

高 監 委 第 1 9 4 号

令 和 5 年 4 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5年2月分

2 検 査 期 間 令和5年3月20日から令和5年3月28日まで

3 検査の結果 令和5年2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2月28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	2,425,322,367	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	3,894,757,060
特 別 会 計			定 期 預 金	21,820,212
財 産 区 会 計				
歳 入 歳 出 外 現 金				
			小 計	3,916,577,272
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	6,140,749
			01610 -2- 960649 番	2,729,795
			小 計	8,870,544
		出納員保管釣銭資金		2,986,250
計	3,928,434,066	計	3,928,434,066	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和5年2月28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)	3,866,521,160	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,866,521,160
現 金 預 金 (塩江分院)	97,078,860	普 通 預 金 (塩江分院)	97,078,860
計	3,963,600,020	計	3,963,600,020

イ 下水道事業会計

令和5年2月28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	2,922,433,650	普 通 預 金	2,922,383,650
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,922,433,650	計	2,922,433,650

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)		5,559,128,492	4,654,037,927	一時運用金 641,159,603 (内訳) 特別会計から 641,159,603
特 別 会 計	国民健康保険事業	572,437,643	3,478,752,074	54,017,084 (一般会計から)
	介護保険事業	2,596,492,312	2,223,683,026	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	97,453,634	4,311,990	
	食肉センター事業		6,472,782	△ 6,472,782 (一般会計へ)
	競 輪 事 業	1,643,933,194	11,863,290	△ 657,285,821 (一般会計へ)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	928,398,532	199,607,400	
	卸 売 市 場 事 業	7,747,002	29,066,540	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,738,600	△ 2,211,031 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業		29,238,373	△ 29,207,053 (一般会計へ)
	小 計 (b)	5,846,462,317	5,988,734,075	△ 641,159,603 (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)		1,891,443,259	1,639,702,252	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		13,309,756,104	12,282,474,254	

令和5年2月28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, 295, 197, 530	10, 854, 326, 022		一時運用金 416, 815, 877	
3, 532, 769, 158	4, 105, 206, 801		54, 017, 084	
2, 223, 683, 026	3, 405, 530, 266	1, 414, 645, 072		
4, 311, 990	152, 777	101, 612, 847		
			69, 786, 362	
△ 645, 422, 531	509, 301, 927	489, 208, 736	△ 657, 285, 821	
199, 607, 400	719, 159, 817	408, 846, 115		
29, 066, 540	25, 803, 945	11, 009, 597		
3, 527, 569	3, 527, 569		12, 508, 032	
31, 320	31, 320		104, 158, 466	
5, 347, 574, 472	8, 768, 714, 422	2, 425, 322, 367	△ 416, 815, 877	
	291, 200	2, 991, 300		
	51, 000	2, 322, 166		
		4, 012, 256		
		3, 054, 114		
	342, 200	12, 379, 836		
1, 639, 702, 252	2, 040, 413, 648	1, 490, 731, 863		
12, 282, 474, 254	21, 663, 796, 292	3, 928, 434, 066		

月次合計残高試算表

令和5年2月28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	残高
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			3,372,523,971		3,372,523,971
					減価償却累計額					
					その他有形固定資産減価償却累計額			22,970,490		22,970,490
2,656,200	2,656,200				電話加入権					
2,100,000	2,900,000				長期貸付金			800,000		
	800,000				長期貸付金貸倒引当金			2,900,000		2,100,000
1,019,970,929	1,019,970,929				長期前払消費税					
5,541,360,545	27,380,347,803	1,584,577,081			(流動資産)					
3,866,521,160	12,921,454,743	870,754,773			現金預金		1,530,425,803	21,840,908,258		1,921,000
1,178,905,876	8,709,749,164	572,548,494			医業未収金		613,069,104	9,054,933,583		
		1,395,151			医業外未収金		566,125,689	7,530,843,288		
242,434	1,932,091,055				過年度未収金		235,496,566	1,931,848,621		
71,655,248	1,505,262,107				その他未収金		351,820	1,433,606,859		
800,437	435,589,989	800,437			未収金貸倒引当金			434,789,552		
					貯蔵品		114,298,027	1,921,000		1,921,000
130,360,936	1,575,018,021	116,323,243			仮払金		1,444,657,085	1,444,657,085		
17,703,013	25,908,250	98,879			仮払消費税及び地方消費税		1,011,830	8,205,237		
264,322,041	264,425,074	22,656,104			前払消費税及び地方消費税		72,767	103,033		
10,849,400	10,849,400									
					(固定負債)					
	27,888,671	874,530			建設改良費等財源に充てる企業債			17,005,071,424		16,977,182,753
					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
	27,888,671	874,530						2,005,218,715		1,977,330,044
					(流動負債)					
					建設改良費等財源に充てる企業債		649,883,412	10,024,148,877		766,395,210
	9,257,753,667	613,043,765			その他長期借入金			630,805,698		315,487,633
	315,318,065				未払金			97,500,000		97,500,000
	7,437,870,461	524,261,745			未払消費税及び地方消費税		558,039,899	7,666,500,657		228,630,196
	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		
	88,911	700			契約保証預り金		2,383,679	28,656,402		28,567,491
					税金預り金			1,100,000		1,100,000
	416,242,910	29,649,631			その他預り金		30,179,798	446,499,876		30,256,966
	805,382,761	59,131,689			その他流動負債		59,280,036	811,235,685		5,852,924
								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 2 月 2 8 日

