

高 監 委 第 1 7 1 号

令 和 4 年 1 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	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11月分
- 2 検査期間 令和3年12月20日から令和3年12月27日まで
- 3 検査の結果 令和3年11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11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		指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	7,987,672,262
特 別 会 計	6,129,565,182		定 期 預 金	21,863,805
財 産 区 会 計	13,046,198			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,888,460,377		小 計	8,009,536,067
		ゆう う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	10,976,690
			01610 -2- 960649 番	7,849,000
			小 計	18,825,690
			出納員保管釣銭資金	2,710,000
計	8,031,071,757	計	計	8,031,071,757

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和3年11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)	2,088,347,822	普通預金 (みんなの病院)	1,888,347,822
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)	163,251,551	普通預金 (塩江分院)	163,251,551
計	2,351,599,373	計	2,351,599,373

## イ 下水道事業会計

令和3年11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	1,409,320,828	普通預金	1,409,270,828
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	1,409,320,828	計	1,409,320,828

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)		14,464,020,619	一時運用金 △ 3,234,169,097 (内訳) 特別会計へ △ 3,234,169,097	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,311,456,129	3,250,825,426	1,205,421,221 (一般会計から)
	介護保険事業	23,505,937	3,697,511,193	2,059,594,773 (一般会計から)
	母子福祉資金等 貸付事業	86,639,197	5,249,585	
	食肉センター事業		6,471,872	△ 5,459,155 (一般会計へ)
	競輪事業	717,654,218	886,630,677	
	後期高齢者 医療事業	477,913,298	677,879,700	
	卸売市場事業	24,956,943	28,881,284	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,764,500	△ 2,769,163 (一般会計へ)
	駐車場事業		28,221,934	△ 22,618,579 (一般会計へ)
	小 計 (b)	2,642,125,722	8,587,436,171	3,234,169,097 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	3,230,700		
	香西財産区	3,382,810		
	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)	1,595,876,315	2,058,690,892		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	4,251,157,660	25,110,147,682		

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
11, 229, 851, 522	11, 229, 851, 522		一時運用金 934, 579, 191	
4, 456, 246, 647	3, 783, 975, 680	1, 983, 727, 096		
5, 757, 105, 966	3, 377, 750, 876	2, 402, 861, 027	△ 1, 051, 363, 626	
5, 249, 585	387, 026	91, 501, 756		
1, 012, 717	1, 012, 717		10, 453, 989	
886, 630, 677	835, 555, 503	768, 729, 392		
677, 879, 700	296, 150, 574	859, 642, 424		
28, 881, 284	30, 734, 740	23, 103, 487		
2, 995, 337	2, 995, 337		15, 496, 903	
5, 603, 355	5, 603, 355		90, 833, 543	
11, 821, 605, 268	8, 334, 165, 808	6, 129, 565, 182	△ 934, 579, 191	
	51, 000	3, 179, 700		
	58, 425	3, 324, 385		
		3, 881, 906		
		2, 660, 207		
	109, 425	13, 046, 198		
2, 058, 690, 892	1, 766, 106, 830	1, 888, 460, 377		
25, 110, 147, 682	21, 330, 233, 585	8, 031, 071, 757		

