
	214,713,400			73 繰延収益			445,927,900	231,214,500
				01 長期前受金			445,927,900	445,927,900
214,713,400	214,713,400			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			6,264,114,112	6,264,114,112
				02 利益剰余金			6,264,114,112	6,264,114,112
				11 競走事業収益	5,018,113,308		20,853,806,276	20,853,806,276
				01 営業収益	5,018,113,308		20,853,806,276	20,853,806,276
19,754,637,003	19,754,837,003	72,840,408	4,705,778,369	21 競走事業費用	200,000		200,000	
19,753,483,301	19,753,683,301	72,840,408	4,705,470,148	01 営業費用	200,000		200,000	
1,153,702	1,153,702		308,221	02 営業外費用				
35,331,630,313	126,400,839,857	81,024,025	28,903,865,984	合計	28,903,865,984	81,024,025	126,400,839,857	35,331,630,313

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。