

高 監 委 第 1 8 7 号

令 和 4 年 2 月 4 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12月分
- 2 検査期間 令和4年1月20日から令和4年1月27日まで
- 3 検査の結果 令和3年12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12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		指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	3,010,407,552
特 別 会 計	1,343,102,152		定 期 預 金	21,863,805
財 産 区 会 計	12,850,498			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,686,356,901			
		小 計	3,032,271,357	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	5,463,750
			01610 -2- 960649 番	1,864,444
		小 計	7,328,194	
		出納員保管釣銭資金	2,710,000	
計	3,042,309,551	計	3,042,309,551	

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和3年12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)	2,202,124,815	普通預金 (みんなの病院)	2,002,124,815
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)	106,968,895	普通預金 (塩江分院)	106,968,895
計	2,409,093,710	計	2,409,093,710

## イ 下水道事業会計

令和3年12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	1,227,609,688	普通預金	1,227,559,688
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	1,227,609,688	計	1,227,609,688

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)		17,050,149,721	一時運用金 2,195,960,193 (内訳) 特別会計から 2,195,960,193	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,983,727,096	3,049,456,884	
	介護保険事業	2,402,861,027	2,188,886,989	△ 1,035,656,996 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	91,501,756	3,323,743	
	食肉センター事業		6,892,270	△ 5,615,170 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	768,729,392	1,539,764,769	△ 2,273,723 (一般会計へ)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	859,642,424	933,604,400	△ 1,124,083,013 (一般会計へ)
	卸 売 市 場 事 業	23,103,487	29,391,511	
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,767,300	△ 2,994,863 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		30,686,948	△ 25,336,428 (一般会計へ)
	小 計 (b)	6,129,565,182	7,787,774,814	△ 2,195,960,193 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,179,700		
	香 西 財 産 区	3,324,385		
	下 笠 居 財 産 区	3,881,906		
	端 岡 財 産 区	2,660,207		
	小 計 (c)	13,046,198		
歳入歳出外現金 (d)	1,888,460,377	2,496,029,979		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	8,031,071,757	27,333,954,514		

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
19,246,109,914	19,246,109,914		一時運用金 3,130,539,384	
3,049,456,884	4,478,644,368	554,539,612		
1,153,229,993	3,556,091,020		△ 2,087,020,622	
3,323,743	15,714	94,809,785		
1,277,100	1,277,100		4,838,819	
1,537,491,046	1,621,705,930	684,514,508	△ 2,273,723	
△ 190,478,613	669,163,811		△ 1,124,083,013	
29,391,511	43,256,751	9,238,247		
2,772,437	2,772,437		12,502,040	
5,350,520	5,350,520		65,497,115	
5,591,814,621	10,378,277,651	1,343,102,152	△ 3,130,539,384	
		3,179,700		
		3,324,385		
	71,400	3,810,506		
	124,300	2,535,907		
	195,700	12,850,498		
2,496,029,979	2,698,133,455	1,686,356,901		
27,333,954,514	32,322,716,720	3,042,309,551		

みんなの病院試算表  
令和3年12月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	当	月	当	月	累計	残高
26,921,994,989	26,922,101,058	300,000				300,000		9,499,526,357	9,499,420,288
1,023,085,712	1,023,085,712								
18,364,213,708	18,364,213,708								
1,352,502,699	1,352,502,699							6,143,254,193	6,143,254,193
5,064,249,088	5,064,249,088							320,613,893	320,613,893
34,446,588	34,446,588							3,013,502,319	3,013,502,319
2,656,200	2,656,200							18,349,883	18,349,883
3,700,000	3,700,000	300,000				300,000		3,700,000	3,700,000
1,077,140,994	1,077,247,063							106,069	
3,839,497,245	24,242,503,811	2,495,888,985				2,411,352,407		20,412,502,484	9,495,918
2,202,124,815	10,899,858,748	1,286,122,638				1,172,345,645		8,697,733,933	
1,090,169,761	7,378,558,327	785,174,930				844,500,577		6,288,388,566	
794,217	1,844,385,042	260,342,010				260,209,684		1,843,590,825	
72,748,672	1,705,925,241	244,800				9,395,823		1,633,176,569	
100,000,000	647,858,819					3,504,800		647,858,819	9,495,918
125,451,740	100,000,000							9,495,918	
16,017,004	1,314,157,776	132,927,187				121,010,077		1,188,706,036	
222,450,036	119,487,355	1,168,120				385,771		103,470,351	
9,741,000	22,531,503	25,038,800				30		81,467	
	9,741,000	4,870,500							
	24,924,885	19,988,426							
	24,924,885	19,988,426							
	8,534,180,383	1,166,403,372						17,671,400,592	17,646,475,707
	234,380,270							12,894,258,407	12,894,258,407
	6,934,224,557	1,000,804,346						2,726,000,000	2,726,000,000
	5,302,100							2,040,166,950	2,015,242,065
	252,392,350							10,975,235	10,975,235
	48,112,608								
	87,506							9,250,981,742	716,801,359
	47,687,332	16,436						468,892,309	234,512,039
	334,925,498	49,707,898						39,000,000	39,000,000
	677,068,162	115,874,692						7,205,058,438	270,833,881
	1,158,003,183							5,302,100	
								252,392,350	
								48,112,608	
								23,198,822	23,111,316
								48,787,332	1,100,000
								385,239,590	50,314,092
								689,998,193	12,930,031
								85,000,000	85,000,000
1,137,473,870	1,158,003,183							2,492,222,189	2,471,692,876
								8,406,781	8,406,781

