

高 監 委 第 1 7 号

令 和 3 年 5 月 6 日

高 松 市 長 大 西 秀 人 殿

高松市監査委員 木 田 一 彦

同 鍋 嶋 明 人

同 三 笠 輝 彦

同 橋 本 浩 之

例月現金出納検査結果報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により、例月現金出納検査を行ったので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により、次のとおり提出します。

記

- 1 検査対象 令和3年3月分
- 2 検査期間 令和3年4月20日から令和3年4月27日まで
- 3 検査の結果 令和3年3月分出納検査調書と会計諸帳簿及び現金預金の現在高を照合し、証書類を検査したところ、出納事務は、適正に処理されていることを認めた。
なお、現金預金保管状況、収支の状況及び公営企業会計試算表は、別表のとおりである。

(別 表)

1 帳簿残高及び現金預金現在高等

(1) 一般会計・特別会計・その他

令和3年3月31日現在 単位 円

帳 簿 残 高		現金預金現在高及び保管状況	
種 別	金 額	種 別	金 額
一 般 会 計 特 別 会 計 財 産 区 会 計 歳 入 歳 出 外 現 金	3,405,025,199 3,192,863,969 12,603,515 1,625,444,876	指 定 ・ 指 定 代 理 及 び 収 納 代 理 金 融 機 関	普 通 預 金 8,207,594,915
			定 期 預 金 21,785,091
			小 計 8,229,380,006
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番 1,367,953 01610 -2- 960649 番 2,486,600 小 計 3,854,553
		出納員保管釣銭資金 2,703,000	
計	8,235,937,559	計	8,235,937,559

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和3年3月31日現在 単位 円

帳簿残高		現金預金現在高及び保管状況	
種別	金額	種別	金額
現金預金 (みんなの病院)	1,589,262,494	普通預金 (みんなの病院)	1,589,262,494
現金預金 (塩江分院)	38,207,444	普通預金 (塩江分院)	38,207,444
計	1,627,469,938	計	1,627,469,938

イ 下水道事業会計

令和3年3月31日現在 単位 円

帳簿残高		現金預金現在高及び保管状況	
種別	金額	種別	金額
現金預金	2,904,521,818	普通預金	2,904,471,818
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,904,521,818	計	2,904,521,818

2 一般会計・特別会計・その他

種 別	前月末現金 現在高 (A)	本月分収入額 (B)	一 時 運 用 金 (C)
一 般 会 計 (a)		24,688,248,644	一時運用金 Δ 1,609,451,591 (一時運用金内訳) 特別会計へ Δ 1,609,451,591
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,594,585,136	475,844,736 (一般会計から)
	介護保険事業	1,104,766,939	4,094,233,083
	母子福祉資金等 貸付事業	65,496,031	5,858,610
	食肉センター事業		18,872,694
	競輪事業	395,704,395	1,473,936,933
	後期高齢者 医療事業	360,195,231	1,006,702,485
	卸売市場事業		526,890,702
	中小企業勤労者 福祉共済事業		35,957,632
	駐車場事業		99,449,201
	小 計 (b)	1,926,162,596	9,856,486,476
財 産 区 会 計	鬼無財産区	4,381,857	
	香西財産区	3,875,521	
	下笠居財産区	3,939,572	
	端岡財産区	1,971,240	
	小 計 (c)	14,168,190	
歳入歳出外現金 (d)	1,559,743,553	1,835,887,248	
計 (a)+(b)+(c)+(d)	3,500,074,339	36,380,622,368	

計 (B) + (C) = (D)	本月分支出額 (E)	本月末現金現在高 (A) + (D) - (E)	一時借入金（当 座借越額）・一 時運用金の累計	付 記
23,078,797,053	19,673,771,854	3,405,025,199	一時運用金 △ 1,293,245,925	
3,070,429,872	3,070,429,872		1,059,027,386	
4,094,233,083	3,783,611,714	1,415,388,308		
5,858,610	1,708,944	69,645,697		
4,316,232	4,316,232		58,494,576	
2,766,174,356	2,526,564,667	635,314,084		
1,006,702,485	609,389,058	757,508,658		
347,005,266	31,998,044	315,007,222		
26,227,854	26,227,854		2,113,224	
144,990,309	144,990,309		173,610,739	
11,465,938,067	10,199,236,694	3,192,863,969	1,293,245,925	
	330,672	4,051,185		
	237,331	3,638,190		
	395,672	3,543,900		
	601,000	1,370,240		
	1,564,675	12,603,515		
1,835,887,248	1,770,185,925	1,625,444,876		
36,380,622,368	31,644,759,148	8,235,937,559		

