

高監委第 40 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

## 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5月分
- 2 検査期間 令和2年6月19日から令和2年6月29日まで
- 3 検査の結果 令和2年5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5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	26,248,697,919 5,080,701,590 22,934,306 1,584,288,383	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	32,896,166,797
			定 期 預 金	21,779,098
			小 計	32,917,945,895
			ゆ	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	12,403,545
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	16,338,303	
		出納員保管釣銭資金	2,338,000	
計	32,936,622,198	計	32,936,622,198	

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和2年5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)	685,054,728	普通預金 (みんなの病院)	685,054,728
現金預金 (塩江分院)	73,091,481	普通預金 (塩江分院)	73,091,481
計	758,146,209	計	758,146,209

## イ 下水道事業会計

令和2年5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	2,720,864,377	普通預金	2,720,814,377
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,720,864,377	計	2,720,864,377

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)		9,838,541,544	一時運用金 △ 1,455,416,826 (内訳) R元 特別会計から 2,705,656,953 R2 一般会計へ △ 4,161,073,779
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,643,306,133	△ 1,587,351,613 (一般会計へ)
	介護保険事業	1,428,821,891	△ 1,090,295,793 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業	176,113	37,593,006 (一般会計から)
	食肉センター事業	94,305,456	△ 94,598,365 (一般会計へ)
	競輪事業	29,724,882	511,859,185 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業	57,153,859	△ 57,003,144 (一般会計へ)
	卸売市場事業	374,406,904	△ 368,654,620 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	△ 1,167,619	5,537,246 (一般会計から)
	駐車場事業	68,459,913	△ 62,742,855 (一般会計へ)
	小 計 (b)	3,695,187,532	△ 2,705,656,953 (一般会計へ)
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)	10,829,769	13,533,729,076	△ 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
8,383,124,718	4,612,149,544	3,770,975,174		
55,954,520	55,954,520			
338,526,098	17,168,888	321,357,210		
37,769,119		37,769,119		
△ 292,909	△ 292,909			
541,584,067	66,868,394	474,715,673		
150,715		150,715		
5,752,284	5,752,284			
4,369,627	△ 1,813,365	6,182,992		
5,717,058	5,587,058	130,000		
989,530,579	149,224,870	840,305,709		
		2,016,840		
		1,624,380		
		1,864,930		
		5,323,619		
		10,829,769		
9,372,655,297	4,761,374,414	4,622,110,652		

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)	2,222,279,361	26,453,449,053	一時運用金 4,105,708,118 (内訳) R元 一般会計から 4,161,073,779 R2 特別会計へ △ 55,365,661	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,560,016,164	2,655,353,555	
	介護保険事業	1,446,769,389	4,048,137,528	
	母子福祉資金等 貸付事業		3,251,485	△ 1,728,075 (一般会計へ)
	食肉センター事業		6,116,923	△ 6,116,923 (一般会計へ)
	競輪事業		5,403,241	20,876,182 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業	6,334,163	432,578,800	
	卸売市場事業	20,944,564	25,278,661	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,829,600	2,578,290 (一般会計から)
	駐車場事業	12,277,652	8,870,284	39,756,187 (一般会計から)
	小 計 (b)	3,046,341,932	7,190,820,077	55,365,661 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	3,580,160	45,000	
	香西財産区	3,858,620	3,630	
	下笠居財産区	4,536,070	29,950	
	端岡財産区	29,227	308,482	
	小 計 (c)	12,004,077	387,062	
歳入歳出外現金 (d)	1,452,974,922	1,722,419,987		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	6,733,600,292	35,367,076,179	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
30,559,157,171	10,303,713,787	22,477,722,745	一時運用金 △ 203,232,714	
2,655,353,555	2,617,338,205	1,598,031,514		
4,048,137,528	3,324,472,771	2,170,434,146		
1,523,410	533,108	990,302		
			392,312	
26,279,423	26,279,423		145,525,453	
432,578,800	682,734	438,230,229		
25,278,661	13,513,535	32,709,690		
8,407,890	8,407,890		17,558,762	
48,626,471	60,904,123		39,756,187	
7,246,185,738	6,052,131,789	4,240,395,881	203,232,714	
45,000	70,000	3,555,160		
3,630	146,100	3,716,150		
29,950		4,566,020		
308,482	70,502	267,207		
387,062	286,602	12,104,537		
1,722,419,987	1,591,106,526	1,584,288,383		
39,528,149,958	17,947,238,704	28,314,511,546		





