

高 監 委 第 1 8 1 号

令 和 5 年 3 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5年1月分

2 検 査 期 間 令和5年2月20日から令和5年2月28日まで

3 検査の結果 令和5年1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5年1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	5,559,128,492	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	13,279,280,522
特 別 会 計	5,846,462,317		定 期 預 金	21,820,212
財 産 区 会 計	12,722,036			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,891,443,259			
			小 計	13,301,100,734
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	3,459,820
			01610 -2- 960649 番	2,249,300
			小 計	5,709,120
		出納員保管釣銭資金		2,946,250
計	13,309,756,104	計		13,309,756,104

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和5年1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)	3,608,835,491	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,608,835,491
現 金 預 金 (塩江分院)	114,132,554	普 通 預 金 (塩江分院)	114,132,554
計	3,722,968,045	計	3,722,968,045

イ 下水道事業会計

令和5年1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	1,215,831,611	普 通 預 金	1,215,781,611
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,215,831,611	計	1,215,831,611

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)		5,203,016,539	13,903,890,835	一時運用金 107,953,762 (内訳) 特別会計から 107,953,762
特 別 会 計	国民健康保険事業		4,976,992,372	△ 208,307,867 (一般会計へ)
	介護保険事業	2,341,444,540	3,690,320,342	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	97,186,967	5,610,394	
	食肉センター事業		6,740,825	73,861,175 (一般会計から)
	競 輪 事 業	1,767,874,022	2,318,665,601	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,216,926,472	729,285,700	
	卸 売 市 場 事 業	6,235,888	30,705,169	
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,791,100	836,022 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業		28,846,120	25,656,908 (一般会計から)
	小 計 (b)	5,429,667,889	11,792,957,623	△ 107,953,762 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,282,500		
	香 西 財 産 区	2,373,166		
	下 笠 居 財 産 区	4,012,256		
	端 岡 財 産 区	3,054,114		
	小 計 (c)	12,722,036		
歳入歳出外現金 (d)		1,704,670,228	2,029,147,117	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		12,350,076,692	27,725,995,575	

令和5年1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
14,011,844,597	13,655,732,644	5,559,128,492	一時運用金 △ 224,343,726	
4,768,684,505	4,196,246,862	572,437,643		
3,690,320,342	3,435,272,570	2,596,492,312		
5,610,394	5,343,727	97,453,634		
80,602,000	80,602,000		76,259,144	
2,318,665,601	2,442,606,429	1,643,933,194		
729,285,700	1,017,813,640	928,398,532		
30,705,169	29,194,055	7,747,002		
6,627,122	6,627,122		14,719,063	
54,503,028	54,503,028		133,365,519	
11,685,003,861	11,268,209,433	5,846,462,317	224,343,726	
		3,282,500		
		2,373,166		
		4,012,256		
		3,054,114		
		12,722,036		
2,029,147,117	1,842,374,086	1,891,443,259		
27,725,995,575	26,766,316,163	13,309,756,104		

月次合計残高試算表

令和5年1月31日

みんなの病院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	累計	当	計	月		当	月	累計	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					
					建物減価償却累計額					
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				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				その他有形固定資産減価償却累計額			3,372,523,971		3,372,523,971
					その他有形固定資産減価償却累計額					
					電話加入権			22,970,490		22,970,490
2,656,200	2,656,200				長期貸付金			800,000		
2,100,000	2,900,000				長期貸付金貸倒引当金			2,900,000		2,100,000
					長期前払消費税					
1,019,970,929	1,019,970,929									
5,487,209,267	25,795,770,722	3,238,564,322			(流動資産)					
3,608,835,491	12,050,699,970	1,449,847,892			現金預金		2,216,486,560	20,310,482,455		1,921,000
1,172,483,071	8,137,200,670	1,009,164,911			医業未収金		720,738,061	8,441,864,479		
					医業外未収金		957,846,414	6,964,717,599		
234,343,849	1,930,695,904	649,882,950			過年度未収金		415,821,892	1,696,352,055		
72,007,068	1,505,262,107				その他未収金		102,415	1,433,255,039		
	434,789,552				未収金貸倒引当金			434,789,552		
					貯蔵品			1,921,000		1,921,000
128,335,720	1,458,694,778	107,462,633			仮払金		121,728,058	1,330,359,058		
18,615,964	25,809,371	90,220			仮払消費税及び地方消費税		249,720	7,193,407		
241,738,704	241,768,970	22,115,716			前払消費税及び地方消費税			30,266		
10,849,400	10,849,400									
					(固定負債)					
	27,014,141	1,877,942			建設改良費等財源に充てる企業債			17,005,071,424		16,978,057,283
					その他長期借入金			12,371,352,709		12,371,352,709
					退職給与引当金			2,628,500,000		2,628,500,000
	27,014,141	1,877,942						2,005,218,715		1,978,204,574
					(流動負債)					
	8,644,709,902	720,713,661			建設改良費等財源に充てる企業債		639,261,528	9,374,265,465		729,555,563
	315,318,065				その他長期借入金			630,805,698		315,487,633
					未払金			97,500,000		97,500,000
	6,913,608,716	606,281,582			未払消費税及び地方消費税		548,915,994	7,108,460,758		194,852,042
	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			44,234,819		
	88,211	500			契約保証預り金		2,342,147	26,272,723		26,184,512
					税金預り金			1,100,000		1,100,000
	386,593,279	51,091,910			その他預り金		29,649,257	416,320,078		29,726,799
	746,251,072	63,339,669			その他流動負債		58,354,130	751,955,649		5,704,577
								59,000,000		59,000,000
1,509,121,576	1,509,121,576				(繰延収益)					
					受贈財産評価額			2,938,534,985		2,938,534,985
8,083,845	8,083,845				受贈財産評価額収益化累計額			8,459,162		8,459,162
					寄附金			2,000,000		2,000,000

