

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5月分
- 2 検査期間 令和3年6月18日から令和3年6月28日まで
- 3 検査の結果 令和3年5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5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 特 別 会 計 財 産 区 会 計 歳 入 歳 出 外 現 金	16,347,744,922 4,765,267,406 15,257,132 1,546,795,883	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普通預金	22,642,925,472	
			定期預金	21,785,091	
			小 計	22,664,710,563	
			ゆうちょ銀行		
				01680 -1- 960002 番	5,892,900
				01610 -2- 960649 番	1,761,880
				小 計	7,654,780
				出納員保管釣銭資金	2,700,000
		計	22,675,065,343	計	22,675,065,343

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和3年5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)	1,086,203,200	普通預金 (みんなの病院)	886,203,200
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)	210,062,146	普通預金 (塩江分院)	210,062,146
計	1,396,265,346	計	1,396,265,346

## イ 下水道事業会計

令和3年5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	2,586,825,817	普通預金	2,586,775,817
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,586,825,817	計	2,586,825,817

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)		11,258,640,072	一時運用金 △ 3,407,626,240 (内訳) R3 一般会計へ △ 4,795,116,754 R2 特別会計から 1,387,490,514
特 別 会 計	国民健康保険事業	446,384,534	△ 422,771,667 (一般会計へ)
	介護保険事業	1,437,139,920	△ 963,262,402 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業	3,055,173	72,533,796 (一般会計から)
	食肉センター事業	72,129,338	△ 72,732,453 (一般会計へ)
	競輪事業	32,034,541	413,065,637 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業	69,813,825	△ 65,099,382 (一般会計へ)
	卸売市場事業	128,026,382	△ 110,991,463 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	31,100	3,956,124 (一般会計から)
	駐車場事業	242,243,704	△ 242,188,704 (一般会計へ)
	小 計 (b)	2,430,858,517	△ 1,387,490,514 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	4,051,185	
	香西財産区	3,667,340	
	下笠居財産区	3,543,900	
	端岡財産区	1,370,240	
	小 計 (c)	12,632,665	
歳入歳出外現金 (d)			
計 (a)+(b)+(c)+(d)	12,632,665	13,689,498,589	△ 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
7,851,013,832	3,445,996,221	4,405,017,611		
23,612,867	23,576,867	36,000		
473,877,518	19,175,163	454,702,355		
75,588,969		75,588,969		
△ 603,115	△ 603,115			
445,100,178	35,989,039	409,111,139		
4,714,443	158,928	4,555,515		
17,034,919	10,688,258	6,346,661		
3,987,224	△ 1,356,116	5,343,340		
55,000		55,000		
1,043,368,003	87,629,024	955,738,979		
		4,051,185		
		3,667,340		
		3,543,900		
		1,370,240		
		12,632,665		
8,894,381,835	3,533,625,245	5,373,389,255		

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)	2,013,396,705	15,504,633,347	一時運用金 4,778,883,139 (内訳) R2 一般会計から 4,795,116,754 R3 特別会計へ △ 16,233,615	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,465,793,378	2,601,812,951	
	介護保険事業	1,109,138,923	4,187,843,744	
	母子福祉資金等 貸付事業		3,694,836	△ 2,993,925 (一般会計へ)
	食肉センター事業		5,787,606	△ 5,787,606 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	98,652,447	592,179,226	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,960,763	472,410,000	
	卸 売 市 場 事 業	18,404,820	26,311,254	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,807,200	3,392,159 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業	12,676,545	20,054,627	21,622,987 (一般会計から)
	小 計 (b)	2,709,626,876	7,915,901,444	16,233,615 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	45,000		76,000 (一般会計から)
	香 西 財 産 区		649,800	△ 44,690 (一般会計へ)
	下 笠 居 財 産 区	643,390	252,000	
	端 岡 財 産 区	1,015,277	300,500	△ 31,310 (一般会計へ)
	小 計 (c)	1,703,667	1,202,300	
歳入歳出外現金 (d)	1,448,471,820	1,773,938,094		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	6,173,199,068	25,195,675,185	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
20,283,516,486	10,354,185,880	11,942,727,311	一時運用金 △ 43,637,487	
2,601,812,951	2,780,316,006	1,287,290,323		
4,187,843,744	3,434,705,904	1,862,276,763		
700,911	47,338	653,573		
			3,357,069	
592,179,226	531,345,351	159,486,322		
472,410,000	788,766	476,581,997		
26,311,254	21,476,625	23,239,449		
9,199,359	9,199,359		18,657,431	
41,677,614	54,354,159		21,622,987	
7,932,135,059	6,832,233,508	3,809,528,427	43,637,487	
76,000	121,000		76,000	
605,110	90,000	515,110		
252,000		895,390		
269,190	70,500	1,213,967	△ 76,000	
1,202,300	281,500	2,624,467		
1,773,938,094	1,675,614,031	1,546,795,883		
29,990,791,939	18,862,314,919	17,301,676,088		

