

高 監 委 第 1 6 1 号

令 和 3 年 1 2 月 3 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 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10月分

2 検 査 期 間 令和3年11月19日から令和3年11月30日まで

3 検査の結果 令和3年10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10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	2, 642, 125, 722 13, 155, 623 1, 595, 876, 315	指定・指定代理及び収納代理金融機関 普 通 預 金	4, 217, 131, 259	
特 別 会 計		定 期 預 金	21, 863, 805	
財 産 区 会 計				
歳 入 歳 出 外 現 金		小 計	4, 238, 995, 064	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番 8, 185, 200 01610 -2- 960649 番 1, 237, 396	
		小 計	9, 422, 596	
		出納員保管釣銭資金	2, 740, 000	
計	4, 251, 157, 660	計	4, 251, 157, 660	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和3年10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)	1,792,604,728	普 通 預 金 (みんなの病院)	1,592,604,728
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)	174,956,012	普 通 預 金 (塩江分院)	174,956,012
計	2,067,560,740	計	2,067,560,740

イ 下水道事業会計

令和3年10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	1,752,482,248	普 通 預 金	1,252,432,248
		定 期 預 金	500,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,752,482,248	計	1,752,482,248

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)		4,110,587,405	6,590,784,214	一時運用金 4,311,588,406 (内訳) 特別会計から 4,311,588,406
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,369,699,830	3,862,016,653	△ 1,205,421,221 (一般会計へ)
	介護保険事業	2,738,127,745	3,820,374,940	△ 3,110,958,399 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	88,372,675	3,250,598	
	食肉センター事業		71,772,654	4,506,346 (一般会計から)
	競 輪 事 業	635,956,476	1,065,983,897	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,034,953,148	249,622,900	
	卸 売 市 場 事 業		73,449,022	△ 25,503,983 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,765,667	5,796,439 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業		34,501,610	19,992,412 (一般会計から)
	小 計 (b)	6,867,109,874	9,186,737,941	△ 4,311,588,406 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,230,700		
	香 西 財 産 区	3,382,810		
	下 笠 居 財 産 区	3,881,906		
	端 岡 財 産 区	2,660,207		
	小 計 (c)	13,155,623		
歳入歳出外現金 (d)		1,839,074,279	1,745,646,791	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		12,829,927,181	17,523,168,946	

令和3年10月31日現在 単位 円

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
10,902,372,620	15,012,960,025		一時運用金 4,168,748,288	
2,656,595,432	3,714,839,133	1,311,456,129	△ 1,205,421,221	
709,416,541	3,424,038,349	23,505,937	△ 3,110,958,399	
3,250,598	4,984,076	86,639,197		
76,279,000	76,279,000		15,913,144	
1,065,983,897	984,286,155	717,654,218		
249,622,900	806,662,750	477,913,298		
47,945,039	22,988,096	24,956,943		
11,562,106	11,562,106		18,266,066	
54,494,022	54,494,022		113,452,122	
4,875,149,535	9,100,133,687	2,642,125,722	△ 4,168,748,288	
		3,230,700		
		3,382,810		
		3,881,906		
		2,660,207		
		13,155,623		
1,745,646,791	1,988,844,755	1,595,876,315		
17,523,168,946	26,101,938,467	4,251,157,660		

