

高監委第 204 号

令和 3 年 3 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3年1月分
- 2 検査期間 令和3年2月18日から令和3年2月26日まで
- 3 検査の結果 令和3年1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1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	4,780,466,078 14,204,190 1,981,785,101	指 定 ・ 指 定 代 理 及 び 収 納 代 理 金 融 機 関	普 通 預 金 6,745,752,477
			定 期 預 金 21,842,849
			小 計 6,767,595,326
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番 4,876,743 01610 -2- 960649 番 1,280,300
		小 計 6,157,043	
		出納員保管釣銭資金 2,703,000	
計	6,776,455,369	計	6,776,455,369

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和3年1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)	1,097,435,127	普通預金 (みんなの病院)	1,097,435,127
現金預金 (塩江分院)	84,226,390	普通預金 (塩江分院)	84,226,390
計	1,181,661,517	計	1,181,661,517

イ 下水道事業会計

令和3年1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	2,105,607,759	普通預金	2,105,557,759
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,105,607,759	計	2,105,607,759

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)	701,759,359	7,733,751,684	一時運用金 1,201,567,142 (一時運用金内訳) 特別会計から 1,201,567,142
特 別 会 計	国民健康保険事業	3,342,825,686	
	介護保険事業	4,350,817,634	△ 1,287,958,337 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	4,299,376	
	食肉センター事業	6,356,020	51,814,880 (一般会計から)
	競 輪 事 業	41,259,869	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	678,208,300	
	卸 売 市 場 事 業	24,448,794	△ 3,431,659 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業	5,877,900	856,964 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業	17,000,313	37,151,010 (一般会計から)
	小 計 (b)	6,892,514,314	8,471,093,892
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	5,318,841	
	香 西 財 産 区	4,844,099	
	下 笠 居 財 産 区	5,780,426	
	端 岡 財 産 区	1,981,240	
	小 計 (c)	17,924,606	
歳入歳出外現金 (d)	1,779,588,390	2,015,710,267	
計 (a)+(b)+(c)+(d)	9,391,786,669	18,220,555,843	

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
8,935,318,826	9,637,078,185		一時運用金 881,542,201	
3,342,825,686	4,263,980,455	2,136,615,481		
3,062,859,297	3,391,495,699	1,131,348,301	△ 1,287,958,337	
4,299,376	5,429,703	63,196,340		
58,170,900	74,755,400		51,814,880	
41,259,869	615,523,719	591,631,327		
678,208,300	948,486,688	857,674,629		
21,017,135	21,017,135		185,764,345	
6,734,864	6,734,864		13,616,695	
54,151,323	54,151,323		155,220,216	
7,269,526,750	9,381,574,986	4,780,466,078	△ 881,542,201	
	928,984	4,389,857		
	959,578	3,884,521		
	1,831,854	3,948,572		
		1,981,240		
	3,720,416	14,204,190		
2,015,710,267	1,813,513,556	1,981,785,101		
18,220,555,843	20,835,887,143	6,776,455,369		

な　　の　　病　　院　　試　　算　　表

(令和3年1月31日)

(単位：円)

借		方		貸		方	
		高	合 計			当 月	計 算
残	累 計	累 計	当 月	累 計	当 月	残	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						
4,633,320,020	4,633,320,020						
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						
2,771,110,788	21,195,467,003	1,635,717,228		1,395,900,462		18,426,336,659	1,980,444
1,097,435,127	9,181,176,094	656,435,351		671,450,044		8,083,740,967	
1,071,946,196	7,400,950,114	610,428,326		591,359,919		6,329,003,918	
216,036,335	1,243,276,447	216,309,097		1,417,259		1,027,240,112	
66,974,828	1,273,955,042			148,306		1,206,980,214	
	535,951,791	15,500		15,500		535,951,791	
91,991,976	1,158,833,381	112,084,892		112,868,915		1,066,841,405	
13,750,482	186,921,724	18,524,836		18,637,937		173,171,242	
203,558,764	204,157,634	21,919,226		2,582		598,870	
9,385,000	9,385,000						
32,080	859,776					827,696	

