

高 監 委 第 3 3 号

令 和 4 年 6 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 十 川 信 孝

同 春 田 敬 司

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4年4月分

2 検 査 期 間 令和4年5月20日から令和4年5月27日まで

3 検査の結果 令和4年4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4年4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	534,452,530	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	4,483,222,660
特 別 会 計	2,517,295,133		定 期 預 金	21,806,866
財 産 区 会 計	12,665,076			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,463,385,617			
			小 計	4,505,029,526
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	15,091,930
			01610 -2- 960649 番	4,801,900
			小 計	19,893,830
		出納員保管釣銭資金		2,875,000
計	4,527,798,356	計		4,527,798,356

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和4年4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)	2,249,058,631	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,249,058,631
現 金 預 金 (塩江分院)	226,545,978	普 通 預 金 (塩江分院)	226,545,978
計	2,475,604,609	計	2,475,604,609

イ 下水道事業会計

令和4年4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	2,247,110,984	普 通 預 金	2,247,060,984
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,247,110,984	計	2,247,110,984

2 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)		3,957,895,293	4,527,329,588	一時運用金 3,764,872,228 (内訳) R4 一般会計から 3,517,607,378 R3 特別会計から 247,264,850
特 別 会 計	国民健康保険事業	702,732,738	1,455,380,997	△ 43,810,863 (一般会計へ)
	介護保険事業	1,633,590,024	551,312,842	918,859,101 (一般会計から)
	母子福祉資金等 貸付事業	101,115,547	2,650,935	△ 103,723,404 (一般会計へ)
	食肉センター事業		5,432,544	△ 5,309,279 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	1,169,580,153	20,199,218	△ 884,768,247 (一般会計へ)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	721,628,048	11,256,500	△ 96,964,867 (一般会計へ)
	卸 売 市 場 事 業	58,919,190	123,471	△ 33,074,464 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,749,100	△ 5,060,794 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		1,410,482	6,587,967 (一般会計から)
	小 計 (b)	4,387,565,700	2,053,516,089	△ 247,264,850 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	2,385,700		
	香 西 財 産 区	2,764,106		
	下 笠 居 財 産 区	2,079,106		
	端 岡 財 産 区	1,924,907		
	小 計 (c)	9,153,819		
歳入歳出外現金 (d)				
計 (a)+(b)+(c)+(d)		8,354,614,812	6,580,845,677	3,517,607,378

令和4年4月30日現在 単位 円

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, 292, 201, 816	12, 250, 097, 109		一時運用金 3, 554, 631, 667	
1, 411, 570, 134	2, 114, 302, 872		△ 43, 810, 863	
1, 470, 171, 943	3, 103, 761, 967		918, 859, 101	
△ 101, 072, 469	43, 078		△ 103, 723, 404	
123, 265	123, 265		79, 527, 598	
△ 864, 569, 029	305, 011, 124		△ 884, 768, 247	
△ 85, 708, 367	635, 919, 681		△ 96, 964, 867	
△ 32, 950, 993	25, 968, 197		△ 33, 074, 464	
688, 306	688, 306		△ 1, 496, 920	
7, 998, 449	7, 998, 449		128, 427, 777	
1, 806, 251, 239	6, 193, 816, 939		△ 37, 024, 289	
		2, 385, 700		
		2, 764, 106		
		2, 079, 106		
		1, 924, 907		
		9, 153, 819		
10, 098, 453, 055	18, 443, 914, 048	9, 153, 819	3, 517, 607, 378	

3 一般会計・特別会計・その他
令和4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)			12,148,327,261	一時運用金 △ 3,553,733,478 (内訳) R3 一般会計へ △ 3,517,607,378 R4 特別会計へ △ 36,126,100
特 別 会 計	国民健康保険事業		1,636,853,910	
	介護保険事業		1,260,619,898	
	母子福祉資金等 貸付事業		263,323	4,334,237 (一般会計から)
	食肉センター事業		67,128,145	9,153,855 (一般会計から)
	競輪事業		361,733	22,638,008 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業		61,277,400	
	卸売市場事業		28,793,201	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		10,024,500	
	駐車場事業		21,199,980	
	小 計 (b)		3,086,522,090	36,126,100 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区		1,055,980	
	香西財産区		353,460	
	下笠居財産区		2,102,990	
	端岡財産区		34,787	
	小 計 (c)		3,547,217	
歳入歳出外現金 (d)			3,237,327,789	
計 (a)+(b)+(c)+(d)			18,475,724,357	△ 3,517,607,378

