

高 監 委 第 1 6 3 号

令 和 5 年 2 月 3 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12月分
- 2 検査期間 令和5年1月20日から令和5年1月27日まで
- 3 検査の結果 令和4年12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12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 特 別 会 計 財 産 区 会 計 歳 入 歳 出 外 現 金	5, 203, 016, 539 5, 429, 667, 889 12, 722, 036 1, 704, 670, 228	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	12, 318, 840, 378
			定 期 預 金	21, 820, 212
			小 計	12, 340, 660, 590
			ゆ	01680 -1- 960002 番
		う	01610 -2- 960649 番	1, 071, 947
		ち		
		よ		
		銀		
		行		
		小 計	6, 469, 852	
		出納員保管釣銭資金	2, 946, 250	
計	12, 350, 076, 692	計	12, 350, 076, 692	

## (2) 公営企業会計

## ア 病院事業会計

令和4年12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)	2,879,725,660	普通預金 (みんなの病院)	2,879,725,660
現金預金 (塩江分院)	133,858,910	普通預金 (塩江分院)	133,858,910
計	3,013,584,570	計	3,013,584,570

## イ 下水道事業会計

令和4年12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	1,230,787,994	普通預金	1,230,737,994
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	1,230,787,994	計	1,230,787,994

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)	5,911,458,529	14,539,316,794	一時運用金 △ 177,453,048 (内訳) 特別会計へ △ 177,453,048
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,000,579,540	3,042,201,658
	介護保険事業	3,675,302,619	2,217,824,177
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	98,558,601	8,519,279
	食肉センター事業		7,096,627
	競 輪 事 業	1,171,900,828	4,598,047,509
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	978,719,864	1,002,746,750
	卸 売 市 場 事 業	30,372,021	29,778,972
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,786,200
	駐 車 場 事 業		29,050,758
	小 計 (b)	6,955,433,473	10,941,051,930
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,338,600	
	香 西 財 産 区	2,621,916	
	下 笠 居 財 産 区	4,083,656	
	端 岡 財 産 区	3,054,114	
	小 計 (c)	13,098,286	
歳入歳出外現金 (d)	1,919,751,859	2,491,325,023	
計 (a)+(b)+(c)+(d)	14,799,742,147	27,971,693,747	

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
14,361,863,746	15,070,305,736	5,203,016,539	一時運用金 △ 332,297,488	
3,250,509,525	4,251,089,065		208,307,867	
2,217,824,177	3,551,682,256	2,341,444,540		
8,519,279	9,890,913	97,186,967		
3,931,400	3,931,400		2,397,969	
4,598,047,509	4,002,074,315	1,767,874,022		
1,002,746,750	764,540,142	1,216,926,472		
29,778,972	53,915,105	6,235,888		
4,286,346	4,286,346		13,883,041	
2,861,020	2,861,020		107,708,611	
11,118,504,978	12,644,270,562	5,429,667,889	332,297,488	
	56,100	3,282,500		
	248,750	2,373,166		
	71,400	4,012,256		
		3,054,114		
	376,250	12,722,036		
2,491,325,023	2,706,406,654	1,704,670,228		
27,971,693,747	30,421,359,202	12,350,076,692		

## 月次合計残高試算表

令和4年12月31日

(単位:円)