借		方		勘定科目	貸		方	
残	高	合	計		当	月	累	計
		35,046,776	16,277,922	固定負債		17,739,303,362	17,704,256,586	
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		12,805,350,716	12,805,350,716	
				その他の長期借入金		2,765,000,000	2,765,000,000	
		35,046,776	16,277,922	退職給付引当金		2,157,977,411	2,122,930,635	
				修繕引当金		10,975,235	10,975,235	
		8,142,433,235	653,049,649	流動負債	630,183,824	8,794,993,205	652,559,970	
				一時借入金				
		277,756,668		建設改良費等の財源に充てるための企業債		562,059,357	284,302,689	
				その他の企業債				
		6,433,032,632	540,861,393	未払消費税及び地方消費税	538,374,193	6,640,791,073	207,758,441	
		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		修繕引当金		46,060,947		
		12,094	251	仮受消費税及び地方消費税	2,397,132	23,428,775	23,416,681	
				契約保証預り金		9,460,000	9,460,000	
		385,481,175	53,050,473	税金預り金	30,153,090	415,711,807	30,230,632	
		737,667,852	59,137,532	その他の預り金	59,259,409	750,059,379	12,391,527	
				預り有価証券				
				その他の流動負債		85,000,000	85,000,000	
815,418,671		815,418,671		繰延収益		2,180,222,451	2,180,222,451	
				受贈財産評価額		8,406,781	8,406,781	
7,043,167		7,043,167		受贈財産評価額収益化累計額				
				寄附金収益化累計額		2,000,000	2,000,000	
2,000,000		2,000,000		寄附金収益化累計額				
				補助金収益化累計額		1,215,487,915	1,215,487,915	
536,020,695		536,020,695		補助金収益化累計額				
				一般会計負債担保金		954,327,755	954,327,755	
270,354,809		270,354,809		一般会計負債担保金				
13,740,245,413		13,740,245,413		資本金		13,306,887,138	13,306,887,138	
				資本		13,244,538,061	13,244,538,061	
				受贈財産評価額		22,795,000	22,795,000	
				寄附財産				
				補助金				
				一般会計負債担保金		39,554,077	39,554,077	
				減価償積立金				
13,740,245,413		13,740,245,413		当年度未処理欠損金				

借		方		貸		方	
残	高	合 計		合 計		残	高
		累 計	当 月	累 計	当 月		
		307,329,624	25,906,836	608,201,741	6,190,049,335		
		266,347,575	22,727,917	443,984,328	4,115,941,685		
		40,894,921	3,166,409	140,621,442	1,318,679,884		
		87,128	12,510	23,595,971	755,427,766		
		13,637		216,138,550	1,199,727,159		
					4,021		
					718,857,000		
				214,427,000	459,760,000		
		13,637		1,711,550	21,106,138		
		4,491			134,520,465		
		4,491			1,663,683		
					132,856,782		
		5,554,186,145	511,617,962	25,020	15,364,153		
		3,464,351,510	292,608,900		1,753,656		
		1,135,221,387	123,652,443		7,752,475		
		944,679,599	95,049,950	25,020	5,605,542		
		1,160,651	1,360,403		199,752		
		8,772,998	306,669		52,728		
		38,085,361					
		37,982,961					
		102,400					
		190,032,524					
		57,054,842					
		132,977,682					
		28,983,200	7,880,000				
		28,983,200	7,880,000				
		49,652,584,540	2,850,449,597	2,850,449,597	76,577,132,671		49,652,584,540

塩 江 分 院 試 算 表
 (令和3年1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				
248,080,456	1,918,264,214	77,454,718	77,454,718	長期前払消費税	92,884,117	1,670,712,727	528,969	
84,226,390	876,623,671	38,957,984	38,957,984	流動資産	55,395,544	792,397,281		
53,800,642	353,099,826	28,703,892	28,703,892	現金	28,689,192	299,299,184		
119,791	406,902,023	234,206	234,206	・ 預収金	260,788	406,782,232		
2,048,650	15,489,013	946,113	946,113	医療外未収金	1,139,851	13,440,363		
62,575	57,613,867			附帯事業未収金		57,551,292		
	12,042,663			過年度の未収金		12,042,663		
50,000	50,000			その他の未収金		528,969		
8,058,316	67,714,906	5,080,385	5,080,385	未収金貸倒引当金	5,080,385	59,656,590		
1,414,052	30,422,754	2,307,489	2,307,489	保管有価証券				
12,828,440	12,833,891	1,224,649	1,224,649	貯蔵品				
				短期貸付金	2,318,357	29,008,702		
471,600	471,600			仮払消費税及び地方消費税		5,451		
85,000,000	85,000,000			前払消費税及び地方消費税				
				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				
				その他の企業債				
				退職給付引当金				
				修繕引当金				
	792,349,775	53,099,329		流動負債	50,010,251	817,338,100	24,988,325	
				一時借入金				
	3,151,482			建設改良費等の財源に充てるための企業債				
	983,360			その他の企業債				
	611,956,663	41,732,844		未払消費税及び地方消費税	40,701,764	626,795,623	14,838,960	
	936,800			賞与引当金				
	25,346,912			法定福利費引当金				
	4,606,867			修繕引当金				
	406		406	仮受消費税及び地方消費税	77,339	1,145,776	1,145,370	
	39,316,525		4,858,587	契約保証預り金				
	106,050,760		6,507,492	税の他預り金	2,788,383	42,551,108	3,234,583	
	33,129,219			預り有価証券	6,442,765	107,582,547	1,531,787	
33,129,219	33,129,219			繰延収益		50,000	50,000	
				受贈財産評価額		58,186,768	58,186,768	
				受贈財産評価額		16,145,805	16,145,805	
	7,738,046			寄附金収益				
				補助金収益		562,963	562,963	
506,668	506,668			補助金収益				
				一般会計負担金		41,478,000	41,478,000	
24,884,505	24,884,505			一般会計負担金				
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				

