

高 監 委 第 2 0 3 号
令 和 6 年 1 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11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12月20日から令和5年12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11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11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11月30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	1,426,310,030	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	9,503,720,882
特 別 会 計	6,124,629,089		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	13,125,090		定 期 預 金	21,724,332
歳 入 歳 出 外 現 金	2,073,339,053		小 計	9,625,445,214
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	5,954,498
			01610 -2- 960649 番	2,822,300
			小 計	8,776,798
		出納員保管釣銭資金		3,181,250
計	9,637,403,262	計		9,637,403,262

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和5年11月30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)	4,005,218,397	普 通 預 金 (みんなの病院)	4,005,218,397
現 金 預 金 (塩 江 分 院)	226,367,820	普 通 預 金 (塩 江 分 院)	226,367,820
計	4,231,586,217	計	4,231,586,217

イ 下水道事業会計

令和5年11月30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	1,663,422,494	普 通 預 金	1,413,372,494
		定 期 預 金	250,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,663,422,494	計	1,663,422,494

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)			12,781,309,879	一時運用金 △ 13,780,956 (内訳) 特別会計へ △ 13,780,956
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,083,647,782	3,031,080,274	
	介護保険事業	2,566,053,148	3,832,827,236	
	母子福祉資金等 貸付事業	62,285,337	3,395,935	
	食肉センター事業		6,682,186	
	競 輪 事 業	956,029,199	3,653,706,007	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	530,526,545	747,752,700	
	卸 売 市 場 事 業	6,192,550	27,167,494	13,780,956 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	360,988	5,449,500	
	駐 車 場 事 業	12,649,430	35,098,089	
	小 計 (b)	5,217,744,979	11,343,159,421	13,780,956 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	2,481,080		
	香 西 財 産 区	2,168,400		
	下 笠 居 財 産 区	3,667,800		
	端 岡 財 産 区	5,189,669		
	小 計 (c)	13,506,949		
歳入歳出外現金 (d)		1,787,700,053	2,083,560,756	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		7,018,951,981	26,208,030,056	

令和5年11月30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
12,767,528,923	11,341,218,893	1,426,310,030	一時運用金 1,129,129,305	
3,031,080,274	3,618,041,726	496,686,330		
3,832,827,236	3,469,934,665	2,928,945,719	△ 1,263,927,696	
3,395,935	35,011	65,646,261	2,998,742	
6,682,186	176,755	6,505,431	18,997,583	
3,653,706,007	3,040,454,883	1,569,280,323		
747,752,700	265,015,462	1,013,263,783		
40,948,450	47,141,000		94,486,138	
5,449,500	3,858,060	1,952,428	16,953,798	
35,098,089	5,398,705	42,348,814	1,362,130	
11,356,940,377	10,450,056,267	6,124,629,089	△ 1,129,129,305	
	45,900	2,435,180		
	86,700	2,081,700		
	61,200	3,606,600	△ 66,370	
	188,059	5,001,610	66,370	
	381,859	13,125,090		
2,083,560,756	1,797,921,756	2,073,339,053		
26,208,030,056	23,589,578,775	9,637,403,262		

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和5年11月30日まで)

みんなの病院

(単位:円)