みん病の院試算表

(令和3年3月31日)

(単位：円)

借			貸		
残高	合計		勘定科目	合計	
	累	当		累	当
		月		月	高
26,395,449,556	26,627,641,675	113,119,237	固定資産	119,072,882	8,476,609,507
1,023,085,712	1,023,085,712		土地		
18,363,223,708	18,363,223,708		建物減価償却累計額		
1,352,502,699	1,352,502,699		構築物減価償却累計額	5,545,321,584	5,545,321,584
4,514,247,138	4,633,320,020		構築物減価償却累計額	247,457,245	247,457,245
	113,119,237	113,119,237	器械備品減価償却累計額	119,072,882	119,072,882
			リース資産		
			リース資産減価償却累計額		
34,446,588	34,446,588		その他有形固定資産		
			その他有形固定資産減価償却累計額	13,714,762	13,714,762
2,656,200	2,656,200		建設仮勘		
2,600,000	2,600,000		電話加入権		
			長期貸付金		
1,102,687,511	1,102,687,511		長期貸付金貸倒引当金	2,600,000	2,600,000
3,708,731,809	26,007,454,436	3,190,763,789	長期前払消費税		
1,589,262,494	11,261,907,904	1,256,010,788	流動資産	2,345,181,084	22,299,206,251
1,181,341,696	8,689,721,954	696,109,136	現金	963,154,169	9,672,645,410
336,366,284	1,622,453,789	375,321,365	医業未収金	622,364,863	7,508,380,258
			医業外未収金	42,574,520	1,286,087,505
80,749,029	1,290,476,769	16,521,727	附帯事業未収金		
105,658,052	1,181,353,676	605,993,852	過年度未収金	1,997,590	1,209,727,740
	1,496,820	1,496,820	その他の未収金	539,665,225	1,075,695,624
			未収金貸倒引当金		1,980,444
92,724,819	1,411,713,469	132,550,802	保管有価証券		
			貯蓄債権	143,350,807	1,318,988,650
			短期貸付金		
308,551,935	224,175,049	18,726,168	仮払消費税及び地方消費税	31,979,478	224,175,049
	309,217,730	83,340,631	仮払消費税及び地方消費税	62,352	665,795
			前払消費税及び地方消費税		
14,077,500	14,077,500	4,692,500	前払消費税及び地方消費税		
	859,776	859,776	その他の流動資産	32,080	859,776

借		方		貸		方	
残	高	合 計		合 計		残	高
		累	当 月	累	当 月		
		309,949,155	274,679,403	500,100,000	18,239,403,362	17,929,454,207	
				500,100,000	13,305,450,716	13,305,450,716	
		309,949,155	274,679,403		2,765,000,000	2,765,000,000	
					2,157,977,411	1,848,028,256	
		9,683,557,045	933,806,647	1,662,522,513	11,114,753,623	10,975,235	
						1,431,196,578	
		562,059,357	284,302,689		562,059,357		
		7,467,114,875	521,903,277	1,507,772,856	8,672,732,285	1,205,617,410	
		18,702,100			18,702,100		
		243,719,767			243,719,767		
		46,060,947			46,060,947		
		14,550	930	2,661,692	28,441,032	28,426,482	
		445,708,144	30,073,879	28,814,110	48,787,332	48,787,332	
		900,177,305	97,525,872	123,273,855	474,599,796	28,891,652	
					934,651,007	34,473,702	
					85,000,000	85,000,000	
815,418,671		836,123,474	20,704,803	99,748,000	2,279,970,451	2,259,265,648	
					8,406,781	8,406,781	
7,043,167		7,043,167			2,000,000	2,000,000	
2,000,000		2,000,000					
		480,000	480,000	99,748,000	1,315,235,915	1,314,755,915	
536,020,695		536,020,695			954,327,755	934,102,952	
		20,224,803	20,224,803				
270,354,809		270,354,809					
13,740,245,413		13,740,245,413		20,224,803	13,327,111,941	13,327,111,941	
					13,244,538,061	13,244,538,061	
					22,795,000	22,795,000	
				20,224,803	59,778,880	59,778,880	
13,740,245,413		13,740,245,413					

