



3 府 監 第 9 号  
令 和 3 年 6 月 1 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3年4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。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3年5月28日（金）
- 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)	
	令和2年度	令和3年度
一 般 会 計	2, 3 0 3, 9 2 8, 1 0 5	7 7 5, 8 1 2, 8 6 0
特 別 会 計	1, 3 0 2, 9 6 0, 5 9 9	1 9 5, 7 9 7, 1 8 1
歳入歳出外現金会計	—	3 1 5, 1 5 7, 2 8 6
基 金	—	7 6, 7 1 5, 3 5 8, 1 0 1
競 走 事 業 会 計	—	3, 6 4 1, 6 0 3, 8 1 8
下 水 道 事 業 会 計	—	3 4 6, 9 7 3, 4 6 4

(※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



3 府 監 第 9 号  
令 和 3 年 6 月 1 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3年4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。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3年5月28日（金）
- 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)	
	令和2年度	令和3年度
一 般 会 計	2, 3 0 3, 9 2 8, 1 0 5	7 7 5, 8 1 2, 8 6 0
特 別 会 計	1, 3 0 2, 9 6 0, 5 9 9	1 9 5, 7 9 7, 1 8 1
歳入歳出外現金会計	—	3 1 5, 1 5 7, 2 8 6
基 金	—	7 6, 7 1 5, 3 5 8, 1 0 1
競 走 事 業 会 計	—	3, 6 4 1, 6 0 3, 8 1 8
下 水 道 事 業 会 計	—	3 4 6, 9 7 3, 4 6 4

(※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3年4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2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	3,091,110,264	136,979,720,897	8,910,297,211	133,675,792,792	3,303,928,105	-1,000,000,000	2,303,928,105
特別会計	国民健康保険	1,443,172,261	22,874,882,082	1,135,098,298	22,777,756,156	97,125,926	0	97,125,926
	後期高齢者医療	118,555,300	5,512,660,799	5,044,443	5,508,514,559	4,146,240	0	4,146,240
	介護保険	350,296,232	18,965,835,474	1,261,994,181	17,860,040,271	1,105,795,203	0	1,105,795,203
	公共用地	0	1,250,604,809	14,057,413	1,154,711,579	95,893,230	0	95,893,230
	計	1,912,023,793	48,603,983,164	2,416,194,335	47,301,022,565	1,302,960,599	0	1,302,960,599
	歳入歳出外現金会計	0	17,431,573,134	562,258,383	17,431,573,134	0	0	0
	合 計	5,003,134,057	203,015,277,195	11,888,749,929	198,408,388,491	4,606,888,704	-1,000,000,000	3,606,888,704

## (2) 令和3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	1,480,054,919	1,480,054,919	4,354,242,059	4,354,242,059	-2,874,187,140	3,650,000,000	775,812,860
特別会計	国民健康保険	245,865,025	245,865,025	156,755,475	156,755,475	89,109,550	0	89,109,550
	後期高齢者医療	816,100	816,100	371,016,698	371,016,698	-370,200,598	400,000,000	29,799,402
	介護保険	1,447,200	1,447,200	171,141,656	171,141,656	-169,694,456	200,000,000	30,305,544
	公共用地	0	0	3,417,315	3,417,315	-3,417,315	50,000,000	46,582,685
	計	248,128,325	248,128,325	702,331,144	702,331,144	-454,202,819	650,000,000	195,797,181
	歳入歳出外現金会計	2,114,068,046	2,114,068,046	1,498,910,760	1,498,910,760	615,157,286	-300,000,000	315,157,286
	合 計	3,842,251,290	3,842,251,290	6,555,483,963	6,555,483,963	-2,713,232,673	4,000,000,000	1,286,767,327

(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
	競走事業会計	3,996,045,644	1,454,244,994	6,986,377,071	1,808,686,820	6,986,377,071	3,641,603,818

(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	793,542,137	151,474,182	3,750	598,046,605	0	346,973,464

## (3) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	現		金		現金以外の基金	基金現在高
	入		出			
	本 月	累 計	本 月	累 計		
奨学基金	837,000,000	837,000,000	0	0	837,000,000	837,000,000
災害救助基金	853,235,361	853,235,361	0	0	853,235,361	853,235,361
公共施設管理基金	4,160,000,000	4,160,000,000	0	0	4,160,000,000	4,160,000,000
競走事業運営調整基金	1,506,000,000	1,506,000,000	0	0	1,506,000,000	1,506,000,000
財政調整基金	8,258,919,000	8,258,919,000	3,000,000,000	3,000,000,000	5,258,919,000	8,258,919,000
荒奨学基金	324,467,592	324,467,592	0	0	324,467,592	324,467,592
公共施設整備基金	32,626,938,735	32,626,938,735	0	0	32,626,938,735	32,626,938,735
土地開発基金	4,863,116,812	4,863,116,812	0	0	4,863,116,812	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	920,092,471	920,092,471	0	0	920,092,471	920,092,471
介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金	1,000,000	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000
庁舎建設基金	6,984,752,742	6,984,752,742	0	0	6,984,752,742	6,984,752,742
下水道施設改築基金	8,155,000,000	8,155,000,000	0	0	8,155,000,000	8,155,000,000
平和島モーターボート競走場駐車施設整備基金	698,659,800	698,659,800	0	0	698,659,800	698,659,800
健康・福祉基金	500,000,000	500,000,000	0	0	500,000,000	500,000,000
生活・環境基金	1,327,000,000	1,327,000,000	0	0	1,327,000,000	1,327,000,000
文化・学習基金	300,000,000	300,000,000	0	0	300,000,000	300,000,000
都市基盤・産業基金	200,000,000	200,000,000	0	0	200,000,000	200,000,000
公園緑化基金	1,204,000,000	1,204,000,000	0	0	1,204,000,000	1,204,000,000
美術品購入基金	156,792,400	156,792,400	0	0	156,792,400	156,792,400
新型コロナウイルス感染症対策基金	500,000,000	500,000,000	0	0	500,000,000	500,000,000
国民健康保険給付費資金貸付基金	1,500,000	1,500,000	0	0	1,500,000	1,500,000
合 計	74,378,474,913	74,378,474,913	3,000,000,000	3,000,000,000	71,378,474,913	76,715,358,101

