

高 監 委 第 1 8 1 号
令 和 5 年 1 2 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10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11月20日から令和5年11月28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10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10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10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, 217, 744, 979	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	6, 885, 879, 275
特 別 会 計			普通預金（担保金）	100, 000, 000
財 産 区 会 計			定 期 預 金	21, 724, 332
歳 入 歳 出 外 現 金			小 計	7, 007, 603, 607
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	5, 641, 000
			01610 -2- 960649 番	2, 506, 124
			小 計	8, 147, 124
			出納員保管釣銭資金	3, 201, 250
計	7, 018, 951, 981	計	7, 018, 951, 981	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和5年10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)	3,845,025,776	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,845,025,776
現 金 預 金 (塩江分院)	244,620,517	普 通 預 金 (塩江分院)	244,620,517
計	4,089,646,293	計	4,089,646,293

イ 下水道事業会計

令和5年10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	1,882,177,576	普 通 預 金	1,132,127,576
		定 期 預 金	750,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,882,177,576	計	1,882,177,576

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)		3,594,452,778	11,274,749,012	一時運用金 1,258,292,773 (内訳) 特別会計から 1,258,292,773
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,613,921,697	3,084,480,817	
	介護保険事業	3,128,383,837	4,229,589,033	△ 1,263,927,696 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	60,288,340	5,361,210	
	食肉センター事業		74,866,077	5,634,923 (一般会計から)
	競 輪 事 業	765,244,438	2,264,197,222	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,060,178,503	339,464,700	
	卸 売 市 場 事 業		30,395,271	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	5,441,697	5,466,483	
	駐 車 場 事 業	65,158,494	36,964,382	
	小 計 (b)	6,698,617,006	10,070,785,195	△ 1,258,292,773 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	2,486,080		
	香 西 財 産 区	2,224,400		
	下 笠 居 財 産 区	3,919,180		
	端 岡 財 産 区	5,359,229		
	小 計 (c)	13,988,889		
歳入歳出外現金 (d)		2,060,603,171	1,797,633,722	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		12,367,661,844	23,143,167,929	

令和5年10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
12,533,041,785	16,127,494,563		一時運用金 1,142,910,261	
3,084,480,817	3,614,754,732	1,083,647,782		
2,965,661,337	3,527,992,026	2,566,053,148	△ 1,263,927,696	
5,361,210	3,364,213	62,285,337	2,998,742	
80,501,000	80,501,000		18,997,583	
2,264,197,222	2,073,412,461	956,029,199		
339,464,700	869,116,658	530,526,545		
30,395,271	24,202,721	6,192,550	80,705,182	
5,466,483	10,547,192	360,988	16,953,798	
36,964,382	89,473,446	12,649,430	1,362,130	
8,812,492,422	10,293,364,449	5,217,744,979	△ 1,142,910,261	
	5,000	2,481,080		
	56,000	2,168,400		
	251,380	3,667,800	△ 66,370	
	169,560	5,189,669	66,370	
	481,940	13,506,949		
1,797,633,722	2,070,536,840	1,787,700,053		
23,143,167,929	28,491,877,792	7,018,951,981		

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和5年10月31日まで)

