

高監委第 219 号

令和 3 年 4 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2月分
- 2 検査期間 令和3年3月19日から令和3年3月26日まで
- 3 検査の結果 令和3年2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2月28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	1,926,162,596 14,168,190 1,559,743,553	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普通預金	3,467,660,390
			定期預金	21,842,849
			小 計	3,489,503,239
			ゆう	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	1,544,100
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	7,868,100	
		出納員保管釣銭資金	2,703,000	
計	3,500,074,339	計	3,500,074,339	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和3年2月28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)	1,296,405,875	普通預金 (みんなの病院)	1,296,405,875
現金預金 (塩江分院)	58,187,363	普通預金 (塩江分院)	58,187,363
計	1,354,593,238	計	1,354,593,238

イ 下水道事業会計

令和3年2月28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	4,350,305,815	普通預金	4,350,255,815
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	4,350,305,815	計	4,350,305,815

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)		10,753,579,747	一時運用金 △ 565,336,535 (一時運用金内訳) 特別会計へ △ 565,336,535	
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,136,615,481	1,637,902,381	583,182,650 (一般会計から)
	介護保険事業	1,131,348,301	2,110,018,918	1,287,958,337 (一般会計から)
	母子福祉資金等 貸付事業	63,196,340	5,003,635	
	食肉センター事業		5,723,522	21,236,158 (一般会計から)
	競輪事業	591,631,327	6,132,923,403	△ 1,292,237,423 (一般会計へ)
	後期高齢者 医療事業	857,674,629	186,278,800	
	卸売市場事業		27,060,731	△ 5,878,909 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,852,000	△ 1,773,693 (一般会計へ)
	駐車場事業		27,181,905	△ 27,150,585 (一般会計へ)
	小 計 (b)	4,780,466,078	10,137,945,295	565,336,535 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	4,389,857		
	香西財産区	3,884,521		
	下笠居財産区	3,948,572		
	端岡財産区	1,981,240		
	小 計 (c)	14,204,190		
歳入歳出外現金 (d)	1,981,785,101	1,672,118,234		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	6,776,455,369	22,563,643,276		

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
10,188,243,212	10,188,243,212		一時運用金 316,205,666	
2,221,085,031	4,357,700,512		583,182,650	
3,397,977,255	3,424,558,617	1,104,766,939		
5,003,635	2,703,944	65,496,031		
26,959,680	26,959,680		73,051,038	
4,840,685,980	5,036,612,912	395,704,395	△ 1,292,237,423	
186,278,800	683,758,198	360,195,231		
21,181,822	21,181,822		179,885,436	
4,078,307	4,078,307		11,843,002	
31,320	31,320		128,069,631	
10,703,281,830	13,557,585,312	1,926,162,596	△ 316,205,666	
	8,000	4,381,857		
	9,000	3,875,521		
	9,000	3,939,572		
	10,000	1,971,240		
	36,000	14,168,190		
1,672,118,234	2,094,159,782	1,559,743,553		
22,563,643,276	25,840,024,306	3,500,074,339		

みん病の院試算表

(令和3年2月28日)

(単位：円)