みんなの病院試算表  
令和3年12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	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			寄附金収益化累計額			1,353,389,917		1,353,389,917
586,835,608	586,835,608			補助金収益化累計額			1,126,522,491		1,105,993,178
541,050,598	541,050,598			一般会計負担金			1,903,000		1,903,000
				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			(資本金)			13,382,989,254		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
				補助金			35,348,000		35,348,000
13,343,343,989	13,343,343,989			一般会計負担金			80,308,193		80,308,193
				当年度未処理欠損金					
				(医業収益)					
		25,569,302		入院収益		782,511,450			5,924,287,773
		20,085,704		外来収益		379,804,846			3,766,504,120
		5,325,325		その他医業収益		156,132,433			1,376,219,927
		158,273		(医業外収益)		246,574,171			781,563,726
		1,090		受取利息配当金		260,223,788			1,172,779,939
		6,658,455		一般会計負担金		258,646,000			4,991
		6,061,000		県補助金		1,577,788			659,888,000
		597,455		その他医業外収益					488,153,000
				(特別利益)					31,392,403
				過年度損益修正益					1,130,281
				(医業費用)					1,130,281
5,296,350,319	5,297,827,631		965,544,059	給与費		300			1,477,312
3,140,356,253	3,140,882,251		737,721,974	材料費					525,998
1,251,569,985	1,251,946,999		126,660,926	経費		300			377,014
893,395,792	893,970,092		97,812,409	資産減耗費					574,300
1,390,796	1,390,796			研究修費					
9,637,493	9,637,493		3,348,750	(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)					
82,704,760	92,813,580		6,738	過年度損益修正損					10,108,820
80,627,360	90,736,180		6,738	その他特別損失					10,108,820
2,077,400	2,077,400			(工事勘定)					
130,658,464	130,658,464		19,914,864	資産購入費					
130,658,464	130,658,464		19,914,864	(合計)					
50,789,725,395	80,064,585,703		4,693,616,836						50,789,725,395





塩江分院試算表  
令和3年12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			56,284,000		56,284,000
559,022,091	559,022,091			一般会計負担金収益化累計額					
559,022,091	559,022,091			(資本金)					
	3,248,849	98,455		受贈財産評価額					760,552,493
	1,886,469	1,216		当年度未処理欠損金					706,552,493
	1,361,925	97,239		(医業収益)					54,000,000
	455			入院収益		27,298,033			239,392,952
				外来収益		11,776,278			106,811,071
				その他医業収益		14,055,702			123,730,108
				(医業外収益)		1,466,053			8,851,773
	2,160			受取利息配当金		106,094			376,402,371
				一般会計負担金					891
				県補助金					371,853,000
				患者外給食収益					1,817,000
	2,160			その他医業外収益		106,094			162,609
	22,278	22,278		(附帯事業収益)					2,566,871
	22,278			訪問看護事業収益		1,351,388			11,005,523
				(特別利益)		1,351,388			11,005,523
				過年度損益修正益					133,797
				(医業費用)					133,797
409,668,850	413,149,550	83,907,471		給与費					3,480,700
282,645,574	282,737,011	67,817,110		材料費					91,437
62,472,806	65,862,069	8,068,963		経費					3,389,263
63,809,138	63,809,138	8,007,846		資産減耗費					
33,824	33,824			研究修費					
707,508	707,508	13,552		(医業外費用)					
590,959	590,959	11,114		支払利息及び企業債取扱諸費					
383,637	383,637			患者外給食材料費					
207,322	207,322	11,114		(附帯事業費用)					
15,305,029	15,330,217	3,747,455		訪問看護事業費用					25,188
15,305,029	15,330,217	3,747,455		(特別損失)					25,188
794,819	794,819			過年度損益修正損					
794,819	794,819			(工事勘定)					
232,000	232,000			資産購入費					
232,000	232,000			(合計)		275,681,963	5,043,781,524	2,562,863,824	

月次合計残高試算表

令和3年12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
255,374,365,795	255,392,796,632			固定資産					
20,823,457,164	20,823,457,164			土地		40,000	61,798,078,148	61,779,647,311	
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	
440,000	700,000			工具器具及び備品			260,000		
				工具器具及び備品減価償却累計額					
				建設仮勘定					
				出資金		40,000			
				長期貸付金					
2,910,968,986	20,270,635,035	957,862,556		流動資産					
1,227,609,688	11,055,220,757	366,723,077		現金・預金		1,050,150,753	17,373,795,049	14,129,000	
776,952,307	6,303,201,289	361,744,632		現金・預金		548,434,217	9,827,611,069		
100	639,975,406	15,677		営業未収金		320,249,046	5,526,248,982		
1,463,670	822,904,651	1,756,670		営業外未収金		15,847	639,975,306		
				貸倒引当金		12,822,420	821,440,981		
14,674,669	22,237,321	181,523,084		その他貯蔵品		1,396,139	14,129,000		
659,230,000	1,195,299,221	14,435,600		前払金		167,233,084	7,562,652		
28,871,200	28,871,200			前払消費税及び地方消費税			536,069,221		
202,167,352	202,925,190	31,663,816		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					
				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					
				その他の企業債					
				営業未払金					
				未払消費税					
				その他未払金					
				賞与引当金					
				法定福利費引当金					
				仮受消費税及び地方消費税					
				預り金					
29,609,558,105	29,609,558,105			繰延収益					
21,674,828,121	21,674,828,121			国庫補助金					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金					
				市補助金					
				国庫補助金収益化累計額					



月次合計残高試算表

令和3年12月31日

(単位:円)

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	当月		当月	累計	
1,205	1,205		過年度損益修正損	330,039,029	5,774,011,594	
2,208,774,691	2,216,957,650	239,000,696	(小計)	1,763,150,580	315,479,375,092	291,024,463,037
291,024,463,037	315,479,375,092	1,763,150,580	(合計)			

## 5 基金出納状況

令和3年12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