

高 監 委 第 9 5 号

令 和 4 年 9 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7月分

2 検 査 期 間 令和4年8月22日から令和4年8月29日まで

3 検査の結果 令和4年7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7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	9,579,826,207	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	16,240,142,334
特 別 会 計	8,121,714,189		定 期 預 金	3,721,820,212
財 産 区 会 計	13,548,886			
歳 入 歳 出 外 現 金	2,269,451,924			
			小 計	19,961,962,546
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	13,249,960
			01610 -2- 960649 番	6,423,700
			小 計	19,673,660
		出納員保管釣銭資金		2,905,000
計	19,984,541,206	計		19,984,541,206

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和4年7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)	2,620,915,349	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,620,915,349
現 金 預 金 (塩江分院)	283,794,635	普 通 預 金 (塩江分院)	283,794,635
計	2,904,709,984	計	2,904,709,984

イ 下水道事業会計

令和4年7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	3,445,207,193	普 通 預 金	2,445,157,193
		定 期 預 金	1,000,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	3,445,207,193	計	3,445,207,193

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)		17,267,962,100	5,884,404,626	一時運用金 △ 28,478,824 (内訳) 特別会計へ △ 28,478,824
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,614,820,974	4,288,827,096	
	介護保険事業	1,450,532,674	6,205,102,317	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	108,475,861	3,565,310	
	食肉センター事業	1,362,193	72,195,396	2,721,411 (一般会計から)
	競 輪 事 業	616,941,718	941,165,243	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	14,936,173	942,596,061	
	卸 売 市 場 事 業	29,548,283	28,486,892	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,792,500	6,524,975 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業	14,281,725	27,070,765	19,232,438 (一般会計から)
	小 計 (b)	3,850,899,601	12,514,801,580	28,478,824 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,399,700		
	香 西 財 産 区	2,869,416		
	下 笠 居 財 産 区	4,187,656		
	端 岡 財 産 区	3,092,114		
	小 計 (c)	13,548,886		
歳入歳出外現金 (d)		2,344,825,843	2,401,732,716	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		23,477,236,430	20,800,938,922	

令和4年7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
5,855,925,802	13,544,061,695	9,579,826,207	一時運用金 △ 40,710,006	
4,288,827,096	3,649,837,992	2,253,810,078		
6,205,102,317	3,419,703,346	4,235,931,645		
3,565,310	4,717,373	107,323,798		
74,916,807	76,279,000		2,721,411	
941,165,243	1,007,040,897	551,066,064		
942,596,061	11,872,251	945,659,983		
28,486,892	30,112,554	27,922,621		
12,317,475	12,317,475		18,756,157	
46,303,203	60,584,928		19,232,438	
12,543,280,404	8,272,465,816	8,121,714,189	40,710,006	
		3,399,700		
		2,869,416		
		4,187,656		
		3,092,114		
		13,548,886		
2,401,732,716	2,477,106,635	2,269,451,924		
20,800,938,922	24,293,634,146	19,984,541,206		

月次合計残高試算表

令和4年7月31日

みんなの病院

(単位:円)