- 5 -

みんなの病院試算表

令和3年10月31日
(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残	高	累	計	当		当	月	累	計	高
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
2,000,000		2,000,000			寄附金					
586,835,608		586,835,608			寄附金収益化累計額	11,495,000		1,321,301,917		1,321,301,917
541,050,598		541,050,598			補助金					
					補助金収益化累計額			1,126,522,491		1,105,993,178
					一般会計負担金					
					一般会計負担金収益化累計額			1,903,000		1,903,000
					その他長期前受金					
13,343,343,989		13,343,343,989			(資本金)			13,347,641,254		13,347,641,254
					資本金			13,244,538,061		13,244,538,061
					受贈財産評価額			22,795,000		22,795,000
					一般会計負担金			80,308,193		80,308,193
13,343,343,989		13,343,343,989			当年度未処理欠損金					
					(医業収益)	624,388,350		4,754,301,481		4,569,838,880
					入院収益	429,679,450		3,153,542,222		2,992,953,208
					外来収益	164,575,521		1,092,014,325		1,068,236,084
					その他医業収益	30,133,379		508,744,934		508,649,588
					(医業外収益)	10,421,645		683,990,782		677,333,417
					受取利息配当金			4,991		4,991
					一般会計負担金			401,242,000		401,242,000
					県補助金	7,378,000		254,161,000		248,100,000
					その他医業外収益	3,043,645		28,582,791		27,986,426
					(特別利益)			1,130,281		1,130,281
					過年度損益修正益			1,130,281		1,130,281
3,825,669,706		3,827,002,161		555,302,401	(医業費用)		154,350	1,332,455		
2,126,150,182		2,126,531,623		286,015,930	給与費		154,350	381,441		
987,414,374		987,791,388		132,625,788	材料費			377,014		
706,812,561		707,386,561		136,270,901	経費			574,000		
1,390,796		1,390,796			資産減耗費					
3,901,793		3,901,793		389,782	研究研修費					
37,701,759		37,701,759			(医業外費用)					
37,701,759		37,701,759			支払利息及び企業債取扱諸費					
82,679,579		82,772,399		137,477	(特別損失)			92,820		
80,602,179		80,694,999		137,477	過年度損益修正損			92,820		
2,077,400		2,077,400			その他特別損失					
108,613,600		108,613,600		15,837,350	(工事勘定)					
108,613,600		108,613,600		15,837,350	資産購入費					
48,854,636,049		72,190,688,881		2,876,663,373	(合計)		2,876,663,373	72,190,688,881		48,854,636,049

塩江分院試算表

令和3年10月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残	高	累	計	当		月	累	計	残	高
1,277,705,763	1,277,705,763	1,277,705,763			(固定資産)					
98,958,375	98,958,375	98,958,375			土地			919,805,682	919,805,682	
776,328,434	776,328,434	776,328,434			建物					
					建物減価償却累計額					
117,652,741	117,652,741	117,652,741			構築物			592,136,100	592,136,100	
268,430,331	268,430,331	268,430,331			構築物減価償却累計額					
					器械備品			80,946,603	80,946,603	
					器械備品減価償却累計額					
14,840,001	14,840,001	14,840,001			建設仮勘定			246,722,979	246,722,979	
1,495,881	1,495,881	1,495,881			長期前払消費税					
328,525,850	328,525,850	328,525,850			(流動資産)					
174,956,012	174,956,012	174,956,012			現金預金		85,637,683	1,484,329,930	528,969	
46,712,020	46,712,020	46,712,020			医業未収金		51,568,654	587,578,436		
773,877	773,877	773,877			医業外未収金		24,921,389	186,503,012		
2,276,292	2,276,292	2,276,292			附帯事業未収金		114,386	512,117,026		
92,622	92,622	92,622			過年度未収金		1,482,467	9,032,948		
64,570	64,570	64,570			その他未収金			126,108,102		
					未収金貸倒引当金		197,096	22,265,067		
50,000	50,000	50,000			保管有価証券			528,969	528,969	
8,921,791	8,921,791	8,921,791			貯蔵品					
2,120,420	2,120,420	2,120,420			仮払金		7,351,623	40,170,370		
7,313,446	7,313,446	7,313,446			仮払消費税及び地方消費税		1,880	22,460		
244,800	244,800	244,800			前払消費税及び地方消費税		188	3,540		
85,000,000	85,000,000	85,000,000			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	
								580,000	580,000	
					(流動負債)					
					建設改良費等財源に充てる企業債		50,937,200	635,476,720	20,507,000	
					その他企業債			4,135,255	2,088,187	
					未払金			1,991,402	998,184	
					未払消費税及び地方消費税		41,941,192	500,234,742	12,842,377	
					賞与引当金			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	8,372	
					税金預り金		205,348	744,392	744,131	
					その他預り金		2,729,591	27,539,571	3,175,791	
					預り有価証券		6,061,069	70,253,938	599,958	
								50,000	50,000	
35,238,507	35,238,507	35,238,507			(繰延収益)					
8,190,926	8,190,926	8,190,926			受贈財産評価額			73,362,768	73,362,768	
					受贈財産評価額収益化累計額			16,145,805	16,145,805	
506,668	506,668	506,668			補助金			932,963	932,963	
					補助金収益化累計額					

