

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	中 村 伸 一
同	杉 本 勝 利

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6月分
- 2 検査期間 令和3年7月20日から令和3年7月29日まで
- 3 検査の結果 令和3年6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6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 特 別 会 計 財 産 区 会 計 歳 入 歳 出 外 現 金	16,294,794,295 3,430,461,785 13,881,307 2,348,311,980	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	22,051,467,821
			定 期 預 金	21,863,805
			小 計	22,073,331,626
			ゆ	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	1,427,900
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	11,417,741	
		出納員保管釣銭資金	2,700,000	
計	22,087,449,367	計	22,087,449,367	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和3年6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)	766,729,401	普通預金 (みんなの病院)	566,729,401
有価証券 (みんなの病院)	100,000,000	定期預金 (みんなの病院)	200,000,000
		譲渡性預金 (みんなの病院)	100,000,000
現金預金 (塩江分院)	159,271,757	普通預金 (塩江分院)	159,271,757
計	1,026,001,158	計	1,026,001,158

イ 下水道事業会計

令和3年6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	2,405,407,749	普通預金	1,905,357,749
		定期預金	500,000,000
		企業出納員保管金 釣銭資	50,000
計	2,405,407,749	計	2,405,407,749

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)	11,942,727,311	16,913,652,567	一時運用金 22,580,004 (内訳) 特別会計から 22,580,004	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,287,290,323	3,071,325,563	
	介護保険事業	1,862,276,763	2,583,500,974	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	653,573	79,536,764	
	食肉センター事業		5,857,173	△ 3,357,069 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	159,486,322	2,630,754,041	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	476,581,997	7,718,615	
	卸 売 市 場 事 業	23,239,449	34,722,050	
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		11,161,740	△ 5,430,860 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		19,562,963	△ 13,792,075 (一般会計へ)
	小 計 (b)	3,809,528,427	8,444,139,883	△ 22,580,004 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区		3,424,000	△ 76,000 (一般会計へ)
	香 西 財 産 区	515,110	3,106,000	
	下 笠 居 財 産 区	895,390	3,543,900	
	端 岡 財 産 区	1,213,967	1,370,240	76,000 (一般会計から)
	小 計 (c)	2,624,467	11,444,140	
歳入歳出外現金 (d)	1,546,795,883	3,025,326,270		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	17,301,676,088	28,394,562,860		

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
16,936,232,571	12,584,165,587	16,294,794,295	一時運用金 △ 21,057,483	
3,071,325,563	2,675,211,211	1,683,404,675		
2,583,500,974	3,595,330,824	850,446,913		
79,536,764	13,685	80,176,652		
2,500,104		2,500,104		
2,630,754,041	1,995,414,014	794,826,349		
7,718,615	482,755,053	1,545,559		
34,722,050	40,399,966	17,561,533		
5,730,880	5,730,880		13,226,571	
5,770,888	5,770,888		7,830,912	
8,421,559,879	8,800,626,521	3,430,461,785	21,057,483	
3,348,000	56,100	3,291,900		
3,106,000	131,200	3,489,910		
3,543,900		4,439,290		
1,446,240		2,660,207		
11,444,140	187,300	13,881,307		
3,025,326,270	2,223,810,173	2,348,311,980		
28,394,562,860	23,608,789,581	22,087,449,367		

