

高 監 委 第 1 1 3 号

令 和 4 年 1 1 月 4 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9月分
- 2 検査期間 令和4年10月20日から令和4年10月27日まで
- 3 検査の結果 令和4年9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9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 特 別 会 計 財 産 区 会 計 歳 入 歳 出 外 現 金	5,231,947,718 6,947,598,117 13,383,986 1,867,187,152	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	10,317,420,875
			定 期 預 金	3,721,820,212
			小 計	14,039,241,087
			ゆ	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	9,784,388
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	17,920,886	
		出納員保管釣銭資金	2,955,000	
計	14,060,116,973	計	14,060,116,973	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和4年9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)	2,506,075,451	普通預金 (みんなの病院)	2,506,075,451
現金預金 (塩江分院)	241,159,941	普通預金 (塩江分院)	241,159,941
計	2,747,235,392	計	2,747,235,392

イ 下水道事業会計

令和4年9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	1,831,588,176	普通預金	1,331,538,176
		定期預金	500,000,000
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	1,831,588,176	計	1,831,588,176

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)	8,020,880,406	14,868,307,190	一時運用金 △ 134,293,757 (内訳) 特別会計へ △ 134,293,757	
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,195,357,386	3,291,530,086	
	介護保険事業	3,033,075,272	3,554,626,899	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	90,039,979	4,226,451	
	食肉センター事業	4,100,175	6,799,674	
	競 輪 事 業	769,683,399	1,931,404,676	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	801,685,916	701,139,300	
	卸 売 市 場 事 業	35,438,545	33,493,539	
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,817,000	△ 3,044,859 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		26,734,656	137,338,616 (一般会計から)
	小 計 (b)	6,929,380,672	9,555,772,281	134,293,757 (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)	1,629,447,322	2,025,572,841		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	16,593,257,286	26,449,652,312		

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
14,734,013,433	17,522,946,121	5,231,947,718	一時運用金 △ 151,271,050	
3,291,530,086	3,648,259,208	1,838,628,264		
3,554,626,899	3,464,352,381	3,123,349,790		
4,226,451	40,908	94,225,522		
6,799,674	6,901,876	3,997,973		
1,931,404,676	1,829,883,232	871,204,843		
701,139,300	505,832,499	996,992,717		
33,493,539	49,733,076	19,199,008		
2,772,141	2,772,141		13,266,699	
164,073,272	164,073,272		138,004,351	
9,690,066,038	9,671,848,593	6,947,598,117	151,271,050	
	5,000	3,394,700		
	50,900	2,818,516		
	104,000	4,083,656		
	5,000	3,087,114		
	164,900	13,383,986		
2,025,572,841	1,787,833,011	1,867,187,152		
26,449,652,312	28,982,792,625	14,060,116,973		

月次会計残高試算表

令和4年9月30日

みんなの病院

(単位:円)

借			貸			方		
残	高	当	勘定科目	当	月	累	計	高
27,024,477,493	27,026,077,493		(固定資産)			10,534,210,610		10,532,610,610
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					
2,100,000	2,900,000		器械備品減価償却累計額			3,372,523,971		3,372,523,971
1,019,970,929	1,019,970,929		その他有形固定資産減価償却累計額			22,970,490		22,970,490
4,039,920,296	16,580,098,367	1,483,485,093	電話加入権			800,000		
2,506,075,451	7,684,000,037	691,484,359	長期貸付金			2,900,000		
1,168,587,724	5,240,918,109	610,947,122	長期貸付金貸倒引当金			2,100,000		
1,325,589	992,978,770	2,008,605	長期前払消費税					
72,847,401	1,505,262,107		(流動資産)					
3,261,056	26,625,687	3,594,420	現金預金			1,847,578,642		1,921,000
117,979,533	957,145,404	140,347,578	医業未収金			1,084,454,220		5,177,924,586
17,637,606	20,937,266	387,960	医業外未収金			622,649,707		4,072,330,385
146,781,236	146,806,287	29,290,349	過年度未収金			1,707,368		991,653,181
5,424,700	5,424,700	5,424,700	その他未収金			688,713		1,432,414,706
			未収金貸倒引当金			341,210		23,364,631
			貯蔵品					1,921,000
	957,145,404	140,347,578	仮払金			137,307,573		839,165,871
	20,937,266	387,960	仮払消費税及び地方消費税			423,160		3,299,660
	146,806,287	29,290,349	前払消費税及び地方消費税			6,691		25,051
	5,424,700	5,424,700	(固定負債)					
	19,225,978	18,352,000	建設改良費等財源に充てる企業債					16,985,845,446
			その他長期借入金					12,371,352,709
	19,225,978	18,352,000	退職給与引当金					2,628,500,000
			(流動負債)					2,005,218,715
	5,390,664,427	1,041,373,246	建設改良費等財源に充てる企業債			776,227,587		6,202,400,878
	315,318,065	315,318,065	その他長期借入金					630,805,698
			未払金					97,500,000
	4,122,801,699	634,283,506	未払消費税及び地方消費税			675,261,181		4,405,364,367
	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		仮受消費税及び地方消費税			2,405,157		44,234,819
	73,232		契約保証預り金					15,418,970
	223,461,419	29,289,454	税金預り金			35,914,744		1,100,000
	446,159,453	62,482,221	その他預り金			62,646,505		259,185,905
			その他流動負債					451,175,379
1,509,121,576	1,509,121,576		(繰延収益)					59,000,000
8,083,845	8,083,845		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
			寄附金					2,000,000

