

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7月分
- 2 検査期間 令和3年8月20日から令和3年8月27日まで
- 3 検査の結果 令和3年7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7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	8,592,599,936 8,458,668,545 13,694,007 2,195,362,230	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	12,516,246,523
			定 期 預 金	6,721,863,805
			小 計	19,238,110,328
			ゆ	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	2,557,988
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	19,504,390	
		出納員保管釣銭資金	2,710,000	
計	19,260,324,718	計	19,260,324,718	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和3年7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)	1,176,888,346	普通預金 (みんなの病院)	976,888,346
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)	215,002,683	普通預金 (塩江分院)	215,002,683
計	1,491,891,029	計	1,491,891,029

イ 下水道事業会計

令和3年7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	3,556,451,666	普通預金	3,056,401,666
		定期預金	500,000,000
		企業出納員保管金 釣銭資	50,000
計	3,556,451,666	計	3,556,451,666

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)	16,294,794,295	5,829,320,842	一時運用金 △ 49,857,707 (内訳) 特別会計へ △ 49,857,707	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,683,404,675	4,698,998,520	
	介護保険事業	850,446,913	6,464,675,900	
	母子福祉資金等 貸付事業	80,176,652	3,293,674	
	食肉センター事業	2,500,104	71,658,670	2,204,565 (一般会計から)
	競輪事業	794,826,349	2,021,431,099	
	後期高齢者 医療事業	1,545,559	961,968,795	
	卸売市場事業	17,561,533	27,208,485	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		8,846,400	4,260,413 (一般会計から)
	駐車場事業		23,605,461	43,392,729 (一般会計から)
	小 計 (b)	3,430,461,785	14,281,687,004	49,857,707 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	3,291,900		
	香西財産区	3,489,910		
	下笠居財産区	4,439,290		
	端岡財産区	2,660,207		
	小 計 (c)	13,881,307		
歳入歳出外現金 (d)	2,348,311,980	2,332,831,974		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	22,087,449,367	22,443,839,820		

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
5,779,463,135	13,481,657,494	8,592,599,936	一時運用金 △ 70,915,190	
4,698,998,520	3,669,298,851	2,713,104,344		
6,464,675,900	3,427,283,327	3,887,839,486		
3,293,674	3,969,735	79,500,591		
73,863,235	76,363,339		2,204,565	
2,021,431,099	1,966,231,059	850,026,389		
961,968,795	53,716,307	909,798,047		
27,208,485	26,370,330	18,399,688		
13,106,813	13,106,813		17,486,984	
66,998,190	66,998,190		51,223,641	
14,331,544,711	9,303,337,951	8,458,668,545	70,915,190	
	61,200	3,230,700		
	56,100	3,433,810		
	70,000	4,369,290		
		2,660,207		
	187,300	13,694,007		
2,332,831,974	2,485,781,724	2,195,362,230		
22,443,839,820	25,270,964,469	19,260,324,718		

