



3 府 監 第 3 8 号  
令 和 3 年 1 2 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10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11月26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)	備 考
一 般 会 計	5, 1 7 8, 8 8 2, 0 9 1	
特 別 会 計	1, 8 6 9, 0 3 7, 6 4 7	
歳入歳出外現金会計	6 6 4, 1 7 6, 2 7 4	
基 金	7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1	
競 走 事 業 会 計	5, 7 8 7, 0 2 8, 8 6 0	
下 水 道 事 業 会 計	3 5 6, 2 9 8, 5 0 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 3 8 号  
令 和 3 年 1 2 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10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11月26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)	備 考
一 般 会 計	5, 1 7 8, 8 8 2, 0 9 1	
特 別 会 計	1, 8 6 9, 0 3 7, 6 4 7	
歳入歳出外現金会計	6 6 4, 1 7 6, 2 7 4	
基 金	7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1	
競 走 事 業 会 計	5, 7 8 7, 0 2 8, 8 6 0	
下 水 道 事 業 会 計	3 5 6, 2 9 8, 5 0 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10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	3,188,705,938	55,969,729,461	7,970,160,318	51,490,847,370	4,478,882,091	700,000,000	5,178,882,091
特別会計	国民健康保険	1,660,661,517	11,985,932,963	2,206,692,946	10,828,587,519	1,157,345,444	0	1,157,345,444
	後期高齢者医療	147,390,570	2,475,966,945	443,407,950	2,234,348,346	241,618,599	0	241,618,599
	介護保険	950,009,367	10,369,836,517	1,596,322,985	9,134,280,187	1,235,556,330	-900,000,000	335,556,330
	公共用地	0	463,973,793	1,439	529,456,519	-65,482,726	200,000,000	134,517,274
	計	2,758,061,454	25,295,710,218	4,246,425,320	22,726,672,571	2,569,037,647	-700,000,000	1,869,037,647
	歳入歳出外現金会計	1,564,119,650	10,947,048,789	1,565,905,742	10,282,872,515	664,176,274	0	664,176,274
	合 計	7,510,887,042	92,212,488,468	13,782,491,380	84,500,392,456	7,712,096,012	0	7,712,096,012

(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	5,727,109,624	1,512,301,010	9,134,591,280	1,452,321,774	9,134,651,280	5,787,028,860

(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	681,951,865	154,767,435	4,620	480,425,415	0	356,298,505

## (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	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	5,302,625,572	0	33,793,600	5,268,831,972	1,931,168,028	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	75,081,983,673	0	1,341,357,600	73,740,626,073	1,931,168,028	75,671,794,101

## (3) 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	
8,581,552,958	8,582,866,382	1,313,424		61 固定資産	17,931,000	1,313,424	1,113,937,046	1,112,623,622
6,375,579,734	6,376,893,158			01 有形固定資産	17,931,000	1,313,424	1,113,937,046	1,112,623,622
1,313,424	1,313,424	1,313,424		02 無形固定資産				
2,204,659,800	2,204,659,800			03 投資				
10,184,553,836	94,774,131,484	2,362,146	16,795,041,139	62 流動資産	13,535,701,588		84,589,577,648	
5,787,028,860	64,616,166,265		10,646,892,290	01 現金預金	10,586,973,054		58,829,137,405	
361,870,000	361,870,000			02 開催資金				
2,983,530,280	10,756,841,389		3,460,352,840	06 未収金	682,940,143		7,773,311,109	
313,040,192	377,624,544		248,933,227	09 前払金	12,821,392		64,584,352	
	14,421,669,590		2,252,786,300	14 仮払金	2,252,786,300		14,421,669,590	
	3,500,000,000			15 繰出金			3,500,000,000	
739,084,504	739,959,696	2,362,146	186,076,482	16 その他流動資産	180,699		875,192	
	3,705,104			71 固定負債			322,323,180	318,618,076
	3,705,104			04 リース債務			322,323,180	318,618,076
	44,617,485,050		6,598,609,379	72 流動負債	8,397,981,641	72,123,910	48,949,407,207	4,331,922,157
	99,360,714		11,235,538	01 リース債務			155,455,904	56,095,190
	9,756,156,301		1,291,439,888	03 未払金	3,096,032,393	72,123,910	13,750,457,297	3,994,300,996
	133,761,590		21,058,430	05 前受金	21,581,400		135,781,790	2,020,200
	11,528,000			06 引当金			11,528,000	
	15,103,752,065		2,192,990,283	07 預り金	2,197,901,439		15,379,850,127	276,098,062
	19,512,926,380		3,081,885,240	08 仮受金	3,081,885,240		19,512,926,380	
				09 その他流動負債	581,169		3,407,709	3,407,709
	203,329,506			73 繰延収益			529,108,485	325,778,979
203,329,506	203,329,506			01 長期前受金			529,108,485	529,108,485
				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
	4,263,136,480			82 剰余金			8,581,618,125	4,318,481,645
	4,263,136,480			02 利益剰余金			8,581,618,125	4,318,481,645
				11 競走事業収益	17,903,300,905		56,895,256,608	56,895,256,608
				01 営業収益	17,903,298,434		56,890,852,189	56,890,852,189
				02 営業外収益	2,471		4,404,419	4,404,419
53,003,896,177	53,016,141,497	69,761,764	16,466,365,051	21 競走事業費用	5,100,435		12,245,320	
53,001,274,087	53,013,519,407	69,761,764	16,466,079,081	01 営業費用	5,100,435		12,245,320	
2,622,090	2,622,090		285,970	02 営業外費用				
71,770,002,971	205,460,795,503	73,437,334	39,860,015,569	合計	39,860,015,569	73,437,334	205,460,795,503	71,770,002,971

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			当月	累計	残高
	累計	当月				
45,269,850,029	45,270,450,029	110,139,173	61 固定資産		2,387,766,021	2,387,166,021
33,645,734,074	33,646,334,074	110,139,173	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			
817,209,132	5,589,194,879	547,929,566	62 流動資産	789,944,004	4,771,985,747	
356,298,505	2,444,433,240	154,772,055	01 現金預金	480,425,415	2,088,134,735	
225,394,483	2,905,245,654	343,633,405	02 未収金	309,518,589	2,679,851,171	
	219,164	25,807	03 未収金貸倒引当金		3,999,841	3,780,677
127,967,900	127,967,900		11 前払金			
111,328,921	111,328,921	49,498,299	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
	2,268,433,666	482,243,328	72 流動負債	570,413,043	2,611,829,197	343,395,531
	285,063,870		02 企業債		427,602,201	142,538,331
	1,960,106,145	480,410,755	05 未払金	551,422,651	2,056,186,237	96,080,092
	6,553,000		09 引当金		6,553,000	
	16,710,651	1,832,573	10 その他流動負債	18,990,392	121,487,759	104,777,108
	2,122,767,876		73 繰延収益		30,538,923,330	28,416,155,454
2,122,767,876	2,122,767,876		01 長期前受金		30,538,923,330	30,538,923,330
			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	171,746,001	1,418,528,897	1,418,528,897
			01 営業収益	171,744,174	1,418,336,381	1,418,336,381
			02 営業外収益	1,827	192,516	192,516
987,518,264	987,518,264	391,790,981	21 下水道事業費用			
958,495,925	958,495,925	391,790,981	01 営業費用			
28,883,753	28,883,753		02 営業外費用			
138,586	138,586		03 特別損失			
47,074,577,425	58,620,425,245	1,532,103,048	合計	1,532,103,048	58,620,425,245	47,074,577,425