みんなの病院

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						22,970,490		22,970,490
4,465,131,505	22,557,206,400	1,549,272,869	その他有形固定資産減価償却累計額								
2,879,725,660	10,600,852,078	795,811,277	電話加入権						800,000		
1,121,164,574	7,128,035,759	568,527,208	長期貸付金						2,900,000		
282,791	1,280,812,954	3,679,694	長期貸付金貸倒引当金						2,100,000		2,100,000
72,109,483	1,505,262,107		長期前払消費税								
142,601,145	434,789,552	1,351,600	(流動資産)								
18,775,464	1,351,232,145	146,095,658	現金預金						18,093,995,895		18,093,995,895
219,622,988	25,719,151	1,269,627	医業未収金						7,721,126,418		7,721,126,418
10,849,400	219,653,254	27,113,105	医業外未収金						6,006,871,185		6,006,871,185
	10,849,400	5,424,700	過年度未収金						1,280,530,163		1,280,530,163
			その他未収金						1,433,152,624		1,433,152,624
			未収金貸倒引当金						3,551,600		3,551,600
			貯蔵品								
			仮払金						125,132,107		125,132,107
			仮払消費税及び地方消費税						733,867		733,867
			前払消費税及び地方消費税						5,000		5,000
			(固定負債)								
			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		17,005,071,424
			退職給与引当金						12,371,352,709		12,371,352,709
			(流動負債)						2,628,500,000		2,628,500,000
			建設改良費等財源に充てる企業債						2,005,218,715		2,005,218,715
			その他長期借入金								
			未払金						8,735,003,937		8,735,003,937
			未払消費税及び地方消費税						630,805,698		630,805,698
			賞与引当金						97,500,000		97,500,000
			法定福利費引当金						6,559,544,764		6,559,544,764
			仮受消費税及び地方消費税						7,090,000		7,090,000
			契約保証預り金						231,525,740		231,525,740
			税金預り金						44,234,819		44,234,819
			その他預り金						23,930,576		23,930,576
			その他流動負債						1,100,000		1,100,000
			(繰延収益)						386,670,821		386,670,821
			受贈財産評価額						70,116,221		70,116,221
			受贈財産評価額収益化累計額						123,742,773		123,742,773
			寄附金						59,000,000		59,000,000
1,509,121,576	1,509,121,576								2,938,534,985		2,938,534,985
8,083,845	8,083,845								8,459,162		8,459,162
									2,000,000		2,000,000

## 月次会計残高試算表

令和4年12月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	目	当	月	累計	計	高
2,000,000	2,000,000			寄附金収益化累計額	1,029,000		1,356,079,645		1,356,079,645
636,669,672	636,669,672			補助金収益化累計額			1,570,093,178		1,570,093,178
862,083,751	862,083,751			一般会計負担金収益化累計額			1,903,000		1,903,000
284,308	284,308			その他長期前受金収益化累計額					
12,619,473,134	12,619,473,134			(資本金)			13,347,641,254		13,347,641,254
				資本金			13,244,538,061		13,244,538,061
				受贈財産評価額			22,795,000		22,795,000
				一般会計負担金			80,308,193		80,308,193
12,619,473,134	12,619,473,134			当年度未処理欠損金					
				(医業収益)			565,841,343		5,894,622,365
				入院収益	26,613,573		388,170,722		3,937,119,664
				外来収益	18,193,318		148,368,491		1,462,489,221
				その他医業収益	8,306,163		29,302,130		495,013,480
				(医業外収益)					
				受取利息配当金	2,000		3,580,099		835,424,603
				一般会計負担金					12,278
				県補助金			2,336,000		334,343,000
				その他医業外収益	2,000		1,244,099		477,267,000
				(特別利益)					23,802,325
				過年度損益修正益					6,511,869
				(医業費用)					6,511,869
5,358,424,257	5,361,138,887			給与費	995,249,296		388,756		2,714,630
3,169,973,766	3,170,595,225			材料費	755,521,714		388,756		621,459
1,269,386,105	1,271,257,762			経費	133,320,010				1,871,657
905,242,153	905,370,875			資産減耗費	103,156,405				128,722
1,780,854	1,780,854			研究研修費					92,792
12,041,379	12,134,171			(医業外費用)	3,251,167				
37,450,234	37,450,234			支払利息及び企業債取扱諸費					
37,450,234	37,450,234			(特別損失)					
69,052,368	69,052,368			過年度損益修正損	217,070				
68,583,868	68,583,868			その他特別損失	2,070				
468,500	468,500			(工事勘定)	215,000				
48,210,550	48,210,550			資産購入費	18,793,000				
48,210,550	48,210,550			(合計)	18,793,000				
51,131,341,117	77,393,731,572				3,781,604,457				
							77,393,731,572		51,131,341,117

