

高 監 委 第 8 0 号
令 和 6 年 8 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	中 西 俊 介
同	北 谷 悌 邦

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年度6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7月19日から令和6年7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6年度6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

提出された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6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	17,929,241,577	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	20,782,335,389
特 別 会 計	889,912,426		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	25,781,344		定 期 預 金	12,364,282
歳 入 歳 出 外 現 金	2,061,755,063		小 計	20,894,699,671
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	7,554,194
			01610 -2- 960649 番	1,160,295
			小 計	8,714,489
			出納員保管釣銭資金	3,276,250
計	20,906,690,410		計	20,906,690,410

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和6年6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)	3,072,908,678	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,672,908,678
保 管 有 価 証 券 (みんなの病院)	200,000,000	定 期 預 金 (みんなの病院)	400,000,000
		譲 渡 性 預 金 (みんなの病院)	200,000,000
現 金 預 金 (塩江分院)	229,540,954	普 通 預 金 (塩江分院)	229,540,954
計	3,502,449,632	計	3,502,449,632

イ 下水道事業会計

令和6年6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	1,911,188,508	普 通 預 金	911,138,508
		定 期 預 金	1,000,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,911,188,508	計	1,911,188,508

2 一般会計・特別会計・その他
令和6年度

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)		13,211,363,437	18,527,238,690	
特 別 会 計	国民健康保険事業		2,811,963,608	
	介護保険事業	824,550,616	2,948,207,176	
	母子福祉資金等 貸付事業	3,287,857	79,063,386	
	食肉センター事業	6,285,684	6,527,320	
	競 輪 事 業	733,661,000	1,436,902,987	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	504,549,095	16,388,015	
	卸 売 市 場 事 業		62,752,127	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,995,312	
	駐 車 場 事 業		43,410,373	
	小 計 (b)	2,072,334,252	7,411,210,304	
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	6,046,400	1,636,180	
	香 西 財 産 区	6,130,417	1,376,000	
	下 笠 居 財 産 区	5,830,580	2,017,970	
	端 岡 財 産 区		2,793,000	
	小 計 (c)	18,007,397	7,823,150	
歳入歳出外現金 (d)		1,736,915,884	2,612,348,308	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		17,038,620,970	28,558,620,452	

令和6年6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
18,527,238,690	13,809,360,550	17,929,241,577	一時運用金 1,760,138,664	
2,811,963,608	2,592,816,281	219,147,327	△ 1,052,048,569	
2,948,207,176	3,657,102,597	115,655,195	△ 1,221,231,734	
79,063,386	26,223	82,325,020	40,785	
6,527,320	111,473	12,701,531	9,060,775	
1,436,902,987	1,777,357,774	393,206,213	△ 374,777,974	
16,388,015	518,422,006	2,515,104	△ 18,525,340	
62,752,127	42,717,566	20,034,561	864,589,778	
5,995,312	4,758,660	1,236,652	11,412,522	
43,410,373	319,550	43,090,823	21,341,093	
7,411,210,304	8,593,632,130	889,912,426	△ 1,760,138,664	
1,636,180		7,682,580		
1,376,000	45,900	7,460,517	△ 83,793	
2,017,970		7,848,550		
2,793,000	3,303	2,789,697	83,793	
7,823,150	49,203	25,781,344		
2,612,348,308	2,287,509,129	2,061,755,063		
28,558,620,452	24,690,551,012	20,906,690,410		

月次合計残高試算表

令和6年6月30日

みんなの病院

(単位:円)

