

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9月分
- 2 検査期間 令和3年10月20日から令和3年10月27日まで
- 3 検査の結果 令和3年9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9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	4,110,587,405 6,867,109,874 13,155,623 1,839,074,279	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	10,385,883,796
			定 期 預 金	2,421,863,805
			小 計	12,807,747,601
			ゆ	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	8,529,400
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	19,439,580	
		出納員保管釣銭資金	2,740,000	
計	12,829,927,181	計	12,829,927,181	

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和3年9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)	1,728,231,476	普通預金 (みんなの病院)	1,528,231,476
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)	191,495,420	普通預金 (塩江分院)	191,495,420
計	2,019,726,896	計	2,019,726,896

## イ 下水道事業会計

令和3年9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	2,050,189,878	普通預金	1,550,139,878
		定期預金	500,000,000
		企業出納員保管金 釣銭資	50,000
計	2,050,189,878	計	2,050,189,878

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)	9,400,822,004	15,063,399,175	一時運用金 △ 93,273,726 (内訳) 特別会計へ △ 93,273,726	
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,744,601,109	3,378,171,744	
	介護保険事業	2,699,727,002	3,487,918,130	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	84,672,224	3,762,715	
	食肉センター事業		8,399,831	△ 598,353 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	556,565,217	956,999,373	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	778,291,056	707,289,100	
	卸 売 市 場 事 業	25,745,373	82,791,025	25,503,983 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,777,100	△ 2,232,948 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		20,455,506	70,601,044 (一般会計から)
	小 計 (b)	6,889,601,981	8,651,564,524	93,273,726 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,230,700		
	香 西 財 産 区	3,433,810		
	下 笠 居 財 産 区	4,308,090		
	端 岡 財 産 区	2,660,207		
	小 計 (c)	13,632,807		
歳入歳出外現金 (d)	1,617,337,284	2,004,391,488		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	17,921,394,076	25,719,355,187		

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
14,970,125,449	20,260,360,048	4,110,587,405	一時運用金 △ 142,840,118	
3,378,171,744	3,753,073,023	2,369,699,830		
3,487,918,130	3,449,517,387	2,738,127,745		
3,762,715	62,264	88,372,675		
7,801,478	7,801,478		11,406,798	
956,999,373	877,608,114	635,956,476		
707,289,100	450,627,008	1,034,953,148		
108,295,008	134,040,381		25,503,983	
3,544,152	3,544,152		12,469,627	
91,056,550	91,056,550		93,459,710	
8,744,838,250	8,767,330,357	6,867,109,874	142,840,118	
		3,230,700		
	51,000	3,382,810		
	426,184	3,881,906		
		2,660,207		
	477,184	13,155,623		
2,004,391,488	1,782,654,493	1,839,074,279		
25,719,355,187	30,810,822,082	12,829,927,181		





# 塩江分院試算表

令和3年9月30日

(単位:円)

