

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9月分
- 2 検査期間 令和3年10月20日から令和3年10月27日まで
- 3 検査の結果 令和3年9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9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	4,110,587,405	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	10,385,883,796
特 別 会 計	6,867,109,874		定 期 預 金	2,421,863,805
財 産 区 会 計	13,155,623		小 計	12,807,747,601
歳入歳出外現金	1,839,074,279		01680 -1- 960002 番	10,910,180
		ゆう う ち よ 銀 行	01610 -2- 960649 番	8,529,400
			小 計	19,439,580
		出納員保管釣銭資金		2,740,000
計	12,829,927,181	計	計	12,829,927,181

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和3年9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)	1,728,231,476	普通預金 (みんなの病院)	1,528,231,476
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)	191,495,420	普通預金 (塩江分院)	191,495,420
計	2,019,726,896	計	2,019,726,896

## イ 下水道事業会計

令和3年9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	2,050,189,878	普通預金	1,550,139,878
		定期預金	500,000,000
		企業出納員保管金 釣銭資	50,000
計	2,050,189,878	計	2,050,189,878

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)	9,400,822,004	15,063,399,175	一時運用金 △ 93,273,726 (内訳) 特別会計へ △ 93,273,726	
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,744,601,109	3,378,171,744	
	介護保険事業	2,699,727,002	3,487,918,130	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	84,672,224	3,762,715	
	食肉センター事業		8,399,831	△ 598,353 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	556,565,217	956,999,373	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	778,291,056	707,289,100	
	卸 売 市 場 事 業	25,745,373	82,791,025	25,503,983 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,777,100	△ 2,232,948 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		20,455,506	70,601,044 (一般会計から)
	小 計 (b)	6,889,601,981	8,651,564,524	93,273,726 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,230,700		
	香 西 財 産 区	3,433,810		
	下 笠 居 財 産 区	4,308,090		
	端 岡 財 産 区	2,660,207		
	小 計 (c)	13,632,807		
歳入歳出外現金 (d)	1,617,337,284	2,004,391,488		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	17,921,394,076	25,719,355,187		

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
14,970,125,449	20,260,360,048	4,110,587,405	一時運用金 △ 142,840,118	
3,378,171,744	3,753,073,023	2,369,699,830		
3,487,918,130	3,449,517,387	2,738,127,745		
3,762,715	62,264	88,372,675		
7,801,478	7,801,478		11,406,798	
956,999,373	877,608,114	635,956,476		
707,289,100	450,627,008	1,034,953,148		
108,295,008	134,040,381		25,503,983	
3,544,152	3,544,152		12,469,627	
91,056,550	91,056,550		93,459,710	
8,744,838,250	8,767,330,357	6,867,109,874	142,840,118	
		3,230,700		
	51,000	3,382,810		
	426,184	3,881,906		
		2,660,207		
	477,184	13,155,623		
2,004,391,488	1,782,654,493	1,839,074,279		
25,719,355,187	30,810,822,082	12,829,927,181		



みんなの病院試算表

令和3年9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	当月	累計
7,587,664	7,587,664				受贈財産評価額収益化累計額				
2,000,000	2,000,000				寄附金収益化累計額		2,000,000		2,000,000
586,835,608	586,835,608				補助金収益化累計額		1,309,806,917		1,309,806,917
541,050,598	541,050,598	20,529,313	20,529,313		一般会計負担金		1,126,522,491		1,105,993,178
					一般会計負担金収益化累計額				
					その他長期前受金		1,903,000		1,903,000
13,343,343,989	13,343,343,989				(資本金)		13,347,641,254		13,347,641,254
					受贈財産評価額		13,244,538,061		13,244,538,061
13,343,343,989	13,343,343,989				一般会計負担金		22,795,000		22,795,000
					当年度未処理欠損金		80,308,193		80,308,193
					(医業収益)				
	155,510,233	32,327,189	32,327,189		入院収益		654,188,315		4,129,913,131
	136,231,440	28,919,881	28,919,881		外来収益		402,490,628		2,723,862,772
	19,200,993	3,407,308	3,407,308		その他医業収益		157,935,661		927,438,804
	77,800				(医業外収益)		93,762,026		478,611,555
	596,365	90,910	90,910		受取利息配当金		93,951,383		673,569,137
					一般会計負担金		4,991		4,991
	596,365	90,910	90,910		県補助金		82,789,000		401,242,000
					その他医業外収益		11,157,392		246,783,000
					(特別利益)				25,539,146
					過年度損益修正益				1,130,281
					(医業費用)				1,178,105
3,270,521,655	3,271,699,760	560,431,964	560,431,964		給与費		377,014		227,091
1,840,288,602	1,840,515,693	322,369,725	322,369,725		材料費		377,014		377,014
854,788,586	855,165,600	135,413,644	135,413,644		経費				574,000
570,541,660	571,115,660	100,938,681	100,938,681		資産減耗費				
1,390,796	1,390,796	1,390,796	1,390,796		研究研修費				
3,512,011	3,512,011	319,118	319,118		(医業外費用)				
37,701,759	37,701,759	37,696,621	37,696,621		支払利息及び企業債取扱諸費				
37,701,759	37,701,759	37,696,621	37,696,621		(特別損失)				
					過年度損益修正損		92,820		92,820
82,542,102	82,634,922	93,680	93,680		その他特別損失				
80,464,702	80,557,522	93,680	93,680		(工事勘定)				
2,077,400	2,077,400	24,778,500	24,778,500		資産購入費				
92,776,250	92,776,250	24,778,500	24,778,500		(合計)				
92,776,250	92,776,250	24,778,500	24,778,500						
48,262,748,898	69,314,025,508	4,202,859,770	4,202,859,770						48,262,748,898

