

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4月分
- 2 検査期間 令和3年5月20日から令和3年5月27日まで
- 3 検査の結果 令和3年4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4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 特 別 会 計 財 産 区 会 計 歳 入 歳 出 外 現 金	2,013,396,705 2,709,626,876 14,336,332 1,448,471,820	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普通預金	6,134,266,122
			定期預金	21,785,091
			小 計	6,156,051,213
			ゆう	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	9,756,276
		ち		
		よ		
		銀行		
		小 計	27,080,520	
		出納員保管釣銭資金	2,700,000	
計	6,185,831,733	計	6,185,831,733	

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和3年4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)	845,882,337	普通預金 (みんなの病院)	845,882,337
現金預金 (塩江分院)	171,323,749	普通預金 (塩江分院)	171,323,749
計	1,017,206,086	計	1,017,206,086

## イ 下水道事業会計

令和3年4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	2,330,661,281	普通預金	2,330,611,281
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,330,661,281	計	2,330,661,281

2 一般会計・特別会計・その他  
令和2年度分

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)	3,405,025,199	4,085,588,711	一時運用金 4,700,872,165 (内訳) R3 一般会計から 4,795,116,754 R2 特別会計へ △ 94,244,589
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,810,381,844	△ 636,255,719 (一般会計へ)
	介護保険事業	1,415,388,308	963,262,402 (一般会計から)
	母子福祉資金等 貸付事業	69,645,697	△ 72,533,796 (一般会計へ)
	食肉センター事業		14,237,877 (一般会計から)
	競輪事業	635,314,084	△ 413,065,637 (一般会計へ)
	後期高齢者 医療事業	757,508,658	65,099,382 (一般会計から)
	卸売市場事業	315,007,222	110,991,463 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		△ 6,069,348 (一般会計へ)
	駐車場事業		68,577,965 (一般会計から)
	小 計 (b)	3,192,863,969	3,635,982,215
財 産 区 会 計	鬼無財産区	4,051,185	
	香西財産区	3,638,190	29,150
	下笠居財産区	3,543,900	
	端岡財産区	1,370,240	
	小 計 (c)	12,603,515	29,150
歳入歳出外現金 (d)			
計 (a)+(b)+(c)+(d)	6,610,492,683	7,721,600,076	4,795,116,754

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
8,786,460,876	12,191,486,075		一時運用金 3,407,626,240	
2,174,126,125	2,174,126,125		422,771,667	
1,692,491,833	3,107,880,141		963,262,402	
△ 69,684,286	△ 38,589		△ 72,533,796	
19,588,800	19,588,800		72,732,453	
△ 341,200,734	294,113,350		△ 413,065,637	
72,200,382	829,709,040		65,099,382	
111,369,024	426,376,246		110,991,463	
724,229	724,229		△ 3,956,124	
70,611,431	70,611,431		242,188,704	
3,730,226,804	6,923,090,773		1,387,490,514	
		4,051,185		
29,150		3,667,340		
		3,543,900		
		1,370,240		
29,150		12,632,665		
12,516,716,830	19,114,576,848	12,632,665	4,795,116,754	

3 一般会計・特別会計・その他  
令和3年度分

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)		14,942,522,323	一時運用金 △ 4,822,520,626 (内訳) R2 一般会計へ △ 4,795,116,754 R3 特別会計へ △ 27,403,872
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,831,437,301	
	介護保険事業	1,271,704,971	
	母子福祉資金等 貸付事業	959,475	2,993,925 (一般会計から)
	食肉センター事業	67,137,325	9,144,675 (一般会計から)
	競輪事業	691,680,863	
	後期高齢者 医療事業	54,941,300	
	卸売市場事業	27,248,713	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	8,011,200	15,265,272 (一般会計から)
	駐車場事業	19,429,353	
	小 計 (b)	3,972,550,501	27,403,872 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	59,400	
	香西財産区	16,510	44,690 (一般会計から)
	下笠居財産区	670,090	
	端岡財産区	1,059,967	△ 44,690 (一般会計へ)
	小 計 (c)	1,805,967	
歳入歳出外現金 (d)		3,307,600,895	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		22,224,479,686	△ 4,795,116,754