(4) 令和3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	
8,473,172,704	8,473,172,704			61 固定資産	17,931,000		1,005,037,622	1,005,037,622 ※1
6,268,512,904	6,268,512,904			01 有形固定資産	17,931,000		1,005,037,622	1,005,037,622 ※1
2,204,659,800	2,204,659,800			03 投資				
8,178,104,083	19,885,977,608		11,777,249,713	62 流動資産	11,707,873,525		11,707,873,525	
3,641,603,818	12,436,667,709		8,440,622,065	01 現金預金	8,795,063,891		8,795,063,891	
361,870,000	361,870,000			02 開催資金				
585,727,905	1,234,180,939		983,368,688	06 未収金	648,453,034		648,453,034	
	2,264,356,600		2,264,356,600	14 仮払金	2,264,356,600		2,264,356,600	
3,500,000,000	3,500,000,000			15 繰出金				
88,902,360	88,902,360		88,902,360	16 その他流動資産				
				71 固定負債			294,534,900	294,534,900
				04 リース債務			294,534,900	294,534,900
	7,118,387,507		7,118,387,507	72 流動負債	6,859,877,668		9,548,554,237	2,430,166,730
	14,535,900		14,535,900	01 リース債務			151,750,800	137,214,900
	1,575,652,392		1,575,652,392	03 未払金	1,341,035,772		3,560,265,697	1,984,613,305
	24,783,020		24,783,020	05 前受金	24,129,440		26,761,220	1,978,200
				06 引当金			11,528,000	11,528,000
	2,432,836,115		2,432,836,115	07 預り金	2,423,665,748		2,727,201,812	294,365,697
	3,070,580,080		3,070,580,080	08 仮受金	3,070,580,080		3,070,580,080	
				09 その他流動負債	466,628		466,628	466,628
	203,329,506			73 繰延収益			529,108,485	325,778,979
				01 長期前受金			529,108,485	529,108,485
203,329,506	203,329,506			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			7,818,481,645	7,818,481,645
				02 利益剰余金			7,818,481,645	7,818,481,645
				11 競走事業収益	5,660,312,135		5,660,312,135	5,660,312,135
				01 営業収益	5,660,312,135		5,660,312,135	5,660,312,135
5,350,357,108	5,350,357,108		5,350,357,108	21 競走事業費用				
5,349,951,396	5,349,951,396		5,349,951,396	01 営業費用				
405,712	405,712		405,712	02 営業外費用				
22,001,633,895	41,031,224,433	0	24,245,994,328	合 計	24,245,994,328	0	41,031,224,433	22,001,633,895

※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。

(5) 令和3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			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
45,061,664,842	45,061,664,842	2,678,408	61 固定資産		2,387,166,021	2,387,166,021
33,437,548,887	33,437,548,887	2,678,408	01 有形固定資産		2,387,166,021	2,387,166,021
3,469,115,955	3,469,115,955		02 無形固定資産			
8,155,000,000	8,155,000,000		03 投資その他資産			
553,323,338	1,396,069,418	374,718,365	62 流動資産	838,746,239	842,746,080	
346,973,464	945,020,069	151,477,932	01 現金預金	598,046,605	598,046,605	
210,260,016	450,959,650	223,150,734	02 未収金	240,699,634	240,699,634	
	42,415	42,415	03 未収金貸倒引当金		3,999,841	3,957,426
47,284	47,284	47,284	14 その他流動資産			
	2,382,060,531	2,382,060,531	71 固定負債	2,382,060,531	6,564,617,050	4,182,556,519
	2,382,060,531	2,382,060,531	01 企業債	2,382,060,531	6,564,617,050	4,182,556,519
	744,325,215	744,325,215	72 流動負債	165,878,824	1,055,622,043	311,296,828
	143,931,498	143,931,498	02 企業債	143,931,498	427,602,201	283,670,703
	598,031,855	598,031,855	05 未払金	8,035,550	606,407,345	8,375,490
			09 引当金		6,553,000	6,553,000
	2,361,862	2,361,862	10 その他流動負債	13,911,776	15,059,497	12,697,635
	2,122,767,876		73 繰延収益		30,412,864,760	28,290,096,884
2,122,767,876	2,122,767,876		01 長期前受金		30,412,864,760	30,412,864,760
			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		1,725,096,632	1,725,096,632
			01 資本剰余金		1,475,755,216	1,475,755,216
			02 利益剰余金		249,341,416	249,341,416
			11 下水道事業収益	121,859,818	121,859,818	121,859,818
			01 営業収益	121,859,818	121,859,818	121,859,818
4,762,893	4,762,893	4,762,893	21 下水道事業費用			
4,761,913	4,761,913	4,761,913	01 営業費用			
980	980	980	03 特別損失			
45,619,751,073	51,711,650,775	3,508,545,412	合 計	3,508,545,412	51,711,650,775	45,619,751,073