# 塩江分院試算表

(単位:円)

令和3年9月30日

借		方		勘		貸		方	
残	高	累	計	当	月	目	当	月	計
1,277,705,763	1,277,705,763	1,277,705,763				(固定資産)			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
268,430,331	268,430,331	268,430,331				構築物			
14,840,001	14,840,001	14,840,001				構築物減価償却累計額			80,946,603
1,495,881	1,495,881	1,495,881				器械備品			
342,691,260	1,740,854,538	1,740,854,538				器械備品減価償却累計額			246,722,979
191,495,420	727,505,202	727,505,202				建設仮勘定			
45,222,725	206,804,348	206,804,348				長期前払消費税			
87,505	512,090,145	512,090,145				(流動資産)			1,398,692,247
2,553,945	10,104,426	10,104,426				現金預金	108,245,111		536,009,782
92,622	126,200,724	126,200,724				現金預金	55,166,750		161,581,623
142,619	22,210,590	22,210,590				医薬未収金	27,403,554		512,002,640
50,000	50,000	50,000				医薬未収金	124,583		7,550,481
9,643,926	42,462,673	42,462,673				附帯事業未収金	1,237,977		126,108,102
2,054,821	2,075,401	2,075,401				過年度未収金	8,549,000		22,067,971
6,102,877	6,106,229	6,106,229				その他未収金	528,969		32,818,747
244,800	244,800	244,800				未収金貸倒引当金	15,758,149		20,580
85,000,000	85,000,000	85,000,000				保有価証券	2,518		3,352
						貯蔵品			
						仮払金			
						仮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
						その他企業債			13,067,037
						退職給与引当金			2,011,366
						修繕引当金			141,338,648
						(流動負債)			580,000
						建設改良費等財源に充てる企業債			584,539,520
						その他企業債			4,135,255
						未払金			1,991,402
						未払消費税及び地方消費税			458,293,550
						未引当金			375,000
						法定福利費引当金			25,101,273
						仮受消費税及び地方消費税			5,051,147
						税金預り金			538,828
						その他預り金			24,809,980
						預り有価証券			64,192,869
						(繰延収益)			50,000
						受贈財産評価額			73,362,768
						受贈財産評価額収益化累計額			16,145,805
						補助金			932,963
						補助金収益化累計額			932,963