みんなの病院試算表  
令和3年11月30日

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高	計	当	月	目	当	月	計	残	高	計
26,921,694,989		26,921,801,058			(固定資産)			9,499,226,357	9,499,120,288		
1,023,085,712		1,023,085,712			土地						
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	6,143,254,193		
5,064,249,088		5,064,249,088			構築物減価償却累計額			320,613,893	320,613,893		
34,446,588		34,446,588			器械備品減価償却累計額			3,013,502,319	3,013,502,319		
2,656,200		2,656,200			その他有形固定資産減価償却累計額			18,349,883	18,349,883		
3,400,000		3,400,000			電話加入権						
1,077,140,994		1,077,247,063			長期貸付金			3,400,000	3,400,000		
3,754,960,667		21,746,614,826	1,977,215,794		長期前払消費税			106,069			
2,088,347,822		9,613,736,110	915,759,310		(流動資産)			18,001,150,077	9,495,918		
1,149,495,408		6,593,383,397	628,463,288		現金預金			7,525,388,288			
661,891		1,584,043,032	242,078,586		医薬未収金			5,443,887,989			
82,144,495		1,705,925,241	35,348,000		医薬外未収金			1,583,381,141			
3,260,000		647,614,019			過年度未収金			1,623,780,746			
100,000,000		100,000,000			その他未収金			644,354,019			
113,534,630		1,181,230,589	132,444,543		未収金貸倒引当金			9,495,918	9,495,918		
15,234,655		118,319,235	756,940		保管有価証券			1,067,695,959			
197,411,266		197,492,703	22,365,127		貯蔵品			103,084,580			
4,870,500		4,870,500			仮払金			81,437			
		4,936,459	1,334,538		仮払消費税及び地方消費税						
		4,936,459	1,334,538		前払消費税及び地方消費税						
		7,367,777,011	620,447,198		(固定負債)			17,671,400,592	17,666,464,133		
		234,380,270			建設改良費等財源に充てる企業債			12,894,258,407	12,894,258,407		
		5,933,420,211	528,732,987		その他長期借入金			2,726,000,000	2,726,000,000		
		5,302,100			退職給与引当金			2,040,166,950	2,035,230,491		
		252,392,350			修繕引当金			10,975,235	10,975,235		
		48,112,608			(流動負債)			8,011,752,851	643,975,840		
		71,070	381		建設改良費等財源に充てる企業債			468,892,309	234,512,039		
		47,687,332			その他長期借入金			39,000,000	39,000,000		
		285,217,600	29,128,808		未払消費税及び地方消費税			6,163,094,016	229,673,805		
		561,193,470	62,585,022		賞与引当金			5,302,100			
		1,158,003,183			法定福利費引当金			252,392,350			
		1,137,473,870			仮受消費税及び地方消費税			48,112,608			
		1,158,003,183			契約保証預り金			20,314,850	20,243,780		
					税金預り金			48,787,332	1,100,000		
					その他預り金			314,564,143	29,346,543		
					その他流動負債			566,293,143	5,099,673		
					(繰延収益)			85,000,000	85,000,000		
					受贈財産評価額			2,492,222,189	2,471,692,876		
					受贈財産評価額			8,406,781	8,406,781		

みんなの病院試算表  
令和3年11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
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		32,088,000	1,353,389,917		1,353,389,917
541,050,598	20,529,313			補助金					
	541,050,598			補助金収益化累計額					
				一般会計負担金					
				一般会計負担金収益化累計額					
				その他長期前受金					
13,343,343,989	13,378,691,989		35,348,000	(資本金)		35,348,000	13,382,989,254		13,347,641,254
				資本金					
				受贈財産評価額					
				補助金		35,348,000	35,348,000		22,795,000
13,343,343,989	13,343,343,989			一般会計負担金					
				当年度未処理欠損金					80,308,193
				(医業収益)					
	212,951,203		28,488,602	入院収益		625,995,347	5,380,296,828		5,167,345,625
	185,316,072		24,727,058	外来収益		438,558,828	3,592,101,050		3,406,784,978
	27,535,966		3,757,725	その他医業収益		160,934,460	1,252,948,785		1,225,412,819
	99,165		3,819	(医業外収益)		26,502,059	535,246,993		535,147,828
				受取利息配当金		235,223,824	919,214,606		912,557,241
	6,657,365			一般会計負担金					4,991
				県補助金		233,992,000	401,242,000		401,242,000
	596,365			その他医業外収益		1,231,824	488,153,000		482,092,000
				(特別利益)					
				過年度損益修正益					1,130,281
				(医業費用)					1,130,281
4,330,806,560	4,332,283,572		505,281,411	給与費		144,557	1,477,012		
2,402,634,279	2,403,160,277		276,628,654	材料費		144,557	525,998		
1,124,909,059	1,125,286,073		137,494,685	経費			377,014		
795,583,683	796,157,683		88,771,122	資産減耗費			574,000		
1,390,796	1,390,796			研究修費					
6,288,743	6,288,743		2,386,950	(医業外費用)					
37,701,759	37,701,759			支払利息及び企業債取扱諸費					
37,701,759	37,701,759			(特別損失)					
82,698,022	92,806,842		10,034,443	過年度損益修正損		10,016,000	10,108,820		10,108,820
80,620,622	90,729,442		10,034,443	その他特別損失		10,016,000	10,108,820		10,108,820
2,077,400	2,077,400			(工事勘定)					
110,743,600	110,743,600		2,130,000	資産購入費					
110,743,600	110,743,600		2,130,000	(合計)					
49,719,423,456	75,370,968,867		3,180,279,986			3,180,279,986	75,370,968,867		49,719,423,456

