

高監委第 133 号

令和 2 年 10 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 8 月分
- 2 検査期間 令和 2 年 9 月 18 日から令和 2 年 9 月 29 日まで
- 3 検査の結果 令和 2 年 8 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8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	10,490,238,929 7,885,887,425 18,710,552 1,641,221,345	指 定 ・ 指 定 代 理 及 び 収 納 代 理 金 融 機 関 普 通 預 金	11,928,301,818	
		外 貨 預 金	3,900,000,000	
		定 期 預 金	2,991,842,849	
		譲 渡 性 預 金	1,200,000,000	
		小 計	20,020,144,667	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	11,085,684
			01610 -2- 960649 番	2,489,900
		小 計	13,575,584	
		出納員保管釣銭資金	2,338,000	
計	20,036,058,251	計	20,036,058,251	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和2年8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)	1,238,363,605	普通預金 (みんなの病院)	1,238,363,605
現金預金 (塩江分院)	186,865,064	普通預金 (塩江分院)	186,865,064
計	1,425,228,669	計	1,425,228,669

イ 下水道事業会計

令和2年8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	2,966,834,035	普通預金	2,466,784,035
有価証券	500,000,000	定期預金	500,000,000
		譲渡性預金	500,000,000
		企業出納員保管金 釣銭資	50,000
計	3,466,834,035	計	3,466,834,035

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)	10,685,511,592	8,849,549,280	一時運用金 27,134,218 (一時運用金内訳) 特別会計から 27,134,218
特 別 会 計	国民健康保険事業	3,618,382,214	
	介護保険事業	2,117,300,742	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	4,723,085	
	食肉センター事業	7,137,630	△ 1,267,176 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	892,456,704	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	257,878,200	
	卸 売 市 場 事 業	29,733,249	
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業	5,903,100	△ 2,119,973 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業	30,676,489	△ 23,747,069 (一般会計へ)
	小 計 (b)	6,964,191,413	△ 27,134,218 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区		
	香 西 財 産 区		
	下 笠 居 財 産 区		
	端 岡 財 産 区		
	小 計 (c)	18,710,552	
歳入歳出外現金 (d)	2,187,280,478	1,810,106,232	
計 (a)+(b)+(c)+(d)	22,204,953,048	17,623,846,925	

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
8,876,683,498	9,071,956,161	10,490,238,929	一時運用金 △ 49,675,186	
3,618,382,214	3,665,883,870	3,655,575,324		
2,117,300,742	3,339,284,377	2,817,997,796		
4,723,085	227,558	52,463,856		
5,870,454		5,870,454		
892,456,704	886,140,844	578,477,065		
257,878,200	433,594,269	758,407,003		
29,733,249	28,776,731	17,095,927		
3,783,127	3,783,127		17,521,512	
6,929,420	6,929,420		32,153,674	
6,937,057,195	8,364,620,196	7,885,887,425	49,675,186	
		5,517,565		
		5,153,230		
		6,047,550		
		1,992,207		
		18,710,552		
1,810,106,232	2,356,165,365	1,641,221,345		
17,623,846,925	19,792,741,722	20,036,058,251		

な　　の　　病　　院　　試　　算　　表

(令和2年8月31日)

(単位：円)

