

高 監 委 第 9 9 号

令和 4 年 1 0 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8月分
- 2 検 査 期 間 令和4年9月20日から令和4年9月28日まで
- 3 検 査 の 結 果 令和4年8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8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	8,020,880,406	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	12,857,059,280
特 別 会 計	6,929,380,672		定 期 預 金	3,721,820,212
財 産 区 会 計	13,548,886			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,629,447,322			
			小 計	16,578,879,492
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	9,480,994
			01610 -2- 960649 番	1,971,800
			小 計	11,452,794
			出納員保管釣銭資金	2,925,000
計	16,593,257,286		計	16,593,257,286

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和4年8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)	2,899,045,312	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,899,045,312
現 金 預 金 (塩江分院)	266,305,885	普 通 預 金 (塩江分院)	266,305,885
計	3,165,351,197	計	3,165,351,197

イ 下水道事業会計

令和4年8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	2,976,432,745	普 通 預 金	1,976,382,745
		定 期 預 金	1,000,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,976,432,745	計	2,976,432,745

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)		9,579,826,207	7,718,923,815	一時運用金 23,732,713 (内訳) 特別会計から 23,732,713
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,253,810,078	3,638,429,372	
	介護保険事業	4,235,931,645	2,242,060,593	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	107,323,798	4,588,403	
	食肉センター事業		6,821,586	△ 2,721,411 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	551,066,064	2,026,869,207	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	945,659,983	355,989,050	
	卸 売 市 場 事 業	27,922,621	32,045,964	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,810,000	△ 2,444,599 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		36,743,423	△ 18,566,703 (一般会計へ)
	小 計 (b)	8,121,714,189	8,349,357,598	△ 23,732,713 (一般会計へ)
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)		2,269,451,924	1,831,177,550	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		19,984,541,206	17,899,458,963	

令和4年8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
7,742,656,528	9,301,602,329	8,020,880,406	一時運用金 △ 16,977,293	
3,638,429,372	3,696,882,064	2,195,357,386		
2,242,060,593	3,444,916,966	3,033,075,272		
4,588,403	21,872,222	90,039,979		
4,100,175		4,100,175		
2,026,869,207	1,808,251,872	769,683,399		
355,989,050	499,963,117	801,685,916		
32,045,964	24,530,040	35,438,545		
3,365,401	3,365,401		16,311,558	
18,176,720	18,176,720		665,735	
8,325,624,885	9,517,958,402	6,929,380,672	16,977,293	
		3,399,700		
		2,869,416		
		4,187,656		
		3,092,114		
		13,548,886		
1,831,177,550	2,471,182,152	1,629,447,322		
17,899,458,963	21,290,742,883	16,593,257,286		

月次合計残高試算表

令和4年8月31日

みんなの病院

(単位:円)

借				勘定科目			貸				
残	高	借	当	月	計	当	月	累	計	残	高
27,024,477,493	27,026,077,493			800,000			800,000	10,534,210,610		10,532,610,610	
1,023,085,712	1,023,085,712										
18,364,213,708	18,364,213,708										
1,352,502,699	1,352,502,699							6,741,245,608		6,741,245,608	
5,225,449,276	5,225,449,276							393,770,541		393,770,541	
34,498,969	34,498,969							3,372,523,971		3,372,523,971	
2,656,200	2,656,200							22,970,490		22,970,490	
2,100,000	2,100,000						800,000	800,000			
1,019,970,929	1,019,970,929			800,000				2,900,000		2,100,000	
4,404,013,845	15,096,613,274										
2,899,045,312	6,992,515,678			2,014,869,226			1,709,234,794	10,694,520,429		1,921,000	
1,180,290,309	4,629,970,987			942,119,944			663,989,981	4,093,470,366			
1,024,352	990,970,165			649,722,275			646,345,786	3,449,680,678			
73,536,114	1,505,262,107			247,795,001			248,448,325	989,945,813			
7,846	23,031,267			300			165,068	1,431,725,993			
							300	23,023,421			
114,939,528	816,797,826			149,485,758			150,102,039	1,921,000		1,921,000	
17,672,806	20,549,306			136,240			174,080	701,858,298			
117,497,578	117,515,938			25,609,708			9,215	2,876,500			
								18,360			
	873,978			113,497							
								17,005,071,424		17,004,197,446	
								12,371,352,709		12,371,352,709	
								2,628,500,000		2,628,500,000	
	873,978			113,497				2,005,218,715		2,004,344,737	
	4,349,291,181			663,956,650			663,268,619	5,426,173,291		1,076,882,110	
								630,805,698		630,805,698	
								97,500,000		97,500,000	
	3,488,518,193			568,336,768			572,684,621	3,730,103,186		241,584,993	
	7,090,000							7,090,000			
	231,525,740							231,525,740			
	44,234,819							44,234,819			
	73,232			70,909				13,013,813		12,940,581	
							2,456,494	1,100,000		1,100,000	
	194,171,965			28,752,802			29,289,454	223,271,161		29,099,196	
	383,677,232			66,796,171			58,838,050	388,528,874		4,851,642	
								59,000,000		59,000,000	
1,509,121,576	1,509,121,576							2,530,792,985		2,530,792,985	
8,083,845	8,083,845							8,459,162		8,459,162	
2,000,000	2,000,000							2,000,000		2,000,000	

