

高 監 委 第 7 4 号

令 和 4 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	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6月分
- 2 検 査 期 間 令和4年7月20日から令和4年7月27日まで
- 3 検 査 の 結 果 令和4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4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	17,267,962,100	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	23,439,710,404
特 別 会 計	3,850,899,601		定 期 預 金	21,820,212
財 産 区 会 計	13,548,886			
歳 入 歳 出 外 現 金	2,344,825,843			
			小 計	23,461,530,616
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	10,591,194
			01610 -2- 960649 番	2,209,620
			小 計	12,800,814
			出納員保管釣銭資金	2,905,000
計	23,477,236,430		計	23,477,236,430

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和4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)	2,162,998,354	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,162,998,354
現 金 預 金 (塩江分院)	167,699,392	普 通 預 金 (塩江分院)	167,699,392
計	2,330,697,746	計	2,330,697,746

イ 下水道事業会計

令和4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	2,287,754,779	普 通 預 金	1,287,704,779
		定 期 預 金	1,000,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,287,754,779	計	2,287,754,779

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)		12,389,245,480	17,689,515,556	一時運用金 90,831,214 (内訳) 特別会計へ 90,831,214
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,172,405,312	3,011,142,845	
	介護保険事業	2,002,160,763	2,967,373,232	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業		108,681,731	△ 194,953 (一般会計へ)
	食肉センター事業		6,271,081	△ 2,381,648 (一般会計へ)
	競 輪 事 業		1,763,571,190	△ 76,467,239 (一般会計へ)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	464,677,478	12,437,615	
	卸 売 市 場 事 業	29,286,701	39,297,912	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		9,215,100	△ 3,481,894 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		25,304,203	△ 8,305,480 (一般会計へ)
	小 計 (b)	3,668,530,254	7,943,294,909	△ 90,831,214 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	1,014,000	2,385,700	
	香 西 財 産 区	156,310	2,764,106	
	下 笠 居 財 産 区	2,108,550	2,079,106	
	端 岡 財 産 区	267,207	2,824,907	
	小 計 (c)	3,546,067	10,053,819	
歳入歳出外現金 (d)		1,556,358,042	2,988,120,939	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		17,617,679,843	28,630,985,223	

令和4年6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
17,780,346,770	12,901,630,150	17,267,962,100	一時運用金 △ 12,231,182	
3,011,142,845	2,568,727,183	1,614,820,974		
2,967,373,232	3,519,001,321	1,450,532,674		
108,486,778	10,917	108,475,861		
3,889,433	2,527,240	1,362,193		
1,687,103,951	1,070,162,233	616,941,718		
12,437,615	462,178,920	14,936,173		
39,297,912	39,036,330	29,548,283		
5,733,206	5,733,206		12,231,182	
16,998,723	2,716,998	14,281,725		
7,852,463,695	7,670,094,348	3,850,899,601	12,231,182	
2,385,700		3,399,700		
2,764,106	51,000	2,869,416		
2,079,106		4,187,656		
2,824,907		3,092,114		
10,053,819	51,000	13,548,886		
2,988,120,939	2,199,653,138	2,344,825,843		
28,630,985,223	22,771,428,636	23,477,236,430		

月次合計残高試算表

令和4年6月30日

みんなの病院

(単位:円)

借				勘定科目		貸方		
残高	累計	当月				当月	累計	残高
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					
			建物減価償却累計額				6,741,245,608	6,741,245,608
1,352,502,699	1,352,502,699		構築物					
			構築物減価償却累計額				393,770,541	393,770,541
5,225,449,276	5,225,449,276		器械備品					
			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		その他有形固定資産					
			その他有形固定資産減価償却累計額				22,970,490	22,970,490
2,656,200	2,656,200		電話加入権					
2,900,000	2,900,000		長期貸付金					
			長期貸付金貸倒引当金				2,900,000	2,900,000
1,019,970,929	1,019,970,929		長期前払消費税					
3,677,951,043	10,750,363,967	1,599,556,708	(流動資産)					
2,162,998,354	4,910,342,423	784,680,889	現金預金			1,852,667,199	7,074,333,924	1,921,000
1,236,366,539	3,192,043,663	653,021,025	医業未収金			1,084,864,946	2,747,344,069	
598,001	514,466,372	2,037,400	医業外未収金			614,616,152	1,955,677,124	
75,388,001	1,505,262,107		過年度未収金			9,988,317	513,868,371	
7,846	23,030,967	33,000	その他未収金			2,502,473	1,429,874,106	
			未収金貸倒引当金			6,353,598	23,023,121	1,921,000
121,730,106	522,334,104	135,230,123	貯蔵品				1,921,000	
12,834,794	14,847,784	1,246,310	仮払金			133,585,503	400,603,998	
68,027,402	68,036,547	23,307,961	仮払消費税及び地方消費税			753,210	2,012,990	
						3,000	9,145	
	164,370	164,370	(固定負債)					
			建設改良費等財源に充てる企業債					17,004,907,054
			その他長期借入金					12,371,352,709
	164,370	164,370	退職給与引当金					2,628,500,000
								2,005,054,345
	3,005,725,241	1,356,586,142	(流動負債)					
			建設改良費等財源に充てる企業債			1,158,636,545	4,115,296,704	1,109,571,463
			その他長期借入金				630,805,698	630,805,698
			未払金				97,500,000	97,500,000
	2,372,728,301	935,860,803	未払消費税及び地方消費税					
	7,090,000	7,090,000	賞与引当金			964,711,015	2,599,918,823	227,190,522
	231,525,740	231,525,740	法定福利費引当金				7,090,000	
	41,296,594	41,296,594	仮受消費税及び地方消費税				231,525,740	
	2,312	812	契約保証預り金				44,234,819	2,938,225
			税金預り金			2,811,237	7,967,377	7,965,065
	91,106,352	28,534,902	その他預り金				1,100,000	1,100,000
	261,975,942	112,277,291	その他流動負債				165,228,905	74,122,553
							270,925,342	8,949,400
			(繰延収益)				59,000,000	59,000,000
1,509,121,576	1,509,121,576		受贈財産評価額					2,530,792,985
			受贈財産評価額収益化累計額				8,459,162	8,459,162
8,083,845	8,083,845		寄附金					
2,000,000	2,000,000		寄附金収益化累計額				2,000,000	2,000,000