借		方		貸		方	
		高	計			当	計
残	累	高	計	当	累	計	高
26,514,522,438	26,514,522,438					8,589,728,744	8,589,728,744
1,023,085,712	1,023,085,712						
18,363,223,708	18,363,223,708						
1,352,502,699	1,352,502,699					5,545,321,584	5,545,321,584
4,633,320,020	4,633,320,020					247,457,245	247,457,245
						2,780,635,153	2,780,635,153
34,446,588	34,446,588						
2,656,200	2,656,200						
2,600,000	2,600,000						
1,102,687,511	1,102,687,511						
2,546,924,035	12,436,405,077		2,400,719,266		1,796,521,498	9,891,461,486	1,980,444
1,238,363,605	5,139,482,322		1,123,240,747		617,847,014	3,901,118,717	
1,035,727,113	4,446,393,608		815,182,583		743,957,845	3,410,666,495	
1,867,093	776,229,635		316,693,883		316,591,761	774,362,542	
69,890,745	1,273,955,042				641,478	1,204,064,297	
85,760	13,187,969		21,280			13,102,209	
						1,980,444	1,980,444
92,535,422	602,197,407		106,798,274		98,358,972	509,661,985	
12,491,197	88,028,677		18,664,902		18,743,598	75,537,480	
95,491,093	96,070,641		20,117,597		1,900	579,548	
472,007	859,776				378,930	387,769	

借		方		勘定科目	貸		方	
残	高	合	計		当	月	累	計
		18,541,860	17,576,633	固定負債		17,739,303,362	17,720,761,502	
				建設改良費等の財源に充てるための企業債				
				その他の長期借入金				
		18,541,860	17,576,633	退職給付引当金		2,765,000,000	2,765,000,000	
				退職給付引当金		2,157,977,411	2,139,435,551	
		4,105,407,775	599,855,796	流動負債		10,975,235	10,975,235	
				一時借入金		4,994,902,608	889,494,833	
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		562,059,357	562,059,357	
				その他の長期借入金				
		3,222,421,663	509,224,277	未払消費税及び地方消費税		3,418,538,678	196,117,015	
		18,702,100		賞与引当金		18,702,100		
		243,719,767		法定福利費引当金		243,719,767		
		46,060,947	574,560	修繕引当金		46,060,947		
		6,052	500	仮受消費税及び地方消費税		2,202,318	10,888,605	
		194,744,956	27,969,372	契約保証預り金		1,100,000	1,100,000	
		379,752,290	62,087,087	その他の預り金		224,437,750	29,692,794	
				預り有価証券		60,310,117	4,637,062	
				その他の流動負債		85,000,000	85,000,000	
815,418,671		815,418,671		繰延収益		1,799,564,451	1,799,564,451	
				受贈財産評価額		8,406,781	8,406,781	
7,043,167		7,043,167		受贈財産評価額				
				受贈財産評価額				
2,000,000		2,000,000		寄附金収益		2,000,000	2,000,000	
				寄附金収益				
536,020,695		536,020,695		補助金収益		1,215,007,915	1,215,007,915	
				補助金収益				
270,354,809		270,354,809		一般会計負債		574,149,755	574,149,755	
				一般会計負債				
13,740,245,413		13,740,245,413		資本金		13,306,887,138	13,306,887,138	
				資本				
				受贈財産評価額		13,244,538,061	13,244,538,061	
				寄附財産		22,795,000	22,795,000	
				補助金				
				一般会計負債		39,554,077	39,554,077	
				減価償積立				
13,740,245,413		13,740,245,413		当年度未処				
				理欠損金				

塩 江 分 院 試 算 表

(令和2年8月31日)

(単位：円)

借		方		勘定科目	貸		方	
残	高	合計			当	計		高
		果	月					
1,265,091,495	1,265,091,495			固定資産				
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				
				リース資産減価償却累計額				
				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				
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				
346,971,444	1,470,557,798		287,799,345	長期前払消費税	197,923,439		528,969	
186,865,064	648,859,478		142,879,172	流動資産	55,923,195		461,994,414	
55,835,833	201,137,173		31,496,977	現金	31,203,965		145,301,340	
129,881	405,096,380		100,817,334	預金	100,831,359		404,966,499	
2,802,624	9,614,801		1,286,132	医業外未収金	1,463,423		6,812,177	
62,575	57,613,867			附帯事業未収金			57,551,292	
34,456	1,858,005			過年度の未収金	111,332		1,823,549	
50,000	50,000			その他の未収金			528,969	
8,337,077	39,632,666		6,293,435	未収金貸倒引当金	5,182,016		31,295,589	
1,446,420	15,284,990		3,868,193	保管有価証券				
6,407,514	6,410,438		1,158,102	貯蓄短期貸付金	3,207,430		13,838,570	
				仮払消費税及び地方消費税	719		2,924	
				前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				
				その他の流動資産				