借			貸		
残高	合計		勘定科目	合計	
	累	当		累	当
26,514,522,438	26,514,522,438		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		
1,352,502,699	1,352,502,699		構築物	5,545,321,584	5,545,321,584
4,633,320,020	4,633,320,020		構築物減価償却累計額	247,457,245	247,457,245
			器械		
			器械備品減価償却累計額	2,780,635,153	2,780,635,153
			リース資産		
			リース資産減価償却累計額		
34,446,588	34,446,588		その他の有形固定資産		
			その他有形固定資産減価償却累計額	13,714,762	13,714,762
			建設仮勘		
2,656,200	2,656,200		電話加入権		
2,600,000	2,600,000		長期貸付金		
			長期貸付金貸倒引当金	2,600,000	2,600,000
1,102,687,511	1,102,687,511		長期前払消費税		
2,864,645,924	2,816,690,647	1,621,223,644	流動資産	1,527,688,508	1,980,444
1,296,405,875	10,005,897,116	824,721,022	現金	625,750,274	8,709,491,241
1,107,597,423	7,993,612,818	592,662,704	預金	557,011,477	6,886,015,395
3,619,439	1,247,132,424	3,855,977	医業外未収金	216,272,873	1,243,512,985
			医業外未収金		
66,224,892	1,273,955,042		附帯事業未収金		
39,329,425	575,359,824	39,408,033	過年度の未収金	749,936	1,207,730,150
			その他の未収金	78,608	536,030,399
			未収金貸倒引当金		1,980,444
			未収金貸倒引当金		
			保管有価証券		
103,524,824	1,279,162,667	120,329,286	貯蓄資産	108,796,438	1,175,637,843
			短期貸付金		
13,253,310	205,448,881	18,527,157	仮払金	19,024,329	192,195,571
225,273,656	225,877,099	21,719,465	仮払消費税及び地方消費税	4,573	603,443
			前払消費税及び地方消費税		
9,385,000	9,385,000		前払消費税及び地方消費税額		
32,080	859,776		その他の流動資産		827,696

借		方		勘定科目	貸		方	
残	高	合	計		当	月	累	計
		35,269,752	222,976	固定負債		17,739,303,362	17,704,033,610	
				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		12,805,350,716	12,805,350,716	
		35,269,752	222,976	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	2,122,707,659	
		8,749,750,398	607,317,163	流動負債		10,975,235	10,975,235	
				一時借入金	657,237,905	9,452,231,110	702,480,712	
		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	
				その他の長期借入金				
		6,945,211,598	512,178,966	未払消費税及び地方消費税	524,168,356	7,164,959,429	219,747,831	
		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		
		13,620	1,526	仮受消費税及び地方消費税	2,350,565	25,779,340	25,765,720	
		415,634,265	30,153,090	契約保証預り金	39,327,332	48,787,332	48,787,332	
		802,651,433	64,983,581	その他の預り金	30,073,879	445,785,686	30,151,421	
				預り有価証券	61,317,773	811,377,152	8,725,719	
				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				
				受贈財産評価額				
2,000,000		2,000,000		寄附金収益		2,000,000	2,000,000	
				補助金収益				
536,020,695		536,020,695		補助金収益		1,215,487,915	1,215,487,915	
				一般会計負債				
270,354,809		270,354,809		一般会計負債		954,327,755	954,327,755	
13,740,245,413		13,740,245,413		一般会計負債				
				資本金		13,306,887,138	13,306,887,138	
				受贈財産		13,244,538,061	13,244,538,061	
				寄附		22,795,000	22,795,000	
				補助金				
				一般会計		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				

借		方		貸		方	
残	高	合 計		合 計		残	高
		累 計	当 月	累 計	当 月		
		347,285,795	39,956,171	590,662,287	6,780,711,622		
		303,612,377	37,264,802	435,683,550	4,551,625,235		6,433,425,827
		43,501,170	2,606,249	133,868,510	1,452,648,394		4,248,012,858
		172,248	85,120	21,110,227	776,537,993		1,409,047,224
		13,777	140	3,505,829	1,203,232,988		776,365,745
					4,021		1,203,219,211
					718,857,000		4,021
					459,760,000		718,857,000
							459,760,000
		13,777	140	3,505,829	24,611,967		24,598,190
		4,491			134,520,465		134,515,974
		4,491			1,663,683		1,659,192
					132,856,782		132,856,782
6,062,199,430		6,077,700,303	508,150,005	136,720	15,500,873		
3,761,770,285		3,763,658,568	297,553,402	134,627	1,888,283		
1,254,180,891		1,261,933,366	118,959,504		7,752,475		
1,036,003,560		1,041,611,195	91,326,054	2,093	5,607,635		
1,160,651		1,360,403			199,752		
9,084,043		9,136,771	311,045		52,728		
38,085,361		38,085,361					
37,982,961		37,982,961					
102,400		102,400					
190,571,674		190,571,674	539,150				
57,593,992		57,593,992	539,150				
132,977,682		132,977,682					
30,805,200		30,805,200	1,822,000				
30,805,200		30,805,200	1,822,000				
50,256,494,111		79,356,363,920	2,779,231,249		79,356,363,920		50,256,494,111

