

高 監 委 第 3 2 号

令 和 2 年 6 月 5 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2年4月分
- 2 検査期間 令和2年5月20日から令和2年5月27日まで
- 3 検査の結果 令和2年4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2年4月30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	2,222,279,361	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	6,685,369,632
特 別 会 計	3,046,341,932		定 期 預 金	21,779,098
財 産 区 会 計	22,833,846			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,452,974,922			
		小 計	6,707,148,730	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	24,251,431
			01610 -2- 960649 番	10,691,900
		小 計	34,943,331	
		出納員保管釣銭資金		2,338,000
計	6,744,430,061	計	6,744,430,061	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和2年4月30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)	619,685,945	普通預金 (みんなの病院)	619,685,945
現金預金 (塩江分院)	119,220,157	普通預金 (塩江分院)	119,220,157
計	738,906,102	計	738,906,102

イ 下水道事業会計

令和2年4月30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	2,406,836,414	普通預金	2,406,786,414
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,406,836,414	計	2,406,836,414

2 一般会計・特別会計・その他
令和元年度分

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)	3,193,415,385	3,043,429,568	一時運用金 3,513,989,760 (内訳) R2 一般会計から 4,161,073,779 R元 特別会計から △ 647,084,019
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,174,126,655	12,853,180 (一般会計から)
	介護保険事業	1,199,710,709	1,090,295,793 (一般会計から)
	母子福祉資金等 貸付事業	31,681,486	△ 37,593,006 (一般会計へ)
	食肉センター事業		14,485,728 (一般会計から)
	競輪事業	1,149,100,551	△ 511,859,185 (一般会計へ)
	後期高齢者 医療事業	97,064,181	57,003,144 (一般会計から)
	卸売市場事業		27,613,316 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		△ 5,722,794 (一般会計へ)
	駐車場事業		7,843 (一般会計から)
	小 計 (b)	2,477,556,927	3,234,368,019
財 産 区 会 計	鬼無財産区	2,016,840	
	香西財産区	1,624,380	
	下笠居財産区	1,864,930	
	端岡財産区	5,323,619	
	小 計 (c)	10,829,769	
歳入歳出外現金 (d)			
計 (a)+(b)+(c)+(d)	5,681,802,081	6,277,797,587	4,161,073,779

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
6,557,419,328	9,750,834,713		一時運用金 1,455,416,826	
2,186,979,835	2,186,979,835		1,587,351,613	
1,978,813,937	3,178,524,646		1,090,295,793	
△ 31,626,533	54,953		△ 37,593,006	
19,248,500	19,248,500		94,598,365	
△ 372,595,152	776,505,399		△ 511,859,185	
64,578,544	161,642,725		57,003,144	
34,935,976	34,935,976		368,654,620	
133,406	133,406		△ 5,537,246	
983,525	983,525		62,742,855	
3,881,452,038	6,359,008,965		2,705,656,953	
		2,016,840		
		1,624,380		
		1,864,930		
		5,323,619		
		10,829,769		
10,438,871,366	16,109,843,678	10,829,769	4,161,073,779	

3 一般会計・特別会計・その他
令和2年度分

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)		14,385,168,484	一時運用金 △ 4,308,940,832 (内訳) R元 一般会計へ △ 4,161,073,779 R2 特別会計へ △147,867,053
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,947,340,934	
	介護保険事業	1,605,527,025	
	母子福祉資金等 貸付事業	1,344,595	1,728,075 (一般会計から)
	食肉センター事業	64,680,765	6,509,235 (一般会計から)
	競輪事業	56,339	124,649,271 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業	56,006,800	
	卸売市場事業	29,299,168	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	8,030,800	14,980,472 (一般会計から)
	駐車場事業	12,277,652	
	小 計 (b)	3,724,564,078	147,867,053 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	3,594,999	
	香西財産区	3,875,262	
	下笠居財産区	4,565,245	
	端岡財産区	29,227	
	小 計 (c)	12,064,733	
歳入歳出外現金 (d)		3,333,527,753	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		21,455,325,048	△ 4,161,073,779

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
10,076,227,652	7,853,948,291	2,222,279,361	一時運用金 △ 4,308,940,832	
1,947,340,934	387,324,770	1,560,016,164		
1,605,527,025	158,757,636	1,446,769,389		
3,072,670	3,072,670		1,728,075	
71,190,000	71,190,000		6,509,235	
124,705,610	124,705,610		124,649,271	
56,006,800	49,672,637	6,334,163		
29,299,168	8,354,604	20,944,564		
23,011,272	23,011,272		14,980,472	
12,277,652		12,277,652		
3,872,431,131	826,089,199	3,046,341,932	147,867,053	
3,594,999	14,839	3,580,160		
3,875,262	16,642	3,858,620		
4,565,245	29,175	4,536,070		
29,227		29,227		
12,064,733	60,656	12,004,077		
3,333,527,753	1,880,552,831	1,452,974,922		
17,294,251,269	10,560,650,977	6,733,600,292	△ 4,161,073,779	