## みんなの病院試算表

令和3年5月31日

(単位:円)

借		勘定科目			貸		方	
残高	累計	当	月	目	当月	累計	残高	
26,920,894,989	26,921,001,058			(固定資産)		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	6,143,254,193	
5,064,249,088	5,064,249,088			構築物		320,613,893	320,613,893	
34,446,588	34,446,588			構築物減価償却累計額		3,013,502,319	3,013,502,319	
2,656,200	2,656,200			器械備品		18,349,883	18,349,883	
2,600,000	2,600,000			器械備品減価償却累計額		2,600,000	2,600,000	
				その他の有形固定資産減価償却累計額		106,069		
1,077,140,994	1,077,247,063			電話加入権				
2,700,306,703	9,492,165,184	2,136,510,321		長期貸付金				
1,086,203,200	3,771,513,207	1,026,454,568		長期貸付金貸倒引当金				
1,150,529,234	2,519,319,183	659,551,962		長期前払消費税				
7,463,894	755,958,424	308,963,679		(流動資産)				
196,261,747	1,705,925,241			現金預金	2,126,249,199	6,801,354,399	9,495,918	
	122,900,745			現金	686,133,705	2,685,310,007		
100,000,000	100,000,000			医薬未収金	72,234,608	1,368,789,949		
105,667,652	361,825,253			医薬外未収金	309,951,516	748,494,530		
10,897,379	111,419,997	4,824,297		過年度未収金	934,309,469	1,509,663,494		
43,283,597	43,303,134	19,744,926		その他の未収金	7,340,419	122,900,745		
				未収金貸倒引当金		9,495,918	9,495,918	
				保管有価証券		256,157,601		
				貯蔵品	116,035,176	100,522,618		
				仮払金	242,918	19,537		
				仮払消費税及び地方消費税	1,388			
				(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	
				その他の長期借入金		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	
				(流動負債)		10,975,235	10,975,235	
				建設改良費等財源に充てる企業債		3,416,184,970	1,142,117,302	
				その他の長期借入金	594,102,905	468,892,309	468,892,309	
				未払金	506,214,163	39,000,000	39,000,000	
				賞与引当金		2,224,114,126	204,257,122	
				法定福利費引当金		5,302,100	5,302,100	
				仮受消費税及び地方消費税		252,392,350	252,392,350	
				契約保証預り金		48,112,608	48,112,608	
				税金預り金		4,835,408	4,835,408	
				その他の預り金	27,987,302	89,001,566	1,100,000	
				その他の流動負債	57,824,603	150,747,171	27,711,144	
				(繰延収益)		85,000,000	85,000,000	
1,137,473,870	1,137,473,870			受贈財産評価額		2,125,971,189	2,125,971,189	
7,587,664	7,587,664			受贈財産評価額収益化累計額		8,406,781	8,406,781	



みんなの病院試算表

令和3年5月31日

(単位:円)