月次会計残高試算表

令和4年9月30日

(単位:円)

みんなの病院

借		方		勘定科目	貸		方計	残高
残高	累計	当	月		当	月		
2,000,000	2,000,000			寄附金収益化累計額				
636,669,672	636,669,672			補助金収益化累計額				1,352,850,645
862,083,751	862,083,751			一般会計負担金				1,165,580,178
284,308	284,308			一般会計負担金収益化累計額				1,903,000
12,619,473,134	12,619,473,134			その他長期前受金収益化累計額				13,347,641,254
				(資本金)				13,244,538,061
				資本金				22,795,000
				受贈財産評価額				80,308,193
				一般会計負担金				
				当年度未処理欠損金				
12,619,473,134	12,619,473,134			(医業収益)	608,707,890			3,884,309,979
	131,073,438		32,166,032	入院収益	412,647,519			2,546,070,930
	107,666,484		24,481,385	外来収益	170,948,584			977,268,393
	23,349,907		7,660,247	その他医業収益	25,111,777			361,027,703
	57,047		24,400	(医業外収益)	1,842,680			547,259,801
	709,091			受取利息配当金	12,278			12,278
				一般会計負担金				273,036,000
	709,091			県補助金	1,830,402			255,743,000
				その他医業外収益				19,177,614
				(特別利益)	13,418			6,511,869
				過年度損益修正益	13,418			6,511,869
3,339,743,854	3,341,969,335		617,052,358	(医業費用)	1,938,576			2,225,481
1,846,860,172	1,847,029,312		326,254,507	給与費				169,140
878,122,588	879,994,245		140,137,705	材料費	1,871,657			1,871,657
608,177,358	608,269,250		148,506,028	経費				91,892
1,780,854	1,780,854		1,780,854	資産減耗費				
4,802,882	4,895,674		373,264	研究修費	66,919			92,792
37,450,234	37,450,234		37,450,234	(医業外費用)				
37,450,234	37,450,234		37,450,234	支払利息及び企業債取扱諸費				
68,642,258	68,642,258		19,830	(特別損失)				
68,531,758	68,531,758		19,830	過年度損益修正損				
110,500	110,500			その他特別損失				
9,800,550	9,800,550		6,410,000	(工事勘定)				
9,800,550	9,800,550		6,410,000	資産購入費				
48,648,629,395	66,734,305,881		3,236,308,793	(合計)	3,236,308,793			48,648,629,395

月次会計残高試算表

令和4年9月30日

塩江分院

(単位:円)

借			貸						
残	高	方	当	月	目	当	月	方	高
		計			科			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				
117,652,741	117,652,741				構築物減価却累計額			600,518,910	600,518,910
275,042,331	275,042,331				構築物減価却累計額			82,896,689	82,896,689
48,084,549	48,084,549				器械備品減価却累計額			247,752,287	247,752,287
5,105,354	5,105,354				建設仮勘定				
					長期前払消費税				
358,442,460	1,378,321,820	64,321,717	64,321,717		(流動資産)	92,707,241	1,019,934,360	55,000	55,000
241,159,941	643,701,660	32,037,772	32,037,772		現金預金	57,183,716	402,541,719		
36,136,335	179,878,668	22,068,484	22,068,484		医薬未収金	22,824,666	143,742,333		
73,910	338,150,865	104,559	104,559		医薬外未収金	88,109	338,076,955		
2,965,042	11,292,618	1,439,804	1,439,804		附帯事業未収金	1,404,557	8,327,576		
84,749	65,289,683				過年度未収金		65,204,934		
323,895	28,206,263	323,895	323,895		その他未収金		27,882,368		
50,000	50,000				未収金貸倒引当金		55,000		55,000
9,637,894	43,466,731	6,538,371	6,538,371		保有有価証券				
1,749,501	2,022,291	76,840	76,840		貯蔵品	11,129,353	33,828,837		
6,993,593	6,995,441	1,464,392	1,464,392		仮払金	76,840	272,790		
267,600	267,600	267,600	267,600		仮払消費税及び地方消費税		1,848		
59,000,000	59,000,000				前払消費税及び地方消費税				
					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)				
					建設改良費等財源に充てる企業債	55,213,054	449,071,093	21,513,693	21,513,693
					その他企業債		4,303,473	2,173,237	2,173,237
					未払金		2,011,366	1,008,191	1,008,191
					未払消費税及び地方消費税	46,642,968	341,786,631	14,464,315	14,464,315
					賞与引当金		333,500		
					法定福利費引当金		23,293,989		
					仮受消費税及び地方消費税	79,933	4,293,964	347,352	347,352
					税金預り金	2,941,674	23,779,263	3,387,874	3,387,874
					その他預り金	5,548,479	48,871,555	82,724	82,724
					預り有価証券		50,000	50,000	50,000
					(繰延収益)				
					受贈財産評価額			80,195,768	80,195,768
					受贈財産評価額収益化累計額			16,145,805	16,145,805
					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				
27,766,879	27,766,879								