借			貸			勘定科目			方		
残	高	借	累	計	当	目	目	目	当	累	計
27,025,277,493	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		1,023,085,712			土地					
18,364,213,708	18,364,213,708		18,364,213,708			建物					
						建物減価償却累計額					
1,352,502,699	1,352,502,699		1,352,502,699			構築物				6,741,245,608	6,741,245,608
						構築物減価償却累計額					
5,225,449,276	5,225,449,276		5,225,449,276			器械備品				393,770,541	393,770,541
						器械備品減価償却累計額					
34,498,969	34,498,969		34,498,969			その他有形固定資産				3,372,523,971	3,372,523,971
						その他有形固定資産減価償却累計額					
2,656,200	2,656,200		2,656,200			電話加入権				22,970,490	22,970,490
2,900,000	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		1,019,970,929			長期前払消費税					
4,098,379,413	13,081,744,048		2,331,380,081			(流動資産)				8,985,285,635	1,921,000
2,620,915,349	6,050,395,734		1,140,053,311			現金預金			1,910,951,711		
1,176,913,820	3,980,248,712		788,205,049			医業未収金			682,136,316		
1,677,676	743,175,164		228,708,792			医業外未収金			847,657,768		
73,701,182	1,505,262,107					過年度未収金			227,629,117		
7,846	23,030,967					その他未収金			1,686,819		
						未収金貸倒引当金			23,023,121		
115,555,809	667,312,068		144,977,964			貯蔵品			1,921,000		1,921,000
17,710,646	20,413,066		5,565,282			仮払金			151,152,261		
91,897,085	91,906,230		23,869,683			仮払消費税及び地方消費税			689,430		
									9,145		
						(固定負債)					
	760,481		760,481			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		17,004,310,943
						退職給与引当金			12,371,352,709		12,371,352,709
									2,628,500,000		2,628,500,000
									2,005,218,715		2,004,458,234
						(流動負債)					
	3,685,334,531		679,609,290			建設改良費等財源に充てる企業債			4,762,904,672		1,077,570,141
						その他長期借入金			630,805,698		630,805,698
						未払金			97,500,000		97,500,000
	2,920,181,425		547,453,124			未払消費税及び地方消費税			3,157,418,565		237,237,140
	7,090,000					賞与引当金			7,090,000		
	231,525,740					法定福利費引当金			231,525,740		
	44,234,819		2,938,225			仮受消費税及び地方消費税			44,234,819		
	2,323		11			契約保証預り金			10,557,319		10,554,996
						税金預り金			1,100,000		1,100,000
	165,419,163		74,312,811			その他預り金			193,981,707		28,562,544
	316,881,061		54,905,119			その他流動負債			329,690,824		12,809,763
									59,000,000		59,000,000
						(繰延収益)					
1,509,121,576	1,509,121,576					受贈財産評価額			2,530,792,985		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					
						寄附金収益化累計額			2,000,000		2,000,000
2,000,000	2,000,000										

[illegible]

月次合計残高試算表

令和4年7月31日

塩江分院

(単位:円)

借					方		勘定科目			貸		方			
残	高	累	計	当	月					当	月	累	計	残	高
1,321,171,784	1,321,171,784	1,321,171,784				(固定資産)						931,167,886		931,167,886	
98,958,375	98,958,375	98,958,375				土地									
776,328,434	776,328,434	776,328,434				建物									
						建物減価償却累計額									
117,652,741	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	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	48,084,549				建設仮勘定						247,752,287		247,752,287	
5,105,354	5,105,354	5,105,354				長期前払消費税									
407,138,852	407,138,852	1,256,098,552		332,006,369		(流動資産)				214,479,931		849,014,700			55,000
283,794,635	283,794,635	580,339,291		167,139,675		現金預金				51,044,432		296,544,656		296,544,656	
41,157,594	41,157,594	140,193,159		23,735,501		医業未収金				24,070,516		99,035,565		99,035,565	
104,649	104,649	337,967,919		133,542,483		医業外未収金				133,650,686		337,863,270		337,863,270	
2,755,704	2,755,704	8,208,490		1,402,373		附帯事業未収金				1,335,570		5,452,786		5,452,786	
84,749	84,749	65,289,683				過年度未収金						65,204,934		65,204,934	
		27,882,368		940		その他未収金				940		27,882,368		27,882,368	55,000
	50,000	50,000				未収金貸倒引当金						55,000			
						保管有価証券									
14,228,876	14,228,876	31,007,199		4,371,877		貯蔵品				4,371,877		16,778,323		16,778,323	
1,749,501	1,749,501	1,945,451		715,076		仮払金				5,910		195,950		195,950	
4,213,144	4,213,144	4,214,992		1,098,444		仮払消費税及び地方消費税						1,848		1,848	
59,000,000	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)				47,404,991		344,053,772		344,053,772	22,169,186
		321,884,586		50,335,266		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				39,110,602		253,657,038		253,657,038	11,134,921
		242,522,117		38,547,139		未払消費税及び地方消費税						333,500		333,500	
		333,500				賞与引当金						23,293,989		23,293,989	
		23,293,989				法定福利費引当金						4,293,964		4,293,964	333,430
		3,960,534				仮受消費税及び地方消費税						192,768		192,768	
						税金預り金				65,056					
		15,007,088		6,742,428		その他預り金				2,683,159		18,136,447		18,136,447	3,129,359
		36,767,358		5,045,699		預り有価証券				5,546,174		37,781,227		37,781,227	1,013,869
										50,000		50,000		50,000	50,000
36,983,953	36,983,953	36,983,953				(繰延収益)						80,195,768		80,195,768	
						受贈財産評価額						16,145,805		16,145,805	
8,643,806	8,643,806	8,643,806				受贈財産評価額収益化累計額									
						補助金						932,963		932,963	
573,268	573,268	573,268				補助金収益化累計額									
						一般会計負担金									
27,766,879	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	