みんなの病院試算表

令和3年7月31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
2,842,473,951	13,572,848,511	2,430,824,200			電話加入権				
1,176,888,346	5,737,387,689	1,165,678,659			長期貸付金				
1,180,488,700	3,989,684,124	819,314,618			長期貸付金貸倒引当金				2,600,000
545,219	994,508,420	222,081,943			長期前払消費税				106,069
168,644,376	1,705,925,241	57,700,000			(流動資産)				
100,000,000	100,000,000				現金預金	2,008,638,932			10,739,870,478
104,948,003	645,228,286	133,676,291			現金預金	755,519,714			4,560,499,343
14,641,133	115,779,295	4,171,298			医薬未収金	835,581,876			2,809,195,424
96,318,174	96,340,011	28,201,391			医薬外未収金	222,040,734			993,963,201
					過年度未収金	1,815,642			1,537,280,865
					その他未収金	57,707,700			187,995,445
					未収金貸倒引当金				9,495,918
					保管有価証券				
					貯蔵品	135,664,566			540,280,283
					仮払金	308,700			101,138,162
					仮払消費税及び地方消費税				21,837
					(固定負債)				
	2,673,706				建設改良費等財源に充てる企業債				17,671,400,592
					その他長期借入金	57,700,000			12,894,258,407
					退職給与引当金	57,700,000			2,726,000,000
	2,673,706				修繕引当金				2,040,166,950
						10,975,235			10,975,235
					(流動負債)				
	4,443,714,127	752,102,283			建設改良費等財源に充てる企業債	688,608,562			882,680,501
					その他長期借入金				468,892,309
					未払金				39,000,000
	3,608,579,394	619,347,515			未払消費税及び地方消費税	597,881,977			3,842,360,003
	5,302,100				賞与引当金	5,302,100			5,302,100
	252,392,350				法定福利費引当金	252,392,350			252,392,350
	45,547,107				仮受消費税及び地方消費税	2,480,659			48,112,608
	59,845	53,245			契約保証預り金				9,778,827
	47,687,332				税金預り金	29,454,443			48,787,332
	166,754,565	77,554,241			その他預り金	58,791,483			196,286,550
	317,391,434	55,147,282			その他流動負債				330,482,549
					(繰延収益)				85,000,000
1,137,473,870	1,137,473,870				受贈財産評価額				2,125,971,189
7,587,664	7,587,664				受贈財産評価額収益化累計額				8,406,781

塩江分院試算表

令和3年7月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	計	当	目	月	累計	計	高
1,277,705,763	1,277,705,763				(固定資産)		919,805,682		919,805,682
98,958,375	98,958,375				土地				
776,328,434	776,328,434				建物				
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				構築物				
14,840,001	14,840,001				構築物減価償却累計額		80,946,603		80,946,603
1,495,881	1,495,881				器械備品				
375,556,552	1,581,981,659	215,290,160			器械備品減価償却累計額		246,722,979		246,722,979
215,002,683	644,849,204	108,373,404			建設仮勘定				
48,798,621	156,495,220	27,187,754			長期前払消費税				
142,263	511,041,337	72,014,392			(流動資産)	157,007,024	1,206,954,076		528,969
2,280,214	7,395,759	1,221,853			現金預金	52,642,478	429,846,521		429,846,521
92,622	126,200,724	1,221,853			医薬未収金	26,652,233	107,696,599		107,696,599
50,000	13,518,971	4,496,152			医薬外未収金	72,149,610	510,899,074		510,899,074
18,291,668	31,531,199	4,496,152			附帯事業未収金	1,045,896	5,115,545		5,115,545
2,057,401	2,057,401	886,248			過年度未収金	20,655	126,108,102		126,108,102
3,841,080	3,841,844	1,110,357			その他未収金	13,518,971	13,518,971		13,518,971
85,000,000	85,000,000	85,000,000			未収金貸倒引当金	4,496,152	13,239,531		13,239,531
					保有有価証券				
					貯蔵品				
					仮払金				
					仮払消費税及び地方消費税				
					その他流動資産				
					(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
					(流動負債)		580,000		580,000
					建設改良費等財源に充てる企業債	49,962,534	482,634,267		24,690,550
					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	41,005,014	373,998,302		13,811,179
					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	118,583	5,051,147		8,372
					税金預り金	2,788,319	357,330		357,114
					その他預り金	6,050,618	19,430,518		3,234,519
					預り有価証券		52,144,040		1,102,709
					(繰延収益)		50,000		50,000
					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7月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	目	当	月	累計	計	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
				資本金			706,552,493		706,552,493
559,022,091	559,022,091			受贈財産評価額			54,000,000		54,000,000
				当年度末処理欠損金					
				(医業収益)			108,906,321		108,002,770
	903,551	333,927		入院収益		27,083,886	51,334,972		50,964,324
	370,648			外来収益		12,294,982	54,630,647		54,097,744
	532,903	333,927		その他医業収益		13,750,176	2,940,702		2,940,702
				(医業外収益)			372,648,651		372,646,491
	2,160			一般会計負担金		71,999,762	371,853,000		371,853,000
				患者外給食収益		71,853,000	162,609		162,609
	2,160			その他医業外収益		40,188	633,042		630,882
				(附帯事業収益)			4,462,745		4,451,606
	11,139			訪問看護事業収益		1,221,768	4,462,745		4,451,606
	11,139			(特別利益)			69,227		69,227
				過年度損益修正益			69,227		69,227
				(医業費用)			9,400		
158,085,715	158,095,115	38,147,283		給与費			9,400		
110,908,218	110,917,618	24,953,049		材料費					
19,101,277	19,101,277	6,039,549		経費					
27,567,134	27,567,134	7,080,373		研究修費					
509,086	509,086	74,312		(医業外費用)					
	135,146	31,796		患者外給食材料費					
	135,146	31,796		(附帯事業費用)					
6,020,014	6,020,014	1,317,312		訪問看護事業費用					
6,020,014	6,020,014	1,317,312		(特別損失)					
	794,819			過年度損益修正損					
	794,819			(合計)					
2,412,558,607	4,077,853,681	307,274,974					4,077,853,681		2,412,558,607