みんなの病院

(単位:円)

借			方		勘定科目			貸方				
残	高	累	計	当	月		当	月	累	計	残	高
2,000,000		2,000,000				寄附金収益化累計額						
						補助金						
636,669,672		636,669,672				補助金収益化累計額			1,356,079,645		1,356,079,645	
						一般会計負担金						
862,083,751		862,083,751				一般会計負担金収益化累計額			1,570,093,178		1,570,093,178	
						その他長期前受金						
284,308		284,308				その他長期前受金収益化累計額			1,903,000		1,903,000	
						(資本金)						
12,619,473,134		12,619,473,134				資本金			13,347,641,254		13,347,641,254	
						受贈財産評価額			13,244,538,061		13,244,538,061	
						一般会計負担金			22,795,000		22,795,000	
12,619,473,134		12,619,473,134				当年度未処理欠損金			80,308,193		80,308,193	
						(医業収益)						
					19,883,844	入院収益		570,259,907	7,471,844,633		7,224,210,896	
					15,825,567	外来収益		393,922,240	4,851,578,321		4,661,340,643	
					4,048,677	その他医業収益		151,341,090	1,758,834,823		1,701,646,524	
					9,600			24,996,577	861,431,489		861,223,729	
						(医業外収益)						
					713,911	受取利息配当金		1,300,059	1,486,468,015		1,485,754,104	
						一般会計負担金			12,278		12,278	
						一般会計補助金		60,000	748,361,000		748,361,000	
						県補助金			60,000		60,000	
					713,911	その他医業外収益		1,240,059	711,329,000		711,329,000	
						(特別利益)			26,705,737		25,991,826	
						過年度損益修正益					6,511,869	
									6,511,869		6,511,869	
6,412,918,481		6,415,646,644			524,829,194	(医業費用)		13,533	2,728,163			
3,765,130,526		3,765,763,425			299,843,016	給与費		11,440	632,899			
1,520,136,059		1,522,007,716			120,158,635	材料費			1,871,657			
1,112,491,598		1,112,622,413			104,048,618	経費		2,093	130,815			
1,780,854		1,780,854				資産減耗費						
13,379,444		13,472,236			778,925	研究研修費			92,792			
						(医業外費用)						
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										
69,258,668		69,258,668			206,300	(特別損失)						
68,790,168		68,790,168			206,300	過年度損益修正損						
468,500		468,500				その他特別損失						
					8,468,000	(工事勘定)						
66,702,550		66,702,550			8,468,000	資産購入費						
61,221,550		61,221,550				病院施設費						
5,481,000		5,481,000										
53,280,762,681		84,658,068,088			2,751,882,714	(合計)		2,751,882,714	84,658,068,088		53,280,762,681	

月次合計残高試算表

令和 5 年 2 月 2 8 日

塩江分院

(単位:円)