みんなの病院

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	当	計	月	勘定科目	当	月
27,026,195,510	27,026,195,510				(固定資産)		
1,023,085,712	1,023,085,712				土地	11,186,057,100	11,186,057,100
18,369,694,708	18,369,694,708				建物		
					建物減価償却累計額		
1,352,502,699	1,352,502,699				構築物	7,339,237,023	7,339,237,023
					構築物減価償却累計額		
5,249,732,872	5,249,732,872				器械備品	466,927,189	466,927,189
					器械備品減価償却累計額		
33,658,708	33,658,708				その他有形固定資産	3,351,507,781	3,351,507,781
					電話加入権	26,285,107	26,285,107
2,656,200	2,656,200				長期貸付金		
2,100,000	2,100,000				長期貸付金貸倒引当金	2,100,000	2,100,000
					長期前払消費税		
992,764,611	992,764,611						
5,558,226,974	20,539,129,880	2,771,307,969			(流動資産)		
3,845,025,776	10,411,865,532	1,299,388,308			現金預金	2,124,092,483	14,992,929,906
1,225,478,819	6,085,010,905	919,097,412			医業未収金	719,690,562	6,566,839,756
71,583,659	1,277,143,508	387,011,453			医業外未収金	933,487,854	4,859,532,086
86,036,541	1,399,570,291				過年度未収金	321,333,045	1,205,559,849
184,923	26,593,284	222,658			その他未収金	277,510	1,313,533,750
					未収金貸倒引当金	6,319,073	26,408,361
127,355,235	1,129,795,414	139,729,751			貯蔵品	12,027,000	12,027,000
20,710,893	27,295,215	1,489,271			仮払金	142,111,584	1,002,440,179
176,657,228	176,661,831	24,369,116			仮払消費税及び地方消費税	872,855	6,584,322
5,193,900	5,193,900				前払消費税及び地方消費税		4,603
	10,605,409				(固定負債)		
					建設改良費等財源に充てる企業債	16,502,927,251	16,492,321,842
					その他長期借入金	11,958,904,209	11,958,904,209
					退職給与引当金	2,490,250,000	2,490,250,000
	10,605,409					2,053,773,042	2,043,167,633
					(流動負債)		
	6,799,670,306	718,289,421			建設改良費等財源に充てる企業債	7,792,844,560	993,174,254
	440,812,739				その他長期借入金	945,748,500	504,935,761
					未払金	138,250,000	138,250,000
	5,265,380,767	629,703,279			未払消費税及び地方消費税	5,503,387,187	238,006,420
	4,501,700				賞与引当金	4,501,700	
	253,764,187				法定福利費引当金	253,764,187	
	47,682,434				仮受消費税及び地方消費税	47,682,434	
	11,312	500			契約保証預り金	16,823,318	16,812,006
	763,257				税金預り金	2,626,514	1,863,257
	242,419,536	28,074,288			その他預り金	270,791,904	28,372,368
	544,334,374	60,511,354			その他流動負債	550,268,816	5,934,442
						59,000,000	59,000,000
					(繰延収益)		
1,802,228,937	1,802,228,937				受贈財産評価額	2,875,170,169	2,875,170,169
					受贈財産評価額収益化累計額	8,560,115	8,560,115
8,230,006	8,230,006				寄附金		
						2,000,000	2,000,000

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和5年10月31日まで)

(単位:円)

みんなの病院

借			方		勘定科目	貸		
残高	累計	当月	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		1,361,246,100	1,361,246,100
688,727,522	688,727,522				補助金収益化累計額			
1,102,702,793	1,102,702,793				一般会計負担金		1,501,460,954	1,501,460,954
568,616	568,616				一般会計負担金収益化累計額		1,903,000	1,903,000
12,064,305,264	12,064,305,264				その他長期前受金			
12,064,305,264	12,064,305,264				その他長期前受金収益化累計額			
					(資本金)			
					資本金		13,368,479,661	13,368,479,661
					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
					当年度未処理欠損金		101,146,600	101,146,600
					(医業収益)			
		42,423,357	190,756,012		入院収益	916,489,501	4,967,676,058	4,776,920,046
		38,056,163	173,731,359		外来収益	462,227,368	3,209,970,094	3,036,238,735
		4,367,194	16,905,725		その他医業収益	165,834,832	1,076,981,197	1,060,075,472
			118,928		(医業外収益)	288,427,301	680,724,767	680,605,839
					受取利息配当金	386,865,698	832,003,677	832,003,677
					一般会計負担金		18,368	18,368
					一般会計補助金	317,345,000	627,496,000	627,496,000
					県補助金		60,000	60,000
					その他医業外収益	67,784,000	183,779,000	183,779,000
					(特別利益)	1,736,698	20,650,309	20,650,309
					過年度損益修正益	37,735	3,321,072	3,321,072
						37,735	3,321,072	3,321,072
3,940,790,664	3,953,142,725	547,359,795			(医業費用)			
2,128,531,906	2,128,828,556	292,699,697			給与費	184,923	12,352,061	
1,033,006,584	1,045,061,995	147,967,840			材料費	184,923	296,650	
768,000,635	768,000,635	105,635,970			経費		12,055,411	
1,733,077	1,733,077				資産減耗費			
9,518,462	9,518,462	1,056,288			研究研修費			
37,573,872	37,573,872				(医業外費用)			
37,573,872	37,573,872				支払利息及び企業債取扱諸費			
69,669,800	69,669,800				(特別損失)			
69,446,800	69,446,800				過年度損益修正損			
223,000	223,000				その他特別損失			
40,483,800	40,483,800	11,481,300			(工事勘定)			
40,483,800	40,483,800	11,481,300			資産購入費			
50,539,474,821	72,533,761,515	4,090,861,842			(合計)	4,090,861,842	72,533,761,515	50,539,474,821