月次会計残高試算表

令和5年1月31日

みんなの病院

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	累	計	当	目	月	方
							計
2,000,000		2,000,000			寄附金収益化累計額		高
636,669,672		636,669,672			補助金		
862,083,751		862,083,751			補助金収益化累計額		1,356,079,645
284,308		284,308			一般会計負担金		
12,619,473,134		12,619,473,134			一般会計負担金収益化累計額		1,570,093,178
12,619,473,134		12,619,473,134			その他長期前受金		1,903,000
					その他長期前受金収益化累計額		
					(資本金)		
					資本金		13,347,641,254
					受贈財産評価額		13,244,538,061
					一般会計負担金		22,795,000
12,619,473,134		12,619,473,134			当年度未処理欠損金		80,308,193
					(医業収益)		
					入院収益	1,006,962,361	6,901,584,726
					外来収益	520,536,417	4,457,656,081
					その他医業収益	145,004,512	1,607,493,733
						341,421,432	836,434,912
					(医業外収益)		
					受取利息配当金	649,743,353	1,485,167,956
					一般会計負担金	12,278	12,278
					県補助金	414,018,000	748,361,000
					その他医業外収益	234,062,000	711,329,000
						1,663,353	25,465,678
					(特別利益)		
					過年度損益修正益	6,511,869	6,511,869
						6,511,869	
5,888,102,820		5,890,817,450			(医業費用)		
3,465,298,950		3,465,920,409			給与費	2,714,630	
1,399,977,424		1,401,849,081			材料費	621,459	
1,008,445,073		1,008,573,795			経費	1,871,657	
1,780,854		1,780,854			資産減耗費	128,722	
12,600,519		12,693,311			研究研修費	92,792	
37,450,234		37,450,234			(医業外費用)		
37,450,234		37,450,234			支払利息及び企業債取扱諸費		
69,052,368		69,052,368			(特別損失)		
68,583,868		68,583,868			過年度損益修正損		
468,500		468,500			その他特別損失		
58,234,550		58,234,550			(工事勘定)		
52,753,550		52,753,550			資産購入費		
5,481,000		5,481,000			病院施設費		
52,693,121,442		81,906,185,374			(合計)		
						4,512,453,802	52,693,121,442

月次合計残高試算表

令和5年1月31日

塩江分院

(単位:円)

借			勘定科目		貸		
残	高	方	当	月	当	月	方
		計			累	計	高
1,321,171,784	1,321,171,784				931,167,886		931,167,886
98,958,375	98,958,375						
776,328,434	776,328,434						
117,652,741	117,652,741				600,518,910		600,518,910
275,042,331	275,042,331				82,896,689		82,896,689
48,084,549	48,084,549				247,752,287		247,752,287
5,105,354	5,105,354						
256,059,878	1,654,147,304				1,398,142,426		55,000
114,132,554	778,795,830				664,663,276		
45,314,457	276,533,228				231,218,771		
732,561	340,540,817				339,808,256		
2,663,256	16,981,679				14,318,423		
84,749	65,289,683				65,204,934		
	31,004,263				31,004,263		55,000
50,000	50,000						
9,637,894	61,055,653				3,912,899		
1,790,682	2,240,331				449,649		
11,918,525	11,920,620				2,095		
10,200,000	10,200,000						
535,200	535,200						
59,000,000	59,000,000						
					194,084,350		194,084,350
					18,563,564		18,563,564
					175,520,786		175,520,786
					698,432,591		19,424,791
	679,007,800				4,303,473		2,173,237
	2,130,236				2,011,366		1,008,191
	1,003,175				546,750,793		11,776,179
	534,974,614				333,500		
	333,500				23,293,989		
	23,293,989				4,293,964		
	4,293,964				994,162		994,029
	133				38,461,671		3,215,222
	35,246,449				2,769,022		207,933
	77,731,740				5,590,973		50,000
36,983,953	36,983,953				82,993,768		82,993,768
8,643,806	8,643,806				16,145,805		16,145,805
					932,963		932,963
573,268	573,268				63,814,000		63,814,000