借			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		(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				
			建物減価償却累計額			600,518,910	600,518,910
117,652,741	117,652,741		構築物				
			構築物減価償却累計額			82,896,689	82,896,689
275,042,331	275,042,331		器械備品				
			器械備品減価償却累計額			247,752,287	247,752,287
48,084,549	48,084,549		建設仮勘定				
5,105,354	5,105,354		長期前払消費税				
245,615,028	1,717,848,046	63,700,742	(流動資産)		74,145,592	1,472,288,018	55,000
97,078,860	809,773,208	30,977,378	現金預金		48,031,072	712,694,348	
51,206,237	303,072,445	26,539,217	医業未収金		20,647,437	251,866,208	
105,721	340,665,605	124,788	医業外未収金		751,628	340,559,884	
2,809,078	18,434,026	1,452,347	附帯事業未収金		1,306,525	15,624,948	
84,749	65,289,683		過年度未収金			65,204,934	
245,212	31,249,475	245,212	その他未収金			31,004,263	55,000
			未収金貸倒引当金				
50,000	50,000		保管有価証券				
9,637,894	64,442,271	3,386,618	貯蔵品		3,386,618	54,804,377	
1,790,682	2,240,331		仮払金			449,649	
12,871,395	12,895,802	975,182	仮払消費税及び地方消費税		22,312	24,407	
10,200,000	10,200,000		前払金				
535,200	535,200		前払消費税及び地方消費税				
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)		46,566,680	744,999,271	17,960,399
	727,038,872	48,031,072	建設改良費等財源に充てる企業債			4,303,473	2,173,237
	2,130,236		その他企業債			2,011,366	1,008,191
	1,003,175		未払金			584,965,089	10,305,823
	574,659,266	39,684,652	未払消費税及び地方消費税		38,214,296	333,500	
	333,500		賞与引当金			23,293,989	
	23,293,989		法定福利費引当金			4,293,964	
	4,293,964		仮受消費税及び地方消費税		61,982	1,056,144	1,056,011
	133		税金預り金		2,690,401	41,152,072	3,136,601
	38,015,471	2,769,022	その他預り金		5,600,001	83,539,674	230,536
	83,309,138	5,577,398	預り有価証券			50,000	50,000
			(繰延収益)				
36,983,953	36,983,953		受贈財産評価額			82,993,768	82,993,768
			受贈財産評価額収益化累計額			16,145,805	16,145,805
8,643,806	8,643,806		補助金			932,963	932,963
573,268	573,268		補助金収益化累計額				
			一般会計負担金			63,814,000	63,814,000

月次合計残高試算表

令和 5 年 2 月 2 8 日

(単位:円)

借					方			勘定科目			貸			方		
残	高	累	計	当	月					当	月	累	計	残	高	
258,686,540,530 20,823,457,164 9,477,155,173		258,704,514,895 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				50,000	68,011,675,983	67,993,701,618				
195,014,214,887 27,351,545,755 12,006,345 30,362,198		195,014,214,887 27,351,545,755 12,006,345 30,362,198										3,435,097,144 49,721,651,314 14,805,811,523 10,107,713	3,435,097,144 49,721,651,314 14,805,811,523 10,107,713	3,435,097,144 49,721,651,314 14,805,811,523 10,107,713		
5,967,149,008 10,000,000 650,000		5,984,793,373 10,000,000 980,000										21,033,924 17,644,365 330,000	21,033,924 17,644,365 330,000	21,033,924 17,644,365 330,000		
4,700,596,971 2,922,433,650 884,219,282 25,456,851 84,277,030		27,489,318,985 15,047,186,244 7,169,594,981 635,653,317 3,182,404,981		5,478,033,668 2,572,481,642 452,666,946 25,477,946 2,310,162,420		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 前払消費税及び地方消費税 仮払消費税及び地方消費税				3,540,810,642 865,879,603 332,425,256 35,227 2,226,455,590 475,356 115,539,610	22,803,403,014 12,124,752,594 6,285,375,699 610,196,466 3,098,127,951 14,681,000 8,229,364 661,138,839	22,803,403,014 12,124,752,594 6,285,375,699 610,196,466 3,098,127,951 14,681,000 8,229,364 661,138,839	14,681,000			
13,316,489 466,790,000 9,640,200 294,463,469		21,545,853 1,127,928,839 9,640,200 295,364,570		7,670,000 63,564,070 46,010,644		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				2,226,100,000 2,226,100,000		79,392,983,073 56,137,254,681 22,238,472,952 1,000,000,000 17,255,440	79,392,983,073 56,137,254,681 22,238,472,952 1,000,000,000 17,255,440	79,392,983,073 56,137,254,681 22,238,472,952 1,000,000,000 17,255,440		
99,531		8,473,177,516 2,697,048,924 1,351,731,015 2,182,629,461 1,968,404,587 50,451,880 9,805,292 88,053 213,018,304		776,889,627 175,000,000 368,385,470 197,037,140 21,538,600 32,248 14,896,169		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			492,802,056	11,539,994,904 5,068,821,711 1,400,367,127 2,226,113,888 2,188,301,098 50,352,349 9,904,823 365,465,134 230,668,774	11,539,994,904 5,068,821,711 1,400,367,127 2,226,113,888 2,188,301,098 50,352,349 9,904,823 365,465,134 230,668,774	3,066,916,919 2,371,772,787 48,636,112 43,484,427 219,896,511 99,531 365,377,081 17,650,470	3,066,916,919 2,371,772,787 48,636,112 43,484,427 219,896,511 99,531 365,377,081 17,650,470			
32,585,274,565 23,831,611,367		32,585,274,565 23,831,611,367				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				40,734,420	113,204,869,379 80,995,321,124	113,204,869,379 80,995,321,124	113,204,869,379 80,995,321,124			
374,855,176		374,855,176								39,538,000		1,641,620,411 1,308,395,655	1,641,620,411 1,308,395,655	1,641,620,411 1,308,395,655		