みんなの病院試算表
令和3年6月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当月	当月	当月	当月	累計	残高	累計	残高
26,920,894,989	26,921,001,058				(固定資産)				
1,023,085,712	1,023,085,712				土地				9,498,426,357
18,364,213,708	18,364,213,708				建物				
1,352,502,699	1,352,502,699				建物減価償却累計額				6,143,254,193
5,064,249,088	5,064,249,088				構築物				
34,446,588	34,446,588				構築物減価償却累計額				320,613,893
2,656,200	2,656,200				器械備品				
2,600,000	2,600,000				器械備品減価償却累計額				3,013,502,319
1,077,140,994	1,077,247,063				その他有形固定資産減価償却累計額				18,349,883
2,420,288,683	11,142,024,311	1,649,859,127			電話加入権				
766,729,401	4,571,709,030	800,195,823			長期貸付金				
1,196,755,958	3,170,369,506	651,050,323			長期貸付金貸倒引当金				2,600,000
504,010	772,426,477	16,468,053			長期前払消費税				106,069
170,460,018	1,705,925,241	7,394,700			(流動資産)				
7,700	130,295,445				現金預金				8,731,231,546
100,000,000	100,000,000				現金預金				3,804,979,629
106,936,278	511,551,995	149,726,742			医薬未収金				1,973,613,548
10,778,535	111,607,997	188,000			医薬外未収金				771,922,467
68,116,783	68,138,620	24,835,486			過年度未収金				1,535,465,223
					その他未収金				130,287,745
					未収金貸倒引当金				9,495,918
					保管有価証券				
					貯蔵品				
					仮払金				
					仮払消費税及び地方消費税				
					(固定負債)				
					建設改良費等財源に充てる企業債				17,611,026,886
					その他長期借入金				12,836,558,407
					退職給与引当金				2,726,000,000
					修繕引当金				2,040,166,950
									10,975,235
					(流動負債)				
					建設改良費等財源に充てる企業債				4,637,786,066
					その他長期借入金				468,892,309
					未払金				39,000,000
					未払消費税及び地方消費税				3,244,478,026
					賞与引当金				5,302,100
					法定福利費引当金				252,392,350
					仮受消費税及び地方消費税				48,112,608
					契約保証預り金				7,298,168
					税金預り金				48,787,332
					その他預り金				166,832,107
					その他流動負債				271,691,066
					(繰延収益)				85,000,000
					受贈財産評価額				2,125,971,189
					受贈財産評価額収益化累計額				8,406,781
1,137,473,870	1,137,473,870								
7,587,664	7,587,664								

みんなの病院試算表

令和3年6月30日

(単位:円)

借		方		貸		方	
残高	累計	当	月	当	月	累計	残高
2,000,000	2,000,000					2,000,000	2,000,000
586,835,608	586,835,608					1,305,687,917	1,305,687,917
541,050,598	541,050,598					807,973,491	807,973,491
13,343,343,989	13,343,343,989					1,903,000	1,903,000
13,343,343,989	13,343,343,989					13,327,111,941	13,327,111,941
						13,244,538,061	13,244,538,061
						22,795,000	22,795,000
						59,778,880	59,778,880
						1,969,554,801	1,935,587,840
						1,371,640,510	1,342,711,034
						449,318,003	444,336,518
						148,596,288	148,540,288
						108,262,042	108,262,042
						97,461,000	97,461,000
						10,801,042	10,801,042
						1,130,281	1,130,281
						1,130,281	1,130,281
1,660,512,814	1,660,726,125	696,742,392				213,311	
954,096,732	954,310,043	438,910,858				213,311	
431,298,012	431,298,012	157,794,872					
272,548,440	272,548,440	99,302,558					
2,569,630	2,569,630	734,104					
80,566,262	80,566,262	172,658					
80,448,862	80,448,862	172,658					
117,400	117,400						
45,563,080,607	58,013,388,126	3,800,773,752				58,013,388,126	45,563,080,607

塩江分院試算表

(単位:円)