借		方		貸		方	
残高	合計	当	月	勘定科目		合計	高
				累	当		
	2,595,896		289,785	医業収益		299,495,521	296,899,625
	1,178,216		133,268	入院	収益	150,077,634	148,899,418
	1,414,680		153,517	外来	収益	140,542,318	139,127,638
	3,000		3,000	その他の	業収	8,875,569	8,872,569
	1,062		1,062	医業外収益		403,279,890	403,278,828
				受取利息	当金	581	581
				一般会計	負担金	400,608,000	400,608,000
				一般会計	補助金		
				県補	助金		
				国庫	補助金		
				患者外	給食収益	391,869	391,869
				長期前受	金戻入		
	1,062		1,062	その他の	業外収	2,279,440	2,278,378
	83,384			附帯事業収益		13,000,471	12,917,087
	83,384			訪問看護	事業収	13,000,471	12,917,087
				特別利益		7,762,783	7,762,783
				過年度	損益修	1,408,933	1,408,933
				その他の	特別	6,353,850	6,353,850
				医業費用		3,699,607	
466,590,337	470,289,944		40,245,601	給与	費	530,119	
319,042,943	319,573,062		26,345,845	材料	費	3,167,118	
71,759,991	74,927,109		6,501,261	経	費	2,370	
74,770,042	74,772,412		7,390,943	減価	却費		
63,066	63,066			資産	減耗		
954,295	954,295		7,552	研究	修費		
837,700	837,700		34,319	医業外費用			
475,890	475,890			支払利息及び	企業債取扱諸費		
				長期前払	消費税償却		
361,810	361,810		34,319	患者外	給食材料費		
				消費税及び	地方消費税		
				雑	損		
18,402,247	18,406,925		1,576,426	附帯事業費用		4,678	
18,402,247	18,406,925		1,576,426	訪問看護	事業費用	4,678	
7,106,221	7,106,221			特別損失			
				固定資産	売却却損		
752,371	752,371			過年度	損益修		
6,353,850	6,353,850			その他の	特別		
370,000	370,000			工事勘定			
370,000	370,000			資産	購入		
				病院	施設		
				新病院	建設		
2,718,924,328	5,187,842,488		172,701,240	合計		5,187,842,488	2,718,924,328

月次合計残高試算表

令和3年1月31日

(単位:円)