借			勘定科目		貸		
残	高	方	当		月	累	方
		計				計	高
27,160,649,439	27,160,649,439				(固定資産)	12,290,992,485	12,290,992,485
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	7,937,499,748	7,937,499,748
1,352,502,699	1,352,502,699				構築物		
					構築物減価償却累計額	540,083,837	540,083,837
5,442,036,812	5,442,036,812				器械備品		
					器械備品減価償却累計額	3,781,164,578	3,781,164,578
33,468,708	33,468,708				その他有形固定資産減価償却累計額		
					電話加入権	30,144,322	30,144,322
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
935,104,600	935,104,600				長期前払消費税		
4,781,288,856	12,773,851,473				(流動資産)		
3,072,908,678	780,145,573				現金預金	2,063,823,293	2,063,823,293
1,131,483,657	625,890,320				医業未収金	1,272,106,167	1,272,106,167
517,410	1,338,529				医業外未収金	629,565,563	629,565,563
146,935,766	59,905,160				過年度未収金	7,304,786	7,304,786
59,168	1,327,160,172				その他未収金	7,305,916	7,305,916
	18,300				未収金貸倒引当金	756,030	756,030
200,000,000	12,953,871				保管有価証券		
136,610,116	200,000,000				貯蔵品		
13,869,727	143,786,305				仮払金	145,564,074	145,564,074
78,904,334	840,026				仮払消費税及び地方消費税	1,219,303	1,219,303
	29,010,365					1,454	1,454
					(固定負債)		
	17,604,453				建設改良費等財源に充てる企業債	15,963,693,026	15,963,693,026
					その他長期借入金	11,493,294,542	11,493,294,542
	16,489,370				退職給与引当金	2,352,000,000	2,352,000,000
						2,118,398,484	2,118,398,484
					(流動負債)		
	1,598,974,940				建設改良費等財源に充てる企業債	4,624,869,963	4,624,869,963
					その他長期借入金	738,409,667	738,409,667
					未払金	138,250,000	138,250,000
	1,117,977,890				未払消費税及び地方消費税	2,923,322,953	2,923,322,953
	4,793,100				賞与引当金	4,793,100	4,793,100
	278,067,756				法定福利費引当金	278,067,756	278,067,756
	49,577,123				仮受消費税及び地方消費税	52,769,075	52,769,075
	3,600				契約保証預り金	7,581,088	7,581,088
	2,523,257				税金預り金	9,644,217	9,644,217
	87,580,883				その他預り金	131,542,472	131,542,472
	269,012,320				その他流動負債	281,489,635	281,489,635
						59,000,000	59,000,000
2,336,497,151	2,336,497,151				(繰延収益)		
					受贈財産評価額	3,470,528,900	3,470,528,900
8,300,991	8,300,991				受贈財産評価額収益化累計額	10,346,375	10,346,375
					寄附金	2,000,000	2,000,000

月次合計残高試算表

令和6年6月30日

(単位:円)

借				貸			
残 高		方 計		勘 定 科 目		方 計	
残	高	累 計	当 月	当 月	累 計	当 月	高
2,000,000		2,000,000		寄附金収益化累計額			
				補助金			
741,201,835		741,201,835		補助金収益化累計額		1,360,776,100	1,360,776,100
				一般会計負担金			
1,584,141,401		1,584,141,401		一般会計負担金収益化累計額		2,095,503,425	2,095,503,425
				その他長期前受金			
852,924		852,924		その他長期前受金収益化累計額		1,903,000	1,903,000
				(資本金)			
12,151,676,649		12,151,676,649		資本金		13,389,631,816	13,389,631,816
				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
12,151,676,649		12,151,676,649		当年度未処理欠損金		122,298,755	122,298,755
				(医業収益)			
		106,619,312	35,386,434	入院収益		1,932,227,406	1,825,608,094
		93,085,857	27,986,978	外来収益		1,356,312,983	1,263,227,126
		13,518,327	7,399,456	その他医業収益		488,385,088	474,866,761
		15,128		(医業外収益)		87,529,335	87,514,207
		38,299	36,000	一般会計負担金		39,231,222	39,192,923
		38,299	36,000	その他医業外収益		26,638,000	26,638,000
				(特別利益)		12,593,222	12,554,923
				過年度損益修正益			
						929,556	929,556
						929,556	929,556
1,778,606,771		1,778,695,863	728,185,674	(医業費用)			
993,573,378		993,647,944	460,470,663	給与費		46,346	
482,382,620		482,382,620	152,000,802	材料費		31,800	
299,000,565		299,000,565	114,480,340	経費			
3,650,208		3,664,754	1,233,869	研究研修費		14,546	
40,304,980		40,304,980	39,946,750	(特別損失)			
261,180		261,180	2,750	過年度損益修正損			
40,043,800		40,043,800	39,944,000	その他特別損失			
				(工事勘定)			
226,000		226,000		資産購入費			
226,000		226,000					
48,249,249,846		59,717,003,103	4,000,048,586	(合 計)		59,717,003,103	48,249,249,846

月次会計残高試算表

令和6年6月30日

1
(単位:円)