借		方		貸		方	
残	高	合 計		当 月	累 計	残	高
		累	当				
		1,527,312,023	623,660,942			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
		1,527,312,023	623,660,942	533,916,078	2,670,569,344	1,143,257,321	1,143,257,321
						562,059,357	562,059,357
		1,328,651,905	512,627,239	444,750,476	1,478,843,806	150,191,901	150,191,901
						18,702,100	18,702,100
						243,719,767	243,719,767
						46,060,947	46,060,947
		1,552	1,552	1,633,770	4,164,364	4,162,812	4,162,812
						1,100,000	1,100,000
		61,939,660	32,852,318	27,695,896	89,713,098	27,773,438	27,773,438
		136,718,906	78,179,833	59,835,936	141,205,905	4,486,999	4,486,999
		815,418,671	815,418,671	45,910	1,799,564,451	1,799,564,451	1,799,564,451
						8,406,781	8,406,781
		7,043,167	7,043,167				
		2,000,000	2,000,000		2,000,000	2,000,000	2,000,000
		536,020,695	536,020,695		1,215,007,915	1,215,007,915	1,215,007,915
		270,354,809	270,354,809		574,149,755	574,149,755	574,149,755
		13,740,245,413	13,740,245,413		13,306,887,138	13,306,887,138	13,306,887,138
					13,244,538,061	13,244,538,061	13,244,538,061
					22,795,000	22,795,000	22,795,000
						39,554,077	39,554,077
		13,740,245,413	13,740,245,413				



塩 江 分 院 試 算 表

(令和2年5月31日)

(単位：円)

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計	果	計		当	月		計
1,265,091,495	1,265,091,495			固定資産		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	
				リース資産減価償却累計額		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				
220,828,901	806,303,463		81,296,858	長期前払消費税	130,220,142	586,003,531	528,969	
73,091,481	316,753,727		41,726,485	流動資産		243,662,246		
48,696,601	107,562,885		26,314,571	現金	87,855,161			
275,216	203,850,797		1,782,339	預収金	3,490,337			
2,604,982	5,209,968		1,333,166	未収金	1,627,919			
92,682	57,613,867			外未収金	117,526			
514,142	1,842,028		571,508	附帯事業未収金	28,892,221			
50,000	50,000			過年度の未収金	57,366			
7,123,712	21,342,621		4,482,127	その他の未収金	528,969			
785,657	4,483,142		4,033,142	未収金貸倒引当金	4,482,127			
2,594,428	2,594,428		1,053,520	保管有価証券		14,218,909		
				短期貸付金	3,697,485			
85,000,000	85,000,000			仮払消費税及び地方消費税		3,697,485		
				前払消費税				
				前払消費税及び地方消費税額				
				その他の流動資産				



借		方		勘定科目	貸		方	
残	高	合 計			当 月	累 計		残 高
		累 計	当 月					
				医業収益	26,265,380	54,770,462	54,770,462	
				入院収益	12,826,563	25,645,722	25,645,722	
				外来収益	12,948,392	28,371,016	28,371,016	
				その他の医業収益	490,425	753,724	753,724	
				医業外収益	293,370	200,441,090	200,441,090	
				受取利息				
				一般配当金		200,000,000	200,000,000	
				一般会社負担金				
				一一般会社補助金				
				県補助金				
				国庫補助金				
				患者外給食収益	38,704	78,708	78,708	
				長期前受金戻入				
				その他の医業外収益	254,666	362,382	362,382	
				附帯事業収益	1,333,166	2,722,508	2,722,508	
				訪問看護事業収益	1,333,166	2,722,508	2,722,508	
				特別利益				
				過年度損益修別	1,340,125	1,340,125	1,340,125	
				その他の特別利益	1,340,125	1,340,125	1,340,125	
				医業費用	514,142	514,142	514,142	
80,577,309		81,091,451	38,931,187	給与料	514,142	514,142		
49,195,907		49,710,049	26,691,401	材料費				
16,877,638		16,877,638	5,828,979	経費				
13,847,192		13,847,192	6,396,235	減価償却費				
				資産減耗費				
656,572		656,572	14,572	研究費				
67,735		67,735	31,371	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	31,371			
				消費税及び地方消費税				
				雑損				
				附帯事業費用				
2,755,131		2,755,131	1,405,240	訪問看護事業費用				
2,755,131		2,755,131	1,405,240	特別損失				
752,371		752,371	471,654	固定資産売却損				
				過年度損益修別	471,654			
752,371		752,371	471,654	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				
2,282,518,814		3,108,970,246	207,241,953	合計	207,241,953	3,108,970,246	2,282,518,814	