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計	当月	合計		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				
				その他の企業の借入金				
				退職給付引当金				
				修繕引当金				
	477,980,267	52,064,977		流動負債	48,766,858	502,560,152	24,579,885	
				一時借入金				
				建設改良費等の財源に充てるための企業債				
				その他の企業の借入金				
	357,914,881	42,467,969		未払消費税及び地方消費税	39,089,118	370,466,350	12,551,469	
	936,800			賞与引当金		936,800		
	25,346,912			法定福利費引当金		25,346,912		
	4,606,867			修繕引当金		4,615,239	8,372	
				仮受消費税及び地方消費税	81,763	310,934	310,934	
				契約保証預り金				
	21,495,122	2,797,889		税金預り金	2,812,557	24,753,879	3,258,757	
	67,679,685	6,799,119		その他の預り金	6,783,420	67,765,943	86,258	
				預り証券		50,000	50,000	
33,129,219	33,129,219			繰延収益		54,424,768	54,424,768	
				受贈財産評価額		16,145,805	16,145,805	
7,738,046	7,738,046			受贈財産評価額				
				寄附金収益				
				補助金収益		562,963	562,963	
506,668	506,668			補助金収益				
				一般会計負債		37,716,000	37,716,000	
24,884,505	24,884,505			一般会計負債				
679,316,653	679,316,653			一般会計負債		760,552,493	760,552,493	
				資本金				
				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				
				一般会計負債				
				減債積立				
679,316,653	679,316,653			当年度未処理				

(単位:円)

借方			貸方		
残高	累計	当月	勘定科目	当月	累計
782,288,063	782,288,063		分担金及び負担金収益化累計額		24,936,495,028
5,562,452,207	5,562,452,207		受贈財産評価額	367,416,000	18,998,714,231
			受贈財産収益化累計額	367,416,000	15,355,819,231
			資本金		3,544,413,000
			固有資本金		98,482,000
			繰入資本金		9,220,931,917
			剰余金		7,610,986,335
			国庫補助金		1,609,944,789
			受贈財産評価額		793
			減価積立金	314	1,331
		91,404,547	工事勘定	314	1,331
		91,404,547	施設整備事業費	1,772,601,156	293,845,544,898
		3,402,204,125	(小計)	1,536,770,223	3,973,833,133
			営業収益	300,519,630	1,561,396,586
			下水道使用料	1,227,161,000	2,331,605,000
			他会計負担金	9,089,593	80,831,547
			その他営業収益	300,435,013	571,707,944
			営業外収益	237,308,000	450,884,000
			他会計負担金	63,114,000	119,916,000
			他会計補助金	13,013	907,944
			雑収益	414,725	414,725
			特別利益	414,725	414,725
			過年度損益修正益		
			営業費用	25,657	178,994
		181,658,022	管さよ上費	1,211	6,525
		23,498,292	ボンプ場費	807	4,296
		28,360,568	処理場費	1,205	15,175
		111,953,091	排水設備費	5,080	124,371
		10,629,247	業務費		
		1,150,686	総務費		
		6,066,138	総務費		
		25,969,902	営業外費用	17,354	28,627
		25,969,902	支払利息企業債		
			特別損失		
			過年度損益修正損		
			(小計)	1,837,230,893	4,546,134,796
		207,627,924	(合計)	3,609,832,049	298,391,679,694
286,416,554,589	298,391,679,694	3,609,832,049			286,416,554,589

5 基金出納状況

令和2年8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			9,342,729,008
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	65,000,000			65,000,000
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	19,469,688,091			19,469,688,091
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	10,724,883		10,724,883
	計	146,093,510		146,093,510