借				勘定科目			貸					
残	高	累	計	当	月		当	月	累	計	残	高
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				土地						
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				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				器械備品						
						器械備品減価償却累計額			3,351,507,781		3,351,507,781	
33,658,708		33,658,708				その他の有形固定資産						
						その他の有形固定資産減価償却累計額			26,285,107		26,285,107	
2,656,200		2,656,200				電話加入権						
2,100,000		2,100,000				長期貸付金						
						長期貸付金貸倒引当金			2,100,000		2,100,000	
992,764,611		992,764,611				長期前払消費税						
5,673,963,499		22,184,903,738				(流動資産)			16,522,967,239		12,027,000	
4,005,218,397		11,207,761,531				現金預金	1,530,037,333		7,202,543,134			
1,225,608,225		6,758,478,550				医業未収金	635,703,378		5,532,870,325			
		1,278,760,834				医業外未収金	673,338,239		1,277,624,097			
85,814,741		1,399,570,291				過年度未収金	72,064,248		1,313,755,550			
		26,594,768				その他未収金	221,800		26,594,768			
						未収金貸倒引当金	186,407		12,027,000		12,027,000	
129,589,620		1,279,308,321				貯蔵品	147,278,522		1,149,718,701			
20,336,601		28,165,662				仮払金	1,244,739		7,829,061			
201,065,278		201,069,881				仮払消費税及び地方消費税			4,603			
5,193,900		5,193,900				前払消費税及び地方消費税						
						(固定負債)			16,502,927,251		16,492,321,842	
		10,605,409				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				退職給与引当金			2,053,773,042		2,043,167,633	
						(流動負債)						
		7,434,622,852				建設改良費等財源に充てる企業債	647,237,469		8,440,082,029		1,005,459,177	
		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	
		5,813,717,470				未払消費税及び地方消費税	558,905,022		6,062,292,209		248,574,739	
		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			
		13,275				契約保証預り金	2,825,759		19,649,077		19,635,802	
		763,257				税金預り金			2,626,514		1,863,257	
		270,988,762				その他預り金	27,565,807		298,357,711		27,368,949	
		602,379,028				その他流動負債	57,940,881		608,209,697		5,830,669	
						(繰延収益)			59,000,000		59,000,000	
1,802,228,937		1,802,228,937				受贈財産評価額			2,875,170,169		2,875,170,169	
8,230,006		8,230,006				受贈財産評価額収益化累計額			8,560,115		8,560,115	
						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11月30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			
688,727,522	688,727,522				補助金		1,361,246,100	1,361,246,100
1,102,702,793	1,102,702,793				補助金収益化累計額			
568,616	568,616				一般会計負担金		1,501,460,954	1,501,460,954
12,064,305,264	12,064,305,264				一般会計負担金収益化累計額			
12,064,305,264	12,064,305,264				その他長期前受金		1,903,000	1,903,000
					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)			
		34,540,447	225,296,459		入院収益	670,906,783	5,638,582,841	5,413,286,382
		28,827,730	202,559,089		外来収益	486,413,794	3,696,383,888	3,493,824,799
		5,697,287	22,603,012		その他医業収益	156,194,630	1,233,175,827	1,210,572,815
		15,430	134,358		(医業外収益)	28,298,359	709,023,126	708,888,768
					受取利息配当金	1,498,569	833,502,246	833,502,246
					一般会計負担金		18,368	18,368
					一般会計補助金		627,496,000	627,496,000
					県補助金		60,000	60,000
					その他医業外収益		183,779,000	183,779,000
					(特別利益)	1,498,569	22,148,878	22,148,878
					過年度損益修正益			
					(医業費用)			
4,473,493,417	4,485,856,574	532,713,849	2,407,575,234		給与費	11,096	12,363,157	
2,407,267,488	2,407,575,234	278,746,678	1,198,081,244		材料費	11,096	307,746	
1,186,025,833	1,198,081,244	153,019,249	865,649,433		経費		12,055,411	
865,649,433	865,649,433	97,648,798	1,733,077		資産減耗費			
1,733,077	1,733,077		12,817,586		研究研修費			
12,817,586	12,817,586	3,299,124			(医業外費用)			
37,573,872	37,573,872		37,573,872		支払利息及び企業債取扱諸費			
37,573,872	37,573,872				(特別損失)			
69,794,250	69,794,250	124,450	69,794,250		過年度損益修正損			
69,463,250	69,463,250	16,450	331,000		その他特別損失			
331,000	331,000	108,000			(工事勘定)			
42,069,900	42,069,900	1,586,100	42,069,900		資産購入費			
42,069,900	42,069,900	1,586,100			(合計)			
51,189,624,649	75,383,452,765	2,849,691,250				2,849,691,250	75,383,452,765	51,189,624,649

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和5年11月30日まで)

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残高	累計	当月	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			
337,390,719	1,460,208,287	46,733,099			(流動資産)			
226,367,820	700,672,027	24,412,797			現金預金	64,541,330	1,123,085,862	268,294
30,023,549	181,327,130	15,525,349			医業未収金	42,665,494	474,304,207	
	367,343,868	82,942			医業外未収金	15,953,394	151,303,581	
2,697,953	14,354,380	1,369,377			附帯事業未収金	69,142	367,534,162	190,294
143,484	59,255,103				過年度未収金	1,440,912	11,656,427	
	25,384,206				その他未収金		59,111,619	
					未収金貸倒引当金		25,384,206	
50,000	50,000				保管有価証券		78,000	78,000
8,335,364	41,471,464	4,342,688			貯蔵品	4,342,688	33,136,100	
2,382,595	2,960,155				仮払金	69,700	577,560	
8,178,654	8,178,654	999,946			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)			
	499,406,565	42,665,494			建設改良費等財源に充てる企業債	44,136,651	515,858,351	16,451,786
	2,317,002				未払金		4,679,012	2,362,010
	374,942,678	35,101,633			未払消費税及び地方消費税	36,344,046	384,976,015	10,033,337
	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	122,067	663,963	661,568
	25,414,607	2,546,353			その他預り金	2,622,793	28,483,600	3,068,993
	68,131,176	5,017,508			預り有価証券	5,047,745	68,407,054	275,878
							50,000	50,000
39,353,003	39,353,003				(繰延収益)			
					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

(单位:円)

[illegible]

月次合計残高試算表

令和5年11月30日

(単位:円)

