

高 監 委 第 2 5 9 号
令 和 6 年 3 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6年1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2月20日から令和6年2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6年1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6年1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6年1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	2,817,678,176 13,073,880 2,001,531,545	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	4,702,060,461
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	4,823,784,793
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	3,680,355
			01610 -2- 960649 番	1,597,203
			小 計	5,277,558
			出納員保管釣銭資金	3,221,250
計	4,832,283,601		計	4,832,283,601

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和6年1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)	4,324,564,677	普 通 預 金 (みんなの病院)	4,324,564,677
現 金 預 金 (塩 江 分 院)	143,493,907	普 通 預 金 (塩 江 分 院)	143,493,907
計	4,468,058,584	計	4,468,058,584

イ 下水道事業会計

令和6年1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	1,180,635,218	普 通 預 金	1,180,585,218
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,180,635,218	計	1,180,635,218

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)		565,982,427	12,242,471,520	一時運用金 2,555,502,595 (内訳) 特別会計から 2,555,502,595
特 別 会 計	国民健康保険事業		4,789,856,364	
	介護保険事業	1,587,962,442	3,763,507,262	△ 810,894,770 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業	68,384,793	4,079,910	
	食肉センター事業	13,898,379	6,655,228	59,947,393 (一般会計から)
	競 輪 事 業	1,299,790,825	3,169,702,257	△ 1,804,555,218 (一般会計へ)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,273,644,612	732,051,850	
	卸 売 市 場 事 業		28,133,722	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	3,460,351	5,457,900	
	駐 車 場 事 業	47,446,471	29,775,106	
	小 計 (b)	4,294,587,873	12,529,219,599	△ 2,555,502,595 (一般会計へ)
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)		1,790,740,208	2,038,409,409	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		6,664,435,598	26,810,100,528	

令和6年1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
14,797,974,115	15,363,956,542		一時運用金 2,718,589,234	
4,789,856,364	4,054,882,748	734,973,616	934,254,735	
2,952,612,492	3,485,613,760	1,054,961,174	△ 2,074,822,466	
4,079,910	2,976,308	69,488,395	2,998,742	
66,602,621	80,501,000		78,944,976	
1,365,147,039	2,664,937,864		△ 1,804,555,218	
732,051,850	1,067,547,249	938,149,213		
28,133,722	27,073,248	1,060,474	126,274,069	
5,457,900	5,562,936	3,355,315	16,953,798	
29,775,106	61,531,588	15,689,989	1,362,130	
9,973,717,004	11,450,626,701	2,817,678,176	△ 2,718,589,234	
		2,435,180		
		2,081,700		
		3,606,600	△ 66,370	
	51,210	4,950,400	66,370	
	51,210	13,073,880		
2,038,409,409	1,827,618,072	2,001,531,545		
26,810,100,528	28,642,252,525	4,832,283,601		

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和6年1月31日まで)