塩 江 分 院 試 算 表

(令和3年2月28日)

(単位：円)

借		方		勘定科目	貸		方
		残高	合計		当	計	
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			
117,652,741	117,652,741			構築物			
268,060,331	268,060,331			構築物減価償却累計額			
				器械			
				器械備品減価償却累計額			
				リース資産			
				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			
				長期貸付金貸倒引当金			
629,568	629,568			長期前払消費税			
217,832,270	2,005,475,877		87,211,663	流動資産	117,459,849	1,788,172,576	528,969
58,187,363	928,703,266		52,079,595	現金	78,118,622	870,515,903	
48,573,899	379,319,496		26,219,670	現金	31,446,413	330,745,597	
125,348	407,104,478		202,455	現金	196,898	406,979,130	
1,820,321	16,422,850		933,837	現金	1,162,166	14,602,529	
62,575	57,613,867			現金		57,551,292	
73,920	12,116,583		73,920	現金		12,042,663	
				現金		528,969	
50,000	50,000			証券			
8,058,316	71,949,938		4,235,032	証券	4,235,032	63,891,622	
				短期貸付			
1,414,052	32,716,752		2,293,998	短期貸付	2,293,998	31,302,700	
13,994,876	14,007,047		1,173,156	仮払消費税及び地方消費税	6,720	12,171	
				前払消費税			
471,600	471,600			前払消費税及び地方消費税			
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		当月	累計	
	25,370,215	25,370,215		固定負債		246,389,814	221,019,599
				建設改良費等の財源に充てるための企業債		17,202,292	17,202,292
	25,370,215	25,370,215		その他の企業債		4,002,768	4,002,768
				退職給付引当金		224,604,754	199,234,539
	868,174,399	75,824,624		修繕引当金		580,000	580,000
				流動負債	83,626,553	900,964,653	32,790,254
	3,151,482			一時借入金			
	983,360			建設改良費等の財源に充てるための企業債		6,342,458	3,190,976
	677,976,157	66,019,494		その他の企業債		1,971,637	988,277
	936,800			未払消費税及び地方消費税	64,243,890	691,039,513	13,063,356
	25,346,912			賞与引当金		936,800	
	4,606,867			法定福利費引当金		25,346,912	
				修繕引当金		4,615,239	8,372
	406			仮受消費税及び地方消費税	54,941	1,200,717	1,200,311
	42,104,908	2,788,383		契約保証預り金		45,878,138	3,773,230
	113,067,507	7,016,747		税金の他預り金	3,327,030	123,583,239	10,515,732
	33,129,219			預り有価証券	16,000,692	50,000	50,000
				繰延収益		58,186,768	58,186,768
	7,738,046			受贈財産評価額		16,145,805	16,145,805
				受贈財産評価額			
				寄附金収益			
	506,668			補助金収益		562,963	562,963
	24,884,505			一般会計負債		41,478,000	41,478,000
	679,316,653	679,316,653		一般会計負債		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			
				一般会計負債			
	679,316,653	679,316,653		減債積立			
				当年度未処理			
				欠損金			