借			方		貸			方	
残	高	当	計	月	勘定科目	当	月	累計	高
261,585,472,446	261,603,977,936				固定資産		60,000	74,335,991,210	74,317,485,720
20,823,457,164	20,823,457,164				土地				
9,477,155,173	9,477,155,173				建物				
					建物減価償却累計額			3,742,681,603	3,742,681,603
196,729,281,681	196,729,281,681				構築物				
					構築物減価償却累計額			54,664,163,857	54,664,163,857
27,732,930,096	27,732,930,096				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
12,006,345	12,006,345				車両運搬具				
					車両運搬具減価償却累計額			10,825,802	10,825,802
31,866,198	31,866,198				工具器具及び備品				
					工具器具及び備品減価償却累計額			24,424,028	24,424,028
6,768,395,789	6,786,481,279				建設仮勘定			18,085,490	
10,000,000	10,000,000				出資金				
380,000	800,000				長期貸付金		60,000	420,000	
3,085,993,593	19,834,935,263	1,418,177,253			流動資産		1,668,590,598	16,765,327,670	16,386,000
1,663,422,494	11,161,248,245	945,451,846			現金・預金		1,164,206,928	9,497,825,751	
746,285,940	6,036,420,488	390,011,889			営業未収金		427,071,780	5,290,134,548	
4,127	566,616,425	59,443			営業外未収金		60,675	566,612,298	
743,718	924,486,368	70,278			その他未収金		4,370,437	923,742,650	
					貸倒引当金			16,386,000	16,386,000
					その他貯蔵品			6,332,840	
6,592,762	12,925,602				前払金		1,152,659		
477,811,500	940,105,150	56,227,299			前払消費税及び地方消費税		71,728,119	462,293,650	
9,186,000	9,186,000				仮払消費税及び地方消費税			1,999,933	
181,947,052	183,946,985	26,356,498							
					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		313,171,685	10,111,942,637	3,264,793,082
					建設改良費等企業債			4,876,389,032	2,409,227,587
					その他の企業債			1,536,001,309	484,838,682
					営業未払金		169,924,225	1,722,180,004	9,025,156
					未払消費税			22,287,400	
					その他未払金		93,916,749	1,445,941,620	73,769,674
					賞与引当金			52,524,222	
					法定福利費引当金			10,256,753	
					修繕引当金			23,170,000	11,770,000
					仮受消費税及び地方消費税		35,426,784	265,018,164	265,010,033
					預り金		13,903,927	158,174,133	11,151,950
		13,848,411							
					繰延収益			114,277,783,019	114,277,756,445
35,593,474,178	35,593,500,752				国庫補助金			81,793,464,252	81,793,464,252
26,021,387,719	26,021,387,719				国庫補助金収益化累計額				
	13,287				県補助金			1,636,913,705	1,636,900,418

月次合計残高試算表

令和5年11月30日

(単位:円)

借			貸			勘定科目		
残	高	方	借	当	月	目	目	目
		計	累	当	月	目	目	目
410,189,867		410,203,154				県補助金収益化累計額		
						他会計負担金	13,287	
550,599,534		550,599,534				他会計負担金収益化累計額	1,308,395,655	1,308,395,655
						分担金及び負担金		
1,058,637,399		1,058,637,399				分担金及び負担金収益化累計額	3,935,019,459	3,935,019,459
						受贈財産評価額		
7,552,659,659		7,552,659,659				受贈財産収益化累計額	25,603,976,661	25,603,976,661
						資本金		
						固有資本金	21,594,870,231	21,594,870,231
						繰入資本金	15,355,819,231	15,355,819,231
						組入資本金	6,140,569,000	6,140,569,000
							98,482,000	98,482,000
						剰余金		
						国庫補助金	9,220,931,917	9,220,931,917
						受贈財産評価額	7,610,986,335	7,610,986,335
						減債積立金	1,609,944,789	1,609,944,789
							793	793
						工事勘定		
763,272,980		763,379,672		128,557,290	64,244	資産購入費	106,692	
2,308,993		2,308,993		229,800		施設整備事業費		
760,963,987		761,070,679		128,327,490	64,244		106,692	
						(小 計)		
301,028,213,197		324,642,943,178		2,150,913,457	1,981,886,527		321,020,246,107	297,405,516,126
						営業収益		
		81,323			354,585,884	下水道使用料	5,023,172,020	5,023,090,697
		81,323			345,096,895	他会計負担金	2,533,929,844	2,533,848,521
						その他営業収益	2,351,580,000	2,351,580,000
					9,488,989		137,662,176	137,662,176
						営業外収益		
					58,664	受取利息及び配当金	566,601,356	566,601,356
					44,013	他会計負担金	56,855	56,855
						他会計補助金	378,981,000	378,981,000
						雑収益	186,827,000	186,827,000
					14,651		736,501	736,501
						特別利益		
					6,890	過年度損益修正益	214,959	214,959
					6,890		214,959	214,959
						営業費用		
1,497,527,099		1,517,658,026		181,809,325	13,702	管きょ費	20,130,927	
147,050,964		156,576,763		17,026,039	2,702	ボンプ場費	9,525,799	
220,691,021		222,400,893		32,960,579	3,259	処理場費	1,709,872	
856,174,969		865,000,097		112,741,934	786	排水設備費	8,825,128	
93,731,863		93,791,154		10,463,604	6,099	業務費	59,291	
93,481,009		93,481,009		1,192,000	856	総係費	10,837	
86,397,273		86,408,110		7,425,169				
						営業外費用		
469,616,665		469,616,665		3,815,273		支払利息企業債		
469,616,665		469,616,665		3,815,273				

[illegible]

5 基金出納状況

令和5年11月30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