借		方		貸		方	
残	高	合 計		合 計		残	高
		累 計	当 月	累 計	当 月		
		389,211,052	41,925,257	723,257,146	7,503,968,768		
		341,046,599	37,434,222	494,451,495	5,046,076,730		
		47,987,005	4,485,835	163,750,314	1,616,298,708		
		177,448	5,200	65,055,337	841,593,330		
		57,642,087	57,628,310	376,440,636	1,579,673,624		
				6,256	10,277		
		56,272,000	56,272,000	847,000	719,704,000		
		342,000	342,000	480,000	480,000		
		1,008,000	1,008,000	312,022,000	771,782,000		
				60,284,000	60,284,000		
		20,087	6,310	2,801,380	27,413,347		
		4,491		92,820	134,613,285		
		4,491		92,820	1,756,503		
		6,750,508,756	672,808,453	1,640,324	17,141,197		
		4,095,366,530	334,602,458	1,006,213	2,894,496		
		1,408,250,084	154,703,304	634,111	8,386,586		
		1,209,714,657	173,711,097		5,607,635		
		7,114,296	5,953,645		199,752		
		12,921,992	3,837,949		52,728		
		77,264,647	39,179,286				
		77,162,247	39,179,286				
		102,400					
		174,049,947	190,571,674	16,521,727	16,521,727		
		41,072,265	57,593,992				
		132,977,682	132,977,682	16,521,727	16,521,727		
		550,991,950	550,991,950				
		550,001,950	519,196,750				
		990,000	990,000				
		52,195,519,552	5,864,801,935	5,864,801,935	85,221,165,855		

塩 江 分 院 試 算 表

(令和3年3月31日)

(単位：円)

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計	当	計		当月	累計		残高
1,265,091,495	1,265,091,495			固定資産	907,419,636	907,419,636	907,419,636	
98,958,375	98,958,375			土地				
776,328,434	776,328,434			建物減価償却累計額				
117,652,741	117,652,741			構築物減価償却累計額				
268,060,331	268,060,331			器械備品減価償却累計額	583,753,290	583,753,290	583,753,290	
				リース資産減価償却累計額	78,977,111	78,977,111	78,977,111	
				その他有形固定資産	244,689,235	244,689,235	244,689,235	
				その他有形固定資産減価償却累計額				
3,462,046	3,462,046			建設仮勘入				
				電話加入				
				長期貸付金貸倒引当金				
629,568	629,568			長期貸付金貸倒引当金				
287,293,619	2,183,995,207		178,519,330	長期前払消費税	109,057,981	1,897,230,557	528,969	
38,207,444	973,619,537		44,916,271	流動資産	64,896,190	935,412,093		
47,294,540	407,746,208		28,426,712	現金	29,706,071	360,451,668		
69,190,868	482,289,703		75,185,225	・ 預収金	6,119,705	413,098,835		
2,932,569	17,580,584		1,157,734	医業外未収金	45,486	14,648,015		
62,575	57,613,867			附帯事業未収金	480,920	57,551,292		
6,720,172	19,243,755		7,127,172	過年度の未収金		12,523,583		
50,000	50,000			その他の未収金		528,969	528,969	
19,235,726	87,173,219		15,223,281	未収金貸倒引当金	4,045,871	67,937,493		
				保管有価証券				
				貯蔵品				
				短期貸付金	3,760,938	35,063,638		
17,892,325	17,907,296		3,900,249	仮払消費税及び地方消費税	2,800	14,971		
				前払				
707,400	707,400		235,800	前払消費税及び地方消費税額				
85,000,000	85,000,000			その他の流動資産				

