

高 監 委 第 1 2 4 号
令 和 5 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	大 西 均
同	大 西 智
同	山 下 誠

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、高松市監査基準に準拠して実施したので、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8月分
- 2 検 査 場 所 監査委員事務局ほか
- 3 検 査 期 間 令和5年9月20日から令和5年9月27日まで
- 4 検査の着眼点及び実施内容

毎月の現金の在高及び出納の係数の正確性を確認するとともに、現金の出納事務が適正に行われているかを主眼として、令和5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。

- 5 検査の結果

令和5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5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	3,191,712,868	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	8,396,101,119
特 別 会 計	7,050,972,564		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	14,362,389		定 期 預 金	3,521,369,012
歳 入 歳 出 外 現 金	1,773,626,760		小 計	12,017,470,131
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	8,242,400
			01610 -2- 960649 番	1,855,800
			小 計	10,098,200
		出納員保管釣銭資金		3,106,250
計	12,030,674,581	計		12,030,674,581

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和5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)	3,776,822,886	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,776,822,886
現 金 預 金 (塩江分院)	290,197,469	普 通 預 金 (塩江分院)	290,197,469
計	4,067,020,355	計	4,067,020,355

イ 下水道事業会計

令和5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	2,632,236,619	普 通 預 金	1,882,186,619
		定 期 預 金	750,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,632,236,619	計	2,632,236,619

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)		7,394,816,342	8,831,907,585	一時運用金 △ 18,941,808 (内訳) 特別会計へ △ 18,941,808
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,263,799,937	3,405,589,842	
	介護保険事業	4,202,693,538	2,305,743,858	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	118,303,017	3,491,175	
	食肉センター事業		7,083,228	
	競 輪 事 業	890,447,183	2,349,863,633	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,175,559,254	315,869,700	
	卸 売 市 場 事 業		31,024,570	18,941,808 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福 祉 共 済 事 業		5,543,300	
	駐 車 場 事 業	5,433,110	39,930,719	
	小 計 (b)	8,656,236,039	8,464,140,025	18,941,808 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	2,707,580		
	香 西 財 産 区	2,224,400		
	下 笠 居 財 産 区	4,122,180		
	端 岡 財 産 区	5,368,430		
	小 計 (c)	14,422,590		
歳入歳出外現金 (d)		2,364,717,526	1,822,697,120	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		18,430,192,497	19,118,744,730	

令和5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
8,812,965,777	13,016,069,251	3,191,712,868	一時運用金 △ 109,332,228	
3,405,589,842	3,626,615,146	2,042,774,633		
2,305,743,858	3,485,876,008	3,022,561,388		
3,491,175	44,856,864	76,937,328	2,998,742	
7,083,228		7,083,228	12,777,581	
2,349,863,633	2,303,869,349	936,441,467		
315,869,700	570,408,955	921,019,999		
49,966,378	49,966,378		75,239,977	
5,543,300	2,871,288	2,672,012	16,953,798	
39,930,719	3,881,320	41,482,509	1,362,130	
8,483,081,833	10,088,345,308	7,050,972,564	109,332,228	
	51,000	2,656,580		
		2,224,400		
		4,122,180	△ 66,370	
	9,201	5,359,229	66,370	
	60,201	14,362,389		
1,822,697,120	2,413,787,886	1,773,626,760		
19,118,744,730	25,518,262,646	12,030,674,581		

月次合計残高試算表

令和5年8月31日

みんなの病院

(単位:円)

