

高 監 委 第 4 4 号

令 和 4 年 7 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 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5月分

2 検 査 期 間 令和4年6月20日から令和4年6月27日まで

3 検査の結果 令和4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4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	16,857,985,749	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	23,505,416,207
特 別 会 計	5,109,426,646		定 期 預 金	21,806,866
財 産 区 会 計	12,699,886			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,556,358,042			
			小 計	23,527,223,073
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	4,388,693
			01610 -2- 960649 番	1,953,557
			小 計	6,342,250
		出納員保管釣銭資金		2,905,000
計	23,536,470,323	計		23,536,470,323

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和4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)	2,463,182,411	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,463,182,411
現 金 預 金 (塩江分院)	217,433,516	普 通 預 金 (塩江分院)	217,433,516
計	2,680,615,927	計	2,680,615,927

イ 下水道事業会計

令和4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	2,497,239,647	普 通 預 金	2,497,189,647
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,497,239,647	計	2,497,239,647

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)			11,115,804,378	一時運用金 △ 3,554,631,667 (内訳) R4 一般会計へ △ 3,517,607,378 R3 特別会計へ △ 37,024,289
特 別 会 計	国民健康保険事業		1,847,177	43,810,863 (一般会計から)
	介護保険事業		1,747,565,368	△ 918,859,101 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業		619,792	103,723,404 (一般会計から)
	食肉センター事業		81,573,598	△ 79,527,598 (一般会計へ)
	競輪事業		8,965,499	884,768,247 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業		70,592,880	96,964,867 (一般会計から)
	卸売市場事業		202,336	33,074,464 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		△ 398,066	1,496,920 (一般会計から)
	駐車場事業		128,616,777	△ 128,427,777 (一般会計へ)
	小 計 (b)		2,039,585,361	37,024,289 (一般会計から)
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)		9,153,819	13,155,389,739	△ 3,517,607,378

令和4年5月31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
7,561,172,711	3,092,432,442	4,468,740,269		
45,658,040	19,947,543	25,710,497		
828,706,267	21,568,483	807,137,784		
104,343,196		104,343,196		
2,046,000	2,046,000			
893,733,746	412,230,590	481,503,156		
167,557,747	158,634,832	8,922,915		
33,276,800	23,610,256	9,666,544		
1,098,854	△ 2,324,446	3,423,300		
189,000		189,000		
2,076,609,650	635,713,258	1,440,896,392		
		2,385,700		
		2,764,106		
		2,079,106		
		1,924,907		
		9,153,819		
9,637,782,361	3,728,145,700	5,918,790,480		

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)		534,452,530	19,517,519,026	一時運用金 3,450,671,082 (内訳) R3 一般会計から 3,517,607,378 R4 特別会計へ △ 66,936,296
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,281,056,136	2,528,751,934	
	介護保険事業	1,132,452,769	4,220,190,951	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業		4,173,910	△ 4,139,284 (一般会計へ)
	食肉センター事業		6,772,920	△ 6,772,207 (一般会計へ)
	競 輪 事 業		464,025,441	53,829,231 (一般会計から)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	60,422,900	454,604,800	
	卸 売 市 場 事 業	20,742,517	27,496,002	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	1,420,831	5,761,700	15,713,076 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業	21,199,980	32,470,073	8,305,480 (一般会計から)
	小 計 (b)	2,517,295,133	7,744,247,731	66,936,296 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	1,047,700	36,300	
	香 西 財 産 区	342,000	1,210	
	下 笠 居 財 産 区	2,086,770	21,780	
	端 岡 財 産 区	34,787	302,520	
	小 計 (c)	3,511,257	361,810	
歳入歳出外現金 (d)		1,463,385,617	1,779,908,757	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		4,518,644,537	29,042,037,324	3,517,607,378

令和4年5月31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
22,968,190,108	11,113,397,158	12,389,245,480	一時運用金 △ 103,062,396	
2,528,751,934	2,637,402,758	1,172,405,312		
4,220,190,951	3,350,482,957	2,002,160,763		
34,626	34,626		194,953	
713	713		2,381,648	
517,854,672	517,854,672		76,467,239	
454,604,800	50,350,222	464,677,478		
27,496,002	18,951,818	29,286,701		
21,474,776	22,895,607		15,713,076	
40,775,553	61,975,533		8,305,480	
7,811,184,027	6,659,948,906	3,668,530,254	103,062,396	
36,300	70,000	1,014,000		
1,210	186,900	156,310		
21,780		2,108,550		
302,520	70,100	267,207		
361,810	327,000	3,546,067		
1,779,908,757	1,686,936,332	1,556,358,042		
32,559,644,702	19,460,609,396	17,617,679,843		

