



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

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

(※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5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	1,914,154,190	138,893,875,087	1,506,846,475	135,182,639,267	3,711,235,820	0	3,711,235,820
特別会計	国民健康保険	-35,699,003	22,839,183,079	-104,921,585	22,672,834,571	166,348,508	0	166,348,508
	後期高齢者医療	-1,957,979	5,510,702,820	186,310	5,508,700,869	2,001,951	0	2,001,951
	介護保険	20,394,200	18,986,229,674	22,162,746	17,882,203,017	1,104,026,657	0	1,104,026,657
	公共用地	106,250,000	1,356,854,809	0	1,154,711,579	202,143,230	0	202,143,230
	計	88,987,218	48,692,970,382	-82,572,529	47,218,450,036	1,474,520,346	0	1,474,520,346
	歳入歳出外現金会計	0	17,431,573,134	0	17,431,573,134	0	0	0
	合 計	2,003,141,408	205,018,418,603	1,424,273,946	199,832,662,437	5,185,756,166	0	5,185,756,166

(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	9,082,197,689	10,562,252,608	6,091,039,779	10,445,281,838	116,970,770	2,850,000,000	2,966,970,770
特別会計	国民健康保険	1,356,811,541	1,602,676,566	1,351,085,154	1,507,840,629	94,835,937	0	94,835,937
	後期高齢者医療	295,783,000	296,599,100	278,956,111	649,972,809	-353,373,709	400,000,000	46,626,291
	介護保険	1,769,311,467	1,770,758,667	1,454,933,871	1,626,075,527	144,683,140	0	144,683,140
	公共用地	27,127,800	27,127,800	5,826,460	9,243,775	17,884,025	50,000,000	67,884,025
	計	3,449,033,808	3,697,162,133	3,090,801,596	3,793,132,740	-95,970,607	450,000,000	354,029,393
	歳入歳出外現金会計	1,124,162,961	3,238,231,007	1,153,092,734	2,652,003,494	586,227,513	-300,000,000	286,227,513
	合 計	13,655,394,458	17,497,645,748	10,334,934,109	16,890,418,072	607,227,676	3,000,000,000	3,607,227,676

(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	3,641,603,818	2,840,758,382	3,558,305,046	1,845,041,787	3,558,305,046	4,637,320,413

(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	346,973,464	163,723,166	4,480	103,253,235	0	407,447,875

(3) 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
	現		金				
	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	853,235,361	0	0	853,235,361	0	853,235,361
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	1,506,000,000	0	0	1,506,000,000	0	1,506,000,000
財政調整基金	0	8,258,919,000	0	3,000,000,000	5,258,919,000	3,000,000,000	8,258,919,000
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	32,626,938,735	0	0	32,626,938,735	0	32,626,938,735
土地開発基金	0	4,863,116,812	0	0	4,863,116,812	2,336,883,188	7,200,000,000
介護保険給付費等準備基金	0	920,092,471	0	0	920,092,471	0	920,092,471
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	6,984,752,742	1,307,564,000	1,307,564,000	5,677,188,742	0	5,677,188,742
下水道施設改築基金	0	8,155,000,000	0	0	8,155,000,000	0	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	0	698,659,800	0	0	698,659,800	0	698,659,800
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	1,327,000,000	0	0	1,327,000,000	0	1,327,000,000
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	1,204,000,000	0	0	1,204,000,000	0	1,204,000,000
美術品購入基金	0	156,792,400	0	0	156,792,400	0	156,792,400
新型コロナウイルス感染症対策基金	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
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	74,378,474,913	1,307,564,000	4,307,564,000	70,070,910,913	5,336,883,188	75,407,794,101