借				勘定科目			貸			方		
残	高	累	計	当	月		当	月	累	計	残	高
27,026,195,510	27,026,195,510	27,026,195,510				(固定資産)			11,186,057,100		11,186,057,100	
1,023,085,712	1,023,085,712	1,023,085,712				土地						
18,369,694,708	18,369,694,708	18,369,694,708				建物						
						建物減価償却累計額			7,339,237,023		7,339,237,023	
1,352,502,699	1,352,502,699	1,352,502,699				構築物						
						構築物減価償却累計額			466,927,189		466,927,189	
5,249,732,872	5,249,732,872	5,249,732,872				器械備品			3,351,507,781		3,351,507,781	
						器械備品減価償却累計額						
33,658,708	33,658,708	33,658,708				その他有形固定資産			26,285,107		26,285,107	
						減価償却累計額						
2,656,200	2,656,200	2,656,200				電話加入権						
2,100,000	2,100,000	2,100,000				長期貸付金			2,100,000		2,100,000	
						長期貸付金貸倒引当金						
992,764,611	992,764,611	992,764,611				長期前払消費税						
5,358,469,053	16,204,965,755	16,204,965,755				(流動資産)			10,858,523,702		12,027,000	
3,776,822,886	8,416,403,085	8,416,403,085				現金預金		1,581,215,782				
1,219,126,438	4,499,666,594	4,499,666,594				医業未収金		682,733,909				
692,950	883,636,803	883,636,803				医業外未収金		629,133,304				
86,897,293	1,399,570,291	1,399,570,291				過年度未収金		117,709,516				
763,377	19,877,988	19,877,988				その他未収金		899,701				
						未収金貸倒引当金		7,990				
131,496,223	838,716,283	838,716,283				貯蔵品		12,027,000			12,027,000	
20,547,382	24,967,604	24,967,604				仮払金		150,498,692				
122,122,504	122,127,107	122,127,107				仮払消費税及び地方消費税		232,670				
									4,603			
	10,605,409	10,605,409				(固定負債)			16,502,927,251		16,492,321,842	
						建設改良費等財源に充てる企業債			11,958,904,209		11,958,904,209	
						その他長期借入金			2,490,250,000		2,490,250,000	
	10,605,409	10,605,409				退職給与引当金			2,053,773,042		2,043,167,633	
	4,916,560,833	4,916,560,833				(流動負債)			6,376,245,437		1,459,684,604	
						建設改良費等財源に充てる企業債		687,213,048				
						その他長期借入金			945,748,500		945,748,500	
	3,999,319,484	3,999,319,484				未払金			138,250,000		138,250,000	
	4,501,700	4,501,700				未払消費税及び地方消費税		597,745,834			269,462,234	
	253,764,187	253,764,187				賞与引当金			4,501,700			
	47,682,434	47,682,434				法定福利費引当金			253,764,187			
	9,100	9,100				仮受消費税及び地方消費税			47,682,434			
						契約保証預り金			11,194,192		11,185,092	
	186,563,694	186,563,694				税金預り金			2,626,514		2,626,514	
	424,720,234	424,720,234				その他預り金			214,422,790		27,859,096	
						その他流動負債		58,623,522			5,553,168	
									59,000,000		59,000,000	
1,802,228,937	1,802,228,937	1,802,228,937				(繰延収益)			2,875,170,169		2,875,170,169	
						受贈財産評価額			8,560,115		8,560,115	
8,230,006	8,230,006	8,230,006				受贈財産評価額収益化累計額						
						寄附金			2,000,000		2,000,000	
2,000,000	2,000,000	2,000,000				寄附金収益化累計額						

月次会計残高試算表

令和5年8月31日

みんなの病院

(単位:円)

