

高監委第 191 号

令和 3 年 2 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12月分
- 2 検査期間 令和3年1月19日から令和3年1月27日まで
- 3 検査の結果 令和2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2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	701,759,359	指定・ 指定代理及び 収納代理金融機 関	普 通 預 金	9,359,347,580
			特 別 会 計	6,892,514,314
			財 産 区 会 計	17,924,606
			歳 入 歳 出 外 現 金	1,779,588,390
		小 計	9,381,190,429	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	7,050,940
			01610 -2- 960649 番	842,300
		小 計	7,893,240	
		出納員保管釣銭資金		2,703,000
計	9,391,786,669	計	9,391,786,669	

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和2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)	1,112,449,820	普通預金 (みんなの病院)	1,112,449,820
現金預金 (塩江分院)	100,663,950	普通預金 (塩江分院)	100,663,950
計	1,213,113,770	計	1,213,113,770

## イ 下水道事業会計

令和2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	1,859,301,500	普通預金	1,859,251,500
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	1,859,301,500	計	1,859,301,500

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)		15,676,860,507	一時運用金 $\Delta$ 79,762,115 (一時運用金内訳) 特別会計へ $\Delta$ 79,762,115	
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,707,699,158		
	介護保険事業	3,393,649,377	85,316,702 (一般会計から)	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	60,888,865	3,789,010	
	食肉センター事業	12,195,181	6,263,719	
	競 輪 事 業	764,131,302	3,149,688,004	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	904,819,061	931,096,100	
	卸 売 市 場 事 業		26,800,383	12,394,979 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,881,400	$\Delta$ 1,572,050 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		25,972,636	$\Delta$ 16,377,516 (一般会計へ)
	小 計 (b)	7,843,382,944	10,611,312,847	79,762,115 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	5,414,893		
	香 西 財 産 区	4,989,358		
	下 笠 居 財 産 区	5,876,478		
	端 岡 財 産 区	1,992,207		
	小 計 (c)	18,272,936		
歳入歳出外現金 (d)	1,912,670,326	2,499,201,592		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	9,774,326,206	28,787,374,946		

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
15,597,098,392	14,895,339,033	701,759,359	一時運用金 △ 320,024,941	
4,941,915,612	4,591,844,520	3,057,770,250		
1,605,222,685	3,538,887,359	1,459,984,703		
3,789,010	351,208	64,326,667		
6,263,719	1,874,400	16,584,500		
3,149,688,004	2,747,924,129	1,165,895,177		
931,096,100	707,962,144	1,127,953,017		
39,195,362	39,195,362		189,196,004	
4,309,350	4,309,350		12,759,731	
9,595,120	9,595,120		118,069,206	
10,691,074,962	11,641,943,592	6,892,514,314	320,024,941	
	96,052	5,318,841		
	145,259	4,844,099		
	96,052	5,780,426		
	10,967	1,981,240		
	348,330	17,924,606		
2,499,201,592	2,632,283,528	1,779,588,390		
28,787,374,946	29,169,914,483	9,391,786,669		

なみの病院の試算表

(令和2年12月31日)

(単位：円)

残高	借		貸		方	
	残	計		計		高
		累	当			
26,514,522,438	26,514,522,438			8,589,728,744	8,589,728,744	
1,023,085,712	1,023,085,712					
18,363,223,708	18,363,223,708					
1,352,502,699	1,352,502,699			247,457,245	247,457,245	
4,633,320,020	4,633,320,020			2,780,635,153	2,780,635,153	
34,446,588	34,446,588			13,714,762	13,714,762	
2,656,200	2,656,200					
2,600,000	2,600,000					
1,102,687,511	1,102,687,511					
2,531,294,022	19,559,749,775	1,675,944,881	2,077,093,502	17,030,436,197	1,980,444	
1,112,449,820	8,524,740,743	939,657,716	1,152,405,374	7,412,290,923		
1,052,877,789	6,790,521,788	559,264,143	626,333,556	5,737,643,999		
1,144,497	1,026,967,350	907,017	154,565,543	1,025,822,853		
67,123,134	1,273,955,042		1,099,698	1,206,831,908		
	535,936,291	8,628,380	8,739,440	535,936,291		
92,775,999	1,046,748,489	121,111,232	112,104,199	953,972,490		
13,863,583	168,396,888	20,176,169	21,637,265	154,533,305		
181,642,120	182,238,408	21,507,724	11,757	596,288		
9,385,000	9,385,000	4,692,500				
32,080	859,776		196,670	827,696		