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計	当	月		合計	累	計	高
	134,047,550	108,677,335		固定負債		246,389,814	112,342,264	
	134,047,550	108,677,335		建設改良費等の財源に充てるための企業債 その他の企業債		17,202,292	17,202,292	
	930,295,842	62,121,443		退職給付引当金 修繕引当金		4,002,768	4,002,768	
	6,342,458	3,190,976		流動負債	231,061,494	580,000	90,557,204	
	1,971,637	988,277		一時借入金		1,132,026,147	201,730,305	
	716,012,332	38,036,175		建設改良費等の財源に充てるための企業債 その他の企業債		6,342,458		
	936,800			未払消費税及び地方消費税	200,735,718	1,971,637	175,762,899	
	25,346,912			未払消費税及び地方消費税 賞与引当金		891,775,231		
	4,606,867			法定福利費引当金		936,800		
	406			修繕引当金		25,346,912		
				仮受消費税及び地方消費税	157,465	4,615,239	8,372	
	45,431,938	3,327,030		契約保証預り金		1,358,182	1,357,776	
	129,646,492	16,578,985		税金預り金	2,508,117	48,386,255	2,954,317	
	46,065,219	12,936,000		その他の預り金	27,660,194	151,243,433	21,596,941	
	7,738,046			繰延収益	19,600,000	50,000	50,000	
				受贈財産評価額		77,786,768	64,850,768	
				受贈財産評価額		16,145,805	16,145,805	
				寄附金収益				
				補助金収益	407,000	969,963	969,963	
	506,668			補助金収益				
	24,884,505	12,936,000		一般会計負担金	19,193,000	60,671,000	47,735,000	
	679,316,653	679,316,653		一般会計負担金				
				資本金		760,552,493	760,552,493	
				受贈財産評価額		706,552,493	706,552,493	
				寄附金		54,000,000	54,000,000	
				補助金				
				一般会計負担金				
				減債積立				
	679,316,653	679,316,653		当年度未処理欠損金				

借		方		勘定科目		貸		方	
		合計	当			合計	当		
残	高	累	月	計	目	累	月	計	高
		2,808,406	158,906		医業収益	354,052,528	28,373,919		351,244,122
		1,178,216			入院	175,537,493	12,141,178		174,359,277
		1,627,190	158,906		外来	168,757,382	15,712,121		167,130,192
		3,000			その他の医業	9,757,653	520,620		9,754,653
		21,229,062	21,228,000		医業外収益	478,544,539	75,080,553		457,315,477
					受取利息	1,204	623		1,204
		21,228,000	21,228,000		一般会計負担金	468,008,000	67,400,000		446,780,000
					一般会計補助金				
					県補助金	6,633,000	6,633,000		6,633,000
					国庫補助金				
					患者外給食収益	469,097	41,671		469,097
					長期前受入金				
		1,062			その他の医業外収益	3,433,238	1,005,259		3,432,176
		83,384			附帯事業収益	15,092,042	1,157,734		15,008,658
		83,384			訪問看護事業収益	15,092,042	1,157,734		15,008,658
					特別利益	7,762,783			7,762,783
					過年度損益特別利益	1,408,933			1,408,933
					その他の特別利益	6,353,850			6,353,850
		576,141,378	67,324,635		医業費用	4,068,487	301,680		
		393,997,589	49,150,025		給与	768,255	238,136		
		86,473,763	5,735,484		材料	3,297,862	63,544		
		94,500,250	12,313,989		経費	2,370			
		63,066			減価償却費				
		1,104,340	125,137		資産減耗費				
		1,337,688	464,967		研究費				
		906,087	430,197		医業外費用				
					支払利息及び企業債取扱諸費				
		431,601	34,770		長期前払消費税償却				
					患者外給食材料費				
					消費税及び地方消費税				
					雑損				
		21,659,734	1,824,790		附帯事業費用	4,678			
		21,659,734	1,824,790		訪問看護事業費用	4,678			
		7,106,221			特別損失				
					固定資産売却損				
		752,371			過年度損益修正損				
		6,353,850			その他の特別損失				
		11,747,955	11,377,955		工事勘定				
		370,000			資産購入費				
					病院施設建設費				
		11,377,955	11,377,955		新病院建設費				
		2,878,755,475	464,633,361		合計	5,880,930,472	464,633,361		2,878,755,475