借				貸			
残		方		勘定科目		方	
高	累	計	当	月	当	月	高
688,727,522	688,727,522				補助金		
					補助金収益化累計額		
1,102,702,793	1,102,702,793				一般会計負担金		
					一般会計負担金収益化累計額		
568,616	568,616				その他長期前受金		
					その他長期前受金収益化累計額		
12,064,305,264	12,064,305,264				(資本金)		
					資本金		
					受贈財産評価額		
					一般会計負担金		
12,064,305,264	12,064,305,264				当年度未処理欠損金		
					(医業収益)		
	107,536,491		39,505,390		入院収益	678,234,626	
	99,499,493		36,617,904		外来収益	487,577,345	
	7,945,198		2,884,486		その他医業収益	166,535,036	
	91,800		3,000			24,122,245	
					(医業外収益)		
					一般会計負担金	1,175,129	
					一般会計補助金		
					県補助金		
					その他医業外収益		
					(特別利益)		
					過年度損益修正益		
2,776,849,453	2,778,221,910		555,933,097		(医業費用)		
1,519,603,252	1,519,714,979		284,520,097		給与費		
744,039,967	745,300,697		158,145,726		材料費		
506,521,106	506,521,106		111,593,047		経費		
6,685,128	6,685,128		1,674,227		研究研修費		
					(特別損失)		
69,669,350	69,669,350		1,600		過年度損益修正損		
69,446,350	69,446,350		1,600		その他特別損失		
223,000	223,000						
18,227,500	18,227,500		7,555,000		(工事勘定)		
18,227,500	18,227,500		7,555,000		資産購入費		
49,115,945,067	64,998,516,959		2,947,838,585		(合 計)	2,947,838,585	49,115,945,067

月次合計残高試算表

(令和5年4月1日から令和5年8月31日まで)

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		方	
残高	累	計	当	月		当	月	累	計
261,585,612,446	261,603,977,936				固定資産 土地 建物 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	77,438	74,335,851,210		74,317,485,720
20,823,457,164	20,823,457,164								
9,477,155,173	9,477,155,173								
196,729,281,681	196,729,281,681							3,742,681,603	3,742,681,603
27,732,930,096	27,732,930,096							54,664,163,857	54,664,163,857
12,006,345	12,006,345							15,875,390,430	15,875,390,430
31,866,198	31,866,198							10,825,802	10,825,802
6,768,395,789	6,786,481,279						17,438	24,424,028	24,424,028
10,000,000	10,000,000							18,085,490	
520,000	800,000						60,000	280,000	
5,938,348,880	14,672,400,587		2,783,849,962		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	1,366,725,509	8,750,437,707	16,386,000	
2,632,236,619	7,460,166,884		344,426,227			997,877,881	4,827,930,265		
1,978,377,359	4,887,268,509		1,567,831,497			326,741,752	2,908,891,150		
297,797,398	566,491,829		297,811,455			19,024	268,694,431		
469,179,840	912,754,209		472,477,610			4,072,235	443,574,369		
							16,386,000	16,386,000	
9,977,603	12,890,938					49,576	2,913,335		
456,327,340	737,425,497		83,972,725			37,965,041	281,098,157		
94,452,721	95,402,721		17,330,448				950,000		
					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		74,713,292,731	74,713,292,731	
							52,993,565,648	52,993,565,648	
							20,702,471,643	20,702,471,643	
							1,000,000,000	1,000,000,000	
							17,255,440	17,255,440	
	3,323,043,475		882,443,934			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 未払消費税 その他未払金 賞与引当金 法定福利費引当金 修繕引当金	246,672,740	9,040,923,220	5,717,879,745
	175,000,000		175,000,000					4,876,389,032	4,701,389,032
	719,358,470		436,194,470					1,536,001,309	816,642,839
	1,114,202,878		198,994,298					1,119,352,958	5,150,080
	22,287,400						22,287,400		
	1,123,970,083		58,131,786				29,945,143	1,112,028	
	52,524,222							52,524,222	
	10,256,753		125,570					10,256,753	
								23,170,000	
					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	29,993,111	161,432,264	23,170,000	
			1,667			15,071,760	114,427,171	161,424,396	
			13,996,143					8,991,370	
35,593,474,178	35,593,500,752					2,857,610	114,268,244,152	114,268,217,578	
26,021,387,719	26,021,387,719						81,793,464,252	81,793,464,252	
410,189,867	410,203,154							1,636,913,705	1,636,900,418
								13,287	13,287

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和5年8月31日まで)