令和4年4月30日現在 単位 円

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
8,594,593,783	8,060,141,253	534,452,530	一時運用金 △ 3,553,733,478	
1,636,853,910	355,797,774	1,281,056,136		
1,260,619,898	128,167,129	1,132,452,769		
4,597,560	4,597,560		4,334,237	
76,282,000	76,282,000		9,153,855	
22,999,741	22,999,741		22,638,008	
61,277,400	854,500	60,422,900		
28,793,201	8,050,684	20,742,517		
10,024,500	8,603,669	1,420,831		
21,199,980		21,199,980		
3,122,648,190	605,353,057	2,517,295,133	36,126,100	
1,055,980	8,280	1,047,700		
353,460	11,460	342,000		
2,102,990	16,220	2,086,770		
34,787		34,787		
3,547,217	35,960	3,511,257		
3,237,327,789	1,773,942,172	1,463,385,617		
14,958,116,979	10,439,472,442	4,518,644,537	△ 3,517,607,378	

月次合計残高試算表

令和4年4月30日

みんなの病院

(単位:円)

借 方				勘 定 科 目		貸 方		
残	高	累 計	当 月			当 月	累 計	高
27,025,277,493	27,025,277,493			(固定資産)			10,533,410,610	10,533,410,610
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			6,741,245,608	6,741,245,608
5,225,449,276	5,225,449,276			構築物				
34,498,969	34,498,969			構築物減価償却累計額			393,770,541	393,770,541
2,656,200	2,656,200			器械備品				
2,900,000	2,900,000			器械備品減価償却累計額			3,372,523,971	3,372,523,971
34,498,969	34,498,969			その他の有形固定資産				
2,656,200	2,656,200			その他の有形固定資産減価償却累計額			22,970,490	22,970,490
2,900,000	2,900,000			電話加入権				
1,019,970,929	1,019,970,929			長期貸付金			2,900,000	2,900,000
3,888,770,347	3,888,770,347			長期貸付金貸倒引当金				
2,249,058,631	2,249,058,631			長期前払消費税				
571,267,146	571,267,146			(流動資産)			3,261,967,973	1,921,000
9,823,478	9,823,478			現金預金		3,260,046,973		
893,594,574	893,594,574			医業未収金		944,929,920		
7,846	7,846			医業外未収金		1,271,196,332		
132,199,467	132,199,467			過年度未収金		281,393,948		
8,521,121	8,521,121			その他未収金		611,667,533		
24,298,084	24,298,084			未収金貸倒引当金		13,799,523		
				貯蔵品		1,921,000		1,921,000
				仮払金		136,662,572		
				仮払消費税及び地方消費税		396,900		
				(固定負債)		245		
				建設改良費等財源に充てる企業債				
				その他長期借入金			17,005,071,424	17,005,071,424
				退職給与引当金			12,371,352,709	12,371,352,709
				(流動負債)			2,628,500,000	2,628,500,000
				建設改良費等財源に充てる企業債			2,005,218,715	2,005,218,715
				その他長期借入金				
				退職給与引当金				
				(流動負債)				
				建設改良費等財源に充てる企業債		605,003,008		
				その他長期借入金				
				未払金				
				未払消費税及び地方消費税		513,239,986		
				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				
				契約保証預り金		2,714,551		
				税金預り金				
				その他預り金				
				その他流動負債				
				(繰延収益)				
				受贈財産評価額				
				受贈財産評価額収益化累計額				
				寄附金				
				寄附金収益化累計額				
1,509,121,576	1,509,121,576						2,507,403,672	2,507,403,672
8,083,845	8,083,845						8,459,162	8,459,162
2,000,000	2,000,000						2,000,000	2,000,000