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
10,120,001,697	8,106,604,992	2,013,396,705	一時運用金 △ 4,822,520,626	
1,831,437,301	365,643,923	1,465,793,378		
1,271,704,971	162,566,048	1,109,138,923		
3,953,400	3,953,400		2,993,925	
76,282,000	76,282,000		9,144,675	
691,680,863	593,028,416	98,652,447		
54,941,300	49,980,537	4,960,763		
27,248,713	8,843,893	18,404,820		
23,276,472	23,276,472		15,265,272	
19,429,353	6,752,808	12,676,545		
3,999,954,373	1,290,327,497	2,709,626,876	27,403,872	
59,400	14,400	45,000		
61,200	61,200		44,690	
670,090	26,700	643,390		
1,015,277		1,015,277	△ 44,690	
1,805,967	102,300	1,703,667		
3,307,600,895	1,859,129,075	1,448,471,820		
17,429,362,932	11,256,163,864	6,173,199,068	△ 4,795,116,754	

みんなの病院試算表  
令和3年4月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	累計	当月	累計		当月	累計	残高	
26,920,894,989	26,921,001,058			(固定資産)	106,069	9,498,426,357	9,498,320,288	
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	
5,064,249,088	5,064,249,088			構築物			320,613,893	
34,446,588	34,446,588			構築物減価償却累計額			3,013,502,319	
2,656,200	2,656,200			器械備品			18,349,883	
2,600,000	2,600,000			器械備品減価償却累計額				
1,077,140,994	1,077,247,063			その他有形固定資産減価償却累計額				
				電話加入権				
				長期貸付金				
				長期貸付金貸倒引当金		2,600,000	2,600,000	
				長期前払消費税	106,069	106,069		
2,690,045,581	7,355,654,863	3,966,404,389		(流動資産)				
745,882,337	2,745,058,639	1,155,796,145		現金預金	4,665,609,282	4,675,105,200	9,495,918	
563,211,880	1,859,767,221	678,425,525		医薬未収金	1,999,176,302	1,999,176,302		
8,451,731	446,994,745	110,628,461		医薬外未収金	1,296,555,341	1,296,555,341		
1,130,571,216	1,705,925,241	1,625,176,212		過年度未収金	438,543,014	438,543,014		
	115,560,326	8,092,094		その他未収金	575,354,025	575,354,025		
				未収金貸倒引当金	115,560,326	115,560,326		
100,000,000	100,000,000	100,000,000		保管有価証券			9,495,918	
112,072,358	252,194,783	158,132,044		貯蔵品	140,122,425	140,122,425		
6,316,000	106,595,700	106,595,700		仮払金	100,279,700	100,279,700		
23,540,059	23,558,208	23,558,208		仮払消費税及び地方消費税	18,149	18,149		
				(固定負債)				
				建設改良費等財源に充てる企業債		17,613,700,592	17,613,700,592	
				その他長期借入金		12,836,558,407	12,836,558,407	
				退職給与引当金		2,726,000,000	2,726,000,000	
				修繕引当金		2,040,166,950	2,040,166,950	
						10,975,235	10,975,235	
				(流動負債)				
				建設改良費等財源に充てる企業債		2,822,082,065	1,229,461,463	
				その他長期借入金	605,612,602	468,892,309	468,892,309	
				未払金		39,000,000	39,000,000	
				未払消費税及び地方消費税	512,282,553	1,717,899,963	262,955,788	
				賞与引当金		5,302,100	5,302,100	
				法定福利費引当金		252,392,350	252,392,350	
				仮受消費税及び地方消費税	2,758,571	48,112,608	48,112,608	
				契約保証預り金		2,758,571	2,758,571	
				税金預り金	32,122,612	61,014,264	1,100,000	
				その他預り金	58,448,866	92,922,568	32,200,154	
				その他流動負債		85,000,000	85,000,000	
1,137,473,870	1,137,473,870			(繰延収益)		2,125,971,189	2,125,971,189	
				受贈財産評価額		8,406,781	8,406,781	
7,587,664	7,587,664			受贈財産評価額収益化累計額				