月次合計残高試算表

令和3年3月31日

(単位:円)

借方		貸方	
残高	当 月	当 月	残 高
252,458,134,020	252,477,446,988		55,236,102,665
20,823,457,164	20,823,457,164		
9,511,115,616	9,511,115,616		
192,144,849,452	192,144,849,452		2,846,321,753
26,585,964,689	26,585,964,689		39,957,766,830
12,006,345	12,006,345		12,390,963,528
29,625,468	29,625,468		7,961,592
3,340,415,286	3,359,448,254		13,775,994
10,000,000	10,000,000		19,032,968
700,000	980,000		
4,249,953,114	34,080,583,632	6,103,986,023	280,000
2,904,521,818	18,240,734,464	3,219,468,446	29,844,120,205
756,996,590	7,754,147,190	409,790,529	15,336,212,646
113,418,936	890,127,475	113,658,754	6,997,150,600
4,718,510	5,027,590,198	2,113,116,430	7,776,708,539
	2,314,313		5,022,871,688
	500,000,000		15,804,000
	21,542,660		500,000,000
13,284,627	21,542,660		8,258,033
9,639,900	1,156,838,245	50,181,625	1,156,838,245
447,372,733	9,639,900	3,213,300	
	477,649,187	192,242,626	
			30,276,454
			85,277,002,109
			63,812,195,568
			20,447,551,101
			1,000,000,000
			17,255,440
1	11,521,887,352	4,043,244,817	13,435,225,165
			1,913,337,814
1	5,011,545,915	2,518,659,999	509,400,000
	1,173,078,994	303,377,496	5,011,545,914
	2,261,113,091	235,330,443	1,173,078,994
	12,600,000		2,602,550,085
	2,743,351,335	966,637,789	341,436,994
	51,024,594		12,600,000
	9,903,501		51,024,594
	9,640,000		9,903,501
	347,116		9,640,000
	249,282,806		409,179,797
	26,447,852,585	262,241	262,530,314
26,447,852,175		18,976,849	13,247,508
19,339,793,422			111,637,416,552
306,684,904			79,965,780,191
			1,555,189,659
			1,308,395,655

