



3 府 監 第 2 6 号  
令和 3 年 8 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 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。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 8 月 2 5 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・  
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)	備 考
一 般 会 計	8, 6 0 3, 8 9 3, 8 9 0	
特 別 会 計	2, 6 5 1, 7 6 5, 6 6 0	
歳入歳出外現金会計	6 6 6, 6 0 4, 7 6 0	
基 金	7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1	
競 走 事 業 会 計	4, 8 1 5, 0 4 1, 9 7 8	
下 水 道 事 業 会 計	6 0 5, 4 1 8, 8 3 3	

(※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 2 6 号  
令和 3 年 8 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 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。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 8 月 2 5 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・  
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)	備 考
一 般 会 計	8, 6 0 3, 8 9 3, 8 9 0	
特 別 会 計	2, 6 5 1, 7 6 5, 6 6 0	
歳入歳出外現金会計	6 6 6, 6 0 4, 7 6 0	
基 金	7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1	
競 走 事 業 会 計	4, 8 1 5, 0 4 1, 9 7 8	
下 水 道 事 業 会 計	6 0 5, 4 1 8, 8 3 3	

(※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7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	5,123,008,529	35,178,565,501	8,301,523,837	27,474,671,611	7,703,893,890	900,000,000	8,603,893,890
特別会計	国民健康保険	1,653,760,642	5,698,059,470	1,271,813,515	4,098,688,484	1,599,370,986	-900,000,000	699,370,986
	後期高齢者医療	1,417,967,500	1,718,022,701	287,536,232	1,225,880,874	492,141,827	0	492,141,827
	介護保険	1,992,889,467	5,788,290,768	1,571,313,771	4,649,824,261	1,138,466,507	0	1,138,466,507
	公共用地	9,142,500	409,010,956	5,219,989	87,224,616	321,786,340	0	321,786,340
	計	5,073,760,109	13,613,383,895	3,135,883,507	10,061,618,235	3,551,765,660	-900,000,000	2,651,765,660
	歳入歳出外現金会計	1,616,516,792	6,387,116,275	1,644,783,448	5,720,511,515	666,604,760	0	666,604,760
	合 計	11,813,285,430	55,179,065,671	13,082,190,792	43,256,801,361	11,922,264,310	0	11,922,264,310

(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	4,470,197,477	2,107,972,749	8,368,903,310	1,763,128,248	8,368,903,310	4,815,041,978

(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	571,651,561	386,820,862	4,520	353,058,110	0	605,418,833

## (2) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	現 金		支 出		残 高	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	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	8,258,919,000	0	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	32,890,938,735	0	0	32,890,938,735	0	32,890,938,735
土地開発基金	0	4,863,116,812	33,793,600	33,793,600	4,829,323,212	2,370,676,788	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	0	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	74,642,474,913	33,793,600	1,341,357,600	73,301,117,313	2,370,676,788	75,671,794,101

## (3) 令和3年度競走事業会計会計残高試算表

(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	
8,473,172,704	8,473,172,704			61 固定資産	17,931,000		1,058,830,622	※1
6,268,512,904	6,268,512,904			01 有形固定資産	17,931,000		1,058,830,622	※1
2,204,659,800	2,204,659,800			03 投資				
9,570,700,667	51,471,299,722	1,135,914	14,413,785,467	62 流動資産	13,580,582,973	668,182	41,900,599,055	
4,815,041,978	34,195,448,591		10,476,876,059	01 現金預金	10,132,031,558		29,380,406,613	
361,870,000	361,870,000			02 開催資金				
432,038,815	5,167,162,490	44,800	1,683,370,082	06 未収金	1,343,309,334		4,735,123,675	
102,571,141	128,691,317		55,548,001	09 前払金	12,821,392		26,120,176	
	7,758,273,890		2,092,414,170	14 仮払金	2,092,414,170		7,758,273,890	
3,500,000,000	3,500,000,000			15 繰出金				
359,178,733	359,853,434	1,091,114	105,577,155	16 その他流動資産	6,519	668,182	674,701	
				71 固定負債			294,534,900	294,534,900
				04 リース債務			294,534,900	294,534,900
	24,892,080,439		6,589,218,443	72 流動負債	6,709,730,986	42,757,917	27,222,295,879	2,330,215,440
	58,143,600		29,071,800	01 リース債務			151,750,800	93,607,200
	5,908,395,664		1,528,940,809	03 未払金	1,655,245,152	42,753,845	7,822,942,865	1,914,547,201
	68,120,350		29,137,120	05 前受金	29,138,130		69,782,210	1,661,860
	11,528,000			06 引当金			11,528,000	
	8,338,191,755		2,145,259,824	07 預り金	2,167,966,200		8,656,850,626	318,658,871
	10,507,701,070		2,856,808,890	08 仮受金	2,856,808,890		10,507,701,070	
				09 その他流動負債	572,614	4,072	1,740,308	1,740,308
	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	8,994,210,762	40,728	26,706,311,693	26,706,311,693
				01 営業収益	8,992,001,656	40,728	26,704,102,587	26,704,102,587
				02 営業外収益	2,209,106		2,209,106	2,209,106
24,957,601,792	24,964,548,786	49,012,731	8,299,716,987	21 競走事業費用	265,176	6,681,818	6,946,994	
24,955,978,944	24,962,925,938	49,012,731	8,299,311,275	01 営業費用	265,176	6,681,818	6,946,994	
1,622,848	1,622,848		405,712	02 営業外費用				
43,001,475,163	110,004,431,157	50,148,645	29,302,720,897	合計	29,302,720,897	50,148,645	110,004,431,157	43,001,475,163

※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。

(4) 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	
45,095,311,315	45,095,911,315	16,840,002	61 固定資産		2,387,766,021	2,387,166,021
33,471,195,360	33,471,795,360	16,840,002	01 有形固定資産		2,387,766,021	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			
829,042,781	3,382,977,086	933,733,245	62 流動資産	874,932,488	2,553,934,305	
605,418,833	1,703,897,536	386,825,382	01 現金預金	353,058,110	1,098,478,703	
184,346,576	1,635,802,337	515,305,062	02 未収金	521,874,378	1,451,455,761	
	138,993	25,284	03 未収金貸倒引当金		3,999,841	3,860,848
43,138,220	43,138,220	31,577,517	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
	1,260,021,428	356,261,923	72 流動負債	369,202,192	1,616,477,015	356,455,587
	143,931,498		02 企業債		427,602,201	283,670,703
	1,098,440,823	353,043,210	05 未払金	355,363,491	1,114,590,899	16,150,076
	6,537,000		09 引当金		6,553,000	16,000
	11,112,107	3,218,713	10 その他流動負債	13,838,701	67,730,915	56,618,808
	2,122,767,876		73 繰延収益	63,027,800	30,475,904,080	28,353,136,204
2,122,767,876	2,122,767,876		01 長期前受金	63,027,800	30,475,904,080	30,475,904,080
			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	305,421,336	748,155,081	748,155,081
			01 営業収益	305,421,336	748,155,081	748,155,081
429,890,319	429,890,319	305,748,646	21 下水道事業費用			
429,751,733	429,751,733	305,748,115	01 営業費用			
138,586	138,586	531	03 特別損失			
46,354,244,415	54,673,628,555	1,612,583,816	合 計	1,612,583,816	54,673,628,555	46,354,244,415