みんなの病院試算表  
令和3年4月30日

(単位:円)

借		方		貸		方	
残	高	累	計	当	月	累	計
高	当	計	目	目	目	計	高
2,000,000		2,000,000				2,000,000	2,000,000
586,835,608		586,835,608				1,305,687,917	1,305,687,917
541,050,598		541,050,598				807,973,491	807,973,491
13,343,343,989		13,343,343,989				1,903,000	1,903,000
13,343,343,989		13,343,343,989				13,327,111,941	13,327,111,941
						13,244,538,061	13,244,538,061
						22,795,000	22,795,000
						59,778,880	59,778,880
						676,283,148	676,283,148
						424,266,213	424,266,213
						149,779,132	149,779,132
						102,237,803	102,237,803
						106,590,919	106,590,919
						97,461,000	97,461,000
						9,129,919	9,129,919
						225,862	225,862
						225,862	225,862
470,950,442		471,131,953				181,511	181,511
234,698,426		234,879,937				181,511	181,511
149,554,669		149,554,669					
85,395,892		85,395,892					
1,301,455		1,301,455					
24,435,119		24,435,119					
24,320,419		24,320,419					
114,700		114,700					
44,587,143,990		50,845,678,784				6,054,609,393	50,845,678,784
							44,587,143,990

# 塩江分院試算表

令和3年4月30日

(単位:円)

借			貸			方		
残	高	当	目	当	月	累	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					
			構築物減価償却累計額			80,946,603		80,946,603
14,840,001	14,840,001		器械備品					
1,495,881	1,495,881		器械備品減価償却累計額			246,722,979		246,722,979
			建設仮勘定					
			長期前払消費税					
397,849,021	1,075,930,829	808,180,993	(流動資産)			678,081,808		678,081,808
171,323,749	381,436,211	343,228,767	現金預金			210,112,462		210,112,462
26,191,590	75,477,992	28,183,452	医薬未収金			49,286,402		49,286,402
305,182	369,613,742	300,422,874	医薬外未収金			369,308,560		369,308,560
1,031,548	3,964,117	1,031,548	附帯事業未収金			2,932,569		2,932,569
94,564,173	126,200,724	126,138,149	過年度未収金			31,636,551		31,636,551
	13,440,344	6,720,172	その他未収金			13,440,344		13,440,344
			未収金貸倒引当金					
50,000	50,000		保有有価証券					528,969
18,291,668	19,656,286	1,364,618	貯蔵品			1,364,618		1,364,618
450,000	450,000	450,000	仮払金					
641,111	641,413	641,413	仮払消費税及び地方消費税			302		302
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			280,277,575		280,277,575
			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			209,231,977		209,231,977
			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			5,051,147		5,051,147
			税金預り金			72,785		72,785
			その他預り金			3,956,144		3,956,144
			預り有価証券			5,761,334		5,761,334
			(繰延収益)					
35,238,507	35,238,507		受贈財産評価額					64,813,768
8,190,926	8,190,926		受贈財産評価額収益化累計額					16,145,805
			補助金					932,963
506,668	506,668		補助金収益化累計額					932,963
			一般会計負担金					47,735,000