月次合計残高試算表

令和4年5月31日

塩江分院

借			方		勘定科目			貸方				
残	高	累	計	当	月		当	月	累	計	残	高
1,321,171,784	98,958,375	1,321,171,784				(固定資産)			931,167,886		931,167,886	
776,328,434		776,328,434				土地建物						
117,652,741		117,652,741				構築物減価償却累計額			600,518,910		600,518,910	
275,042,331		275,042,331				構築物減価償却累計額			82,896,689		82,896,689	
48,084,549		48,084,549				器械備品減価償却累計額			247,752,287		247,752,287	
5,105,354		5,105,354				建設仮勘定						
						長期前払消費税						
338,717,205		850,837,437			92,303,699	(流動資産)		114,393,721		512,175,232		55,000
217,433,516		371,103,268			48,410,413	現金預金		57,522,875		153,669,752		
41,905,020		94,126,592			24,178,030	医業未収金		2,895,952		52,221,572		
207,231		204,310,270			2,169,321	医業外未収金		2,068,260		204,103,039		
2,659,188		5,352,669			1,359,618	附帯事業未収金		139,000		2,693,481		
141,454		65,289,683				過年度未収金		37,269,658		65,148,229		
67,228		26,368,428			10,266,228	その他未収金		10,199,000		26,301,200		55,000
50,000		50,000				未収金貸倒引当金				55,000		
14,228,876		22,127,327			4,216,316	保管有価証券						
1,040,335		1,122,995			672,995	貯蔵品		4,216,316		7,898,451		
1,984,357		1,986,205			1,030,778	仮払金		82,660		82,660		
59,000,000		59,000,000				仮払消費税及び地方消費税				1,848		
						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	
		152,571,705			56,849,880	(流動負債)		46,083,817		199,725,599		47,153,894
						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	
		126,369,160			38,452,044	未払金		37,805,633		135,944,917		9,575,757
						未払消費税及び地方消費税			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		44,109		86,317		86,317
		5,516,089			2,748,478	税金預り金		2,748,571		8,710,860		3,194,771
		20,686,456			15,649,358	その他預り金		5,485,504		20,697,213		10,757
						預り有価証券			50,000		50,000	
36,983,953		36,983,953				(繰延収益)			80,195,768		80,195,768	
8,643,806		8,643,806				受贈財産評価額			16,145,805		16,145,805	
						受贈財産評価額収益化累計額						
573,268		573,268				補助金			932,963		932,963	
						補助金収益化累計額						
27,766,879		27,766,879				一般会計負担金			61,016,000		61,016,000	
						一般会計負担金収益化累計額						
						その他長期前受金			2,101,000		2,101,000	

月次合計残高試算表

令和4年5月31日

2頁
(単位:円)

借			貸		
方		目	方		目
残	高	当 月	当 月	累 計	残 高
965,672,283	965,672,283		分担金及び負担金収益化累計額		
6,893,858,190	6,893,858,190		分担金及び負担金収益化累計額		
			受贈財産評価額		
			受贈財産収益化累計額		
			資本金		
			固有資本金		
			繰入資本金		
			組入資本金		
			剰余金		
			国庫補助金		
			受贈財産評価額		
			減債積立金		
155,406,285	155,446,757	83,050,326	工事勘定		
155,406,285	155,446,757	83,050,326	施設整備事業費		
294,741,137,285	299,853,297,953	2,101,730,202	(小 計)		
			営業収益		
			下水道使用料		
			他会計負担金		
			その他営業収益		
			営業外収益		
			他会計負担金		
			他会計補助金		
			雑収益		
			特別利益		
			過年度損益修正益		
229,631,456	229,641,910	164,921,407	営業費用		
20,152,710	20,155,344	14,534,145	管きょう費		
37,030,545	37,030,545	26,701,609	ボンプ場費		
135,752,942	135,752,942	105,178,712	処理場費		
21,008,688	21,015,520	10,895,805	排水設備費		
2,345,255	2,345,255	1,164,743	業務費		
13,341,316	13,342,304	6,446,393	総係費		
4,899,406	4,899,406	4,899,406	営業外費用		
4,899,406	4,899,406	4,899,406	支払利息企業債		
1,858	1,858	1,858	特別損失		
1,858	1,858	1,858	過年度損益修正損		
234,532,720	234,543,174	169,822,671	(小 計)		
			356,528,506	1,073,156,462	1,073,146,008

月次合計残高試算表

令和4年5月31日

3頁
(単位:円)

借		方		貸		方	
残高	累計	当月	勘定科目	当月	累計	残高	高
294,975,670,005	300,087,841,127	2,271,552,873	(合 計)	2,271,552,873	300,087,841,127	294,975,670,005	

6 基金出納状況

令和4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		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	24,435,402			24,435,402
	香 西 財 産 区	43,284,246			43,284,246
	下 笠 居 財 産 区	64,867,764			64,867,764
	端 岡 財 産 区	9,702,623	100		9,702,723
	計	142,290,035	100		142,290,135