

高監委第 40 号

令和 2 年 7 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 三笠輝彦

同 橋本浩之

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2年5月分
- 2 検査期間 令和2年6月19日から令和2年6月29日まで
- 3 検査の結果 令和2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2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	26,248,697,919 5,080,701,590 22,934,306 1,584,288,383	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	32,896,166,797
			定 期 預 金	21,779,098
			小 計	32,917,945,895
			ゆ	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	12,403,545
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	16,338,303	
		出納員保管釣銭資金	2,338,000	
計	32,936,622,198	計	32,936,622,198	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和2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)	685,054,728	普通預金 (みんなの病院)	685,054,728
現金預金 (塩江分院)	73,091,481	普通預金 (塩江分院)	73,091,481
計	758,146,209	計	758,146,209

イ 下水道事業会計

令和2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	2,720,864,377	普通預金	2,720,814,377
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,720,864,377	計	2,720,864,377

2 一般会計・特別会計・その他
令和元年度分

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)		9,838,541,544	一時運用金 △ 1,455,416,826 (内訳) R元 特別会計から 2,705,656,953 R2 一般会計へ △ 4,161,073,779
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,643,306,133	△ 1,587,351,613 (一般会計へ)
	介護保険事業	1,428,821,891	△ 1,090,295,793 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業	176,113	37,593,006 (一般会計から)
	食肉センター事業	94,305,456	△ 94,598,365 (一般会計へ)
	競輪事業	29,724,882	511,859,185 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業	57,153,859	△ 57,003,144 (一般会計へ)
	卸売市場事業	374,406,904	△ 368,654,620 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	△ 1,167,619	5,537,246 (一般会計から)
	駐車場事業	68,459,913	△ 62,742,855 (一般会計へ)
	小 計 (b)	3,695,187,532	△ 2,705,656,953 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	2,016,840	
	香西財産区	1,624,380	
	下笠居財産区	1,864,930	
	端岡財産区	5,323,619	
	小 計 (c)	10,829,769	
歳入歳出外現金 (d)			
計 (a)+(b)+(c)+(d)	10,829,769	13,533,729,076	△ 4,161,073,779

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
8,383,124,718	4,612,149,544	3,770,975,174		
55,954,520	55,954,520			
338,526,098	17,168,888	321,357,210		
37,769,119		37,769,119		
△ 292,909	△ 292,909			
541,584,067	66,868,394	474,715,673		
150,715		150,715		
5,752,284	5,752,284			
4,369,627	△ 1,813,365	6,182,992		
5,717,058	5,587,058	130,000		
989,530,579	149,224,870	840,305,709		
		2,016,840		
		1,624,380		
		1,864,930		
		5,323,619		
		10,829,769		
9,372,655,297	4,761,374,414	4,622,110,652		

3 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)	2,222,279,361	26,453,449,053	一時運用金 4,105,708,118 (内訳) R元 一般会計から 4,161,073,779 R2 特別会計へ △ 55,365,661	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,560,016,164	2,655,353,555	
	介護保険事業	1,446,769,389	4,048,137,528	
	母子福祉資金等 貸付事業		3,251,485	△ 1,728,075 (一般会計へ)
	食肉センター事業		6,116,923	△ 6,116,923 (一般会計へ)
	競輪事業		5,403,241	20,876,182 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業	6,334,163	432,578,800	
	卸売市場事業	20,944,564	25,278,661	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,829,600	2,578,290 (一般会計から)
	駐車場事業	12,277,652	8,870,284	39,756,187 (一般会計から)
	小 計 (b)	3,046,341,932	7,190,820,077	55,365,661 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	3,580,160	45,000	
	香西財産区	3,858,620	3,630	
	下笠居財産区	4,536,070	29,950	
	端岡財産区	29,227	308,482	
	小 計 (c)	12,004,077	387,062	
歳入歳出外現金 (d)	1,452,974,922	1,722,419,987		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	6,733,600,292	35,367,076,179	4,161,073,779	

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
30,559,157,171	10,303,713,787	22,477,722,745	一時運用金 △ 203,232,714	
2,655,353,555	2,617,338,205	1,598,031,514		
4,048,137,528	3,324,472,771	2,170,434,146		
1,523,410	533,108	990,302		
			392,312	
26,279,423	26,279,423		145,525,453	
432,578,800	682,734	438,230,229		
25,278,661	13,513,535	32,709,690		
8,407,890	8,407,890		17,558,762	
48,626,471	60,904,123		39,756,187	
7,246,185,738	6,052,131,789	4,240,395,881	203,232,714	
45,000	70,000	3,555,160		
3,630	146,100	3,716,150		
29,950		4,566,020		
308,482	70,502	267,207		
387,062	286,602	12,104,537		
1,722,419,987	1,591,106,526	1,584,288,383		
39,528,149,958	17,947,238,704	28,314,511,546		

塩 江 分 院 試 算 表

(令和2年5月31日)

(単位：円)