塩江分院試算表  
令和3年4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
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	
				受贈財産評価額			706,552,493	706,552,493	
559,022,091	559,022,091			当年度未処理欠損金			54,000,000	54,000,000	
				(医業収益)					
				入院収益		28,127,390	28,127,390	28,127,390	
				外来収益		13,716,141	13,716,141	13,716,141	
				その他医業収益		13,850,570	13,850,570	13,850,570	
				(医業外収益)		560,679	560,679	560,679	
				一般会計負担金		300,336,076	300,336,076	300,336,076	
				患者外給食収益		300,000,000	300,000,000	300,000,000	
				その他医業外収益		40,746	40,746	40,746	
				(附帯事業収益)		295,330	295,330	295,330	
				訪問看護事業収益		1,031,548	1,031,548	1,031,548	
				(医業費用)					
31,629,599	31,629,599		31,629,599	給与費					
21,590,533	21,590,533		21,590,533	材料費					
2,721,671	2,721,671		2,721,671	経費					
6,903,395	6,903,395		6,903,395	研究研修費					
414,000	414,000		414,000	(医業外費用)					
37,287	37,287		37,287	患者外給食材料費					
37,287	37,287		37,287	(附帯事業費用)					
1,161,081	1,161,081		1,161,081	訪問看護事業費用					
1,161,081	1,161,081		1,161,081	(特別損失)					
160,654	160,654		160,654	過年度損益修正損					
160,654	160,654		160,654	(合計)		1,050,836,163	3,190,552,360	2,302,804,003	
2,302,804,003	3,190,552,360		1,050,836,163						

月次合計残高試算表

令和3年4月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	当月	累計	当月	当月		累計	残高	当月	
255,392,766,632		255,392,796,632		30,000	固定資産	61,779,677,311	61,779,647,311		
20,823,457,164		20,823,457,164			土地				
9,511,115,616		9,511,115,616			建物				
193,136,173,389		193,136,173,389			減価償却累計額	3,157,640,265	3,157,640,265		
27,179,165,667		27,179,165,667			建築物				
12,006,345		12,006,345			減価償却累計額	44,832,758,391	44,832,758,391		
30,024,218		30,024,218			構築物				
4,690,154,233		4,690,154,233			機械及び装置				
10,000,000		10,000,000			機械及び装置減価償却累計額	13,762,619,522	13,762,619,522		
670,000		700,000			車両運搬具				
3,650,608,429		5,289,309,609	1,496,367,122		車両運搬具減価償却累計額	9,168,267	9,168,267		
2,330,661,281		3,425,707,854	521,186,036		工具器具及び備品				
1,045,547,979		1,435,287,847	678,289,251		工具器具及び備品減価償却累計額	17,460,866	17,460,866		
83,528,680		196,950,328	83,531,392		工具器具及び備品減価償却累計額				
121,202,510		125,202,510	120,484,000		建設仮勘定				
12,335,692		13,337,321	52,694		出資金				
50,800,000		86,291,462	86,291,462		長期貸付金				
6,532,287		6,532,287	6,532,287						
					流動資産				
					現金・預金	1,638,701,180	1,638,701,180		
					現金・預金	1,095,046,573	1,095,046,573		
					営業未収金	389,739,868	389,739,868		
					営業外未収金	113,421,648	113,421,648		
					その他未収金	4,000,000	4,000,000		
					償倒引当金				
					その他貯蔵品	14,129,000	14,129,000		
					前払金	1,001,629	1,001,629		
					仮払消費税及び地方消費税	35,491,462	35,491,462		
					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	7,715,048,494	7,715,048,494		
					その他の企業債	5,083,777,361	5,083,777,361		
					営業未払金	1,287,011,022	1,287,011,022		
					未払消費税	378,223,196	378,223,196		
					賞与引当金	48,196,800	48,196,800		
					法定福利費引当金	800,742,233	800,742,233		
					仮受消費税及び地方消費税	50,384,892	50,384,892		
					預り金	9,834,035	9,834,035		
						29,634,921	29,634,921		
						13,994,520	13,994,520		
					繰延収益				
					国庫補助金	111,738,045,567	111,738,045,567		
					国庫補助金収益化累計額	79,853,299,099	79,853,299,099		
					県補助金				
					県補助金収益化累計額	1,551,660,049	1,551,660,049		
					他会計負担金	1,308,395,655	1,308,395,655		

(単位:円)