塩江分院試算表

令和3年11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
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			80,946,603	80,946,603	
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			器械備品					
318,076,887	1,886,629,011	74,302,200		器械備品減価償却累計額			1,569,081,093	528,969	528,969
163,251,551	799,821,359	37,286,911		建設仮勘定			636,569,808		
47,312,444	260,126,918	26,911,886		長期前払消費税			48,991,372		
51,938	514,791,750	1,900,847		(流動資産)			26,311,462		
2,353,413	12,588,008	1,278,768		現金預金		84,751,163	1,636,569,808		
92,622	126,200,724	27,560		医薬未収金		48,991,372	212,814,474		
50,000	50,000			医薬外未収金		26,311,462	514,739,812		
8,921,791	2,206,120	63,240		附帯事業未収金		2,622,786	514,739,812		
2,114,420	8,687,448	1,370,462		過年度未収金		1,201,647	10,234,595		
8,683,908	244,800			その他未収金		92,130	126,108,102		
244,800	85,000,000			未収金貸倒引当金			22,357,197		
85,000,000	50,000			保有有価証券			528,969		528,969
	54,554,687	5,462,526		貯蔵品		5,462,526	45,632,896		
	2,206,120	63,240		仮払金		69,240	91,700		
	8,687,448	1,370,462		仮払消費税及び地方消費税			3,540		
	244,800			前払消費税及び地方消費税					
	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	
				(流動負債)			580,000	580,000	
				建設改良費等財源に充てる企業債			686,615,458	22,717,606	22,717,606
				その他企業債			4,135,255	2,088,187	2,088,187
				未払金			1,991,402	998,184	998,184
				未払消費税及び地方消費税			542,465,291	15,363,677	15,363,677
				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	8,372
				税金預り金			906,276	906,015	906,015
				その他預り金			30,273,192	3,179,821	3,179,821
				預り有価証券			76,266,622	123,350	123,350
				(繰延収益)			50,000	50,000	50,000
				受贈財産評価額			73,362,768	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	16,145,805
				補助金			932,963	932,963	932,963
				補助金収益化累計額					



塩江分院試算表  
令和3年11月30日

(単位:円)

借			貸		
残	高	方	目	当	月
残	高	累	計	月	高
26,540,913	26,540,913	26,540,913	一般会計負担金		
559,022,091	559,022,091	559,022,091	一般会計負担金収益化累計額		56,284,000
559,022,091	559,022,091	559,022,091	(資本金)		
			受贈財産評価額		760,552,493
			当年度未処理欠損金		706,552,493
					54,000,000
			(医業収益)		
			入院収益	26,759,994	212,094,919
			外来収益	11,023,582	95,034,793
			その他医業収益	14,200,657	109,674,406
				1,535,715	7,385,720
			(医業外収益)		
			受取利息配当金	1,893,299	376,296,277
			一般会計負担金		891
			県補助金	1,817,000	371,853,000
			患者外給食収益		1,817,000
			その他医業外収益	76,299	162,609
					2,462,777
			(附帯事業収益)		
			訪問看護事業収益	1,278,564	9,654,135
				1,278,564	9,654,135
			(特別利益)		
			過年度損益修正益		133,797
					133,797
325,761,379	329,242,079	329,242,079	(医業費用)		
214,828,464	214,919,901	214,919,901	給与費	27,560	3,480,700
54,403,843	57,793,106	57,793,106	材料費	27,560	91,437
55,801,292	55,801,292	55,801,292	経費		3,389,263
33,824	33,824	33,824	資産減耗費		
693,956	693,956	693,956	研究修費		
579,845	579,845	579,845	(医業外費用)		
383,637	383,637	383,637	支払利息及び企業債取扱諸費		
196,208	196,208	196,208	患者外給食材料費		
11,557,574	11,582,762	11,582,762	(附帯事業費用)		
11,557,574	11,582,762	11,582,762	訪問看護事業費用		25,188
794,819	794,819	794,819	(特別損失)		25,188
794,819	794,819	794,819	過年度損益修正損		
232,000	232,000	232,000	(工事勘定)		
232,000	232,000	232,000	資産購入費		
2,528,968,865	4,768,099,561	4,768,099,561	(合計)	165,849,278	2,528,968,865

