



3 府 監 第 4 6 号
令 和 4 年 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12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4年1月27日（木）
- 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)	備 考
一 般 会 計	1, 8 1 1, 3 1 7, 7 5 6	
特 別 会 計	2, 4 3 9, 1 3 0, 9 6 9	
歳入歳出外現金会計	5 5 0, 5 4 8, 2 2 1	
基 金	7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1	
競 走 事 業 会 計	3, 7 6 5, 3 1 0, 3 0 3	
下 水 道 事 業 会 計	9 8 4, 2 3 5, 2 5 9	

(※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 4 6 号
令 和 4 年 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12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4年1月27日（木）
- 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)	備 考
一 般 会 計	1, 8 1 1, 3 1 7, 7 5 6	
特 別 会 計	2, 4 3 9, 1 3 0, 9 6 9	
歳入歳出外現金会計	5 5 0, 5 4 8, 2 2 1	
基 金	7 5, 6 7 1, 7 9 4, 1 0 1	
競 走 事 業 会 計	3, 7 6 5, 3 1 0, 3 0 3	
下 水 道 事 業 会 計	9 8 4, 2 3 5, 2 5 9	

(※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12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	8,909,176,173	71,153,223,812	13,127,778,268	73,791,906,056	-2,638,682,244	4,450,000,000	1,811,317,756
特別会計	国民健康保険	1,645,201,601	16,013,258,778	2,313,113,497	15,319,723,876	693,534,902	300,000,000	993,534,902
	後期高齢者医療	132,640,410	3,577,833,916	559,769,451	3,316,757,892	261,076,024	0	261,076,024
	介護保険	2,516,096,667	14,538,168,651	1,660,863,956	12,251,118,525	2,287,050,126	-1,550,000,000	737,050,126
	公共用地	519,866,001	1,019,848,802	25,175,960	572,378,885	447,469,917	0	447,469,917
	計	4,813,804,679	35,149,110,147	4,558,922,864	31,459,979,178	3,689,130,969	-1,250,000,000	2,439,130,969
	歳入歳出外現金会計	1,863,191,087	14,011,994,065	1,809,135,702	13,261,445,844	750,548,221	-200,000,000	550,548,221
	合 計	15,586,171,939	120,314,328,024	19,495,836,834	118,513,331,078	1,800,996,946	3,000,000,000	4,800,996,946

(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	7,221,922,628	1,632,192,386	9,930,872,700	2,088,804,711	12,930,872,700	3,765,310,303

(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	619,856,672	403,841,438	3,560	39,466,411	0	984,235,259

(2) 基金収支状況

(金額単位：円)

種別	現 金		現 金		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	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			61 固定資産	17,931,000		1,149,799,046	1,148,485,622
6,375,579,734	6,376,893,158			01 有形固定資産	17,931,000		1,149,799,046	1,148,485,622
1,313,424	1,313,424			02 無形固定資産				
2,204,659,800	2,204,659,800			03 投資				
8,869,745,168	128,060,443,711	2,786,742	19,294,493,751	62 流動資産	19,377,853,463		119,190,698,543	
3,765,310,303	87,380,232,946		11,563,065,086	01 現金預金	15,019,677,411		83,614,922,643	
361,870,000	361,870,000			02 開催資金				
3,000,000,000	3,000,000,000		3,000,000,000	05 他会計貸付金				
626,730,546	12,402,070,800		1,007,193,565	06 未収金	677,580,276		11,775,340,254	
188,569,118	378,369,544		745,000	09 前払金	62,608,037		189,800,426	
555,318	555,318		555,318	13 立替金				
	20,109,739,420		3,617,987,420	14 仮払金	3,617,987,420		20,109,739,420	
	3,500,000,000			15 繰出金			3,500,000,000	
926,709,883	927,605,683	2,786,742	104,947,362	16 その他流動資産	319		895,800	
	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
	62,608,326,975		10,368,262,418	72 流動負債	9,828,892,950	32,416,526	65,145,628,813	2,537,301,838
	121,798,790		11,219,038	01 リース債務			155,455,904	33,657,114
	14,126,214,867		1,899,328,724	03 未払金	1,461,101,407	32,416,526	16,391,451,066	2,265,236,199
	185,378,370		27,794,150	05 前受金	27,765,770		187,584,390	2,206,020
	11,528,000			06 引当金			11,528,000	
	21,249,272,168		3,857,324,476	07 預り金	3,766,846,094		21,480,961,495	231,689,327
	26,914,134,780		4,572,596,030	08 仮受金	4,572,596,030		26,914,134,780	
				09 その他流動負債	583,649		4,513,178	4,513,178
	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
	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	5,958,998,296		66,531,337,316	66,531,337,316
				01 営業収益	5,951,691,586		66,519,626,187	66,519,626,187
				02 営業外収益			4,404,419	4,404,419
				03 特別利益	7,306,710		7,306,710	7,306,710
62,196,027,234	62,208,478,616	29,629,784	5,520,922,721	21 競走事業費用	3,181		12,451,382	
62,192,833,204	62,205,284,586	29,629,784	5,520,636,751	01 営業費用	3,181		12,451,382	
3,194,030	3,194,030		285,970	02 営業外費用				
79,647,325,360	265,930,286,774	32,416,526	35,183,678,890	合 計	35,183,678,890	32,416,526	265,930,286,774	79,647,325,360

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。

2

(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				
45,284,308,818	45,284,908,818	8,009,773	61 固定資産		2,387,766,021	2,387,166,021
33,660,192,863	33,660,792,863	8,009,773	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			
1,461,646,980	7,602,183,989	998,899,333	62 流動資産	596,571,980	6,140,537,009	
984,235,259	3,276,855,337	403,844,998	01 現金預金	39,466,411	2,292,620,078	
231,476,085	4,075,393,175	591,500,468	02 未収金	557,105,569	3,843,917,090	
	282,286	25,219	03 未収金貸倒引当金		3,999,841	3,717,555
129,965,800	129,965,800	1,997,900	11 前払金			
119,687,391	119,687,391	1,530,748	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
	2,476,553,707	41,270,256	72 流動負債	57,148,075	2,766,373,018	289,819,311
	285,063,870		02 企業債		427,602,201	142,538,331
	2,162,584,078	37,463,621	05 未払金	36,254,281	2,174,352,577	11,768,499
	6,553,000		09 引当金		6,553,000	
	22,352,759	3,806,635	10 その他流動負債	20,893,794	157,865,240	135,512,481
	2,122,767,876		73 繰延収益	63,028,370	30,664,959,700	28,542,191,824
			01 長期前受金	63,028,370	30,664,959,700	30,664,959,700
2,122,767,876	2,122,767,876		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	358,148,950	2,100,327,249	2,100,327,249
			01 営業収益	358,148,950	2,100,134,733	2,100,134,733
			02 営業外収益		192,516	192,516
1,082,880,129	1,082,880,129	26,718,013	21 下水道事業費用			
1,053,847,240	1,053,847,240	26,707,463	01 営業費用			
28,883,753	28,883,753		02 営業外費用			
149,136	149,136	10,550	03 特別損失			
47,828,835,927	60,951,355,050	1,074,897,375	合 計	1,074,897,375	60,951,355,050	47,828,835,927