借		方		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		3,868,883,593	3,868,883,593	
874,664,016	874,664,016		分担金及び負担金収益化累計額		25,155,807,171	25,155,807,171	
6,231,161,441	6,231,161,441		受贈財産評価額				
			受贈財産収益化累計額				
			資本金	120,484,000	19,155,941,231	19,155,941,231	
			固有資本金		15,355,819,231	15,355,819,231	
			繰上資本金	120,484,000	3,701,640,000	3,701,640,000	
			組入資本金		98,482,000	98,482,000	
			剰余金		9,220,931,917	9,220,931,917	
			国庫補助金		7,610,986,335	7,610,986,335	
			受贈財産評価額		1,609,944,789	1,609,944,789	
			減債積立金		793	793	
49,838,467	49,891,505	49,891,505	工事勘定	53,038	53,038	53,038	
49,838,467	49,891,505	49,891,505	施設整備事業費	53,038	53,038	53,038	
288,702,771,633	291,350,316,059	2,555,018,835	(小計)	1,882,844,239	290,678,141,463	288,030,597,037	
			営業収益	648,654,330	648,654,330	648,654,330	
			下水道使用料	284,539,327	284,539,327	284,539,327	
			他会計負担金	352,069,000	352,069,000	352,069,000	
			その他営業収益	12,046,003	12,046,003	12,046,003	
			営業外収益	83,531,392	83,531,392	83,531,392	
			他会計負担金	63,235,000	63,235,000	63,235,000	
			他会計補助金	19,801,000	19,801,000	19,801,000	
			雑収益	495,392	495,392	495,392	
60,011,126	60,015,879	60,015,879	営業費用	4,753	4,753		
6,756,243	6,756,243	6,756,243	管きよ費				
9,553,404	9,553,404	9,553,404	ポンプ場費				
25,528,017	25,528,688	25,528,688	処理場費	671	671		
9,850,943	9,854,456	9,854,456	排水設備費	3,513	3,513		
1,216,001	1,216,001	1,216,001	業務費				
7,106,518	7,107,087	7,107,087	総務費	569	569		
60,011,126	60,015,879	60,015,879	(小計)	732,190,475	732,190,475	732,185,722	
288,762,782,759	291,410,331,938	2,615,034,714	(合計)	2,615,034,714	291,410,331,938	288,762,782,759	

## 6 基金出納状況

令和3年4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	9,349,076,155			9,349,076,155	
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	20,428,636,919			20,428,636,919	
基金 財産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	24,824,537	14,400		24,838,937
	香西財産区	43,038,146	15,300		43,053,446
	下笠居財産区	67,505,944	26,700	607,100	66,925,544
	端岡財産区	10,724,883		1,022,760	9,702,123
	計	146,093,510	56,400	1,629,860	144,520,050

写

高 監 委 第 5 4 号

令 和 3 年 7 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

令和3年4月分例月現金出納検査結果報告正誤表の送付について

令和3年4月分例月現金出納検査結果報告（令和3年6月4日付け高監委第35号）につきまして、一部誤りがありましたので、別紙のとおり正誤表を送付いたします。

正 誤 表

令和 3年 7月 5日

令和3年4月分例月現金出納検査結果報告（令和3年6月4日付け高監委第35号）について

【正誤の箇所】 2ページ

誤				正			
(2) 公営企業会計 ア 病院事業会計				(2) 公営企業会計 ア 病院事業会計			
令和3年4月30日現在 単位 円				令和3年4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		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	種別	金額	種別	金額
現金預金 (みんなの病院)	845,882,337	普通預金 (みんなの病院)	845,882,337	現金預金 (みんなの病院)	745,882,337	普通預金 (みんなの病院)	545,882,337
現金預金 (塩江分院)	171,323,749	普通預金 (塩江分院)	171,323,749	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
計	1,017,206,086	計	1,017,206,086	普通預金 (みんなの病院)	100,000,000	譲渡性預金 (みんなの病院)	100,000,000
計	1,017,206,086	計	1,017,206,086	現金預金 (塩江分院)	171,323,749	普通預金 (塩江分院)	171,323,749
計	1,017,206,086	計	1,017,206,086	計	1,017,206,086	計	1,017,206,086