

高 監 委 第 2 2 8 号
令 和 6 年 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12月分
- 2 検査場所 監査委員事務局ほか
- 3 検査期間 令和6年1月22日から令和6年1月29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12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12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12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	565,982,427	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	6,532,545,992
特 別 会 計	4,294,587,873		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	1,790,740,208		小 計	6,654,270,324
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	6,079,124
			01610 -2- 960649 番	884,900
			小 計	6,964,024
			出納員保管釣銭資金	3,201,250
計	6,664,435,598	計	計	6,664,435,598

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和5年12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)	3,547,692,879	普通預金 (みんなの病院)	3,547,692,879
現金預金 (塩江分院)	165,327,223	普通預金 (塩江分院)	165,327,223
計	3,713,020,102	計	3,713,020,102

イ 下水道事業会計

令和5年12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	1,404,593,681	普通預金	1,404,543,681
		企業出納員保管 釣銭資	50,000
計	1,404,593,681	計	1,404,593,681

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)		1,426,310,030	13,701,058,733	一時運用金 △ 966,042,666 (内訳) 特別会計へ △ 966,042,666
特 別 会 計	国民健康保険事業	496,686,330	2,840,958,770	934,254,735 (一般会計から)
	介護保険事業	2,928,945,719	2,290,993,312	
	母子福祉資金等 貸 付 事 業	65,646,261	2,772,260	
	食肉センター事業	6,505,431	7,392,948	
	競 輪 事 業	1,569,280,323	1,102,381,154	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,013,263,783	1,052,883,900	
	卸売市場事業		27,744,656	31,787,931 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	1,952,428	5,460,700	
	駐 車 場 事 業	42,348,814	29,903,837	
	小 計 (b)	6,124,629,089	7,360,491,537	966,042,666 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	2,435,180		
	香 西 財 産 区	2,081,700		
	下 笠 居 財 産 区	3,606,600		
	端 岡 財 産 区	5,001,610		
	小 計 (c)	13,125,090		
歳入歳出外現金 (d)		2,073,339,053	2,520,859,100	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		9,637,403,262	23,582,409,370	

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
12,735,016,067	13,595,343,670	565,982,427	一時運用金 163,086,639	
3,775,213,505	4,271,899,835		934,254,735	
2,290,993,312	3,631,976,589	1,587,962,442	△ 1,263,927,696	
2,772,260	33,728	68,384,793	2,998,742	
7,392,948		13,898,379	18,997,583	
1,102,381,154	1,371,870,652	1,299,790,825		
1,052,883,900	792,503,071	1,273,644,612		
59,532,587	59,532,587		126,274,069	
5,460,700	3,952,777	3,460,351	16,953,798	
29,903,837	24,806,180	47,446,471	1,362,130	
8,326,534,203	10,156,575,419	4,294,587,873	△ 163,086,639	
		2,435,180		
		2,081,700		
		3,606,600	△ 66,370	
		5,001,610	66,370	
		13,125,090		
2,520,859,100	2,803,457,945	1,790,740,208		
23,582,409,370	26,555,377,034	6,664,435,598		

3 高松市病院事業会計

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和5年12月31日まで)

(単位:円)

みんなの病院

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	当	計	当	目	月	計	当	計	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					
1,352,502,699	1,352,502,699			建物減価償却累計額		7,339,237,023			7,339,237,023
5,249,732,872	5,249,732,872			構築物					
33,658,708	33,658,708			構築物減価償却累計額		466,927,189			466,927,189
2,656,200	2,656,200			器械備品					
2,100,000	2,100,000			器械備品減価償却累計額		3,351,507,781			3,351,507,781
992,764,611	992,764,611			その他有形固定資産減価償却累計額		26,285,107			26,285,107
5,279,666,951	23,850,817,222		1,665,913,484	電話加入権					
3,547,692,879	12,006,213,761		798,452,230	長期貸付金		2,100,000			2,100,000
1,232,082,467	7,418,324,109		659,845,559	長期貸付金貸倒引当金					
406,927	1,280,302,052		1,541,218	長期前払消費税					
85,526,694	1,399,570,291		212,630						
152,293,121	26,807,398			(流動資産)					
21,420,262	1,449,361,743		170,053,422	現金預金	2,060,210,032				18,583,177,271
229,856,801	29,983,489		1,817,827	医薬未収金	1,255,977,748				8,458,520,882
10,387,800	229,866,579		28,796,698	医薬外未収金	653,371,317				6,186,241,642
	10,387,800		5,193,900	過年度未収金	2,271,028				1,279,895,125
				その他未収金	288,047				1,314,043,597
				未収金貸倒引当金	212,630				26,807,398
				貯蔵品					12,027,000
				仮払金	147,349,921				1,297,068,622
				仮払消費税及びひひ地方消費税	734,166				8,563,227
				前払消費税及びひひ地方消費税	5,175				9,778
				(固定負債)					
				建設改良費等財源に充てる企業債					16,492,237,769
				その他長期借入金					11,958,904,209
				退職給与引当金					2,490,250,000
									2,053,773,042
				(流動負債)					
				建設改良費等財源に充てる企業債					9,764,815,953
				その他長期借入金					945,748,500
				未払金					138,250,000
				未払消費税及びひひ地方消費税					7,187,465,882
				賞与引当金					4,501,700
				法定福利費引当金					253,764,187
				仮受消費税及びひひ地方消費税					47,682,434
				契約保証預り金					22,952,222
				その他預り金					2,626,514
				その他流動負債					368,892,732
				(繰延収益)					733,931,782
				受贈財産評価額					59,000,000
				受贈財産評価額収益化累計額					2,875,170,169
				寄附金					8,560,115
									2,000,000