借			方		貸		方		
残高	合計		計		勘定科目	合計		残	高
	累	当	当	月		当	月		
	2,649,500	53,604		53,604	医療収益	26,183,088	325,678,609		323,029,109
	1,178,216				入院	13,318,681	163,396,315		162,218,099
	1,468,284	53,604		53,604	外来	12,502,943	153,045,261		151,576,977
	3,000				その他の医療収益	361,464	9,237,033		9,234,033
	1,062				医療外収益	184,096	403,463,986		403,462,924
					受取利息			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	35,557	427,426		427,426
					長期前受入金				
	1,062				その他の医療外収益	148,539	2,427,979		2,426,917
	83,384				附帯事業収益	933,837	13,934,308		13,850,924
	83,384				訪問看護事業収益	933,837	13,934,308		13,850,924
					特別利益			7,762,783	7,762,783
					過年度損			1,408,933	1,408,933
					その他の特別利益			6,353,850	6,353,850
					その費用				
505,049,936	508,816,743	38,526,799		38,526,799	医療費用	67,200	3,766,807		
344,317,445	344,847,564	25,274,502		25,274,502	給与料		530,119		
77,503,961	80,738,279	5,811,170		5,811,170	材料	67,200	3,234,318		
82,186,261	82,188,631	7,416,219		7,416,219	経費		2,370		
					減価償却費				
63,066	63,066				資産減耗費				
979,203	979,203	24,908		24,908	研究費				
872,721	872,721	35,021		35,021	医療外費用				
475,890	475,890				支払利息及び企業債取扱諸費				
					長期前払消費税				
396,831	396,831	35,021		35,021	患者外給食材料費				
					消費税及び地方消費税				
					雑損				
19,834,944	19,839,622	1,432,697		1,432,697	附帯事業費用		4,678		
19,834,944	19,839,622	1,432,697		1,432,697	訪問看護事業費用		4,678		
7,106,221	7,106,221				特別損失				
					固定資産売却損				
752,371	752,371				過年度損				
6,353,850	6,353,850				その他の特別損失				
370,000	370,000				工事勘定				
370,000	370,000				資産購入費				
					病院施設費				
					新病院建設費				
2,728,603,459	5,416,297,111	228,454,623		228,454,623	合計	228,454,623	5,416,297,111		2,728,603,459

月次合計残高試算表
令和3年2月28日

(単位:円)

借			方			貸			方		
残高	累計	当月	勘定科目	当月	累計	残高					
252,458,164,020	252,477,446,988		固定資産								
20,823,457,164	20,823,457,164		土地		30,000	55,236,072,665					
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					
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					
29,625,468	29,625,468		機械及び装置								
3,340,415,286	3,359,448,254		機械及び装置減価償却累計額			12,390,963,528					
10,000,000	10,000,000		車両運搬具		7,961,592	7,961,592					
730,000	980,000		車両運搬具減価償却累計額								
6,128,237,850	27,976,597,609	5,227,289,480	工具器具及び備品		13,775,994	13,775,994					
4,350,305,815	15,021,266,018	2,467,252,522	工具器具及び備品減価償却累計額		19,032,968	19,032,968					
859,080,199	7,344,356,661	434,900,260	建設仮勘定								
7,146,493	776,468,721	7,159,676	出資金								
69,837,440	2,914,473,768	2,177,763,000	長期貸付金	30,000	250,000	15,804,000					
	500,000,000		流動資産	2,727,037,647	21,864,163,759	15,804,000					
13,727,751	21,542,660	47,563,559	現金・預金	222,554,466	10,670,960,203						
537,070,000	1,106,656,620		営業未収金	343,351,131	6,485,276,462						
6,426,600	6,426,600		営業外未収金	15,966	769,322,228						
284,643,552	285,406,561	92,650,463	その他未収金	2,109,722,510	2,844,636,328						
			貸倒引当金		15,804,000	15,804,000					
			有価証券	500,015	500,000,000						
			その他貯蔵品	50,893,559	569,586,620						
			前払金								
			前払消費税及び地方消費税								
			仮払消費税及び地方消費税		763,009						
			固定負債	2,105,500,000	84,174,402,109	84,174,402,109					
			建設改良費等企業債		62,709,595,568	62,709,595,568					
			その他の企業債	2,105,500,000	20,447,551,101	20,447,551,101					
			その他の長期借入金		1,000,000,000	1,000,000,000					
			修繕引当金		17,255,440	17,255,440					
			流動負債	1,082,552,711	11,595,839,112	4,117,196,577					
			建設改良費等企業債		5,011,545,914	2,518,659,998					
			その他の企業債		1,173,078,994	303,377,496					
			営業未払金	176,603,689	2,084,758,907	58,976,259					
			未払消費税		12,600,000						
			その他未払金	856,084,215	2,625,473,588	848,760,042					
			賞与引当金		51,024,594						
			法定福利費引当金		9,903,501						
			修繕引当金		9,640,000						
			仮受消費税及び地方消費税	31,376,794	373,129,719	373,044,844					
			預り金	18,488,013	244,683,895	14,377,938					
			繰入金	31,392,800	110,626,900,122	110,626,899,712					
			繰入金		78,955,982,191	78,955,982,191					
			国庫補助金								
			国庫補助金収益化累計額								
			県補助金	31,392,800	1,555,189,659	1,555,189,659					
			県補助金収益化累計額								
			他会計負担金								
			他会計負担金収益化累計額								
26,447,852,175	26,447,852,585	14,812,756	繰入金								
19,339,793,422	19,339,793,422		繰入金								
306,684,904	306,684,904		繰入金								
456,633,579	456,633,579		繰入金								