月次合計残高試算表

令和4年7月31日

(単位:円)

[illegible]

月次合計残高試算表

令和4年7月31日

(単位:円)

借			方			貸		
残	高	累	計	当	月	勘定科目	累	計
965,672,283		965,672,283			14,762,724	分担金及び負担金	3,899,498,840	3,899,498,840
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	25,350,097,089	25,350,097,089
						受贈財産収益化累計額		
						資本金	20,228,618,231	20,228,618,231
						固有資本金	15,355,819,231	15,355,819,231
						繰入資本金	4,774,317,000	4,774,317,000
						組入資本金	98,482,000	98,482,000
						剰余金	9,220,931,917	9,220,931,917
						国庫補助金	7,610,986,335	7,610,986,335
						受贈財産評価額	1,609,944,789	1,609,944,789
						減債積立金	793	793
404,947,464		404,989,965		40,575,936	648	工事勘定	42,501	
148,480		148,480				資産購入費		
404,798,984		404,841,485		40,575,936	648	施設整備事業費	42,501	
296,120,210,129		305,957,312,114		2,452,867,320		(小計)	303,946,860,038	294,109,758,053
						営業収益	2,368,923,057	2,368,918,571
						下水道使用料	1,262,620,673	1,262,616,187
						他会計負担金	1,042,456,000	1,042,456,000
						その他営業収益	63,846,384	63,846,384
						営業外収益	229,637,849	229,637,849
						他会計負担金	165,805,000	165,805,000
						他会計補助金	63,214,000	63,214,000
						雑収益	618,849	618,849
						特別利益	185,987	185,987
						過年度損益修正益	185,987	185,987
583,389,067		583,415,280		169,180,312	5,242	営業費用	26,213	
49,700,120		49,707,051		13,950,145	1,317	管きょう場費	6,931	
93,805,220		93,805,220		27,348,269		ポンプ場費		
354,379,277		354,379,277		107,939,268		処理場費		
48,607,925		48,624,847		12,120,768	3,506	排水設備費	16,922	
5,321,300		5,321,300		1,179,363		業務費		
31,575,225		31,577,585		6,642,499	419	総係費	2,360	
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		
588,290,331		588,321,030		169,180,312		(小計)	2,598,773,106	2,598,742,407

月次合計残高試算表

令和4年7月31日

(単位:円)

借 方			貸 方		
残 高	累 計	当 月	勘 定 科 目	累 計	残 高
296,708,500,460	306,545,633,144	2,622,047,632	(合 計)	306,545,633,144	296,708,500,460

5 基金出納状況

令和4年7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		12,953,195,771			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		27,221,704,241			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