## 月次合計残高試算表

令和4年12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	目	当月	累計	残高	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					
117,652,741	117,652,741			建物減価償却累計額					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
5,105,354	5,105,354			器械備品					
269,360,120	1,585,882,876	71,662,652		器械備品減価償却累計額					
133,858,910	745,959,525	42,080,755		建設仮勘定					
40,186,508	247,779,144	21,037,492		建設仮勘定					
696,338	340,401,515	750,576		長期前払消費税					247,752,287
2,592,959	15,551,486	1,354,663		(流動資産)					
84,749	65,289,683			現金預金	127,669,096	1,316,577,756			55,000
	31,004,263			現金預金	98,876,857	612,100,615			
50,000	50,000			医薬未収金	22,282,630	207,592,636			
9,637,894	57,142,754	4,970,486		医薬未収金	133,095	339,705,177			
1,790,682	2,240,331			附帯事業未収金	1,405,078	12,958,527			
10,726,880	10,728,975	1,201,080		過年度未収金		65,204,934			
10,200,000	10,200,000			その他未収金		31,004,263			
535,200	535,200	267,600		未収金貸倒引当金		55,000			
59,000,000	59,000,000			保有有価証券					
				貯蔵品					
				仮払金	4,970,486	47,504,860			
				仮払消費税及び地方消費税	703	449,649			
				前払金	247	2,095			
				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
				退職給与引当金					18,563,564
				(流動負債)					175,520,786
				建設改良費等財源に充てる企業債	102,777,905	649,303,426			22,858,287
				その他企業債		4,303,473			2,173,237
				未払金		2,011,366			1,008,191
				未払消費税及び地方消費税		506,051,093			12,501,110
				賞与引当金	83,858,649	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		4,293,964			
				税金預り金	162,062	924,692			924,559
				預り有価証券	6,642,757	35,692,649			5,498,800
				(繰延収益)	12,114,437	72,348,700			702,390
				受贈財産評価額		50,000			50,000
				受贈財産評価額収益化累計額					
				補助金		82,993,768			82,993,768
				補助金収益化累計額		16,145,805			16,145,805
				一般会計負担金		932,963			932,963
						63,814,000			63,814,000

## 月次合計残高試算表

令和4年12月31日

塩江分院

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	目	当	月	累計	残	高
27,766,879	27,766,879			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
506,421,598	506,421,598			(資本金) 資本金			770,826,593		770,826,593
506,421,598	506,421,598			受贈財産評価額 当年度未処理欠損金			716,826,593		716,826,593
	8,849,392	493,866		(医業収益)		20,943,753	199,538,670		190,689,278
	7,401,794	472,228		入院収益		7,872,110	81,798,882		74,397,088
	1,447,143	21,183		外来収益		12,134,136	110,746,357		109,299,214
	455	455		その他医業収益		937,507	6,993,431		6,992,976
	1,100			(医業外収益)		682,355	336,270,646		336,269,546
				受取利息配当金			1,068		1,068
				一般会計負担金			333,396,000		333,396,000
				県補助金			600,000		600,000
	1,100			その他医業外収益		682,355	2,273,578		2,272,478
	30,387			(附帯事業収益)		1,354,561	13,001,546		12,971,159
	30,387			訪問看護事業収益		1,354,561	13,001,546		12,971,159
				(特別利益)			1,595,988		1,595,988
				過年度損益修正益			1,595,988		1,595,988
389,616,796	391,406,716		78,693,211	(医業費用)			1,789,920		
265,343,341	265,343,341		64,992,369	給与費					
56,289,477	58,079,397		6,445,313	材料費					
66,936,093	66,936,093		7,237,704	経費					
	54,649			資産減耗費					
993,236	993,236		17,825	研究研修費					
313,239	313,239			(医業外費用)					
313,239	313,239			支払利息及び企業債取扱諸費					
15,759,493	15,759,493		3,964,605	(附帯事業費用)					
15,759,493	15,759,493		3,964,605	訪問看護事業費用					
484,872	484,872			(特別損失)					
484,872	484,872			過年度損益修正損					
3,400,000	3,400,000			(工事勘定)					
3,400,000	3,400,000			資産購入費					
2,543,511,855	4,497,150,549		253,427,670	(合計)		253,427,670	4,497,150,549		2,543,511,855