借		方		勘 定 科 目		貸		方	
残	高	累	計	当	月	累	計	残	高
1,277,705,763	1,277,705,763	1,277,705,763				919,805,682		919,805,682	919,805,682
98,958,375	98,958,375	98,958,375							
776,328,434	776,328,434	776,328,434							
117,652,741	117,652,741	117,652,741						592,136,100	592,136,100
268,430,331	268,430,331	268,430,331						80,946,603	80,946,603
14,840,001	14,840,001	14,840,001						246,722,979	246,722,979
1,495,881	1,495,881	1,495,881							
342,691,260	1,740,854,538	1,740,854,538		90,028,135	(流動資産)	108,245,111	1,398,692,247	528,969	528,969
191,495,420	727,505,202	727,505,202		45,694,816	現金預金	55,166,750	536,009,782		
45,222,725	206,804,348	206,804,348		25,686,048	医業未収金	27,403,554	161,581,623		
87,505	512,090,145	512,090,145		114,351	医業外未収金	124,583	512,002,640		
2,553,945	10,104,426	10,104,426		1,226,176	附帯事業未収金	1,237,977	7,550,481		
92,622	126,200,724	126,200,724			過年度未収金		126,108,102		
142,619	22,210,590	22,210,590		8,691,619	その他未収金	8,549,000	22,067,971	528,969	528,969
50,000	50,000	50,000			未収金貸倒引当金		528,969		
9,643,926	42,462,673	42,462,673		7,110,407	保有有価証券		32,818,747		
2,054,821	2,075,401	2,075,401			貯蔵品	15,758,149	20,580		
6,102,877	6,106,229	6,106,229		1,259,918	仮払金	2,580	3,352		
244,800	244,800	244,800		244,800	仮払消費税及び地方消費税	2,518			
85,000,000	85,000,000	85,000,000			前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		156,997,051	156,997,051	156,997,051
					その他企業債		13,067,037	13,067,037	13,067,037
					退職給与引当金		2,011,366	2,011,366	2,011,366
					修繕引当金		141,338,648	141,338,648	141,338,648
							580,000	580,000	580,000
					(流動負債)				
					建設改良費等財源に充てる企業債		584,539,520	21,075,449	21,075,449
					その他企業債		4,135,255	2,088,187	2,088,187
					未払金		1,991,402	998,184	998,184
					未払消費税及び地方消費税		458,293,550	14,210,694	14,210,694
					賞与引当金		375,000		
					法定福利費引当金		25,101,273	8,372	8,372
					仮受消費税及び地方消費税		539,044	538,828	538,828
					税金預り金		24,809,980	3,090,921	3,090,921
					その他預り金		64,192,869	90,263	90,263
					預り有価証券		50,000	50,000	50,000
					(繰延収益)				
					受贈財産評価額		73,362,768	73,362,768	73,362,768
					受贈財産評価額収益化累計額		16,145,805	16,145,805	16,145,805
					補助金		932,963	932,963	932,963
					補助金収益化累計額				



月次合計残高試算表  
令和3年9月30日

借		方		勘 定 科 目		貸		方	
残 高	累 計	当 月	当 月	勘 定 科 目	当 月	累 計	残 高	当 月	累 計
255,374,445,795	255,392,796,632		30,000	固定資産		61,797,998,148	61,779,647,311		
20,823,457,164	20,823,457,164			土地					
9,511,115,616	9,511,115,616			建物					
193,140,473,389	193,140,473,389			構築物		3,157,640,265	3,157,640,265		
27,179,165,667	27,179,165,667			構築物減価償却累計額		44,832,758,391	44,832,758,391		
12,006,345	12,006,345			機械及び装置		13,762,619,522	13,762,619,522		
30,024,218	30,024,218			機械及び装置減価償却累計額		9,168,267	9,168,267		
4,667,683,396	4,685,854,233			車両運搬具		17,460,866	17,460,866		
10,000,000	10,000,000			車両運搬具減価償却累計額		18,170,837	18,170,837		
520,000	700,000			工具器具及び備品		180,000			
3,557,088,397	17,059,378,100			工具器具及び備品減価償却累計額					
2,050,189,878	9,394,993,406			建設仮勘定					
786,528,532	5,230,203,785			出資金					
160	639,881,431			長期貸付金					
2,724,170	807,707,461			流動資産					
8,321,872	13,337,321			現金	2,867,862,091				
579,350,000	9,394,993,406			預金	2,267,545,706				
14,435,600	5,230,203,785			現金未収金	424,962,361				
115,538,185	639,881,431			営業外未収金	15,273				
	807,707,461			その他未収金	9,280,170				
				貸倒引当金					
				その他貯蔵品					
				前払金	103,270,168				
				前払消費税及び地方消費税	14,435,600				
				仮払消費税及び地方消費税	48,352,813				
				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	5,458,138,677				
				その他の企業債	2,572,634,470				
				営業未払金	643,503,503				
				未払消費税	1,129,587,394				
				賞与引当金	48,196,800				
				未払金	896,413,716				
				法定福利費引当金	50,384,892				
				仮定消費税及び地方消費税	9,834,035				
				預り金	107,575,288				
				繰延収益					
				国庫補助金	29,609,558,105				
				国庫補助金収益化累計額	21,674,828,121				
				県補助金					
				県補助金収益化累計額	340,948,963				

