

高監委第 73 号

令和 2 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 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6月分
- 2 検査期間 令和2年7月20日から令和2年7月29日まで
- 3 検査の結果 令和2年6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6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	37,150,452,023	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	43,266,064,298
			特 別 会 計	3,740,627,366
			財 産 区 会 計	18,913,152
			歳 入 歳 出 外 現 金	2,391,814,259
		小 計	43,287,907,147	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	9,660,876
			01610 -2- 960649 番	1,900,777
		小 計	11,561,653	
		出納員保管釣銭資金	2,338,000	
計	43,301,806,800	計	43,301,806,800	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和2年6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)	775,966,823	普通預金 (みんなの病院)	775,966,823
現金預金 (塩江分院)	121,264,727	普通預金 (塩江分院)	121,264,727
計	897,231,550	計	897,231,550

イ 下水道事業会計

令和2年6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	2,498,431,575	普通預金	1,498,381,575
		定期預金	500,000,000
		譲渡性預金	500,000,000
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	2,498,431,575	計	2,498,431,575

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)	22,477,722,745	47,823,096,467	一時運用金 165,594,526 (一時運用金内訳) 特別会計から 165,594,526	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,598,031,514	3,120,462,082	
	介護保険事業	2,170,434,146	2,375,535,710	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	990,302	42,748,704	
	食肉センター事業		5,334,159	△ 392,312 (一般会計へ)
	競 輪 事 業		1,187,801,583	△ 145,525,453 (一般会計へ)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	438,230,229	680,615	2,102,577 (一般会計から)
	卸 売 市 場 事 業	32,709,690	24,759,268	
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		12,067,892	△ 5,758,471 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		21,593,669	△ 16,020,867 (一般会計へ)
	小 計 (b)	4,240,395,881	6,790,983,682	△ 165,594,526 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,555,160	2,016,840	
	香 西 財 産 区	3,716,150	1,624,380	
	下 笠 居 財 産 区	4,566,020	1,864,930	
	端 岡 財 産 区	267,207	1,776,000	
	小 計 (c)	12,104,537	7,282,150	
歳入歳出外現金 (d)	1,584,288,383	3,041,457,688		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	28,314,511,546	57,662,819,987		

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
47,988,690,993	33,315,961,715	37,150,452,023	一時運用金 △ 37,638,188	
3,120,462,082	2,577,811,098	2,140,682,498		
2,375,535,710	3,433,185,186	1,112,784,670		
42,748,704	308,977	43,430,029		
4,941,847	3,521,355	1,420,492		
1,042,276,130	608,352,580	433,923,550		
2,783,192	441,013,421		2,102,577	
24,759,268	49,082,831	8,386,127		
6,309,421	6,309,421		11,800,291	
5,572,802	5,572,802		23,735,320	
6,625,389,156	7,125,157,671	3,740,627,366	37,638,188	
2,016,840	54,435	5,517,565		
1,624,380	126,100	5,214,430		
1,864,930	242,000	6,188,950		
1,776,000	51,000	1,992,207		
7,282,150	473,535	18,913,152		
3,041,457,688	2,233,931,812	2,391,814,259		
57,662,819,987	42,675,524,733	43,301,806,800		

な　　の　　病　　院　　試　　算　　表

(令和2年6月30日)

(単位：円)

借		方		貸		方	
		高	計			計	高
残	累	当	月	累	当	月	計
26,514,522,438	26,514,522,438						8,589,728,744
1,023,085,712	1,023,085,712						
18,363,223,708	18,363,223,708						5,545,321,584
1,352,502,699	1,352,502,699						247,457,245
4,633,320,020	4,633,320,020						2,780,635,153
34,446,588	34,446,588						13,714,762
2,656,200	2,656,200						
2,600,000	2,600,000						2,600,000
1,102,687,511	1,102,687,511						
1,954,798,223	8,725,805,472		2,285,974,168		2,230,669,186		6,772,987,693
775,966,823	3,407,973,328		1,169,706,583		1,078,794,488		2,632,006,505
954,387,952	3,085,559,372		712,477,849		751,836,416		2,131,171,420
1,678,244	458,233,444		261,232,226		268,769,711		456,555,200
71,577,993	1,273,955,042				4,616,720		1,202,377,049
390,000	13,102,209		390,000		156,098		12,712,209
							1,980,444
86,746,183	384,255,652		103,665,544		107,559,041		297,509,469
9,002,181	47,094,047		19,194,817		18,910,357		38,091,866
54,197,910	54,772,602		19,307,149		17,516		574,692
850,937	859,776				8,839		8,839

塩 江 分 院 試 算 表
 (令和2年6月30日)

(単位：円)