月次合計残高試算表

令和5年1月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	累	計	当	月	目	方
							累
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
506,421,598		506,421,598				(資本金)	
						資本金	770,826,593
506,421,598		506,421,598				受贈財産評価額	716,826,593
						当年度未処理欠損金	54,000,000
						(医業収益)	
					584,200	入院収益	228,236,022
		9,433,592			451,390	外来収益	98,194,424
		7,853,184			132,810	その他医業収益	122,480,808
		1,579,953					7,560,790
		455				(医業外収益)	
						受取利息配当金	336,397,312
		1,100				一般会計負担金	1,068
						県補助金	333,396,000
						その他医業外収益	600,000
		1,100					2,400,244
						(附帯事業収益)	
		30,387			1,430,091	訪問看護事業収益	14,431,637
		30,387					14,431,637
						(特別利益)	
						過年度損益修正益	1,595,988
							1,595,988
427,699,336		429,489,256				(医業費用)	
289,775,535		289,775,535			38,082,540	給与費	1,789,920
61,073,615		62,863,535			24,432,194	材料費	
75,794,569		75,794,569			4,784,138	経費	1,789,920
54,649		54,649			8,858,476	資産減耗費	
1,000,968		1,000,968				研究研修費	
					7,732		
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	
17,213,608		17,213,608				(附帯事業費用)	
17,213,608		17,213,608			1,454,115	訪問看護事業費用	
					1,454,115		
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	
2,569,748,268		4,658,098,493				(合計)	
					160,947,944		4,658,098,493
							2,569,748,268

月次合計残高試算表

令和5年1月31日

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高	累	計	当	月	勘定科目	当	月	累	計	残高
519,277,549		519,277,549				他会計負担金収益化累計額		268,350	3,908,238,680		3,908,238,680
965,672,283		965,672,283				分担当金及び負担金					
						分担当金及び負担金収益化累計額			25,350,097,089		25,350,097,089
6,893,858,190		6,893,858,190				受贈財産評価額					
						受贈財産収益化累計額					
						資本金			20,661,877,231		20,661,877,231
						固有資本金			15,355,819,231		15,355,819,231
						繰入資本金			5,207,576,000		5,207,576,000
						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
1,208,940,963		1,209,015,752			32,394,300	工事勘定		25,999	74,789		
1,652,480		1,652,480				資産購入費					
1,207,288,483		1,207,363,272			32,394,300	施設整備事業費		25,999	74,789		
						(小計)		1,161,930,170	318,535,313,172		291,573,214,288
295,244,279,534		322,206,378,418			1,344,670,735	営業収益		376,514,852	5,581,767,534		5,581,209,420
					150,814	下水道使用料		363,119,830	3,197,184,081		3,196,625,967
					150,814	他会計負担金			2,200,743,000		2,200,743,000
						その他営業収益		13,395,022	183,840,453		183,840,453
						営業外収益		32,306	484,329,761		484,329,761
						受取利息及び配当金			69,858		69,858
						他会計負担金			350,035,000		350,035,000
						他会計補助金			133,453,000		133,453,000
						雑収益		32,306	771,903		771,903
						特別利益			185,987		185,987
						過年度損益修正益			185,987		185,987
1,888,450,103		1,897,541,472			193,664,219	営業費用		8,440	9,091,369		
235,099,642		235,131,408			29,394,039	管きょう場費		2,368	31,766		
271,872,633		273,220,003			27,661,046	ボンプ場費			1,347,370		
1,051,678,895		1,059,334,123			117,625,697	処理場費		607	7,655,228		
133,577,259		133,627,116			10,675,951	排水設備費		4,752	49,857		
96,699,516		96,699,516			1,145,735	業務費					
99,522,158		99,529,306			7,161,751	総係費		713	7,148		
505,900,953		505,900,953				営業外費用					
505,900,953		505,900,953				支払利息企業債					
308,866		308,866				特別損失					
308,866		308,866				過年度損益修正損					

月次合計残高試算表

令和5年1月31日

(単位:円)

借 方			貸 方		
残 高	累 計	当 月	勘 定 科 目	累 計	残 高
2,394,659,922	2,404,309,405	193,815,033	(小 計)	6,075,374,651	6,065,725,168
297,638,939,456	324,610,687,823	1,538,485,768	(合 計)	324,610,687,823	297,638,939,456

5 基金出納状況

令和5年1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