みんなの病院

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高	借	当	月	勘定科目	当	月	貸	累	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						
					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				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				その他有形固定資産				26,285,107		26,285,107
					その他の有形固定資産減価償却累計額						
2,656,200	2,656,200				電話加入権						
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				長期前払消費税						
6,073,747,533	26,981,788,743			3,130,971,521	(流動資産)				20,920,068,210		12,027,000
4,324,564,677	13,522,401,631			1,516,187,870	現金預金				739,316,072		9,197,836,954
1,241,233,919	8,175,477,859			757,153,750	医業未収金				748,002,298		6,934,243,940
					医業外未収金				96,884,155		1,376,779,280
845,252	1,377,624,532			97,322,480	過年度未収金				157,527		1,314,201,124
85,369,167	1,399,570,291				その他未収金				617,994,741		644,802,139
83,110	644,885,249			618,077,851	未収金貸倒引当金				12,027,000		12,027,000
					貯蔵品				134,368,283		1,431,436,905
138,112,481	1,569,549,386			120,187,643	仮払金				167,863		8,731,090
21,514,739	30,245,829			262,340	仮払消費税及び地方消費税						
251,636,388	251,646,166			21,779,587	前払消費税及び地方消費税						
10,387,800	10,387,800										
					(固定負債)				16,502,927,251		16,492,112,621
	10,814,630			125,148	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
					退職給与引当金				2,053,773,042		2,042,958,412
	10,814,630			125,148							
					(流動負債)				10,402,778,106		979,889,827
	9,422,888,279			739,150,827	建設改良費等財源に充てる企業債				945,748,500		504,935,761
	440,812,739				その他長期借入金				138,250,000		138,250,000
					未払金				7,736,260,370		214,735,091
	7,521,525,279			627,212,972	未払消費税及び地方消費税				4,501,700		
	4,501,700				賞与引当金				253,764,187		
	253,764,187				法定福利費引当金				47,682,434		
	47,682,434				仮受消費税及び地方消費税				25,277,659		25,261,492
	16,167			372	契約保証預り金				2,626,514		1,863,257
	763,257				税金預り金				397,684,337		28,802,747
	368,881,590			49,282,088	その他預り金				791,982,405		7,041,479
	784,940,926			62,655,395	その他流動負債				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				3,493,140,169		3,493,140,169
					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				受贈財産評価額収益化累計額						
					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6年1月31日まで)

みんなの病院

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	累	計	当	目	当	月
2,000,000		2,000,000			寄附金収益化累計額		
688,727,522		688,727,522			補助金収益化累計額	1,361,246,100	1,361,246,100
1,102,702,793		1,102,702,793			一般会計負担金	2,119,430,954	2,119,430,954
568,616		568,616			その他長期前受金	1,903,000	1,903,000
12,064,305,264		12,064,305,264			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	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)		
					入院収益	754,956,957	754,956,957
					外来収益	488,954,662	488,954,662
					その他医業収益	163,767,764	163,767,764
					(医業外収益)		
					受取利息配当金	97,193,836	97,193,836
					一般会計負担金	18,368	18,368
					一般会計補助金	723,046,000	723,046,000
					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)		
					過年度損益修正益	25,224,048	25,207,251
						3,321,072	3,321,072
						3,321,072	3,321,072
6,069,039,269		6,081,614,502			(医業費用)		
3,498,919,820		3,499,439,642			給与費	160,321	160,321
1,479,729,578		1,491,784,989			材料費	160,321	160,321
1,071,742,495		1,071,742,495			経費		
1,733,077		1,733,077			資産減耗費		
16,914,299		16,914,299			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		
69,794,250		69,794,250			(特別損失)		
69,463,250		69,463,250			過年度損益修正損		
331,000		331,000			その他特別損失		
62,189,900		62,189,900			(工事勘定)		
62,189,900		62,189,900			資産購入費		
53,205,074,535		83,871,819,795			(合計)		
						4,445,134,206	53,205,074,535

月次合計残高試算表
(令和5年4月1日から令和6年1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	計	当		当月	累計	方計
					(固定資産)			残高
1,349,646,050	1,349,646,050				土地		942,647,320	942,647,320
131,563,834	131,563,834				建物			
776,328,434	776,328,434				建物減価償却累計額		608,901,720	608,901,720
117,652,741	117,652,741				構築物			
					構築物減価償却累計額		84,292,984	84,292,984
280,452,091	280,452,091				器械備品			
					器械備品減価償却累計額		249,452,616	249,452,616
36,605,455	36,605,455				建設仮勘定			
7,043,495	7,043,495				長期前払消費税			
251,643,157	1,569,107,375	48,047,368			(流動資産)	72,509,440	1,317,542,218	78,000
143,493,907	764,191,445	26,783,632			現金預金	48,616,948	620,697,538	
25,289,816	210,052,065	12,169,035			医業未収金	15,564,067	184,762,249	
29,076	367,727,973	58,857			医業外未収金	77,889	367,698,897	
2,210,757	16,648,925	1,088,604			附帯事業未収金	1,302,583	14,438,168	
143,484	59,255,103				過年度未収金		59,111,619	
	28,399,206	3,015,000			その他未収金	3,015,000	28,399,206	
					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	50,109,613	3,932,953			貯蔵品		41,774,249	
2,384,795	2,962,355				仮払金	3,932,953	577,560	
10,283,358	10,288,090	999,287			仮払消費税及び地方消費税		4,732	
422,600	422,600				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)	45,128,753	662,093,673	16,507,277
	645,586,396	48,616,948			建設改良費等財源に充てる企業債		4,679,012	2,362,010
	2,317,002				未払金	37,509,882	505,758,987	9,860,632
	495,898,355	38,391,351			未払消費税及び地方消費税		42,600	
					賞与引当金		24,048,409	
	24,048,409				法定福利費引当金		4,507,698	
	4,507,698				仮受消費税及び地方消費税	22,705	764,125	761,730
	2,395				税金預り金	2,590,270	37,337,273	3,036,470
	34,300,803	4,492,190			その他預り金	5,005,896	84,905,569	436,435
	84,469,134	5,733,407			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	3,015,000	88,018,528	88,018,528
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		932,963	932,963
639,268	639,268				補助金収益化累計額			
					一般会計負担金		66,829,000	66,829,000
29,238,869	29,238,869				一般会計負担金収益化累計額	3,015,000	2,101,000	2,101,000
					その他長期前受金			