月次合計残高試算表  
令和3年9月30日

借		方		勘 定 科 目		貸		方	
残 高	累 計	当 月	当 月	勘 定 科 目	当 月	累 計	残 高	当 月	累 計
255,374,445,795	255,392,796,632		30,000	固定資産		61,797,998,148	61,779,647,311		
20,823,457,164	20,823,457,164			土地					
9,511,115,616	9,511,115,616			建物					
193,140,473,389	193,140,473,389			構築物		3,157,640,265	3,157,640,265		
27,179,165,667	27,179,165,667			構築物減価償却累計額		44,832,758,391	44,832,758,391		
12,006,345	12,006,345			機械及び装置		13,762,619,522	13,762,619,522		
30,024,218	30,024,218			機械及び装置減価償却累計額		9,168,267	9,168,267		
4,667,683,396	4,685,854,233			車両運搬具		17,460,866	17,460,866		
10,000,000	10,000,000			車両運搬具減価償却累計額		18,170,837	18,170,837		
520,000	700,000			工具器具及び備品		180,000			
3,557,088,397	17,059,378,100			工具器具及び備品減価償却累計額					
2,050,189,878	9,394,993,406			建設仮勘定					
786,528,532	5,230,203,785			出資金					
160	639,881,431			長期貸付金					
2,724,170	807,707,461			流動資産					
8,321,872	13,337,321			現金	2,867,862,091				
579,350,000	9,394,993,406			預金	2,267,545,706				
14,435,600	5,230,203,785			現金未収金	424,962,361				
115,538,185	639,881,431			営業外未収金	15,273				
	807,707,461			その他未収金	9,280,170				
				貸倒引当金					
				その他貯蔵品					
				前払金	103,270,168				
				前払消費税及び地方消費税	14,435,600				
				仮払消費税及び地方消費税	48,352,813				
				固定負債					
				建設改良費等企業債					
				その他の企業債					
				その他の長期借入金					
				修繕引当金					
				流動負債					
				建設改良費等企業債	5,458,138,677				
				その他の企業債	2,572,634,470				
				営業未払金	643,503,503				
				未払消費税	1,129,587,394				
				賞与引当金	48,196,800				
				法定福利費引当金	896,413,716				
				仮定消費税及び地方消費税	50,384,892				
				預り金	9,834,035				
				繰延収益	107,575,288				
				国庫補助金	29,609,558,105				
				国庫補助金収益化累計額	21,674,828,121				
				県補助金	340,948,963				
				県補助金収益化累計額					

(単位:円)

## 月次合計残高試算表

令和3年9月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	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			1,308,395,655	1,308,395,655	
874,664,016	874,664,016			他会計負担金収益累計額			3,887,448,063	3,887,448,063	
6,231,161,441	6,231,161,441			分担金及び負債計額			25,155,807,171	25,155,807,171	
				受贈財産評価額			19,798,523,231	19,798,523,231	
				受贈財産収益化累計額			15,355,819,231	15,355,819,231	
				資本金			4,344,222,000	4,344,222,000	
				固有資本金			98,482,000	98,482,000	
				繰入資本金			9,220,931,917	9,220,931,917	
				組入資本金			7,610,986,335	7,610,986,335	
				剰余金			1,609,944,789	1,609,944,789	
				国庫補助金			110,976	110,976	
				受贈財産評価額					
				減債積立金					
				工事勘定		50,521			
430,174,457	430,285,433	228,104,809		資産購入費		50,521	110,976		
490,380	490,380	337,980		施設整備事業費					
429,684,077	429,795,053	227,766,829		(小計)			110,976		
288,971,266,754	307,950,156,947	5,709,011,186		営業収益		6,128,903,169	304,759,385,980	285,780,495,787	
				下水道使用料		387,174,774	4,271,163,410	4,271,077,591	
				他会計負担金		354,332,834	1,927,921,157	1,927,835,338	
				その他営業収益		32,841,940	2,229,774,000	2,229,774,000	
				営業外収益			113,468,253	113,468,253	
				受取利息及び配当金		29,306	526,473,954	526,473,954	
				他会計補助金		14,812	14,812	14,812	
				雑収益			400,489,000	400,489,000	
				特別利益		14,494	125,406,000	125,406,000	
				過年度損益修正益			564,142	564,142	
				営業費用		6,890	183,381	183,381	
				管きよ費		6,890	183,381	183,381	
				ポンプ場費		7,578,594	7,607,891	7,607,891	
				処理場費		578	1,884	1,884	
				排水設備費		1,320,469	1,320,469	1,320,469	
				業務費		6,253,591	6,257,722	6,257,722	
				総係費		3,537	24,618	24,618	
				営業外費用		419	3,198	3,198	
				支払利息企業債					
				特別損失					
1,059,037,156	1,066,645,047	299,519,436							
136,884,647	136,886,531	52,033,735							
148,139,221	149,459,690	28,514,701							
552,245,021	558,502,743	112,299,245							
73,332,071	73,356,689	10,472,843							
97,115,666	97,115,666	89,774,250							
51,320,530	51,323,728	6,424,662							
547,925,598	547,925,598	515,155,810							
547,925,598	547,925,598	515,155,810							
1,205	1,205								

月次合計残高試算表  
令和3年9月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目	当	月	貸		方	残	高
残	高	累	計				当	月			
1,205	1,205			勘定科目							
1,606,963,959	1,614,657,669			過年度損益修正損							
290,578,230,713	309,564,814,616			(小計)							
				(合計)							
					394,789,564					4,805,428,636	4,797,734,926
					6,523,692,733					309,564,814,616	290,578,230,713

## 5 基金出納状況

令和3年9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	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