月次合計残高試算表

令和4年9月30日

塩江分院

(単位:円)

借		方		勘定科目	貸			方計	高	
残	高	累	計		当	月	累			計
				その他長期前受金			2,101,000			2,101,000
506,421,598		506,421,598		(資本金)						
				受贈財産評価額			770,826,593			770,826,593
506,421,598		506,421,598		当年度未処理欠損金			716,826,593			716,826,593
				(医業収益)			54,000,000			54,000,000
				入院収益	769,713					
				外来収益	629,212					
				その他医業収益	140,501					
				(医業外収益)						
				受取利息配当金						
				一般会計負担金						
				その他医業外収益						
				(附帯事業収益)						
				訪問看護事業収益		30,387				
				(特別利益)						
				過年度損益修正益		30,387				
				(医業費用)						
238,103,960		239,893,880		給与費						
152,918,034		152,918,034		材料費						
38,827,262		40,617,182		経費						
45,511,935		45,511,935		資産減耗費						
				研究研修費						
				(医業外費用)						
				支払利息及び企業債取扱諸費						
				(附帯事業費用)						
				訪問看護事業費用						
				(特別損失)						
				過年度損益修正損						
2,471,017,040		3,923,635,366		(合計)						
							173,257,949			2,471,017,040

月次合計残高試算表

令和4年9月30日

(単位:円)

借			貸			方		
残高	累計	当月	勘定科目	当月	累計	残高	当月	累計
258,686,330,530	258,704,114,895		固定資産			67,993,701,618	30,000	68,011,485,983
20,823,457,164	20,823,457,164		土地					
9,477,155,173	9,477,155,173		建物					
195,014,214,887	195,014,214,887		建物減価償却累計額			3,435,097,144		3,435,097,144
27,351,545,755	27,351,545,755		構築物					
12,006,345	12,006,345		構築物減価償却累計額					
30,362,198	30,362,198		機械及び装置			49,721,651,314		49,721,651,314
5,967,149,008	5,984,793,373		機械及び装置減価償却累計額					
10,000,000	10,000,000		車両運搬具			14,805,811,523		14,805,811,523
440,000	580,000		車両運搬具減価償却累計額					
3,217,321,998	17,926,410,573	3,515,507,509	工具器具及び備品			10,107,713		10,107,713
1,831,588,176	10,372,217,669	2,753,483,692	工具器具及び備品減価償却累計額					
775,259,705	5,220,871,037	422,138,408	建設仮勘定			21,033,924		21,033,924
23,516	610,030,057	55,292	出資金			17,644,365		17,644,365
13,427,610	864,642,511	12,954,490	長期貸付金			140,000		140,000
10,307,998	13,851,065		流動資産					
460,810,000	718,893,241	294,493,498	現金・預金			14,723,769,575		14,723,769,575
4,820,100	4,820,100	4,820,100	現金未収金			8,540,629,493		8,540,629,493
121,084,893	121,084,893	27,562,029	営業外未収金			4,445,611,332		4,445,611,332
			その他未収金			610,006,541		610,006,541
			貸倒引当金			851,214,901		851,214,901
			その他貯蔵品			14,681,000		14,681,000
			前払金			3,543,067		3,543,067
			前払消費税及び地方消費税			258,083,241		258,083,241
			仮払消費税及び地方消費税					
			固定負債					
			建設改良費等企業債			77,166,883,073		77,166,883,073
			その他の企業債			56,137,254,681		56,137,254,681
			その他の長期借入金			20,012,372,952		20,012,372,952
			修繕引当金			1,000,000,000		1,000,000,000
						17,255,440		17,255,440
			流動負債					
			建設改良費等企業債			9,441,311,833		9,441,311,833
			その他の企業債			5,068,821,711		5,068,821,711
			営業未払金			1,400,367,127		1,400,367,127
			その他未払金			1,272,216,621		1,272,216,621
			賞与引当金			1,299,158,925		1,299,158,925
			法定福利費引当金			50,352,349		50,352,349
			仮受消費税及び地方消費税			9,904,823		9,904,823
			預り金			199,997,469		199,997,469
						140,492,808		140,492,808
			繰延収益					
			国庫補助金			113,157,579,909		113,157,579,909
			国庫補助金収益化累計額			80,995,321,124		80,995,321,124
			県補助金					
			県補助金収益化累計額			1,602,082,411		1,602,082,411
			他会計負担金			1,308,395,655		1,308,395,655

5 基金出納状況

令和4年9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	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