令和3年6月30日

借			貸			方				
残	高	累	当	月	目	当	月	累	計	高
1,277,705,763	1,277,705,763	1,277,705,763			(固定資産)			919,805,682		919,805,682
98,958,375	98,958,375	98,958,375			土地					
776,328,434	776,328,434	776,328,434			建物					
117,652,741	117,652,741	117,652,741			建物減価償却累計額			592,136,100		592,136,100
268,430,331	268,430,331	268,430,331			構築物			80,946,603		80,946,603
14,840,001	14,840,001	14,840,001			構築物減価償却累計額			246,722,979		246,722,979
1,495,881	1,495,881	1,495,881			器械備品					
317,273,416	317,273,416	1,366,691,499	81,661,776		器械備品減価償却累計額					
159,271,757	159,271,757	536,475,800	48,374,463		建設仮勘定					
48,263,100	48,263,100	129,307,466	26,944,175		長期前払消費税					
2,277,481	2,277,481	439,026,945	173,137		(流動資産)			1,049,947,052		528,969
2,104,257	2,104,257	6,173,906	1,184,608		現金預金	132,251,696		377,204,043		377,204,043
113,277	113,277	126,200,724	9,400		医薬未収金	99,164,852		81,044,366		81,044,366
50,000	50,000	50,000			医薬外未収金	27,831,078		438,749,464		438,749,464
18,291,668	18,291,668	27,035,047	3,933,303		附帯事業未収金	1,209,379		4,069,649		4,069,649
1,171,153	1,171,153	1,171,153	5,100		過年度未収金	1,045,609		126,087,447		126,087,447
2,730,723	2,730,723	2,731,487	1,037,590		その他未収金	58,075		13,518,971		13,518,971
85,000,000	85,000,000	85,000,000			未収金貸倒引当金	9,400		528,969		528,969
					保有有価証券					
					貯蔵品					
					仮払金					
					仮払消費税及び地方消費税	3,933,303		8,743,379		8,743,379
					その他流動資産			764		764
					(固定負債)					
					建設改良費等財源に充てる企業債			156,997,051		156,997,051
					その他企業債			13,067,037		13,067,037
					退職給与引当金			2,011,366		2,011,366
					修繕引当金			141,338,648		141,338,648
								580,000		580,000
					(流動負債)					
					建設改良費等財源に充てる企業債			432,671,733		432,671,733
					その他企業債			4,135,255		4,135,255
					未払金			1,991,402		1,991,402
					未払消費税及び地方消費税			332,993,288		332,993,288
					賞与引当金			375,000		375,000
					法定福利費引当金			25,101,273		25,101,273
					仮受消費税及び地方消費税			5,051,147		5,051,147
					税金預り金			238,747		238,747
					その他預り金			16,642,199		16,642,199
					預り有価証券			46,093,422		46,093,422
								50,000		50,000
					(繰延収益)					
					受贈財産評価額			64,813,768		64,813,768
					受贈財産評価額収益化累計額			16,145,805		16,145,805
					補助金			932,963		932,963
					補助金収益化累計額			47,735,000		47,735,000
					一般会計負担金					

塩江分院試算表
令和3年6月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	目	当	月	累計	残	高
26,540,913	26,540,913			一般会計負担金収益化累計額					
559,022,091	559,022,091			(資本金)			760,552,493	760,552,493	
				受贈財産評価額			706,552,493	706,552,493	
559,022,091	559,022,091			当年度末処理欠損金			54,000,000	54,000,000	
				(医業収益)					
	569,624	569,624	569,624	入院収益		26,842,215	81,822,435	81,252,811	
	370,648	370,648	370,648	外来収益		12,260,461	39,039,990	38,669,342	
	198,976	198,976	198,976	その他医業収益		13,563,642	40,880,471	40,681,495	
				(医業外収益)		1,018,112	1,901,974	1,901,974	
	2,160	2,160	2,160	一般会計負担金		157,464	300,648,889	300,646,729	
				患者外給食収益		43,342	300,000,000	300,000,000	
	2,160	2,160	2,160	その他医業外収益		114,122	122,421	122,421	
	11,139	11,139	11,139	(附帯事業収益)			526,468	524,308	
	11,139	11,139	11,139	訪問看護事業収益		1,184,248	3,240,977	3,229,838	
				(特別利益)		1,184,248	3,240,977	3,229,838	
				過年度損益修正益			69,227	69,227	
				(医業費用)			9,400	9,400	
119,938,432	119,947,832		51,254,856	給与費		9,400	9,400		
85,955,169	85,964,569		39,397,496	材料費		9,400	9,400		
13,061,728	13,061,728		5,218,300	経費					
20,486,761	20,486,761		6,622,058	研究修費					
434,774	434,774		17,002	(医業外費用)					
	103,350	103,350	34,123	患者外給食材料費					
	103,350	103,350	34,123	(附帯事業費用)					
4,702,702	4,702,702		2,276,290	訪問看護事業費用					
4,702,702	4,702,702		2,276,290	(特別損失)					
	794,819	794,819		過年度損益修正損					
	794,819	794,819		(合計)		264,715,718	3,770,578,707	2,314,779,080	
2,314,779,080	3,770,578,707		264,715,718						