月次合計残高試算表  
令和3年11月30日

借方			勘定科目			貸方		
残高	累計	当月	勘定科目	当月	累計	残高		
255,374,405,795	255,392,796,632		固定資産	20,000	61,798,038,148	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		構築物及び装置					
30,024,218	30,024,218		機械及び装置		13,762,619,522	13,762,619,522		
4,667,683,396	4,685,854,233		機械及び装置減価償却累計額		9,168,267	9,168,267		
10,000,000	10,000,000		車両運搬具					
480,000	480,000		車両運搬具減価償却累計額		17,460,866	17,460,866		
3,003,257,183	19,312,772,479		工具器具及び備品	20,000	18,170,837			
1,409,320,828	10,688,497,680		工具器具及び備品減価償却累計額					
735,456,721	5,941,456,657		建設仮勘定		220,000			
12,529,420	821,147,981		出資金					
16,070,808	22,237,321		長期貸付金					
644,940,000	1,013,776,137		流動資産	1,705,998,376	16,323,644,296	14,129,000		
14,435,600	14,435,600		現金・預金	1,259,345,687	9,279,176,852			
170,503,536	171,261,374		営業未収金	398,908,965	5,205,999,936			
			営業外未収金	62,829	639,959,459			
			貸倒引当金	3,423,710	808,618,561			
			その他の貯蔵品		14,129,000	14,129,000		
			前払金	738,489	6,166,513			
			前払消費税及び地方消費税	43,518,696	368,836,137			
			仮払消費税及び地方消費税		757,838			
			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	249,124,229	9,940,322,674	3,224,324,173		
			建設改良費等企業債		5,083,777,361	2,511,142,891		
			その他の企業債		1,287,011,022	360,343,519		
			営業未払金	175,219,318	1,636,486,835	34,807,586		
			未払消費税		48,196,800			
			その他の未払金	21,325,562	1,389,638,706	18,062,160		
			賞与引当金		50,384,892			
			法定福利費引当金		9,834,035			
			仮受消費税及び地方消費税	35,429,655	266,658,087	266,629,257		
			預り金	17,149,694	168,334,936	33,338,760		
29,609,558,105	29,609,558,105	19,283	繰延収益	10,198,600	111,766,882,557	111,766,882,557		
21,674,828,121	21,674,828,121	13,972,944	国庫補助金		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	10,187,200	1,561,847,249	1,561,847,249		
			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11月30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			1,308,395,655	1,308,395,655	
874,664,016	874,664,016			他会計負担金及び負債計額		11,400	3,887,533,383	3,887,533,383	
6,231,161,441	6,231,161,441			分損金及び負債計額			25,155,807,171	25,155,807,171	
				受贈財産評価額					
				受贈財産収益化累計額					
				資本					
				固有資本					
				繰入資本					
				組入資本					
				剰余金					
				国庫補助金					
				受贈財産評価額					
				減価積立金					
707,029,401	707,141,841	27,947,616	27,947,616	工事勘定		740	112,440		
490,380	490,380			資産購入費		740	112,440		
706,539,021	706,651,461	27,947,616	27,947,616	施設整備事業費					
288,694,250,484	311,738,267,558	2,128,231,148	2,128,231,148	(小計)		1,965,341,945	308,264,068,988	285,220,051,914	
				営業収益		354,585,963	4,917,805,271	4,917,516,915	
	288,356		192,848	下水道使用料		345,486,889	2,556,839,064	2,556,550,708	
	288,356		192,848	他会計負担金			2,229,774,000	2,229,774,000	
				その他営業収益		9,099,074	131,192,207	131,192,207	
				営業外収益					
				受取利息及び配当金		55,324	526,550,308	526,550,308	
				他会計負担金		41,917	56,729	56,729	
				他会計補助金			400,489,000	400,489,000	
				雑収益		13,407	125,406,000	125,406,000	
				特別利益			598,579	598,579	
				過年度損益修正益			183,381	183,381	
				営業費用		4,411	7,616,564	7,616,564	
	1,424,450,971	186,272,823	186,272,823	管きよ費		580	3,048	3,048	
191,189,219	191,192,267	38,636,178	38,636,178	ボンプ場費			1,320,469	1,320,469	
203,583,335	204,903,804	26,605,075	26,605,075	処理場費		665	6,259,052	6,259,052	
761,281,981	767,541,033	102,787,606	102,787,606	排水設備費		2,747	29,809	29,809	
94,536,884	94,566,693	10,425,880	10,425,880	業務費		419	4,186	4,186	
99,535,990	99,535,990	1,179,942	1,179,942	総務費					
66,706,998	66,711,184	6,638,142	6,638,142	総務費					
553,216,422	553,216,422	5,290,824	5,290,824	営業外費用					
553,216,422	553,216,422	5,290,824	5,290,824	支払利息企業債					
1,205	1,205			特別損失					

月次合計残高試算表

令和3年11月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目	貸		方				
		高	残		累計	当	月	累計	残	高	
1,205		1,205									
1,970,052,034		1,977,956,954	191,756,495	過年度損益修正損			354,645,698	5,452,155,524	5,444,250,604		
290,664,302,518		313,716,224,512	2,319,987,643	(小計)							
				(合計)			2,319,987,643	313,716,224,512	290,664,302,518		

## 5 基金出納状況

令和3年11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