月次合計残高試算表

令和5年12月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	目	当	月	累計	残高	高
261,585,422,446	261,603,977,936			固定資産		50,000	74,336,041,210	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					
				機械及び装置					
				機械及び装置減価償却累計額					
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					
330,000	300,000			長期貸付金		50,000	470,000		
2,913,206,965	21,000,864,347			流動資産					
1,404,593,681	11,780,534,930			現金・預金		1,338,715,712	18,104,043,382	16,386,000	
770,249,393	6,395,625,217			営業未収金		878,115,498	10,375,941,249		
				営業外未収金		335,241,276	5,625,375,824		
				その他未収金		45,151	566,657,449		
342,340	924,520,768			貸倒引当金		435,778	924,178,428		
5,564,585	12,977,115			その他貯蔵品			16,386,000		
496,440,000	1,082,531,969			前払金		1,079,690	7,412,530		
18,372,000	18,372,000			前払消費税及び地方消費税		123,798,319	586,091,969		
217,641,697	219,641,630			仮払消費税及び地方消費税			1,999,933		
				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					
				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					
				仮受消費税及び地方消費税					
				預り金					
				繰延収益					
35,593,474,178	35,593,500,752			国庫補助金		34,400	114,277,817,419	114,277,790,845	
26,021,387,719	26,021,387,719			国庫補助金収益累計額			81,793,464,252	81,793,464,252	
				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12月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	月	目	目	当	月	累計	残高
410,189,867	410,203,154			県補助金収益化累計額				13,287	
				他会計負担金				1,308,395,655	1,308,395,655
550,599,534	550,599,534			他会計負担金収益化累計額					
1,058,637,399	1,058,637,399			分担金及び負担金		34,400		3,935,053,859	3,935,053,859
7,552,659,659	7,552,659,659			分担金及び負担金収益化累計額				25,603,976,661	25,603,976,661
				受贈財産評価額					
				受贈財産収益化累計額					
				資本金				21,594,870,231	21,594,870,231
				固有資本金				15,355,819,231	15,355,819,231
				繰入資本金				6,140,569,000	6,140,569,000
				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
959,454,703	959,615,632	196,235,960		工事勘定		54,237		160,929	
2,308,993	2,308,993			資産購入費					
957,145,710	957,306,639	196,235,960		施設整備事業費		54,237		160,929	
301,051,558,292	326,481,669,600	1,838,726,422		(小計)		1,820,231,895		322,840,478,002	297,410,366,694
				営業収益		327,362,643		5,350,534,663	5,350,227,083
				下水道使用料		290,326,990		2,824,256,834	2,823,952,404
				他会計負担金		37,035,653		2,351,580,000	2,351,580,000
				その他営業収益				174,697,829	174,694,679
				営業外収益		43,207		566,644,563	566,644,563
				受取利息及び配当金		25,684		82,539	82,539
				他会計負担金				378,981,000	378,981,000
				他会計補助金				186,827,000	186,827,000
				雑収益		17,523		754,024	754,024
				特別利益				214,959	214,959
				過年度損益修正益				214,959	214,959
1,806,210,307	1,826,374,587	308,716,561		営業費用		33,353		20,164,280	
227,281,175	236,813,887	80,237,124		管さよ費		6,913		9,532,712	
261,087,179	262,804,590	40,403,697		ポンプ場費		7,539		1,717,411	
985,492,069	994,318,954	129,318,857		処理場費		1,757		8,826,885	
126,212,659	126,286,369	32,495,215		排水設備費		14,419		73,710	
97,418,757	97,418,757	3,937,748		業務費					
108,718,468	108,732,030	22,323,920		総務費		2,725		13,562	
				営業外費用					
469,616,665	469,616,665			支払利息企業債					
469,616,665	469,616,665								

5 基金出納状況

令和5年12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