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計	果	計		当	計		高
1,265,091,495	1,265,091,495			固定資産				
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				
268,060,331	268,060,331			構築物減価償却累計額				
				器械備品減価償却累計額				
				リース資産				
				リース資産減価償却累計額				
				その他有形固定資産				
				その他有形固定資産減価償却累計額				
3,462,046	3,462,046			建設仮勘				
				電話加入権				
				長期貸付金				
				長期貸付金貸倒引当金				
629,568	629,568			長期前払消費税				
271,592,157	1,100,828,904		294,525,441	流動資産	243,762,185		528,969	
121,264,727	468,563,979		151,810,252	現金	103,637,006		347,299,252	
50,382,482	138,134,969		30,572,084	預収金	28,886,203		87,752,487	
304,062	304,063,785		100,212,988	医業外未収金	100,184,142		303,759,723	
2,674,246	6,664,881		1,454,913	附帯事業未収金	1,385,649		3,990,635	
84,745	57,613,867			過年度の未収金	7,937		57,529,122	
145,788	1,858,005		15,977	その他の未収金	384,331		1,712,217	
				未収金貸倒引当金			528,969	
50,000	50,000			保管有価証券				
7,123,712	27,086,753		5,744,132	貯蔵品	5,744,132		19,963,041	
				短期貸付金				
785,657	8,015,460		3,532,318	仮払消費税及び地方消費税	3,532,318		7,229,803	
3,776,738	3,777,205		1,182,777	前払消費税及び地方消費税	467		467	
				前払消費税				
85,000,000	85,000,000			その他の流動資産				

月次合計残高試算表

令和2年6月30日

借				貸				方	
残高	累計	当	月	勘定科目	当	月	累計	残	高
252,457,954,020	252,477,046,988			固定資産					
20,823,457,164	20,823,457,164			土地				55,216,789,697	
9,511,115,616	9,511,115,616			建物		19,052,968	55,235,882,665		
192,144,849,452	192,144,849,452			建物減価償却累計額				2,846,321,753	
26,585,964,689	26,585,964,689			構築物					
12,006,345	12,006,345			構築物減価償却累計額				39,957,766,830	
29,625,468	29,625,468			構築物及び装置					
3,340,415,286	3,359,448,254			機械及び装置減価償却累計額				12,390,963,528	
10,000,000	10,000,000			車両運搬具					
520,000	580,000			車両運搬具減価償却累計額					
4,554,169,196	10,147,686,681			工具器具及び備品				7,961,592	
1,998,431,575	5,610,448,543			工具器具及び備品減価償却累計額				13,775,994	
1,484,268,568	2,962,545,560			建設仮勘定		19,032,968	19,032,968	19,032,968	13,775,994
236,932,647	467,622,626			出資金					
223,019,190	335,857,293			長期貸付金		20,000	60,000		
500,000,000	500,000,000			流動資産					
11,768,220	13,084,904			現金・預金		2,039,786,326	5,609,321,485		15,804,000
52,500,000	210,875,204			現金・預金		1,609,208,707	3,612,016,968		
47,248,996	47,252,551			営業未収金		349,874,474	1,478,276,992		
				営業外未収金					
				その他未収金		36,623	230,689,979		
				貸倒引当金		847,218	112,838,103		
				有価証券			15,804,000		15,804,000
				その他貯蔵品					
				前払金		587,696	1,316,684		
				仮払消費税及び地方消費税		79,228,053	158,375,204		
				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		283,624,046	8,499,606,966		6,077,492,188
				その他の企業債			5,011,545,914		5,011,545,914
				未払消費税		152,291,291	1,173,078,994		889,914,994
				賞与引当金			665,124,472		34,161,559
				法定福利費引当金		45,540,707	12,600,000		
				修繕引当金			51,024,594		11,820,651
				仮受消費税及び地方消費税			9,903,501		9,903,501
				繰延税金			9,903,501		9,903,501
				繰延税金			9,903,501		9,903,501
				国庫補助金収益化累計額					9,640,000
				国庫補助金収益化累計額					96,711,183
				県補助金収益化累計額					23,697,887
				他会計負担金					
				他会計負担金収益化累計額					
				分担金及び負担金					
				分担金及び負担金		394,140	3,844,977,685		3,844,977,685
26,447,852,175	26,447,852,175			繰延税金					
19,339,793,422	19,339,793,422			国庫補助金					
306,684,904	306,684,904			国庫補助金収益化累計額					
456,633,579	456,633,579			県補助金					
				他会計負担金					
				他会計負担金収益化累計額					
				分担金及び負担金					
				分担金及び負担金					

(単位:円)

5 基金出納状況

令和2年6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	7,942,729,008	1,400,000,000		9,342,729,008
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	1,400,000,000		19,404,688,091
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	7,177,264	3,547,619	10,724,883
	計	142,545,891	3,547,619	146,093,510