な　　の　　病　　院　　試　　算　　表

(令和2年4月30日)

(単位：円)

借		方		勘定科目	貸		方
		高	残		当	計	
26,514,476,528	26,514,476,528			固定資産		8,589,728,744	8,589,728,744
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
4,633,320,020	4,633,320,020			器械備品減価償却累計額		247,457,245	247,457,245
				リース資産		2,780,635,153	2,780,635,153
34,400,678	34,400,678			リース資産減価償却累計額			
				その他有形固定資産		13,714,762	13,714,762
2,656,200	2,656,200			その他有形固定資産減価償却累計額			
2,600,000	2,600,000			建設仮勘入			
				電話加入金			
				長期貸付金		2,600,000	2,600,000
1,102,687,511	1,102,687,511			長期前払消費税			
1,944,672,227	5,048,264,686	3,103,945,555	3,103,945,555	流動資産		3,105,572,903	1,980,444
619,685,945	1,529,308,466	944,861,872	944,861,872	現金		909,622,521	
524,113,647	1,824,955,575	660,449,416	660,449,416	預金		1,300,841,928	
10,158,712	177,238,479	156,631,425	156,631,425	医業外未収金		167,079,767	
670,042,609	1,273,955,042	1,190,846,841	1,190,846,841	附帯事業未収金			
4,491	11,688,551	5,954,923	5,954,923	過年度の未収金		603,912,433	
				その他の未収金		11,684,060	
				未収金貸倒引当金		1,980,444	1,980,444
94,492,156	204,838,742	119,781,023	119,781,023	保管有価証券			
5,997,351	6,090,650	6,090,650	6,090,650	貯短期貸付金		110,346,586	
19,317,540	19,329,405	19,329,405	19,329,405	仮払消費税及び地方消費税		93,299	
				前払消費税及び地方消費税		11,865	
859,776	859,776			前払消費税及び地方消費税額			
				その他の流動資産			

借		方		貸		方	
残	高	合 計		合 計		残	高
		累	当 月	累	当 月		
		903,651,081	903,651,081			17,739,303,362	17,739,303,362
						12,805,350,716	12,805,350,716
						2,765,000,000	2,765,000,000
						2,157,977,411	2,157,977,411
						10,975,235	10,975,235
		903,651,081	903,651,081	559,611,752	559,611,752	2,136,653,266	1,233,002,185
						562,059,357	562,059,357
		816,024,666	816,024,666	468,621,842	468,621,842	1,034,093,330	218,068,664
						18,702,100	18,702,100
						243,719,767	243,719,767
						46,060,947	46,060,947
						2,530,594	2,530,594
						1,100,000	1,100,000
		29,087,342	29,087,342	32,852,318	32,852,318	62,017,202	32,929,860
		58,539,073	58,539,073	55,606,998	55,606,998	81,369,969	22,830,896
						85,000,000	85,000,000
815,418,671	815,418,671	815,418,671	815,418,671			1,799,518,541	1,799,518,541
7,043,167	7,043,167	7,043,167	7,043,167			8,360,871	8,360,871
2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000			2,000,000	2,000,000
536,020,695	536,020,695	536,020,695	536,020,695			1,215,007,915	1,215,007,915
270,354,809	270,354,809	270,354,809	270,354,809			574,149,755	574,149,755
13,740,245,413	13,740,245,413	13,740,245,413	13,740,245,413			13,306,887,138	13,306,887,138
						13,244,538,061	13,244,538,061
						22,795,000	22,795,000
						39,554,077	39,554,077
13,740,245,413	13,740,245,413	13,740,245,413	13,740,245,413				