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
								残高
550,599,534		550,599,534			他会計負担金 他会計負担金収益化累計額		1,308,395,655	1,308,395,655
1,058,637,399		1,058,637,399		2,857,610	分担金及び負担金 分担金及び負担金収益化累計額		3,925,480,592	3,925,480,592
7,552,659,659		7,552,659,659			受贈財産評価額 受贈財産収益化累計額		25,603,976,661	25,603,976,661
				468,245,000	資本 固有資本 繰入資本 組入資本	468,245,000	21,594,870,231 15,355,819,231 6,140,569,000 98,482,000	21,594,870,231 15,355,819,231 6,140,569,000 98,482,000
					剰余金 国庫補助金 受贈財産評価額 減債積立金		9,220,931,917 7,610,986,335 1,609,944,789 793	9,220,931,917 7,610,986,335 1,609,944,789 793
375,021,114 375,021,114		375,026,943 375,026,943		38,450,453 38,450,453	工事勘定 施設整備事業費	856 856	5,829 5,829	
303,492,456,618		315,567,949,693		3,704,744,349	(小計)	2,084,579,153	311,924,556,997	299,849,063,922
				16,679 16,679	営業収益 下水道使用料 他会計負担金 その他営業収益	1,537,839,387 290,335,445 1,237,675,000 9,828,942	3,977,603,149 1,541,885,538 2,351,580,000 84,137,611	3,977,524,459 1,541,806,848 2,351,580,000 84,137,611
					営業外収益 他会計負担金 他会計補助金 雑収益	297,810,454 199,464,000 98,330,000 16,454	566,466,710 378,981,000 186,827,000 658,710	566,466,710 378,981,000 186,827,000 658,710
					特別利益 過年度損益修正益		208,069 208,069	208,069 208,069
865,106,275 94,276,788 129,118,467 513,726,791 60,953,710 6,961,336 60,069,183		874,693,497 103,794,452 129,138,658 513,730,141 60,994,013 6,961,336 60,074,897		183,986,783 14,338,344 29,245,021 117,643,600 10,746,240 1,205,031 10,808,547	営業費用 管きょう費 ポンプ場費 処理場費 排水設備費 業務費 総務費	13,985 2,686 3,243 746 6,454 856	9,587,222 9,517,664 20,191 3,350 40,303 5,714	
35,647,702 35,647,702		35,647,702 35,647,702		31,495,168 31,495,168	営業外費用 支払利息企業債			
52,565 52,565		52,565 52,565			特別損失 過年度損益修正損			

[illegible]

5 基金出納状況

令和5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		13,997,079,203			13,997,079,203
減 債 基 金		2,143,858,691			2,143,858,691
施 設 整 備 基 金		2,822,755,573			2,822,755,573
健やか子ども基金		65,700,000			65,700,000
消 防 施 設 整 備 基 金		164,171,693			164,171,693
中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 共 済 基 金		102,579,659			102,579,659
ハンセン病に関する正しい 知 識 の 普 及 啓 発 基 金		1,939,511			1,939,511
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		4,112,727,862			4,112,727,862
塩 江 美 術 館 美 術 品 等 取 得 基 金		2,354,948			2,354,948
森 林 整 備 基 金		69,263,574			69,263,574
競輪事業施設整備基金		1,507,639,490			1,507,639,490
地 域 振 興 基 金		3,482,073,480			3,482,073,480
新型コロナウイルス感染 症対策利子等補給基金		93,106,840			93,106,840
動 物 愛 護 管 理 基 金		23,223,050			23,223,050
学 校 施 設 整 備 基 金		7,252,472			7,252,472
サンクリスタル高松 リ ニ ュ ー ア ル 基 金		146,807,051			146,807,051
計		28,742,533,097			28,742,533,097
財基 産 区 財 産 管 理 金	鬼 無 財 産 区	23,868,611			23,868,611
	香 西 財 産 区	42,440,937			42,440,937
	下 笠 居 財 産 区	63,085,275			63,085,275
	端 岡 財 産 区	6,336,937			6,336,937
	計	135,731,760			135,731,760