月次合計残高試算表

令和4年4月30日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
1,321,171,784		1,321,171,784			(固定資産)		931,167,886	931,167,886
98,958,375		98,958,375			土地			
776,328,434		776,328,434			建物			
					建物減価償却累計額			
117,652,741		117,652,741			構築物		600,518,910	600,518,910
					構築物減価償却累計額			
275,042,331		275,042,331			器械備品		82,896,689	82,896,689
					器械備品減価償却累計額			
48,084,549		48,084,549			建設仮勘定		247,752,287	247,752,287
5,105,354		5,105,354			長期前払消費税			
360,807,227		758,527,534		534,585,585	(流動資産)	397,720,307	397,775,307	55,000
226,545,978		322,692,855		237,319,465	現金預金	96,146,877	96,146,877	
20,622,942		69,942,358		22,399,016	医業未収金	49,319,416	49,319,416	
106,170		202,140,949		200,172,164	医業外未収金	202,034,779	202,034,779	
1,438,570		3,993,051		1,443,570	附帯事業未収金	2,554,481	2,554,481	
37,411,112		65,289,683		65,212,208	過年度未収金	27,878,571	27,878,571	
		16,102,200		2,951,600	その他未収金	16,102,200	16,102,200	
					未収金貸倒引当金		55,000	55,000
50,000		50,000			保有有価証券			
14,228,876		17,911,011		3,682,135	貯蔵品	3,682,135	3,682,135	
450,000		450,000		450,000	仮払金			
953,579		955,427		955,427	仮払消費税及び地方消費税	1,848	1,848	
59,000,000		59,000,000			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		194,084,350	194,084,350
					退職給与引当金		18,563,564	18,563,564
							175,520,786	175,520,786
					(流動負債)	41,452,095	153,641,782	57,919,957
		95,721,825		95,721,825	建設改良費等財源に充てる企業債		4,303,473	4,303,473
					その他企業債		2,011,366	2,011,366
					未払金		98,139,284	10,222,168
		87,917,116		87,917,116	未払消費税及び地方消費税	33,583,324	333,500	333,500
					賞与引当金		23,293,989	23,293,989
					法定福利費引当金		4,293,964	4,293,964
					仮受消費税及び地方消費税		42,208	42,208
		2,767,611		2,767,611	税金預り金	2,748,478	5,962,289	3,194,678
		5,037,098		5,037,098	その他預り金	5,078,085	15,211,709	10,174,611
					預り有価証券		50,000	50,000
					(繰延収益)			
36,983,953		36,983,953			受贈財産評価額		80,195,768	80,195,768
8,643,806		8,643,806			受贈財産評価額収益化累計額		16,145,805	16,145,805
					補助金			
573,268		573,268			補助金収益化累計額		932,963	932,963
					一般会計負担金			
27,766,879		27,766,879			一般会計負担金収益化累計額		61,016,000	61,016,000
					その他長期前受金		2,101,000	2,101,000

[illegible]

月次合計残高試算表

令和4年4月30日

(単位:円)

借				貸			
残		方		方		方	
高	累	計	当	月	累	計	高
965,672,283	965,672,283				3,884,736,116		3,884,736,116
6,893,858,190	6,893,858,190				25,350,097,089		25,350,097,089
				129,977,000	19,968,663,231		19,968,663,231
				129,977,000	15,355,819,231		15,355,819,231
					4,514,362,000		4,514,362,000
					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
					793		793
72,356,545	72,396,431	72,396,431	72,396,431	39,886	39,886		
72,356,545	72,396,431	72,396,431	72,396,431	39,886	39,886		
294,908,544,086	297,751,567,751		2,655,452,299	2,003,544,846	297,099,660,298		294,256,636,633
				639,789,815	639,789,815		639,789,815
				280,037,278	280,037,278		280,037,278
				347,485,000	347,485,000		347,485,000
				12,267,537	12,267,537		12,267,537
				76,832,881	76,832,881		76,832,881
				55,268,000	55,268,000		55,268,000
				21,071,000	21,071,000		21,071,000
				493,881	493,881		493,881
64,715,243	64,720,503	64,720,503	64,720,503	5,260	5,260		
5,619,882	5,621,199	5,621,199	5,621,199	1,317	1,317		
10,328,936	10,328,936	10,328,936	10,328,936				
30,574,230	30,574,230	30,574,230	30,574,230				
10,116,341	10,119,715	10,119,715	10,119,715	3,374	3,374		
1,180,512	1,180,512	1,180,512	1,180,512				
6,895,342	6,895,911	6,895,911	6,895,911	569	569		
64,715,243	64,720,503	64,720,503	64,720,503	716,627,956	716,627,956		716,622,696
294,973,259,329	297,816,288,254		2,720,172,802	2,720,172,802	297,816,288,254		294,973,259,329

6 基金出納状況

令和4年4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		10,953,195,771			10,953,195,771
減 債 基 金		2,800,601,524			2,800,601,524
施 設 整 備 基 金		2,521,894,639			2,521,894,639
健やか子ども基金		18,937,669			18,937,669
消防施設整備基金		169,906,751			169,906,751
中小企業勤労者福祉共済基金		110,547,659			110,547,659
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金		1,960,376			1,960,376
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		3,671,169,229			3,671,169,229
塩江美術館美術品等取得基金		2,353,626			2,353,626
森林整備基金		53,595,463			53,595,463
競輪事業施設整備基金		1,088,605,890			1,088,605,890
地域振興基金		3,684,293,596			3,684,293,596
新型コロナウイルス感染症対策利子等補給基金		119,092,445			119,092,445
動物愛護管理基金		19,405,841			19,405,841
学校施設整備基金		6,143,762			6,143,762
計		25,221,704,241			25,221,704,241
財基 産 区 財 産 管 理 金	鬼無財産区	25,466,122	8,280	1,039,000	24,435,402
	香西財産区	43,614,786	11,460	342,000	43,284,246
	下笠居財産区	66,925,544	16,220	2,074,000	64,867,764
	端岡財産区	9,702,623			9,702,623
	計	145,709,075	35,960	3,455,000	142,290,035