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計	当	月		合計	月	残	高
	149,389		149,389	医療収益		658,236,340	658,236,340	
	50,310		50,310	入院	益	415,152,203	415,152,203	
	99,079		99,079	外来	益	119,438,972	119,438,972	
				その他の医療	収益	123,645,165	123,645,165	
				医療外収益	益	153,721,919	153,721,919	
				受取利息	当金			
				一般会社	負担金	144,098,000	144,098,000	
				一般会社	補助金			
				県補	助金			
				国庫	補助金			
				患者	給食			
				長期	受金			
				その他の医療	外収	9,623,919	9,623,919	
				附帯事業収益	益			
				訪問看護	事業			
				特別利益	収益	221,025	221,025	
				過年度	損益	221,025	221,025	
				その他の特別	利益			
				医療費用	費	92,074	92,074	
439,933,744	440,025,818		440,025,818	給与	費	92,074	92,074	
238,632,874	238,724,948		238,724,948	材料	費			
114,377,208	114,377,208		114,377,208	経費	費			
85,700,873	85,700,873		85,700,873	減価	却費			
				資産	減耗			
1,222,789	1,222,789		1,222,789	研究	修費			
				医療外費用	費			
				支払利息及び	企業			
				長期	債取			
				患者	税償			
				消費税	却費			
				雑費	材料及			
				雑損	費税			
				附帯事業費用	失			
				訪問看護	事業			
				特別損失	費用			
27,703,726	27,703,726		27,703,726	固定	産			
27,582,826	27,582,826		27,582,826	過年度	損			
120,900	120,900		120,900	その他の特別	損			
				工事	動			
				資産	入			
				新病院	設			
43,482,450,309	47,489,935,312		4,475,475,569	合計	計	47,489,935,312	43,482,450,309	

塩 江 分 院 試 算 表

(令和2年4月30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		583,753,290	583,753,290	
268,060,331	268,060,331			器械備品減価償却累計額		78,977,111	78,977,111	
				リース資産		244,689,235	244,689,235	
				その他有形固定資産				
3,462,046	3,462,046			建設仮勘入				
				電話加入				
				長期貸付金				
629,568	629,568			長期貸付金貸倒引当金				
269,752,185	725,006,605		542,795,677	長期前払消費税	455,254,420	455,783,389	528,969	
119,220,157	275,027,242		242,603,893	流動資産	155,807,085	155,807,085		
25,872,367	81,248,314		28,531,634	現金	55,375,947	55,375,947		
120,796	202,068,458		200,360,909	預収金	201,947,662	201,947,662		
1,389,342	3,876,802		1,389,342	医業外未収金	2,487,460	2,487,460		
28,984,903	57,613,867		57,546,949	附帯事業未収金	28,628,964	28,628,964		
	1,270,520		635,260	過年度の未収金	1,270,520	1,270,520		
50,000	50,000			その他の未収金		528,969	528,969	
7,123,712	16,860,494		9,736,782	未収金貸倒引当金	9,736,782	9,736,782		
450,000	450,000		450,000	保管有価証券				
1,540,908	1,540,908		1,540,908	貯短期貸付金				
				仮払消費税及び地方消費税				
85,000,000	85,000,000			前払消費税及び地方消費税額				
				その他の流動資産				

借		方		貸		方	
残高	合計	当月	累計	勘定科目	当月	累計	残高
				固定負債			
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		246,389,814	246,389,814
				その他の企業の企業債		17,202,292	17,202,292
				退職給付引当金		4,002,768	4,002,768
				修繕引当金		224,604,754	224,604,754
				流動負債	56,683,434	247,116,049	91,758,964
				一時借入金			
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		6,342,458	6,342,458
				その他の企業の企業債		1,971,637	1,971,637
				未払消費税及び地方消費税	45,087,427	165,204,995	19,742,719
				賞与引当金		936,800	936,800
				法定福利費引当金		25,346,912	25,346,912
				修繕引当金		4,615,239	4,615,239
				仮受消費税及び地方消費税	41,236	41,236	41,236
				契約保証預り金			
				税金預り金	5,313,498	8,823,988	5,759,698
				その他の預り金	6,241,273	33,782,784	26,952,265
				預り有価証券		50,000	50,000
				繰延収益		54,424,768	54,424,768
				受贈財産評価額		16,145,805	16,145,805
				受贈財産評価額収益化累計額			
				寄附金収益化累計額			
				補助金収益化累計額		562,963	562,963
				一般会計負担累計額		37,716,000	37,716,000
				資本金		760,552,493	760,552,493
				資本金		706,552,493	706,552,493
				受贈財産評価額		54,000,000	54,000,000
				寄附金			
				補助金			
				一般会計負担			
				減債積立			
				当年度未処理欠損金			
679,316,653	679,316,653						

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計	当	月		計	累		計
				医業収益				
				入院収益				
				外来収益				
				その他の医業収益				
				医業外収益				
				受取利息				
				一般会計負担金				
				一般会計補助金				
				県補助金				
				国庫補助金				
				患者外給食収益				
				長期前受金戻入				
				その他の医業外収益				
				附帯事業収益				
				訪問看護事業収益				
				特別利益				
				過年度損益特別利益				
				その他の特別利益				
				医業費用				
				給与料				
				材料費				
				経費				
				減価償却費				
				資産減耗費				
				研究費				
				医業外費用				
				支払利息及び企業債取扱諸費				
				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				
				附帯事業費用				
				訪問看護事業費用				
				特別損失				
				固定資産売却損				
				過年度損益特別損失				
				その他の特別損失				
				工事勘定				
				資産購入費				
				病院施設費				
				新病院建設費				
				合計				
2,291,116,788	2,901,728,293	741,979,998			2,901,728,293	741,979,998	2,291,116,788	