[illegible]

月次合計残高試算表

令和4年6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
								高
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			
289,612,414		924,092,183		73,254,746	(流動資産)			
167,699,392		413,199,616		42,096,348	現金預金	122,359,537	634,534,769	55,000
41,492,609		116,457,658		22,331,066	医業未収金	91,830,472	245,500,224	
212,852		204,425,436		115,166	医業外未収金	22,743,477	74,965,049	
2,688,901		6,806,117		1,453,448	附帯事業未収金	109,545	204,212,584	
84,749		65,289,683			過年度未収金	1,423,735	4,117,216	
		27,881,428		1,513,000	その他未収金	56,705	65,204,934	
					未収金貸倒引当金	1,580,228	27,881,428	
50,000		50,000			保管有価証券		55,000	55,000
14,228,876		26,635,322		4,507,995	貯蔵品	4,507,995	12,406,446	
1,040,335		1,230,375		107,380	仮払金	107,380	190,040	
3,114,700		3,116,548		1,130,343	仮払消費税及び地方消費税		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)			
		271,549,320		118,977,615	建設改良費等財源に充てる企業債	96,923,182	296,648,781	25,099,461
					その他企業債		4,303,473	4,303,473
					未払金		2,011,366	2,011,366
		203,974,978		77,605,818	未払消費税及び地方消費税	78,601,519	214,546,436	10,571,458
		333,500		333,500	賞与引当金		333,500	
		23,293,989		23,293,989	法定福利費引当金		23,293,989	
		3,960,534		3,960,534	仮受消費税及び地方消費税		4,293,964	333,430
					税金預り金	41,395	127,712	127,712
		8,264,660		2,748,571	その他預り金	6,742,428	15,453,288	7,188,628
		31,721,659		11,035,203	預り有価証券	11,537,840	32,235,053	513,394
							50,000	50,000
36,983,953		36,983,953			(繰延収益)			
					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

表算試高殘合計次月

令和4年6月30日

(单位:円)

[illegible]

月次合計残高試算表

令和４年６月３０日

(単位:円)

借			方		貸			方	
残	高	累	計	当	月	勘	定	科	目
965,672,283		965,672,283				分担保金及び負担金			
6,893,858,190		6,893,858,190				分担保金及び負担金			
						受贈財産評価額			
						受贈財産収益化累計額			
						資本金			
					259,955,000	固有資本金			
					259,955,000	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			
364,372,176		364,414,029		208,967,272		工事勘定			
148,480		148,480		148,480		資産購入費			
364,223,696		364,265,549		208,818,792		施設整備事業費			
295,999,113,838		303,504,444,794		3,651,146,841		(小	計)		
						営業収益			
		4,486		4,486		下水道使用料			
		4,486		4,486		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			
414,213,997		414,234,968		184,593,058		営業費用			
35,751,292		35,756,906		15,601,562		管きょう費			
66,456,951		66,456,951		29,426,406		ポンプ場費			
246,440,009		246,440,009		110,687,067		処理場費			
36,490,663		36,504,079		15,488,559		排水設備費			
4,141,937		4,141,937		1,796,682		業務費			
24,933,145		24,935,086		11,592,782		総係費			
4,899,406		4,899,406				営業外費用			
4,899,406		4,899,406				支払利息企業債			
1,858		1,858				特別損失			
1,858		1,858				過年度損益修正損			
419,115,261		419,140,718		184,597,544		(小	計)		

月次合計残高試算表

令和4年6月30日

(単位:円)

借 方				貸 方			
残 高	累 計	当 月	勘 定 科 目	当 月	累 計	残 高	
296,418,229,099	303,923,585,512	3,835,744,385		3,835,744,385	303,923,585,512	296,418,229,099	

5 基金出納状況

令和4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		10,953,195,771	2,000,000,000		12,953,195,771
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	2,000,000,000		27,221,704,241
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	9,702,723			9,702,723
	計	142,290,135			142,290,135