月次合計残高試算表

令和3年6月30日

借方			勘定科目		貸方			高
残高	累計	当月	当月	目	当月	累計	残高	
255,374,535,795	255,392,796,632	2,644,711,931	18,200,837	固定資産		61,797,908,148	61,779,647,311	
20,823,457,164	20,823,457,164	867,235,307		土地				
9,511,115,616	9,511,115,616	1,063,158,121		建物				
193,140,473,389	193,140,473,389	166,083,901		建物減価償却累計額		3,157,640,265	3,157,640,265	
27,179,165,667	27,179,165,667	242,968,220		構築物				
12,006,345	12,006,345			構築物減価償却累計額		44,832,758,391	44,832,758,391	
30,024,218	30,024,218			構築物及び装置				
4,667,683,396	4,685,854,233	372,179,621		機械及び装置		13,762,619,522	13,762,619,522	
10,000,000	10,000,000			機械及び装置減価償却累計額				
610,000	700,000			車両運搬具		9,168,267	9,168,267	
4,597,533,807	9,311,016,682			車両運搬具減価償却累計額				
2,405,407,749	5,214,813,640			工具器具及び備品		17,460,866	17,460,866	
1,478,040,536	2,898,835,037			工具器具及び備品減価償却累計額		18,170,837	18,170,837	
166,093,270	363,045,277			建設仮勘定	18,170,837			
241,680,720	372,179,621			建設仮勘定				
10,261,076	13,337,321			出資金	30,000	90,000		
262,630,000	415,384,830			長期貸付金				
33,420,456	33,420,956			流動資産				
		2,644,711,931		現金・預金	1,461,981,039	4,727,611,875	4,727,611,875	
		867,235,307		現金・預金	1,048,653,375	2,809,405,891	2,809,405,891	
		1,063,158,121		営業外未収金	330,737,353	1,420,794,501	1,420,794,501	
		166,083,901		営業外未収金	50,405	196,952,007	196,952,007	
		242,968,220		その他未収金	2,000,020	130,498,901	130,498,901	
				貸倒引当金		14,129,000	14,129,000	
				その他貯蔵品	1,036,640	3,076,245	3,076,245	
				前払金	79,503,246	152,754,830	152,754,830	
		291,333,246		仮払消費税及び地方消費税		500	500	
		13,933,136		固定負債				
				建設改良費等企業債	79,415,613,725	79,415,613,725	79,415,613,725	
				その他の企業債	59,237,818,206	59,237,818,206	59,237,818,206	
				その他の長期借入金	19,160,540,079	19,160,540,079	19,160,540,079	
				修繕引当金	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	
					17,255,440	17,255,440	17,255,440	
		275,498,770		流動負債				
				建設改良費等企業債	8,156,510,145	8,156,510,145	8,156,510,145	
				その他の企業債	5,083,777,361	5,083,777,361	5,083,777,361	
				営業未払金	1,287,011,022	1,287,011,022	1,003,847,022	
				未払消費税	683,130,869	683,130,869	37,431,279	
				その他未払金	48,196,800	48,196,800		
				賞与引当金	815,604,275	815,604,275	5,545,448	
				法定福利費引当金	50,384,892	50,384,892		
				仮受消費税及び地方消費税	9,834,035	9,834,035		
				預り金	31,677,890	97,683,788	97,682,862	
		27,737,643			36,270,479	80,887,103	21,656,376	
				繰延収益				
				国庫補助金	160,800	111,738,206,367	111,738,206,367	
				国庫補助金収益化累計額		79,853,299,099	79,853,299,099	
				県補助金				
				県補助金収益化累計額		1,551,660,049	1,551,660,049	
				他会計負担金		1,308,395,655	1,308,395,655	
		340,948,963						
29,609,558,105	29,609,558,105							
21,674,828,121	21,674,828,121							
340,948,963	340,948,963							