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和5年10月31日まで)

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
								高
1,349,646,050		1,349,646,050			(固定資産)		942,647,320	942,647,320
131,563,834		131,563,834			土地			
776,328,434		776,328,434			建物			
					建物減価償却累計額			
117,652,741		117,652,741			構築物		608,901,720	608,901,720
					構築物減価償却累計額			
280,452,091		280,452,091			器械備品		84,292,984	84,292,984
					器械備品減価償却累計額			
36,605,455		36,605,455			建設仮勘定		249,452,616	249,452,616
7,043,495		7,043,495			長期前払消費税			
355,212,750		1,413,475,188	52,499,123		(流動資産)	71,872,303	1,058,544,532	282,094
244,620,517		676,259,230	27,449,574		現金預金	47,470,884	431,638,713	
30,451,594		165,801,781	17,877,329		医業未収金	17,847,479	135,350,187	
		367,260,926	792,415		医業外未収金	786,375	367,465,020	204,094
2,769,488		12,985,003	1,494,183		附帯事業未収金	1,463,677	10,215,515	
143,484		59,255,103			過年度未収金		59,111,619	
		25,384,206	25,208		その他未収金	492,824	25,384,206	
					未収金貸倒引当金		78,000	78,000
50,000		50,000			保管有価証券			
8,335,364		37,128,776	3,686,964		貯蔵品	3,686,964	28,793,412	
2,452,295		2,960,155	245,860		仮払金	124,100	507,860	
7,178,708		7,178,708	927,590		仮払消費税及び地方消費税			
211,300		211,300			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		217,045,796	217,045,796
					退職給与引当金		28,784,552	28,784,552
							188,261,244	188,261,244
					(流動負債)			
		456,741,071	47,228,164		建設改良費等財源に充てる企業債	43,475,917	471,721,700	14,980,629
		2,317,002			未払金		4,679,012	2,362,010
		339,841,045	39,268,093		未払消費税及び地方消費税	35,650,144	348,631,969	8,790,924
		42,600			賞与引当金		42,600	
		24,048,409			法定福利費引当金		24,048,409	
		4,507,698			仮受消費税及び地方消費税		4,507,698	
		2,395			税金預り金	186,653	541,896	539,501
		22,868,254	2,594,423		税金預り金	2,546,353	25,860,807	2,992,553
		63,113,668	5,365,648		その他預り金	5,092,767	63,359,309	245,641
					預り有価証券		50,000	50,000
					(繰延収益)			
39,353,003		39,353,003			受贈財産評価額		85,003,528	85,003,528
9,096,686		9,096,686			受贈財産評価額収益化累計額		18,155,565	18,155,565
					補助金			
639,268		639,268			補助金収益化累計額		932,963	932,963
					一般会計負担金			
29,238,869		29,238,869			一般会計負担金収益化累計額		63,814,000	63,814,000
					その他長期前受金		2,101,000	2,101,000