(単位:円)

借		方		勘		定		科		目		貸		方	
残	高	累	計	当	月	目	定	科	目	当	月	累	計	残	高
5,562,452,207		5,562,452,207				受贈財産評価額						24,936,495,028		24,936,495,028	
					110,224,000	受贈財産収益化累計額						18,410,849,231		18,410,849,231	
					110,224,000	資本金						15,355,819,231		15,355,819,231	
						固有資本金						2,956,548,000		2,956,548,000	
						繰入資本金						98,482,000		98,482,000	
						剰余金						9,220,931,917		9,220,931,917	
						国庫補助金						7,610,986,335		7,610,986,335	
						受贈財産評価額						1,609,944,789		1,609,944,789	
						減債積立金						793		793	
					27,500,921	工事勘定						53,878,849		53,878,849	
					27,500,921	施設整備事業費						53,878,849		53,878,849	
282,824,168,057		285,909,019,032		2,767,281,291		(小計)					2,073,360,702	285,215,098,443		282,130,247,468	
						営業収益					668,362,173	668,362,173		668,362,173	
						下水道使用料					288,498,661	288,498,661		288,498,661	
						他会計負担金					368,148,000	368,148,000		368,148,000	
						その他営業収益					11,715,512	11,715,512		11,715,512	
						営業外収益					90,587,881	90,587,881		90,587,881	
						他会計負担金					71,192,000	71,192,000		71,192,000	
						他会計補助金					18,934,000	18,934,000		18,934,000	
						雑収益					461,881	461,881		461,881	
						特別利益					312,964	312,964		312,964	
						過年度損益修正益					312,964	312,964		312,964	
65,342,429		65,428,305		65,428,305		営業費用					85,876	85,876		85,876	
7,244,564		7,245,775		7,245,775		管きょう費					1,211	1,211		1,211	
12,205,180		12,205,993		12,205,993		ポンプ場費					813	813		813	
27,025,092		27,035,042		27,035,042		処理場費					9,950	9,950		9,950	
9,891,841		9,956,648		9,956,648		排水設備費					64,807	64,807		64,807	
1,157,147		1,157,147		1,157,147		業務費									
7,818,605		7,827,700		7,827,700		総務費					9,095	9,095		9,095	
65,342,429		65,428,305		65,428,305		(小計)					759,348,894	759,348,894		759,263,018	
282,889,510,486		285,974,447,337		2,832,709,596		(合計)					2,832,709,596	285,974,447,337		282,889,510,486	

6 基金出納状況

令和2年4月30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	7,942,729,008			7,942,729,008	
減債基金	600,014,660			600,014,660	
福祉の充実と教育力向上のための臨時基金	323,573,104			323,573,104	
施設整備基金	1,519,956,497			1,519,956,497	
健やか子ども基金					
消防施設整備基金	170,890,045			170,890,045	
中小企業勤労者福祉共済基金	123,282,659			123,282,659	
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,980,620			1,980,620	
国民健康保険事業財政調整基金	354,384			354,384	
介護保険事業財政調整基金	2,705,844,400			2,705,844,400	
塩江美術館美術品等取得基金	3,000,047			3,000,047	
森林整備事業基金		15,980,000		15,980,000	
競輪事業施設整備基金	653,126,943			653,126,943	
地域振興基金	3,943,955,724			3,943,955,724	
計	17,988,708,091	15,980,000		18,004,688,091	
基金 財産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	28,389,858	14,839	3,580,160	24,824,537
	香西財産区	46,880,124	16,642	3,858,620	43,038,146
	下笠居財産区	72,005,839	29,175	4,529,070	67,505,944
	端岡財産区	7,176,762			7,176,762
	計	154,452,583	60,656	11,967,850	142,545,389

高 監 委 第 4 2 号

令 和 2 年 7 月 3 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

令和2年3月分・4月分例月現金出納検査結果報告正誤表の送付に
ついて

令和2年3月分例月現金出納検査結果報告（令和2年5月7日付け高監委第
17号）及び令和2年4月分例月現金出納検査結果報告（令和2年6月5日付
け高監委第32号）につきまして、一部誤りがありましたので、別紙のとおり
正誤表を送付いたします。

正 誤 表

令和 2年 7月 3日

令和2年3月分例月現金出納検査結果報告（令和2年5月7日付け高監委第17号）及び令和2年4月分例月現金出納検査結果報告（令和2年6月5日付け高監委第32号）について

【基金出納状況】

正誤の箇所	誤	正
13ページ（令和2年3月分） 15ページ（令和2年4月分）	種 別 森林整備事業基金	種 別 森林整備基金