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高	計	当	月	目	当	月	計	残	高	
456,633,579	456,633,579	456,633,579			他会計負担金収益化累計額						
782,288,063	782,288,063	782,288,063			分損金及び負担金		718,430	3,871,556,019	3,871,556,019	3,871,555,609	
5,562,452,207	5,562,452,207	5,562,452,207			受贈財産評価額			24,936,495,028	24,936,495,028	24,936,495,028	
					受贈財産収益化累計額						
					資本金			19,035,457,231	19,035,457,231	19,035,457,231	
					固有資本金			15,355,819,231	15,355,819,231	15,355,819,231	
					繰入資本金			3,581,156,000	3,581,156,000	3,581,156,000	
					組入資本金			98,482,000	98,482,000	98,482,000	
					剰余金			9,220,931,917	9,220,931,917	9,220,931,917	
					国庫補助金			7,610,986,335	7,610,986,335	7,610,986,335	
					受贈財産評価額			1,609,944,789	1,609,944,789	1,609,944,789	
					減債積立金						
					工事勘定		288,342,816	288,346,321			
2,742,084,188	3,030,430,509	3,030,430,509	1,484,218,943	1,484,218,943	資産購入費		288,342,816	288,346,321			
496,550	496,550	496,550			施設整備事業費						
2,741,587,638	3,029,933,959	3,029,933,959	1,484,218,943	1,484,218,943	(小計)		12,220,831,745	323,974,602,165	282,314,424,597		
285,898,023,498	327,558,201,066	327,558,201,066	11,631,449,783	11,631,449,783	営業収益		373,743,030	6,562,888,333	6,559,417,170		
	3,471,163	3,471,163	2,622,426	2,622,426	下水道使用料		323,221,259	3,878,514,789	3,875,043,626		
	3,471,163	3,471,163	2,622,426	2,622,426	他会計負担金		137,000	2,420,623,000	2,420,623,000		
					国庫補助金			137,000	137,000	137,000	
					他会計補助金			511,000	511,000	511,000	
					その他営業収益			263,102,544	263,102,544	263,102,544	
					営業外収益		50,384,771	693,378,910	693,378,910	693,378,910	
					受取利息及び配当金		113,667,211	123,824	123,824	123,824	
					他会計負担金		11,036	451,716,000	451,716,000	451,716,000	
					他会計補助金			239,228,000	239,228,000	239,228,000	
					雑収益		113,000,000	2,311,086	2,311,086	2,311,086	
					特別利益		656,175	414,725	414,725	414,725	
					過年度損益修正益			414,725	414,725	414,725	
					営業費用		6,795,494	14,661,732			
2,480,637,166	2,495,298,898	2,495,298,898	506,569,386	506,569,386	管さよ場費			65,562			
305,032,126	305,097,688	305,097,688	56,491,657	56,491,657	ボンプ場費			2,517,398			
353,742,592	356,259,990	356,259,990	65,531,333	65,531,333	処理場費		1,260,963	11,849,147			
1,333,699,408	1,345,548,555	1,345,548,555	250,156,390	250,156,390	排水設備費		5,495,912	188,384			
157,293,657	157,482,041	157,482,041	11,468,857	11,468,857	業務費		38,619				
178,446,252	178,446,252	178,446,252	79,638,219	79,638,219	総務費			41,241			
152,423,131	152,423,131	152,423,131	43,282,930	43,282,930	営業外費用						
1,183,469,463	1,183,469,463	1,183,469,463	568,901,879	568,901,879	支払利息企業債						
1,183,469,463	1,183,469,463	1,183,469,463	568,901,879	568,901,879	特別損失						
5,505,275	5,505,275	5,505,275	5,494,006	5,494,006	過年度損益修正損						
5,505,275	5,505,275	5,505,275	5,494,006	5,494,006	(小計)		494,205,735	7,271,343,700	7,253,210,805		
3,669,611,904	3,687,744,799	3,687,744,799	1,083,587,697	1,083,587,697	(合計)		12,715,037,480	331,245,945,865	289,567,635,402		
289,567,635,402	331,245,945,865	331,245,945,865	12,715,037,480	12,715,037,480							

5 基金出納状況

令和3年3月31日現在 単位 円

種 別	前月末現在高	本月分収入額	本月分支出額	現在高
財政調整基金	9,342,729,008	6,347,147		9,349,076,155
減債基金	600,014,660	500,274,231		1,100,288,891
福祉の充実と教育力向上のための臨時基金	323,573,104	375,535	323,948,639	
施設整備基金	1,519,956,497	1,263,296		1,521,219,793
健やか子ども基金	65,000,000	18,866	20,385,242	44,633,624
消防施設整備基金	170,890,045	116,921		171,006,966
中小企業勤労者福祉共済基金	123,282,659	22,575,000	30,110,000	115,747,659
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,980,620	1,365	11,220	1,970,765
国民健康保険事業財政調整基金	354,384	240	354,624	
介護保険事業財政調整基金	2,705,844,400	398,249,861		3,104,094,261
塩江美術館美術品等取得基金	3,000,047	2,283		3,002,330
森林整備基金	15,980,000	17,001,147		32,981,147
競輪事業施設整備基金	653,126,943	500,420,738	18,590,000	1,134,957,681
地域振興基金	3,943,955,724	2,701,923	130,000,000	3,816,657,647
新型コロナウイルス感染症対策利子等補給基金		33,000,000		33,000,000
計	19,469,688,091	1,482,348,553	523,399,725	20,428,636,919
基金 財産 区 財産 管 理金	鬼無財産区	24,824,537		24,824,537
	香西財産区	43,038,146		43,038,146
	下笠居財産区	67,505,944		67,505,944
	端岡財産区	10,724,883		10,724,883
	計	146,093,510		146,093,510