借			貸			方	
残高	累計	当月	勘定科目	当月	累計	残高	
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		1,305,687,917	1,305,687,917	
541,050,598	541,050,598		一般会計負担金収益化累計額		807,973,491	807,973,491	
13,343,343,989	13,343,343,989		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)				
			資本金				
			受贈財産評価額		13,327,111,941	13,327,111,941	
			一般会計負担金		13,244,538,061	13,244,538,061	
			当年度未処理欠損金		22,795,000	22,795,000	
					59,778,880	59,778,880	
13,343,343,989	13,343,343,989		(医療収益)				
	185,268	167,938	入院収益	644,854,763	1,321,137,911	1,320,952,643	
	4,660	3,680	外来収益	481,397,549	905,663,762	905,659,102	
	180,608	164,258	その他医療収益	142,050,630	291,829,762	291,649,154	
				21,406,584	123,644,387	123,644,387	
			(医療外収益)				
			一般会計負担金	824,304	107,415,223	107,415,223	
			その他医療外収益	824,304	97,461,000	97,461,000	
					9,954,223	9,954,223	
			(特別利益)				
			過年度損益修正益	904,419	1,130,281	1,130,281	
				904,419	1,130,281	1,130,281	
963,802,222	963,983,733	492,851,780	(医療費用)				
515,217,674	515,399,185	280,519,248	給与費				
273,503,140	273,503,140	123,948,471	材料費				
173,245,882	173,245,882	87,849,990	経費				
1,835,526	1,835,526	534,071	研究研修費				
80,393,604	80,393,604	55,958,485	(特別損失)				
80,276,204	80,276,204	55,955,785	過年度損益修正損				
117,400	117,400	2,700	その他特別損失				
45,146,215,377	54,212,614,374	3,366,935,590	(合計)				
				3,366,935,590	54,212,614,374	45,146,215,377	

塩江分院試算表

(単位:円)

令和3年5月31日

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	目	当	月	累計	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			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					
367,863,336	1,285,029,723	209,098,894		器械備品減価償却累計額					
210,062,146	488,101,337	106,665,126		建設仮勘定					
49,150,003	102,363,291	26,885,299		長期前払消費税					
313,723	438,853,808	69,240,066		(流動資産)			917,695,356		917,695,356
1,965,258	4,989,298	1,025,181		現金預金	239,084,579		278,039,191		278,039,191
171,352	126,200,724	69,227		医薬未収金	67,926,729		53,213,288		53,213,288
50,000	50,000			医薬外未収金	3,926,886		438,540,085		438,540,085
18,291,668	23,101,744	3,445,458		附帯事業未収金	69,231,525		3,024,040		3,024,040
1,166,053	1,166,053			過年度未収金	94,392,821		126,029,372		126,029,372
1,693,133	1,693,897	1,052,484		その他未収金	13,509,571		13,509,571		13,509,571
85,000,000	85,000,000			未収金貸倒引当金			528,969		528,969
				保有有価証券					
				貯蔵品					
				仮払金					
				仮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					
				その他企業債					
				退職給与引当金					
				修繕引当金					
				(流動負債)					
				建設改良費等財源に充てる企業債					
				その他企業債					
				未払金					
				未払消費税及び地方消費税					
				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					
				税金預り金					
				その他預り金					
				預り有価証券					
				(繰延収益)					
				受贈財産評価額					
				受贈財産評価額収益化累計額					
				補助金					
				補助金収益化累計額					
				一般会計負担金					
35,238,507	35,238,507						64,813,768		64,813,768
8,190,926	8,190,926						16,145,805		16,145,805
506,668	506,668						932,963		932,963
							47,735,000		47,735,000

塩江分院試算表  
令和3年5月31日

(単位:円)

借			貸			方		
残	高	計	当	月	目	当	月	計
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
					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)			
					入院収益	26,852,830		54,980,220
					外来収益	13,063,388		26,779,529
					その他医業収益	13,466,259		27,316,829
						323,183		883,862
					(医業外収益)			
					一般会計負担金	155,349		300,491,425
					患者外給食収益	38,333		300,000,000
					その他医業外収益	117,016		79,079
					(附帯事業収益)			412,346
					訪問看護事業収益	1,025,181		2,056,729
						1,025,181		2,056,729
					(特別利益)			
					過年度損益修正益	69,227		69,227
						69,227		69,227
68,692,976		68,692,976	37,063,377		(医業費用)			
46,567,073		46,567,073	24,976,540		給与費			
7,843,428		7,843,428	5,121,757		材料費			
13,864,703		13,864,703	6,961,308		経費			
417,772		417,772	3,772		研究研修費			
69,227		69,227	31,940		(医業外費用)			
69,227		69,227	31,940		患者外給食材料費			
2,426,412		2,426,412	1,265,331		(附帯事業費用)			
2,426,412		2,426,412	1,265,331		訪問看護事業費用			
794,819		794,819	634,165		(特別損失)			
794,819		794,819	634,165		過年度損益修正損			
2,311,813,131		3,505,862,989	315,310,629		(合計)			
						315,310,629		3,505,862,989
								2,311,813,131