借		方		勘 定 科 目		貸 方	
残 高	当 月	累 計	当 月	累 計	残 高	当 月	累 計
252,458,194,020	252,477,446,988	252,477,446,988	30,000	55,236,042,665	55,216,789,697		
20,823,457,164	20,823,457,164	20,823,457,164					
9,511,115,616	9,511,115,616	9,511,115,616					
192,144,849,452	192,144,849,452	192,144,849,452			2,846,321,753		
26,585,964,689	26,585,964,689	26,585,964,689			39,957,766,830		
12,006,345	12,006,345	12,006,345			12,390,963,528		
29,625,468	29,625,468	29,625,468			7,961,592		
3,340,415,286	3,359,448,254	3,359,448,254			13,775,994		
10,000,000	10,000,000	10,000,000			19,032,968		
760,000	980,000	980,000			220,000		
3,627,986,017	22,749,308,129	22,749,308,129	953,477,699	953,477,699	19,137,126,112	702,828,723	19,137,126,112
2,105,607,759	12,554,013,496	12,554,013,496	461,976,607	461,976,607	10,448,405,737	215,670,348	10,448,405,737
767,531,070	6,909,456,401	6,909,456,401	420,978,403	420,978,403	6,141,925,331	446,653,994	6,141,925,331
2,783	769,309,045	769,309,045	154,121	154,121	769,306,262	151,448	769,306,262
1,796,950	736,710,768	736,710,768	637,070	637,070	734,913,818	668,380	734,913,818
	500,000,000	500,000,000			15,804,000	15,804,000	15,804,000
14,227,766	21,542,660	21,542,660	29,951	29,951	500,000,000	1,563,341	500,000,000
540,400,000	1,059,093,061	1,059,093,061	55,920,245	55,920,245	7,314,894	38,120,245	7,314,894
6,426,600	6,426,600	6,426,600			518,693,061		518,693,061
191,993,089	192,756,098	192,756,098	13,781,302	13,781,302	763,009	967	763,009
					82,068,902,109		82,068,902,109
					62,709,595,568		62,709,595,568
					18,342,051,101		18,342,051,101
					1,000,000,000		1,000,000,000
					17,255,440		17,255,440
					10,513,286,401	211,020,537	10,513,286,401
					5,011,545,914		5,011,545,914
					1,173,078,994		1,173,078,994
					1,908,155,218	154,450,769	1,908,155,218
					12,600,000		12,600,000
					1,769,389,373	3,299,998	1,769,389,373
					51,024,594		51,024,594
					9,903,501		9,903,501
					9,640,000		9,640,000
					341,752,925	38,245,417	341,752,925
					226,195,882	15,024,353	226,195,882
					110,595,507,322	98,430	110,595,507,322
					78,955,982,191		78,955,982,191
					1,523,796,859		1,523,796,859
					1,308,395,655		1,308,395,655

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当月	月	当月	目	当月	累計	残高	高
782,288,063	410				分損金及び負担金	98,430	3,870,837,589	3,870,837,179	
5,562,452,207	782,288,063				分損金及び負担金収益化累計額		24,936,495,028	24,936,495,028	
	5,562,452,207				受贈財産評価額		18,998,714,231	18,998,714,231	
					受贈財産収益化累計額		15,355,819,231	15,355,819,231	
					資本金		3,544,413,000	3,544,413,000	
					固有資本金		98,482,000	98,482,000	
					繰入資本金		9,220,931,917	9,220,931,917	
					剰余金		7,610,986,335	7,610,986,335	
					国庫補助金		1,609,944,789	1,609,944,789	
					受贈財産評価額		793	793	
					減価積立金		3,221	3,221	
					工事勘定	298			
744,698,623	744,701,844	14,431,177			資産購入費	298	3,221		
496,550	496,550	97,800			施設整備事業費		305,770,513,978	279,326,308,501	
744,202,073	744,205,294	14,333,377			(小)	913,977,988	5,785,620,414	5,784,978,857	
283,278,730,835	309,722,936,312	1,127,665,169	18,064		営業収益	382,734,495	3,253,575,257	3,252,933,700	
	641,557	18,064	18,064		下水道使用料	370,163,884	2,331,605,000	2,331,605,000	
	641,557				他会計負担金	12,570,611	200,440,157	200,440,157	
					その他営業収益	152,612	572,553,446	572,553,446	
					営業外収益		112,788	112,788	
					受取利息及び配当金		450,884,000	450,884,000	
					他会計負担金		119,916,000	119,916,000	
					他会計補助金	152,612	1,640,658	1,640,658	
					雑収益		414,725	414,725	
					特別利益		414,725	414,725	
					過年度損益修正益		7,862,378	7,862,378	
1,790,945,841	1,798,808,219	169,222,211			営業費用	43,707	65,562	65,562	
222,565,499	222,631,061	21,704,697			管きよ場費	29,951	1,256,435	1,256,435	
260,198,685	261,455,120	25,473,271			ボンプ場費		6,352,732	6,352,732	
984,782,210	991,134,942	103,845,725			処理場費	503	146,408	146,408	
135,527,256	135,673,664	10,415,860			排水設備費	3,193	41,241	41,241	
97,363,536	97,363,536	1,183,124			業務費	10,060			
90,508,655	90,549,896	6,599,534			総務費				
614,567,584	614,567,584				営業外費用				
614,567,584	614,567,584				支払利息企業債				
	11,269	11,269			特別損失				
	11,269	3,358	3,358		支別損失				
	11,269	3,358	3,358		過年度損益修正損				
2,405,524,694	2,414,028,629	169,243,633			(小)	382,930,814	6,366,450,963	6,357,947,028	
285,684,255,529	312,136,964,941	1,296,908,802			(合)	1,296,908,802	312,136,964,941	285,684,255,529	

5 基金出納状況

令和3年1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
財基 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