[illegible]

月次会計残高試算表

令和4年8月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
残						当		残
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			
117,652,741		117,652,741			建物減価償却累計額		600,518,910	600,518,910
275,042,331		275,042,331			構築物			
48,084,549		48,084,549			構築物減価償却累計額		82,896,689	82,896,689
5,105,354		5,105,354			器械備品		247,752,287	247,752,287
386,827,984		386,827,984			器械備品減価償却累計額			
266,305,885		266,305,885			建設仮勘定			
36,892,517		36,892,517			長期前払消費税			
57,460		57,460			(流動資産)			
2,929,795		2,929,795			現金預金	78,212,419	927,227,119	55,000
84,749		84,749			医業未収金	48,813,347	345,358,003	
					医業外未収金	21,882,102	120,917,667	
					附帯事業未収金	125,576	337,988,846	
					過年度未収金	1,470,233	6,923,019	
					その他未収金		65,204,934	
					未収金貸倒引当金		27,882,368	55,000
50,000		50,000			保管有価証券		55,000	
14,228,876		36,928,876			貯蔵品			
1,749,501		1,945,451		5,921,161	仮払金	5,921,161	22,699,484	
5,529,201		5,531,049		1,316,057	仮払消費税及び地方消費税		195,950	
59,000,000		59,000,000			その他流動資産		1,848	
					(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)			
		371,031,363		49,146,777	建設改良費等財源に充てる企業債	49,804,267	393,858,039	22,826,676
					その他企業債		4,303,473	4,303,473
					未払金		2,011,366	2,011,366
		282,164,660		39,642,543	未払消費税及び地方消費税	41,486,625	295,143,663	12,979,003
		333,500			賞与引当金		333,500	
		23,293,989			法定福利費引当金		23,293,989	
		4,293,964		333,430	仮受消費税及び地方消費税		4,293,964	
		17,690,247		2,683,159	税金預り金	74,651	267,419	267,419
		43,255,003		6,487,645	その他預り金	2,701,142	20,837,589	3,147,342
					預り有価証券	5,541,849	43,323,076	68,073
							50,000	50,000
36,983,953		36,983,953			(繰延収益)			
8,643,806		8,643,806			受贈財産評価額		80,195,768	80,195,768
573,268		573,268			受贈財産評価額収益化累計額		16,145,805	16,145,805
27,766,879		27,766,879			補助金		932,963	932,963
					補助金収益化累計額			
					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8月31日

(単位:円)