(単位:円)

## 月次合計残高試算表

令和3年9月30日

(単位:円)

借		方		勘		定		科		目		貸		方	
残	高	計	当	月	月	月	月	累	計	残	高	累	計	残	高
487,955,564	487,955,564	487,955,564						1,308,395,655		1,308,395,655		1,308,395,655		1,308,395,655	655
874,664,016	874,664,016	874,664,016						3,887,448,063		3,887,448,063		3,887,448,063		3,887,448,063	063
6,231,161,441	6,231,161,441	6,231,161,441						25,155,807,171		25,155,807,171		25,155,807,171		25,155,807,171	171
430,174,457	430,285,433	430,285,433	228,104,809					19,798,523,231		19,798,523,231		19,798,523,231		19,798,523,231	231
490,380	490,380	490,380	337,980					15,355,819,231		15,355,819,231		15,355,819,231		15,355,819,231	231
429,684,077	429,795,053	429,795,053	227,766,829					4,344,222,000		4,344,222,000		4,344,222,000		4,344,222,000	000
288,971,266,754	307,950,156,947	307,950,156,947	5,709,011,186					98,482,000		98,482,000		98,482,000		98,482,000	000
	85,819	85,819						9,220,931,917		9,220,931,917		9,220,931,917		9,220,931,917	917
	85,819	85,819	6,301					7,610,986,335		7,610,986,335		7,610,986,335		7,610,986,335	335
			6,301					1,609,944,789		1,609,944,789		1,609,944,789		1,609,944,789	789
								110,976		110,976		110,976		110,976	976
								110,976		110,976		110,976		110,976	976
								304,759,385,980		304,759,385,980		304,759,385,980		304,759,385,980	980
								4,271,163,410		4,271,163,410		4,271,163,410		4,271,163,410	410
								1,927,835,338		1,927,835,338		1,927,835,338		1,927,835,338	338
								2,229,774,000		2,229,774,000		2,229,774,000		2,229,774,000	000
								113,468,253		113,468,253		113,468,253		113,468,253	253
								526,473,954		526,473,954		526,473,954		526,473,954	954
								14,812		14,812		14,812		14,812	812
								400,489,000		400,489,000		400,489,000		400,489,000	000
								125,406,000		125,406,000		125,406,000		125,406,000	000
								564,142		564,142		564,142		564,142	142
								6,890		6,890		6,890		6,890	890
								6,890		6,890		6,890		6,890	890
								7,607,891		7,607,891		7,607,891		7,607,891	891
								1,884		1,884		1,884		1,884	884
								1,320,469		1,320,469		1,320,469		1,320,469	469
								6,253,591		6,253,591		6,253,591		6,253,591	591
								3,537		3,537		3,537		3,537	537
								419		419		419		419	419
547,925,598	547,925,598	547,925,598	515,155,810					183,381		183,381		183,381		183,381	381
547,925,598	547,925,598	547,925,598	515,155,810					183,381		183,381		183,381		183,381	381
1,205	1,205	1,205													

月次合計残高試算表  
令和3年9月30日

(単位:円)

借		方		勘定科目	当	月	貸		方	残	高
残	高	累	計				累	計			
1,205	1,205										
1,606,963,959	1,614,657,669			勘定科目							
290,578,230,713	309,564,814,616			過年度損益修正損							
				(小)							
				(合)							
					394,789,564					4,805,428,636	4,797,734,926
					6,523,692,733					309,564,814,616	290,578,230,713

## 5 基金出納状況

令和3年9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	10,949,076,155			10,949,076,155	
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	22,028,636,919			22,028,636,919	
基金 財産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	25,466,122			25,466,122
	香西財産区	43,614,786			43,614,786
	下笠居財産区	66,925,544			66,925,544
	端岡財産区	9,702,623			9,702,623
	計	145,709,075			145,709,075