(単位:円)

借方		貸方		勘定科目	当月	累計	残高
残高	累計	当月	累計				
782,288,063	410			分担金及び負担金		3,870,837,589	3,870,837,179
	782,288,063			分担金及び負担金収益化累計額			
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	36,743,000	19,035,457,231	19,035,457,231
				固有資本金	36,743,000	15,355,819,231	15,355,819,231
				繰入資本金		3,581,156,000	3,581,156,000
				剰余金		98,482,000	98,482,000
				国庫補助金		9,220,931,917	9,220,931,917
				受贈財産評価額		7,610,986,335	7,610,986,335
				減価積立金		1,609,944,789	1,609,944,789
				工事勘定	284	793	793
		801,509,722		資産購入費		3,505	
		801,509,722		施設整備事業費	284	3,505	
		6,203,814,971		(小計)	5,983,256,442	311,753,770,420	282,407,481,243
	848,737			営業収益	403,524,889	6,189,145,303	6,188,296,566
	848,737	207,180		下水道使用料	301,718,273	3,555,293,530	3,554,444,793
		207,180		他会計負担金	89,018,000	2,420,623,000	2,420,623,000
				他会計補助金	511,000	511,000	511,000
				その他営業収益	12,277,616	212,717,773	212,717,773
				営業外収益	7,158,253	579,711,699	579,711,699
				受取利息及び配当金		112,788	112,788
				他会計負担金	832,000	451,716,000	451,716,000
				他会計補助金	6,312,000	126,228,000	126,228,000
				雑収益	14,253	1,654,911	1,654,911
				特別利益		414,725	414,725
				過年度損益修正益		414,725	414,725
1,980,863,274	1,988,729,512	189,921,293		営業費用	3,860	7,866,238	
248,540,469	248,606,031	25,974,970		管さよ費		65,562	
289,472,222	290,728,657	29,273,537		ポンプ場費		1,256,435	
1,089,038,930	1,095,392,165	104,257,223		処理場費	503	6,353,235	
145,863,419	146,013,184	10,339,520		排水設備費	3,357	149,765	
98,808,033	98,808,033	1,444,497		業務費			
109,140,201	109,181,442	18,631,546		総務費		41,241	
614,567,584	614,567,584			営業外費用			
614,567,584	614,567,584			支払利息			
				特別損失			
				過年度損益修正損			
2,595,442,127	2,604,157,102	190,128,473		(小計)	410,687,002	6,777,137,965	6,768,422,990
289,175,904,233	318,530,908,385	6,393,943,444		(合計)	6,393,943,444	318,530,908,385	289,175,904,233

5 基金出納状況

令和3年2月28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