塩江分院試算表

令和3年10月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残高	累計	当	計	月		当	月	方計
								残高
26,540,913	26,540,913				一般会計負担金			56,284,000
					一般会計負担金収益化累計額			
559,022,091	559,022,091				(資本金)			
					資本金			760,552,493
					受贈財産評価額			706,552,493
559,022,091	559,022,091				当年度未処理欠損金			54,000,000
					(医業収益)			
	1,967,820	331,539			入院収益	26,278,405		183,367,145
	756,252				外来収益	11,226,348		83,254,959
	1,211,113	331,084			その他医業収益	13,727,892		94,262,636
	455	455			(医業外収益)	1,324,165		5,849,550
					受取利息配当金	727,998		374,400,818
	2,160				一般会計負担金			891
					患者外給食収益			371,853,000
	2,160				その他医業外収益	162,609		162,609
					(附帯事業収益)	2,386,478		2,384,318
	22,278				訪問看護事業収益			
	22,278				(特別利益)	1,204,505		8,375,571
					過年度損益修正益	1,204,505		8,375,571
					(医業費用)			
285,968,307	289,421,447	41,493,365			給与費	1,388,041		3,453,140
190,093,402	190,157,279	25,576,076			材料費	54,477		63,877
47,525,124	50,914,387	9,054,093			経費	1,333,564		3,389,263
47,730,047	47,730,047	6,848,364			資産減耗費			
33,824	33,824				研究研修費			
585,910	585,910	14,832			(医業外費用)			
					支払利息及び企業債取扱諸費			
563,653	563,653	13,997			患者外給食材料費			
383,637	383,637				(附帯事業費用)			
180,016	180,016				訪問看護事業費用			
					(特別損失)			
10,190,026	10,215,214	1,421,579			過年度損益修正損			
10,190,026	10,215,214	1,421,579			(合計)			
794,819	794,819					166,238,402		2,498,009,016
794,819	794,819							
2,498,009,016	4,602,250,283	166,238,402						

月次合計残高試算表

令和3年10月31日

(単位:円)

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	当 月				当 月	累 計	残 高
255,374,425,795	255,392,796,632		固定資産			20,000	61,798,018,148	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		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		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		機械及び装置					
4,667,683,396	4,685,854,233		機械及び装置減価償却累計額				13,762,619,522	13,762,619,522
10,000,000	10,000,000		車両運搬具					
500,000	500,000		車両運搬具減価償却累計額				9,168,267	9,168,267
			工具器具及び備品					
			工具器具及び備品減価償却累計額				17,460,866	17,460,866
			建設仮勘定				18,170,837	
			出資金					
			長期貸付金			20,000	200,000	
3,294,592,628	17,898,109,548	838,731,448	流動資産					
1,752,482,248	9,772,313,413	377,320,007	現金・預金			1,101,227,217	14,617,645,920	14,129,000
744,350,693	5,551,441,664	321,237,879	営業未収金			675,027,637	8,019,831,165	
7,150	639,903,780	22,349	営業外未収金			363,415,718	4,807,090,971	
2,586,530	807,781,381	73,920	その他未収金			15,359	639,896,630	
			貸倒引当金			211,560	805,194,851	
			その他貯蔵品				14,129,000	14,129,000
7,909,297	13,337,321		前払金			412,575	5,428,024	
620,000,000	945,317,441	102,794,368	前払消費税及び地方消費税			62,144,368	325,317,441	
14,435,600	14,435,600		仮払消費税及び地方消費税				757,838	
152,821,110	153,578,948	37,282,925	固定負債					
			建設改良費等企業債				79,415,613,725	79,415,613,725
			その他の企業債				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
			修繕引当金				1,000,000,000	1,000,000,000
							17,255,440	17,255,440
			流動負債					
			建設改良費等企業債			438,019,202	9,691,198,445	3,660,820,545
			その他の企業債				5,083,777,361	2,511,142,891
			営業未払金				1,287,011,022	643,507,519
			未払消費税			157,260,438	1,461,267,517	10,016,965
			その他未払金				48,196,800	
			賞与引当金			237,907,437	1,368,313,144	234,772,275
			法定福利費引当金				50,384,892	
			仮受消費税及び地方消費税				9,834,035	
			預り金			29,183,300	231,228,432	231,218,885
						13,668,027	151,185,242	30,162,010
			繰延収益					
29,609,558,105	29,609,558,105		国庫補助金			73,920	111,756,683,957	111,756,683,957
21,674,828,121	21,674,828,121		国庫補助金収益化累計額				79,853,299,099	79,853,299,099
			県補助金					
340,948,963	340,948,963		県補助金収益化累計額				1,551,660,049	1,551,660,049