## 月次合計残高試算表

令和3年5月31日

(単位:円)

借		方		貸		方	
残	高	累	計	当	月	累	計
487,955,564	487,955,564	487,955,564				3,868,883,593	3,868,883,593
874,664,016	874,664,016	874,664,016				25,155,807,171	25,155,807,171
6,231,161,441	6,231,161,441	6,231,161,441				19,155,941,231	19,155,941,231
						15,355,819,231	15,355,819,231
						3,701,640,000	3,701,640,000
						98,482,000	98,482,000
						9,220,931,917	9,220,931,917
						7,610,986,335	7,610,986,335
						1,609,944,789	1,609,944,789
						58,353	58,353
63,548,651	63,548,651	63,548,651		13,715,499	5,315	58,353	58,353
63,548,651	63,548,651	63,548,651		13,715,499	5,315	58,353	58,353
288,480,646,303	288,480,646,303	293,363,337,519		2,013,021,460	1,816,928,025	292,495,069,488	287,612,378,272
						1,012,672,841	1,012,672,841
						637,320,523	637,320,523
						352,069,000	352,069,000
						23,283,318	23,283,318
						83,542,021	83,542,021
						63,235,000	63,235,000
						19,801,000	19,801,000
						506,021	506,021
						176,491	176,491
						176,491	176,491
						9,376	9,376
						1,336	1,336
						7,052	7,052
						988	988
222,482,177	222,491,553	222,491,553		162,475,674	10,629	83,542,021	83,542,021
21,746,651	21,746,651	21,746,651		14,990,408	10,629	63,235,000	63,235,000
35,421,521	35,421,521	35,421,521		25,868,117	10,629	19,801,000	19,801,000
127,325,784	127,327,120	127,327,120		101,798,432	4,623	506,021	506,021
20,891,082	20,898,134	20,898,134		11,043,678	665	1,336	1,336
2,532,005	2,532,005	2,532,005		1,316,004	3,539	7,052	7,052
14,565,134	14,566,122	14,566,122		7,459,035	419	988	988
5,639,940	5,639,940	5,639,940		5,639,940			
5,639,940	5,639,940	5,639,940		5,639,940			
1,205	1,205	1,205		1,205			
1,205	1,205	1,205		1,205			
228,123,322	228,132,698	228,132,698		168,116,819		1,096,400,729	1,096,391,353

月次合計残高試算表  
令和3年5月31日

(単位:円)

借		貸		勘定科目	当月	累計	残高
高	方	方	方				
288,708,769,625		293,591,470,217		(合計)	2,181,138,279	293,591,470,217	288,708,769,625

## 6 基金出納状況

令和3年5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	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	24,838,937			24,838,937
	香西財産区	43,053,446			43,053,446
	下笠居財産区	66,925,544			66,925,544
	端岡財産区	9,702,123			9,702,123
	計	144,520,050			144,520,050

写

高 監 委 第 8 0 号

令 和 3 年 8 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5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5月分例月現金出納検査結果報告（令和3年7月5日付け高監委第46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 8月 5日

令和3年5月分例月現金出納検査結果報告（令和3年7月5日付け高監委第46号）について

【正誤の箇所】 14ページ

誤						正					
6 基金出納状況						6 基金出納状況					
令和3年5月31日現在 単位 円						令和3年5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		種 別	前月末現在高	本月分収入額	本月分支出額	現在高	
財基 産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	24,838,937			24,838,937	財基 産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	24,838,937			24,838,937
	香西財産区	43,053,446			43,053,446		香西財産区	43,053,446			43,053,446
	下笠居財産区	66,925,544			66,925,544		下笠居財産区	66,925,544			66,925,544
	端岡財産区	9,702,123			9,702,123		端岡財産区	9,702,123	500		9,702,623
	計	144,520,050			144,520,050		計	144,520,050	500		144,520,550