借		方		勘定科目	貸		方
		合計	計		合計	計	
残高	果	当	月	勘定科目	当	月	残高
1,265,091,495	1,265,091,495			固定資産			907,419,636
98,958,375	98,958,375			土地			
776,328,434	776,328,434			建物減価償却累計額			
117,652,741	117,652,741			構築物減価償却累計額			583,753,290
268,060,331	268,060,331			器械備品減価償却累計額			78,977,111
				リース資産減価償却累計額			244,689,235
				その他有形固定資産			
3,462,046	3,462,046			建設仮勘入			
				電話加入			
				長期貸付金			
629,568	629,568			長期前払消費税			
220,828,901	806,303,463		81,296,858	流動資産	130,220,142		528,969
73,091,481	316,753,727		41,726,485	現金	87,855,161		243,662,246
48,696,601	107,562,885		26,314,571	預収金	3,490,337		58,866,284
275,216	203,850,797		1,782,339	未収金	1,627,919		203,575,581
2,604,982	5,209,968		1,333,166	外未収金	117,526		2,604,986
92,682	57,613,867			附帯事業未収金	28,892,221		57,521,185
514,142	1,842,028		571,508	過年度の未収金	57,366		1,327,886
50,000	50,000			その他の未収金			528,969
7,123,712	21,342,621		4,482,127	未収金貸倒引当金	4,482,127		14,218,909
785,657	4,483,142		4,033,142	保管有価証券			
2,594,428	2,594,428		1,053,520	貯蓄短期貸付金	3,697,485		3,697,485
				仮払消費税及び地方消費税			
85,000,000	85,000,000			前払消費税及び地方消費税			
				前払消費税及び地方消費税			
				その他の流動資産			

(単位:円)

借		方		勘		貸		方			
残	高	累	計	当	月	目	当	月	計	残	高
5,562,452,207		5,562,452,207				受贈財産評価額			24,936,495,028	24,936,495,028	
						受贈財産収益化累計額					
						資本金			18,410,849,231	18,410,849,231	
						向有資本金			15,355,819,231	15,355,819,231	
						繰入資本金			2,956,548,000	2,956,548,000	
						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	
						減価積立金			793	793	
185,040,656		185,040,967		157,540,046	311	工事勘定		311	311		
185,040,656		185,040,967		157,540,046	311	施設整備事業費		311	311		
282,705,665,278		288,145,744,587		2,236,725,555	2,052,408,359	(小) 施設整備事業費		2,052,408,359	287,267,506,802	281,827,427,493	
					351,710,425	営業収益		351,710,425	1,020,072,598	1,020,072,598	
					341,926,024	下水道使用料		341,926,024	630,424,685	630,424,685	
						他会計負担金			368,148,000	368,148,000	
						その他営業収益			21,499,913	21,499,913	
					9,784,401	営業外収益		9,784,401	90,598,277	90,598,277	
					10,396	他会計負担金		10,396	71,192,000	71,192,000	
						他会計補助金			18,934,000	18,934,000	
					10,396	雑収益		10,396	472,277	472,277	
					101,761	特別利益		101,761	414,725	414,725	
					101,761	過年度損益修正益		101,761	414,725	414,725	
					9,379	営業費用		9,379	95,255	95,255	
231,153,557		231,248,812		165,820,507	1,211	管きよ費		1,211	2,422	2,422	
22,823,439		22,825,861		15,580,086	807	ポンプ場費		807	1,620	1,620	
38,375,395		38,377,015		26,171,022	1,205	処理場費		1,205	11,155	11,155	
131,638,463		131,649,618		104,614,576	5,089	排水設備費		5,089	69,896	69,896	
21,201,503		21,271,399		11,314,751		業務費			10,162	10,162	
2,303,123		2,303,123		1,145,976		総務費					
14,811,634		14,821,796		6,994,096		営業外費用					
1,686,347		1,686,347		1,686,347		支払利息					
1,686,347		1,686,347		1,686,347		企業債					
7,911		7,911		7,911		特別損失					
7,911		7,911		7,911		過年度損益修正損					
232,847,815		232,943,070		167,514,765	351,831,961	(小) 過年度損益修正損		351,831,961	1,111,180,855	1,111,085,600	
282,938,513,093		288,378,687,657		2,404,240,320	2,404,240,320	(合) 計		2,404,240,320	288,378,687,657	282,938,513,093	

6 基金出納状況

令和2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	7,942,729,008			7,942,729,008
減債基金	600,014,660			600,014,660
福祉の充実と教育力向上のための臨時基金	323,573,104			323,573,104
施設整備基金	1,519,956,497			1,519,956,497
健やか子ども基金				
消防施設整備基金	170,890,045			170,890,045
中小企業勤労者福祉共済基金	123,282,659			123,282,659
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,980,620			1,980,620
国民健康保険事業財政調整基金	354,384			354,384
介護保険事業財政調整基金	2,705,844,400			2,705,844,400
塩江美術館美術品等取得基金	3,000,047			3,000,047
森林整備基金	15,980,000			15,980,000
競輪事業施設整備基金	653,126,943			653,126,943
地域振興基金	3,943,955,724			3,943,955,724
計	18,004,688,091			18,004,688,091
基金 財産 区 財産 管 理 金	鬼無財産区	24,824,537		24,824,537
	香西財産区	43,038,146		43,038,146
	下笠居財産区	67,505,944		67,505,944
	端岡財産区	7,176,762	502	7,177,264
	計	142,545,389	502	142,545,891