## 月次合計残高試算表

令和2年5月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	勘定科目	当	月	累計	残高	高
252,477,006,988	252,477,046,988			固定資産					
20,823,457,164	20,823,457,164			土地		20,000	55,216,829,697	55,216,789,697	
9,511,115,616	9,511,115,616			建物					
192,144,849,452	192,144,849,452			建物減価償却累計額			2,846,321,753	2,846,321,753	
26,585,964,689	26,585,964,689			構築物					
12,006,345	12,006,345			構築物減価償却累計額			39,957,766,830	39,957,766,830	
29,625,468	29,625,468			機械及び装置					
3,359,448,254	3,359,448,254			機械及び装置減価償却累計額			12,390,963,528	12,390,963,528	
10,000,000	10,000,000			車両運搬具					
540,000	540,000			車両運搬具減価償却累計額			7,961,592	7,961,592	
3,595,765,459	3,595,765,459			工具器具及び備品					
2,720,864,377	2,720,864,377			工具器具及び備品減価償却累計額			13,775,994	13,775,994	
738,916,183	738,916,183			建設仮勘定					
56,704,593	56,704,593			出資金					
1,346,428	1,346,428			長期貸付金		20,000	40,000		
12,355,916	12,355,916			流動資産					
35,730,000	35,730,000			現金・預金		1,692,116,659	3,569,535,159	3,569,535,159	15,804,000
29,847,962	29,847,962			現金・預金		676,772,468	2,002,808,261	2,002,808,261	
				営業未収金		773,840,737	1,128,402,518	1,128,402,518	
				営業外未収金		90,575,289	230,653,356	230,653,356	
				その他未収金		111,888,975	111,990,885	111,990,885	
				貸倒引当金			15,804,000	15,804,000	
				その他貯蔵品		155,894	728,988	728,988	
				前払金		38,883,296	79,147,151	79,147,151	
				仮払消費税及び地方消費税					
				固定負債					
				建設改良費等企業債			82,068,902,109	82,068,902,109	
				その他の企業債			62,709,595,568	62,709,595,568	
				その他の長期借入金			18,342,051,101	18,342,051,101	
				修繕引当金			1,000,000,000	1,000,000,000	
				流動負債			17,255,440	17,255,440	
				改良費等企業債		360,239,209	8,215,984,100	8,215,984,100	
				その他の企業債			5,011,545,914	5,011,545,914	
				未払消費税		151,703,844	1,173,078,994	1,173,078,994	
				その他未払金		157,631,485	512,834,361	512,834,361	
				賞与引当金			12,600,000	12,600,000	
				法定福利費引当金			1,322,412,753	9,416,448	
				修繕引当金			51,024,594	51,024,594	
				仮受消費税及び地方消費税		35,146,058	9,640,000	9,640,000	
				預り金		15,757,822	65,142,240	65,142,240	
				繰延収益			47,801,743	16,398,627	
				国庫補助金		32,180	110,564,474,278	110,564,474,278	
				国庫補助金収益化累計額			78,955,982,191	78,955,982,191	
				県補助金			1,519,017,859	1,519,017,859	
				県補助金収益化累計額			1,308,395,655	1,308,395,655	
				他会計負担金			3,844,583,545	3,844,583,545	
				他会計負担金収益化累計額					
				分担金及び負担金					
				分担金及び負担金収益化累計額					

(単位:円)

借		方		勘		貸		方			
残	高	累	計	当	月	目	当	月	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	
						受贈財産収益化累計額					
						資本金			18,410,849,231	18,410,849,231	
						向有資本金			15,355,819,231	15,355,819,231	
						繰入資本金			2,956,548,000	2,956,548,000	
						組入資本金			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	
						減価積立金			793	793	
185,040,656		185,040,967		157,540,046	311	工事勘定		311	311		
185,040,656		185,040,967		157,540,046	311	施設整備事業費		311	311		
282,705,665,278		288,145,744,587		2,236,725,555	2,052,408,359	(小) 施設整備事業費		2,052,408,359	287,267,506,802	281,827,427,493	
					351,710,425	営業収益		351,710,425	1,020,072,598	1,020,072,598	
					341,926,024	下水道使用料		341,926,024	630,424,685	630,424,685	
						他会計負担金			368,148,000	368,148,000	
						その他営業収益			21,499,913	21,499,913	
					9,784,401	営業外収益		9,784,401	90,598,277	90,598,277	
					10,396	他会計負担金		10,396	71,192,000	71,192,000	
						他会計補助金			18,934,000	18,934,000	
					10,396	雑収益		10,396	472,277	472,277	
					101,761	特別利益		101,761	414,725	414,725	
					101,761	過年度損益修正益		101,761	414,725	414,725	
					9,379	営業費用		9,379	95,255	95,255	
231,153,557		231,248,812		165,820,507	1,211	管きよ費		1,211	2,422	2,422	
22,823,439		22,825,861		15,580,086	807	ポンプ場費		807	1,620	1,620	
38,375,395		38,377,015		26,171,022	1,205	処理場費		1,205	11,155	11,155	
131,638,463		131,649,618		104,614,576	5,089	排水設備費		5,089	69,896	69,896	
21,201,503		21,271,399		11,314,751		業務費			10,162	10,162	
2,303,123		2,303,123		1,145,976		総務費					
14,811,634		14,821,796		6,994,096		総務費					
1,686,347		1,686,347		1,686,347		営業外費用					
1,686,347		1,686,347		1,686,347		支払利息					
7,911		7,911		7,911		特別損失					
7,911		7,911		7,911		特別損失					
232,847,815		232,943,070		167,514,765	351,831,961	過年度損益修正損		351,831,961	1,111,180,855	1,111,085,600	
282,938,513,093		288,378,687,657		2,404,240,320	2,404,240,320	(小) 過年度損益修正損		2,404,240,320	288,378,687,657	282,938,513,093	
						(合) 計					

## 6 基金出納状況

令和2年5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	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	18,004,688,091			18,004,688,091	
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	7,176,762	502		7,177,264
	計	142,545,389	502		142,545,891