(単位:円)

月次合計残高試算表

令和3年6月30日

借		方		勘定科目		貸		方		(単位:円)
残高	累計	当	月	勘定科目	当	月	累計	残高		
487,955,564	487,955,564			他会計負債担金収益化累計額	160,800		3,869,044,393	3,869,044,393		
874,664,016	874,664,016			分担金及び負債担金収益化累計額			25,155,807,171	25,155,807,171		
6,231,161,441	6,231,161,441			受贈財産評価額						
				受贈財産収益化累計額						
				資本金						
				固有資本金	240,968,000		19,396,909,231	19,396,909,231		
				繰入資本金	240,968,000		15,355,819,231	15,355,819,231		
				組入資本金			3,942,608,000	3,942,608,000		
				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						
108,917,907	108,976,521	45,369,517		資産購入費	261		58,614			
152,400	152,400	152,400		施設整備事業費	261		58,614			
108,765,507	108,824,121	45,217,117		(小計)						
				営業収益	1,958,680,534		294,453,750,022	287,815,377,899		
289,690,545,614	296,328,917,737	2,965,580,218		下水道使用料	1,031,480,635		2,044,153,476	2,044,144,208		
				他会計負債担金	288,054,354		925,374,877	925,365,609		
				その他営業収益	704,139,000		1,056,208,000	1,056,208,000		
				営業外収益	39,287,281		62,570,599	62,570,599		
				他会計負債担金	166,083,497		249,625,518	249,625,518		
				他会計補助金	126,470,000		189,705,000	189,705,000		
				雑収益	39,602,000		59,403,000	59,403,000		
				特別利益	11,497		517,518	517,518		
				過年度損益修正益			176,491	176,491		
				営業費用			13,987			
				管さよ場費	4,611					
				ボンプ場費						
				処理場費						
				排水設備費	665		2,001	2,001		
				業務費	3,527		10,579	10,579		
				総務費						
				総務費	419		1,407	1,407		
				営業外費用						
				支払利息企業債						
5,639,940	5,639,940			特別損失						
5,639,940	5,639,940			過年度損益修正損						
1,205	1,205									
1,205	1,205									

月次合計残高試算表

令和3年6月30日

(単位:円)

残高	借方		勘定科目	貸方		
	残高	当月		当月	累計	残高
418,778,502	418,801,757	190,669,059	(小計)	1,197,568,743	2,293,969,472	2,293,946,217
290,109,324,116	296,747,719,494	3,156,249,277	(合計)	3,156,249,277	296,747,719,494	290,109,324,116

5 基金出納状況

令和3年6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	9,349,076,155	1,600,000,000		10,949,076,155	
減債基金	1,100,288,891			1,100,288,891	
施設整備基金	1,521,219,793			1,521,219,793	
健やか子ども基金	44,633,624			44,633,624	
消防施設整備基金	171,006,966			171,006,966	
中小企業勤労者福祉共済基金	115,747,659			115,747,659	
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,970,765			1,970,765	
国民健康保険事業財政調整基金					
介護保険事業財政調整基金	3,104,094,261			3,104,094,261	
塩江美術館美術品等取得基金	3,002,330			3,002,330	
森林整備基金	32,981,147			32,981,147	
競輪事業施設整備基金	1,134,957,681			1,134,957,681	
地域振興基金	3,816,657,647			3,816,657,647	
新型コロナウイルス感染症対策利子等補給基金	33,000,000			33,000,000	
計	20,428,636,919	1,600,000,000		22,028,636,919	
基金 財産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	24,838,937	627,185		25,466,122
	香西財産区	43,053,446	561,340		43,614,786
	下笠居財産区	66,925,544			66,925,544
	端岡財産区	9,702,623			9,702,623
	計	144,520,550	1,188,525		145,709,075