借			方		勘定科目	貸方		
残高	累計	計	当	月		当	月	累計
378,180	378,180				その他長期前受金収益化累計額			
					(資本金)			
526,720,317	526,720,317				資本金			782,794,593
					受贈財産評価額			728,794,593
526,720,317	526,720,317				当年度未処理欠損金			54,000,000
					(医業収益)		17,762,970	122,827,106
	1,598,144			125,285	入院収益		4,821,930	36,753,364
	767,648			75,232	外来収益		11,800,983	82,090,352
	830,496			50,053	その他医業収益		1,140,057	3,983,390
					(医業外収益)			
	23,987				受取利息配当金		720,405	364,561,827
					一般会計負担金			1,094
	23,987				その他医業外収益		720,405	363,123,000
					(附帯事業収益)			1,437,733
					訪問看護事業収益		1,493,899	10,088,480
					(特別利益)		1,493,899	10,088,480
					過年度損益修正益		25,208	308,243
							25,208	308,243
256,473,797	259,161,846				(医業費用)			2,688,049
171,586,212	171,885,980			34,275,090	給与費			299,768
32,816,871	35,205,152			22,916,218	材料費			2,388,281
51,061,900	51,061,900			4,653,523	経費			
22,918	22,918			6,574,080	資産減耗費			
985,896	985,896				研究研修費			
				131,269	(医業外費用)			
289,929	289,929				支払利息及び企業債取扱諸費			
289,929	289,929				(附帯事業費用)			
9,813,952	10,549,304			1,223,040	訪問看護事業費用			735,352
9,813,952	10,549,304			1,223,040	(特別損失)			735,352
1,407,687	1,407,687				過年度損益修正損			
1,407,687	1,407,687							
					(合 計)			
2,538,917,485	4,058,966,526			135,350,702			135,350,702	4,058,966,526
								2,538,917,485

月次合計残高試算表

(令和5年4月1日から令和5年10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	残高	
261,585,532,446	261,603,977,936				固定資産	50,000	74,335,931,210	74,317,485,720	
20,823,457,164	20,823,457,164				土地				
9,477,155,173	9,477,155,173				建物				
196,729,281,681	196,729,281,681				建物減価償却累計額		3,742,681,603	3,742,681,603	
27,732,930,096	27,732,930,096				構築物				
					構築物減価償却累計額		54,664,163,857	54,664,163,857	
12,006,345	12,006,345				機械及び装置				
					機械及び装置減価償却累計額		15,875,390,430	15,875,390,430	
31,866,198	31,866,198				車両運搬具				
					車両運搬具減価償却累計額		10,825,802	10,825,802	
6,768,395,789	6,786,481,279				工具器具及び備品		24,424,028	24,424,028	
10,000,000	10,000,000				工具器具及び備品減価償却累計額		18,085,490		
440,000	800,000				建設仮勘定				
					出資金	50,000	360,000		
					長期貸付金				
3,336,406,938	18,416,758,010	829,541,158			流動資産				
1,882,177,576	10,215,796,399	344,498,618			現金・預金	1,516,300,068	15,096,737,072	16,386,000	
783,345,831	5,646,408,599	331,829,951			営業未収金	1,111,776,094	8,333,618,823		
5,359	566,556,982	33,899			営業外未収金	328,351,091	4,863,062,768		
5,043,877	924,416,090	5,865,737			その他未収金	45,536	566,551,623		
					貸倒引当金	2,310,670	919,372,213		
7,745,421	12,925,602	34,664			その他貯蔵品		16,386,000	16,386,000	
493,312,320	883,877,851	108,394,568			前払金	1,299,036	5,180,181		
9,186,000	9,186,000	9,186,000			前払消費税及び地方消費税	71,467,708	390,565,531		
155,590,554	157,590,487	29,697,721			仮払消費税及び地方消費税	1,049,933	1,999,933		
					固定負債				
					建設改良費等企業債		74,713,292,731	74,713,292,731	
					その他の企業債		52,993,565,648	52,993,565,648	
					その他の長期借入金		20,702,471,643	20,702,471,643	
					修繕引当金		1,000,000,000	1,000,000,000	
							17,255,440	17,255,440	
					流動負債				
	6,242,970,641	927,768,722			建設改良費等企業債	345,380,156	9,798,770,952	3,555,800,311	
	2,467,161,445	502,042,901			その他の企業債		4,876,389,032	2,409,227,587	
	767,998,627	45,300,000			営業未払金	164,486,948	1,536,001,309	768,002,682	
	1,549,899,835	256,949,767			未払消費税		1,552,255,779	2,355,944	
	22,287,400				その他未払金		22,287,400		
	1,228,260,456	98,078,079			賞与引当金	135,465,686	1,352,024,871	123,764,415	
	52,524,222				法定福利費引当金		52,524,222		
	10,256,753				修繕引当金		10,256,753		
	11,400,000	11,400,000			仮受消費税及び地方消費税	30,145,365	23,170,000	11,770,000	
	8,131	263			預り金	15,282,157	229,591,380	229,583,249	
	133,173,772	13,997,712					144,270,206	11,096,434	
35,593,474,178	35,593,500,752				繰延収益				
					国庫補助金	4,327,937	114,277,783,019	114,277,756,445	
26,021,387,719	26,021,387,719				国庫補助金収益化累計額		81,793,464,252	81,793,464,252	
	13,287				県補助金		1,636,913,705	1,636,900,418	