借		方		勘定科目	貸		方			
残	高	合	計		当	月	累	計	残	高
		18,768,854		固定負債		17,739,303,362		17,739,303,362	17,720,534,508	
				建設改良費等の財源に充てるための企業債					12,805,350,716	
				その他の長期借入金					2,765,000,000	
		18,768,854		退職給付引当金		2,157,977,411		2,157,977,411	2,139,208,557	
				修繕引当金		10,975,235		10,975,235	10,975,235	
		7,489,383,586	1,127,687,252	流動負債		8,164,809,381		8,164,809,381	675,425,795	
				一時借入金						
		277,756,668		建設改良費等の財源に充てるための企業債		562,059,357		562,059,357	284,302,689	
				その他の長期借入金						
		5,892,171,239	959,319,042	未払消費税及び地方消費税		6,102,416,880		6,102,416,880	210,245,641	
		18,702,100		賞与引当金		18,702,100		18,702,100		
		243,719,767		法定福利費引当金		243,719,767		243,719,767		
		46,060,947		修繕引当金		46,060,947		46,060,947		
		11,843	1,408	仮受消費税及び地方消費税		2,870,897		2,870,897	21,019,800	
				契約保証預り金		8,360,000		8,360,000	9,460,000	
		332,430,702	50,054,421	税の他預り金		73,088,227		385,558,717	53,128,015	
		678,530,320	118,312,381	預り有価証券		125,753,345		690,799,970	12,269,650	
				その他の流動負債				85,000,000	85,000,000	
815,418,671		815,418,671		繰延収益		2,180,222,451		2,180,222,451	2,180,222,451	
				受贈財産評価額				8,406,781	8,406,781	
7,043,167		7,043,167		受贈財産評価額収益化累計額						
				寄附金収益化累計額		2,000,000		2,000,000	2,000,000	
2,000,000		2,000,000		寄附金収益化累計額						
				補助金収益化累計額		1,215,487,915		1,215,487,915	1,215,487,915	
536,020,695		536,020,695		補助金収益化累計額						
				一般会計負債担保金		954,327,755		954,327,755	954,327,755	
270,354,809		270,354,809		一般会計負債担保金収益化累計額						
13,740,245,413		13,740,245,413		資本金		13,306,887,138		13,306,887,138	13,306,887,138	
				資本						
				受贈財産評価額		13,244,538,061		13,244,538,061	13,244,538,061	
				寄附財産		22,795,000		22,795,000	22,795,000	
				補助金						
				一般会計負債担保金		39,554,077		39,554,077	39,554,077	
				減価償積立金						
13,740,245,413		13,740,245,413		当年度未処理欠損金						

借		方		貸		方	
残	高	合 計		合 計		残	高
		累	当 月	累	当 月		
		281,422,788	49,773,446	556,708,702	5,581,847,594		
		243,619,658	39,780,251	388,338,123	3,671,957,357		
		37,728,512	9,984,113	141,759,191	1,178,058,442		
		74,618	9,082	26,611,388	731,831,795		
		13,637		824,744	983,588,609		
					4,021		4,021
					718,857,000		718,857,000
					245,333,000		245,333,000
		13,637		824,744	19,394,588		19,380,951
		4,491			134,520,465		134,515,974
		4,491			1,663,683		1,659,192
		5,057,932,336	968,080,268	290,662	15,339,133		
		3,171,742,610	755,457,300		1,753,656		
		1,011,568,944	121,838,886		7,752,475		
		849,654,669	88,330,249		5,580,522		
		1,160,651	199,752		199,752		
		8,466,329	2,254,081		52,728		
		38,085,361					
		37,982,961					
		102,400					
		190,032,524	8,190				
		57,054,842	8,190				
		132,977,682					
		21,103,200					
		21,103,200					
		73,726,683,074	3,821,494,037		73,726,683,074		48,893,294,832