月次合計残高試算表

令和3年10月31日

(単位:円)

借 方			貸 方		
残 高	果 計	当 月	勘 定 科 目	当 月	残 高
487,955,564	487,955,564		他会計負債担金		1,308,395,655
874,664,016	874,664,016		他会計負債担金収益化累計額		3,887,521,983
6,231,161,441	6,231,161,441		分担金及び負債担金	73,920	25,155,807,171
			受贈財産評価額		19,798,523,231
			受贈財産収益化累計額		15,355,819,231
			資本金		4,344,222,000
			固有資本金		98,482,000
			繰入資本金		9,220,931,917
			剰余金		7,610,986,335
			国庫補助金		1,609,944,789
			受贈財産評価額		793
			減債積立金		
679,082,525	679,194,225	248,908,792	工事勘定	724	111,700
490,380	490,380		資産購入費		
678,592,145	678,703,845	248,908,792	施設整備事業費	724	111,700
			(小 計)		
288,957,659,053	309,610,036,410	1,659,879,463	営業収益	1,539,341,063	285,646,349,686
	95,508	9,689	下水道使用料	292,055,898	4,563,123,800
	95,508	9,689	他会計負債担金	283,431,018	2,211,352,175
			その他営業収益	8,624,880	2,229,774,000
			営業外収益		122,093,133
			受取利息及び配当金	21,030	526,494,984
			他会計負債担金		14,812
			雑収益		400,489,000
			特別利益	21,030	125,406,000
			過年度損益修正益		585,172
			営業費用		183,381
1,230,565,995	1,238,178,148	171,533,101	管きょう費	4,262	7,612,153
152,553,621	152,556,089	15,669,558	ポンプ場費	584	2,468
176,978,260	178,298,729	28,839,039	処理場費		1,320,469
658,495,040	664,753,427	106,250,684	排水設備費	665	6,258,387
84,113,751	84,140,813	10,784,124	業務費	2,444	27,062
98,356,048	98,356,048	1,240,382	総務費		
60,069,275	60,073,042	8,749,314	営業外費用	569	3,767
547,925,598	547,925,598		支払利息企業債		
547,925,598	547,925,598		特別損失		
1,205	1,205				

月次合計残高試算表

令和3年10月31日

(単位:円)

借 方			貸 方			
残 高	累 計	当 月	勘 定 科 目	当 月	累 計	残 高
1,205	1,205		過年度損益修正損			
1,778,492,798	1,786,200,459	171,542,790	(小 計)		5,097,509,826	5,089,802,165
290,736,151,851	311,396,236,869	1,831,422,253	(合 計)		311,396,236,869	290,736,151,851

5 基金出納状況

令和3年10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
財基 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