借				貸			方		
残	高	果	計	当	月	累	計	残	高
410,189,867		410,203,154					13,287		
550,599,534		550,599,534					1,308,395,655		1,308,395,655
1,058,637,399		1,058,637,399			4,327,937	3,935,019,459			3,935,019,459
7,552,659,659		7,552,659,659				25,603,976,661			25,603,976,661
						21,594,870,231			21,594,870,231
						15,355,819,231			15,355,819,231
						6,140,569,000			6,140,569,000
						98,482,000			98,482,000
						9,220,931,917			9,220,931,917
						7,610,986,335			7,610,986,335
						1,609,944,789			1,609,944,789
						793			793
634,779,934		634,822,382		164,374,072	35,763		42,448		
2,079,193		2,079,193							
632,700,741		632,743,189		164,374,072	35,763		42,448		
301,150,193,496		322,492,029,721		1,921,683,952	1,866,093,924	319,038,359,580			297,696,523,355
		81,323		2,633		4,668,586,136			4,668,504,813
		81,323		2,633	301,685,656	2,188,832,949			2,188,751,626
					292,373,260	2,351,580,000			2,351,580,000
					9,312,396	128,173,187			128,173,187
					32,829	566,542,692			566,542,692
						12,842			12,842
						378,981,000			378,981,000
						186,827,000			186,827,000
					32,829	721,850			721,850
						208,069			208,069
						208,069			208,069
1,315,731,476		1,335,848,701		190,197,013	10,514,235	20,117,225			
130,027,627		139,550,724		17,983,771	2,684	9,523,097			
187,733,701		189,440,314		29,057,803	1,683,176	1,706,613			
743,433,821		752,258,163		121,062,556	8,820,171	8,824,342			
83,274,358		83,327,550		10,694,431	7,007	53,192			
92,289,009		92,289,009		1,190,158					
78,972,960		78,982,941		10,208,294	1,197	9,981			
465,801,392		465,801,392		66,443,046					
465,801,392		465,801,392		66,443,046					

(令和5年4月1日から令和5年10月31日まで)

[illegible]

5 基金出納状況

令和5年10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