塩 江 分 院 試 算 表

(令和2年12月31日)

(単位：円)

借		方		貸		方	
残高	累計	当	月	合計	累計	当	月
1,265,091,495	1,265,091,495				907,419,636		
98,958,375	98,958,375						
776,328,434	776,328,434				583,753,290		
117,652,741	117,652,741				78,977,111		
268,060,331	268,060,331				244,689,235		
3,462,046	3,462,046						
629,568	629,568						
263,509,855	1,840,809,496		100,297,677		147,339,164		528,969
100,663,950	837,665,687		54,819,636		103,082,484		
53,785,942	324,395,934		32,837,627		32,494,068		
146,373	406,667,817		199,142		862,254		
2,242,388	14,542,900		1,210,538		1,276,589		
62,575	57,613,867						
	12,042,663				18,722		
50,000	50,000						
8,058,316	62,634,521		6,425,029		6,425,029		
1,424,920	28,115,265		3,180,018		3,180,018		
11,603,791	11,609,242		1,389,887				
471,600	471,600		235,800				
85,000,000	85,000,000						



借			貸			方		
残	高	合 計		勘 定 科 目	合 計		残	高
		累	当 月		累	当 月		
		2,306,111	103,835	医 業 収 益	32,685,622	270,847,727		268,541,616
		1,044,948	103,835	入 院 収 益	17,135,165	134,961,944		133,916,996
		1,261,163		外 来 収 益	14,029,176	127,570,828		126,309,665
				そ の 他 医 業 収 益	1,521,281	8,314,955		8,314,955
				医 業 外 収 益	181,051	403,066,874		403,066,874
				受 取 利 息		581		581
				一 般 会 社 配 当 金		400,608,000		400,608,000
				一 般 会 社 負 担 金				
				県 補 助 金				
				国 庫 補 助 金				
				患 者 外 給 食 収 益	38,704	357,245		357,245
				長 期 前 受 金 戻 入	142,347	2,101,048		2,101,048
				そ の 他 医 業 外 収 益	1,210,436	12,054,409		11,971,025
		83,384		附 帯 事 業 収 益	1,210,436	12,054,409		11,971,025
		83,384		訪 問 看 護 事 業 収 益		7,762,783		7,762,783
				特 別 利 益		1,408,933		1,408,933
				過 年 度 損 益 特 別 正 利 益		6,353,850		6,353,850
				そ の 他 特 別 正 利 益		3,699,607		
	426,344,736	430,044,343	83,952,733	医 業 費 用				
	292,697,098	293,227,217	68,343,955	給 与 費		530,119		
	65,258,730	68,425,848	8,395,660	材 料 費		3,167,118		
	67,379,099	67,381,469	7,101,038	経 費		2,370		
	63,066	63,066		減 価 償 却 費				
	946,743	946,743	112,080	資 産 減 耗 費				
	803,381	803,381		研 究 費				
	475,890	475,890	39,938	医 業 外 費 用				
	327,491	327,491	39,938	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費				
				長 期 前 払 消 費 税 償 却 費				
				患 者 外 給 食 材 料 費				
				消 費 税 及 び 地 方 消 費 税				
				雑 損				
	16,825,821	16,830,499	4,136,946	附 帯 事 業 費 用		4,678		
	16,825,821	16,830,499	4,136,946	訪 問 看 護 事 業 費 用		4,678		
	7,106,221	7,106,221		特 別 損 失				
				固 定 資 産 売 却 損				
	752,371	752,371		過 年 度 損 益 特 別 正 損				
	6,353,850	6,353,850		そ の 他 特 別 損 失				
	370,000	370,000		工 事 動 定				
	370,000	370,000		資 産 購 入 費				
				病 院 施 設 費				
				新 病 院 建 設 費				
	2,692,497,381	5,015,141,248	288,197,795	合 計	288,197,795	5,015,141,248		2,692,497,381





## 5 基金出納状況

令和2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	9,342,729,008			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	65,000,000			65,000,000
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	19,469,688,091			19,469,688,091
財基 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	10,724,883		10,724,883
	計	146,093,510		146,093,510