月次合計残高試算表

令和5年2月28日

(単位:円)

借				貸				方					
残	高	累	計	当	月	勘定科目	当	月	累	計	残	高	
519,277,549	519,277,549	519,277,549				他会計負担金収益化累計額 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	1,196,420	3,909,435,100	3,909,435,100	3,909,435,100	3,909,435,100		
965,672,283	965,672,283	965,672,283						25,350,097,089	25,350,097,089	25,350,097,089	25,350,097,089		
6,893,858,190	6,893,858,190	6,893,858,190											
							資本金	43,328,000	20,705,205,231	20,705,205,231	20,705,205,231	20,705,205,231	
							固有資本金		15,355,819,231	15,355,819,231	15,355,819,231	15,355,819,231	
							繰入資本金	43,328,000	5,250,904,000	5,250,904,000	5,250,904,000	5,250,904,000	
							繰入資本金		98,482,000	98,482,000	98,482,000	98,482,000	
							剰余金						
							国庫補助金		9,220,931,917	9,220,931,917	9,220,931,917	9,220,931,917	
							受贈財産評価額		7,610,986,335	7,610,986,335	7,610,986,335	7,610,986,335	
						減価積立金		1,609,944,789	1,609,944,789	1,609,944,789	1,609,944,789	793	
1,484,792,751	1,484,792,751	1,484,868,801		275,853,049		工事勘定	1,261	76,050	76,050	76,050			
1,652,480	1,652,480	1,652,480				資産購入費							
1,483,140,271	1,483,140,271	1,483,216,321		275,853,049		施設整備事業費	1,261	76,050	76,050	76,050			
297,457,304,348	297,457,304,348	328,737,154,762		6,530,776,344		(小計)	6,343,826,379	324,879,139,551	324,879,139,551	324,879,139,551	293,599,289,137		
		880,602		322,488		営業収益	422,115,564	6,003,883,098	6,003,883,098	6,003,883,098	6,003,002,496		
		880,602		322,488		下水道使用料	293,897,489	3,491,081,570	3,491,081,570	3,490,200,968	3,490,200,968		
						他会計負担金	115,833,000	2,316,576,000	2,316,576,000	2,316,576,000	2,316,576,000		
						他会計補助金	513,000	513,000	513,000	513,000	513,000		
						その他営業収益	11,872,075	195,712,528	195,712,528	195,712,528	195,712,528		
						営業外収益							
						受取利息及び配当金	25,476,385	509,806,146	509,806,146	509,806,146	509,806,146		
						他会計負担金		69,858	69,858	69,858	69,858		
						他会計補助金	18,427,000	368,462,000	368,462,000	368,462,000	368,462,000		
						雑収益	7,026,000	140,479,000	140,479,000	140,479,000	140,479,000		
							23,385	795,288	795,288	795,288	795,288		
						特別利益		185,987	185,987	185,987	185,987		
						過年度損益修正益		185,987	185,987	185,987	185,987		
2,123,301,945	2,123,301,945	2,132,401,553		234,860,081		営業費用	8,239	9,099,608	9,099,608	9,099,608			
256,727,649	256,727,649	256,761,628		21,630,220		管きよ場費	2,213	33,979	33,979	33,979			
321,047,809	321,047,809	322,395,179		49,175,176		ポンプ場費		1,347,370	1,347,370	1,347,370			
1,184,947,682	1,184,947,682	1,192,603,502		133,269,379		処理場費	592	7,655,820	7,655,820	7,655,820			
144,067,494	144,067,494	144,122,072		10,494,956		排水設備費	4,721	54,578	54,578	54,578			
97,847,073	97,847,073	97,847,073		1,147,557		業務費							
118,664,238	118,664,238	118,672,099		19,142,793		総係費	713	7,861	7,861	7,861			
531,368,607	531,368,607	531,368,607		25,467,654		営業外費用							
531,368,607	531,368,607	531,368,607		25,467,654		支払利息企業債							
308,866	308,866	308,866				特別損失							

借			貸			方						
残	高	当	勘	定	科	目	当	月	累	計	残	高
308,866		308,866	過年度損益修正損									
2,654,979,418		260,650,223	(小					447,600,188	6,522,974,839		6,512,994,629	
300,112,283,766		6,791,426,567	(合					6,791,426,567	331,402,114,390		300,112,283,766	

5 基金出納状況

令和5年2月28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