月次合計残高試算表

令和6年1月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	果	計	当	月		当	月	果	計	残高
261,585,362,446	261,603,977,936				固定資産		60,000	74,336,101,210		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
					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			15,875,390,430		15,875,390,430
					機械及び装置減価償却累計額					
12,006,345	12,006,345				車両運搬具			10,825,802		10,825,802
					車両運搬具減価償却累計額					
31,866,198	31,866,198				工具器具及び備品			24,424,028		24,424,028
6,768,395,789	6,786,481,279				工具器具及び備品減価償却累計額			18,085,490		
10,000,000	10,000,000				建設仮勘定					
270,000	800,000				出資金		60,000			
					長期貸付金			530,000		
3,109,157,866	22,299,914,716		1,299,050,369		流動資産		1,103,099,468	19,207,142,850		16,386,000
1,180,635,218	12,207,564,888		427,029,958		現金・預金		650,988,421	11,026,929,670		
803,595,928	6,808,097,147		412,471,930		営業未収金		379,125,395	6,004,501,219		
4,368	566,682,048		21,330		営業外未収金		20,231	566,677,680		
431,770	958,824,278		34,303,510		その他未収金		34,214,080	958,392,508		
					貸倒引当金			16,386,000		16,386,000
5,407,690	12,977,115				その他貯蔵品		156,895	7,569,425		
865,590,000	1,490,098,415		407,566,446		前払金		38,416,446	624,508,415		
18,372,000	18,372,000				前払消費税及び地方消費税					
235,120,892	237,298,825		17,657,195		仮払消費税及び地方消費税		178,000	2,177,933		
					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		295,285,295	10,888,605,478		3,321,452,806
	7,567,152,672		243,441,739		建設改良費等企業債			4,876,389,032		2,409,227,587
2,467,161,445	2,467,161,445				その他の企業債			1,536,001,309		484,838,682
1,051,162,627	1,051,162,627				営業未払金		195,420,185	2,158,774,934		31,584,162
2,127,190,772	2,127,190,772		181,389,570		未払消費税			22,287,400		
22,287,400	22,287,400				その他未払金		14,575,012	1,635,108,569		4,988,548
1,630,120,021	1,630,120,021		47,001,579		賞与引当金			52,524,222		
52,524,222	52,524,222				法定福利費引当金			10,256,753		
10,256,753	10,256,753				修繕引当金			23,170,000		11,770,000
11,400,000	11,400,000				仮受消費税及び地方消費税		37,469,915	334,331,251		334,295,697
	35,554		4,801		預り金		47,820,183	239,762,008		44,748,130
	195,013,878		15,045,789							
35,593,474,178	35,593,500,752				繰延収益		148,730	114,277,966,149		114,277,939,575
					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

令和6年1月31日

[illegible]

[illegible]

5 基金出納状況

令和6年1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