借			貸		
方		勘定科目	方		残高
残高	累計		当月	累計	
258,686,360,530 20,823,457,164 9,477,155,173	258,704,114,895 20,823,457,164 9,477,155,173	固定資産 土地建物 建物減価償却累計額 構築物 構築物減価償却累計額 機械及び装置 機械及び装置減価償却累計額 車両運搬具 車両運搬具減価償却累計額 工具器具及び備品 工具器具及び備品減価償却累計額 建設仮勘定 出資金 長期貸付金	48,875	68,011,455,983	67,993,701,618
195,014,214,887	195,014,214,887			3,435,097,144	3,435,097,144
27,351,545,755	27,351,545,755			49,721,651,314	49,721,651,314
12,006,345	12,006,345			14,805,811,523	14,805,811,523
30,362,198	30,362,198			10,107,713	10,107,713
5,967,149,008 10,000,000 470,000	5,984,793,373 10,000,000 580,000		18,875	21,033,924 17,644,365	21,033,924
			30,000	110,000	
5,877,901,338 2,976,432,745 1,904,170,312 254,479,095 434,593,650	14,410,903,064 7,618,733,977 4,798,732,629 609,974,765 851,688,021	流動資産 現金・預金 営業未収金 営業外未収金 その他未収金 貸倒引当金 その他貯蔵品 前払金 仮払消費税及び地方消費税	1,190,405,004 817,600,789 326,176,673 17,164 9,185,254	8,547,682,726 4,642,301,232 2,894,562,317 355,495,670 417,094,371 14,681,000 2,908,393 220,639,743	14,681,000
10,942,672 203,760,000 93,522,864	13,851,065 424,399,743 93,522,864		634,241 36,790,883		14,681,000
		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		77,166,883,073 56,137,254,681 20,012,372,952 1,000,000,000 17,255,440	77,166,883,073 56,137,254,681 20,012,372,952 1,000,000,000 17,255,440
99,531	3,203,851,636	流動負債 建設改良費等企業債 その他の企業債 営業未払金 その他未払金 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 預り金	260,312,075	9,078,737,442 5,068,821,711 1,400,367,127 985,823,988 1,274,404,321 50,352,349 9,904,823 162,470,066 126,593,057	5,874,985,337 4,893,821,711 748,817,657 15,361,391 29,825,474 99,531 162,469,443 24,590,130
99,531	1,244,578,847		174,932,806 33,433,399		
	50,451,880 9,805,292 623		30,856,387 21,089,483		
	102,002,927				
32,585,274,565	32,585,274,565	繰延収益 国庫補助金 国庫補助金収益化累計額 県補助金 県補助金収益化累計額 他会計負担金 他会計負担金収益化累計額	1,351,300	113,144,625,419 80,995,321,124	113,144,625,419 80,995,321,124
23,831,611,367	23,831,611,367			1,589,961,411	1,589,961,411
374,855,176	374,855,176			1,308,395,655	1,308,395,655
519,277,549	519,277,549				

月次合計残高試算表

令和4年8月31日

(単位:円)

借			貸		
方		目	方		目
残高	累計	当月	当月	累計	残高
965,672,283	965,672,283		1,351,300	3,900,850,140	3,900,850,140
6,893,858,190	6,893,858,190			25,350,097,089	25,350,097,089
		分担金及び負担金			
		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	433,259,000	20,661,877,231	20,661,877,231
		繰入資本金		15,355,819,231	15,355,819,231
		組入資本金	433,259,000	5,207,576,000	5,207,576,000
				98,482,000	98,482,000
		剰余金			
		国庫補助金		9,220,931,917	9,220,931,917
		受贈財産評価額		7,610,986,335	7,610,986,335
		減積立金		1,609,944,789	1,609,944,789
				793	793
		工事勘定	823	43,324	
		資産購入費			
		施設整備事業費	823	43,324	
		(小計)			
297,596,967,692	309,351,519,212	3,394,207,098	1,885,377,077	305,832,237,115	294,077,685,595
		営業収益			
		下水道使用料	1,467,083,333	3,836,006,390	3,836,000,155
		他会計負担金	292,340,997	1,554,961,670	1,554,955,435
		その他営業収益	1,158,287,000	2,200,743,000	2,200,743,000
			16,455,336	80,301,720	80,301,720
		営業外収益			
		他会計負担金	254,486,351	484,124,200	484,124,200
		他会計補助金	184,230,000	350,035,000	350,035,000
		雑収益	70,239,000	133,453,000	133,453,000
			17,351	636,200	636,200
		特別利益			
		過年度損益修正益		185,987	185,987
				185,987	185,987
		営業費用			
		管きょ場費	5,210	31,423	
		ポンプ場費	1,354	8,285	
		処理場費			
		排水設備費	3,437	20,359	
		業務費			
		総係費	419	2,779	
		営業外費用			
		支払利息企業債			
		特別損失			
		過年度損益修正損			
801,028,245	801,065,903	212,744,873	1,721,574,894	4,320,348,000	4,320,310,342
		(小計)			

月次合計残高試算表
令和4年8月31日

(単位:円)

借			貸			方		
残高	累計	当月	勘定科目	当月	累計	残高	高	高
298,397,995,937	310,152,585,115	3,606,951,971	(合計)		310,152,585,115	298,397,995,937		

5 基金出納状況

令和4年8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