## 月次合計残高試算表

令和4年12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	累計	当月
258,686,640,530	258,704,514,895		固定資産		68,011,575,983	67,993,701,618		40,000
20,823,457,164	20,823,457,164		土地					
9,477,155,173	9,477,155,173		建物					
			建物減価償却累計額					
195,014,214,887	195,014,214,887		構築物		3,435,097,144	3,435,097,144		
			構築物減価償却累計額					
27,351,545,755	27,351,545,755		機械及び装置		49,721,651,314	49,721,651,314		
			機械及び装置減価償却累計額					
12,006,345	12,006,345		車両運搬具		14,805,811,523	14,805,811,523		
			車両運搬具減価償却累計額					
30,362,198	30,362,198		工具器具及び備品		10,107,713	10,107,713		
			工具器具及び備品減価償却累計額					
5,967,149,008	5,984,793,373		建設仮勘定		21,033,924	21,033,924		
10,000,000	10,000,000		出資金		17,644,365	17,644,365		
750,000	980,000		長期貸付金		230,000			
2,716,894,923	21,059,050,626	930,188,784	流動資産		18,356,836,703	14,681,000		
1,230,787,994	12,042,145,472	373,789,506	現金・預金		10,811,357,478			
768,367,308	6,302,882,276	359,891,536	営業外未収金		5,534,514,968			
4,194	610,140,646	21,621	営業外未収金		610,136,452			
662,700	871,974,211	6,286,700	その他未収金		871,311,511			
			貸倒引当金		14,681,000			
7,167,603	13,851,065		その他貯蔵品		6,683,462			
469,615,540	976,866,271	151,143,199	前払金		507,250,731			
9,640,200	9,640,200	4,820,100	前払消費税及び地方消費税					
230,649,384	231,550,485	34,236,122	仮払消費税及び地方消費税					
			固定負債		77,166,883,073	77,166,883,073		
			建設改良費等企業債		56,137,254,681	56,137,254,681		
			その他の企業債		20,012,372,952	20,012,372,952		
			その他の長期借入金		1,000,000,000	1,000,000,000		
			修繕引当金		17,255,440	17,255,440		
			流動負債		10,791,362,696	3,455,216,082		
			建設改良費等企業債		5,068,821,711	2,546,772,787		
			その他の企業債		1,400,367,127	417,021,582		
			営業未払金		1,818,864,265	2,802,096		
			その他未払金		1,942,729,977	172,014,263		
			賞与引当金		50,352,349			
			法定福利費引当金		9,904,823	99,531		
			仮受消費税及び地方消費税		297,378,865	297,338,138		
			預り金		202,943,579	19,167,685		
			繰延収益		6,286,700	113,163,866,609		
			国庫補助金			80,995,321,124		
			国庫補助金収益化累計額					
			県補助金			1,602,082,411		
			県補助金収益化累計額					
			他会計負担金			1,308,395,655		



## 月次合計残高試算表

令和4年12月31日

(単位:円)

借		方		貸			方	
残高	累計	当月	計	当月	累計	計	残高	高
2,201,004,143	2,210,494,372	246,592,220		328,130,127	5,698,819,053		5,689,328,824	
297,366,486,354	323,072,202,055	1,973,239,850		1,973,239,850	323,072,202,055		297,366,486,354	
			(小計)					
			(合計)					

## 5 基金出納状況

令和4年12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