(4) 令和3年度競走事業会計計残高試算表

(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		1,022,968,622	1,022,968,622	1
6,268,512,904	6,268,512,904			01 有形固定資産	17,931,000		1,022,968,622	1,022,968,622	1
2,204,659,800	2,204,659,800			03 投資					
8,927,444,460	29,932,008,042	598,103	10,045,432,331	62 流動資産	9,296,690,057		21,004,563,582		
4,637,320,413	18,835,731,137		6,399,063,428	01 現金預金	5,403,346,833		14,198,410,724		
361,870,000	361,870,000			02 開催資金					
166,137,031	3,109,752,777		1,875,571,838	06 未収金	2,295,162,712		2,943,615,746		
66,493,924	73,143,316		73,143,316	09 前払金	6,649,392		6,649,392		
	3,855,887,720		1,591,531,120	14 仮払金	1,591,531,120		3,855,887,720		
3,500,000,000	3,500,000,000			15 繰出金					
195,623,092	195,623,092	598,103	106,122,629	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	
	12,613,247,849	1,494,910	5,493,365,432	72 流動負債	5,452,045,019	9,686,086	15,010,285,342	2,397,037,493	
	29,071,800		14,535,900	01 リース債務			151,750,800	122,679,000	
	3,225,930,792	1,494,910	1,648,783,490	03 未払金	1,711,105,467	9,686,086	5,281,057,250	2,055,126,458	
	24,783,020			05 前受金			26,761,220	1,978,200	
	4,125,975,077		1,693,138,962	06 引当金			11,528,000	11,528,000	
	5,207,487,160		2,136,907,080	07 預り金	1,603,683,410		4,330,885,222	204,910,145	
				08 仮受金	2,136,907,080		5,207,487,160		
				09 その他流動負債	349,062		815,690	815,690	
	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					2
				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	9,649,092,786		15,309,404,921	15,309,404,921	
				01 営業収益	9,649,092,786		15,309,404,921	15,309,404,921	
14,234,911,280	14,234,911,280	7,593,073	8,876,961,099	21 競走事業費用					
14,234,101,693	14,234,101,693	7,593,073	8,876,557,224	01 営業費用					
809,587	809,587		403,875	02 営業外費用					
31,635,528,444	65,456,669,381	9,686,086	24,415,758,862	合 計	24,415,758,862	9,686,086	65,456,669,381	31,635,528,444	

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	
45,072,957,473	45,072,957,473	11,292,631	61 固定資産		2,387,166,021	2,387,166,021
33,448,841,518	33,448,841,518	11,292,631	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			
659,072,774	1,877,282,523	481,213,105	62 流動資産	375,463,669	1,218,209,749	
407,447,875	1,108,747,715	163,727,646	01 現金預金	103,253,235	701,299,840	
245,803,268	758,713,336	307,753,686	02 未収金	272,210,434	512,910,068	
	68,509	26,094	03 未収金貸倒引当金		3,999,841	3,931,332
9,752,963	9,752,963	9,705,679	14 その他流動資産			
	2,382,060,531		71 固定負債		6,564,617,050	4,182,556,519
	2,382,060,531		01 企業債		6,564,617,050	4,182,556,519
	849,030,535	104,705,320	72 流動負債	133,333,844	1,188,955,887	339,925,352
	143,931,498		02 企業債		427,602,201	283,670,703
	701,281,340	103,249,485	05 未払金	113,393,363	719,800,708	18,519,368
			09 引当金		6,553,000	6,553,000
	3,817,697	1,455,835	10 その他流動負債	19,940,481	34,999,978	31,182,281
	2,122,767,876		73 繰延収益	11,520	30,412,876,280	28,290,108,404
2,122,767,876	2,122,767,876		01 長期前受金	11,520	30,412,876,280	30,412,876,280
			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	181,198,299	303,058,117	303,058,117
			01 営業収益	181,198,299	303,058,117	303,058,117
97,559,169	97,559,169	92,796,276	21 下水道事業費用			
97,548,311	97,548,311	92,786,398	01 営業費用			
10,858	10,858	9,878	03 特別損失			
45,829,589,416	52,401,658,107	690,007,332	合 計	690,007,332	52,401,658,107	45,829,589,416