月次合計残高試算表

令和3年7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
487,955,564	487,955,564			他会計負担金収益化累計額	15,532,070		3,884,576,463	3,884,576,463	
874,664,016	874,664,016			分担金及び負担金			25,155,807,171	25,155,807,171	
6,231,161,441	6,231,161,441			受贈財産評価額			19,396,909,231	19,396,909,231	
				受贈財産収益化累計額			15,355,819,231	15,355,819,231	
				資本金			3,942,608,000	3,942,608,000	
				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	
				減積立金					
156,402,770	156,462,499	47,485,978	47,485,978	工事勘定		1,115	59,729	59,729	
152,400	152,400			資産購入費		1,115	59,729	59,729	
156,250,370	156,310,099	47,485,978	47,485,978	施設整備事業費					
289,930,808,409	298,777,490,828	2,448,573,091	2,448,573,091	(小計)	2,267,586,498		296,721,336,520	287,874,654,101	
				営業収益	36,730	358,319,702	2,402,473,178	2,402,427,180	
				下水道使用料	36,730	349,185,028	1,274,559,905	1,274,513,907	
				他会計負担金			1,056,208,000	1,056,208,000	
				その他営業収益		9,134,674	71,705,273	71,705,273	
				営業外収益			249,642,929	249,642,929	
				他会計負担金		17,411	189,705,000	189,705,000	
				他会計補助金			59,403,000	59,403,000	
				雑収益		17,411	534,929	534,929	
				特別利益			176,491	176,491	
				過年度損益修正益			176,491	176,491	
				営業費用	177,323,891	10,101	24,088	24,088	
				管さよ場費	23,333,628	728	728	728	
				ポンプ場費	27,556,455				
				処理場費	106,229,719	1,465	3,466	3,466	
				排水設備費	11,858,048	6,955	17,534	17,534	
				業務費	1,312,009				
				総務費	7,034,032	953	2,360	2,360	
				営業外費用					
				支払利息企業債	5,639,940				
				特別損失	1,205				
				過年度損益修正損	1,205				

月次合計残高試算表

令和3年7月31日

(単位:円)

残高	借方		勘定科目	貸方		
	高	当		月	累	計
596,092,292		177,360,621	(小)	358,347,214	2,652,316,686	2,652,246,600
290,526,900,701		2,625,933,712	(合)	2,625,933,712	299,373,653,206	290,526,900,701

5 基金出納状況

令和3年7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	10,949,076,155			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	22,028,636,919			22,028,636,919	
基金 財産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	25,466,122			25,466,122
	香西財産区	43,614,786			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	145,709,075			145,709,075