塩江分院

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
1,428,082,924		1,428,082,924			(固定資産)		955,134,195	955,134,195
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		617,284,530	617,284,530
117,652,741		117,652,741			構築物			
					構築物減価償却累計額		85,689,279	85,689,279
283,955,808		283,955,808			器械備品			
					器械備品減価償却累計額		252,160,386	252,160,386
105,390,727		105,390,727			建設仮勘定			
13,191,380		13,191,380			長期前払消費税			
325,724,778		962,827,775		37,482,530	(流動資産)	76,934,915	639,412,597	2,309,600
229,540,954		499,840,164		22,355,825	現金預金	61,841,619	270,299,210	
16,108,957		50,918,835		10,247,660	医業未収金	10,654,698	34,809,878	
2,314,142		255,465,512		25,164	医業外未収金	181,178	253,151,370	
2,292,144		6,042,555		1,189,506	附帯事業未収金	1,260,063	3,750,411	
1,180,442		39,652,949			過年度未収金		38,472,507	
		29,160,852			その他未収金	52,740	31,392,452	2,231,600
	50,000	50,000			未収金貸倒引当金		78,000	78,000
12,193,607		19,399,999		2,878,757	保管有価証券			
1,216,202		1,461,062		124,632	貯蔵品	2,878,757	7,206,392	
1,828,330		1,835,847		660,986	仮払金	65,860	244,860	
59,000,000		59,000,000			仮払消費税及び地方消費税		7,517	
					その他流動資産			
					(固定負債)		236,116,326	236,116,326
					建設改良費等財源に充てる企業債		87,296,403	87,296,403
					その他企業債		10,900,000	10,900,000
					退職給与引当金		137,919,923	137,919,923
		288,561,243		81,399,582	(流動負債)	63,151,890	304,549,560	15,988,317
					建設改良費等財源に充てる企業債		5,788,149	5,788,149
		223,728,132		52,703,066	未払金	52,798,755	230,265,754	6,537,622
		40,500			未払消費税及び地方消費税	40,500	40,500	
		16,622,296		16,622,296	賞与引当金		16,622,296	140,960
		3,060,299		3,060,299	法定福利費引当金		3,201,259	40,498
					仮受消費税及び地方消費税	12,490	40,498	
		5,755,892		1,689,360	税金預り金	2,602,436	8,804,528	3,048,636
		39,354,124		7,324,561	その他預り金	7,697,709	39,736,576	382,452
					預り有価証券		50,000	50,000
42,635,624		42,635,624			(繰延収益)		90,130,892	90,130,892
					受贈財産評価額		18,155,565	18,155,565
10,423,399		10,423,399			受贈財産評価額収益化累計額			
					補助金		3,029,327	3,029,327
705,268		705,268			補助金収益化累計額			
					一般会計負担金		66,845,000	66,845,000
30,750,597		30,750,597			一般会計負担金収益化累計額			
					その他長期前受金		2,101,000	2,101,000

月次合計残高試算表

(単位:円)

借				貸				方	
残高	累計	当	月	勘定科目	当	月	累計	計	高
264,411,320,221	264,430,997,549			固定資産	19,617,328		80,612,769,853	残	80,593,092,525
20,823,457,164	20,823,457,164			土地				計	
9,477,155,173	9,477,155,173			建物					
198,091,177,567	198,091,177,567			建物減価償却累計額			4,048,100,749		4,048,100,749
27,876,799,022	27,876,799,022			構築物					
				構築物減価償却累計額			59,639,001,010		59,639,001,010
13,996,938	13,996,938			機械及び装置			16,867,157,325		16,867,157,325
31,866,198	31,866,198			機械及び装置減価償却累計額					
				車両運搬具			11,083,896		11,083,896
				車両運搬具減価償却累計額					
8,086,778,159	8,106,355,487			工具器具及び備品	19,577,328		27,749,545		27,749,545
10,000,000	10,000,000			工具器具及び備品減価償却累計額			19,577,328		
90,000	190,000			建設仮勘定					
				出資金	40,000		100,000		
				長期貸付金					
4,471,322,340	10,649,337,363			流動資産	1,887,893,490		6,193,058,023		15,043,000
1,911,188,508	6,101,954,082			現金・預金	1,467,634,263		4,190,765,574		
1,633,450,538	3,159,430,055			営業未収金	320,222,398		1,525,979,517		
203,206,352	311,718,655			営業外未収金	131,595		108,512,303		
302,501,647	479,317,372			その他未収金	2,200,933		176,815,725		
				貸倒引当金			15,043,000		15,043,000
6,435,231	8,800,348			その他貯蔵品	659,226		2,365,117		
364,900,000	538,476,787			前払金	97,045,075		173,576,787		
49,640,064	49,640,064			仮払消費税及び地方消費税					
				固定負債			71,933,201,061		71,933,201,061
				建設改良費等企業債			49,892,101,069		49,892,101,069
				その他の企業債			21,023,844,552		21,023,844,552
				その他の長期借入金			1,000,000,000		1,000,000,000
				修繕引当金			17,255,440		17,255,440
				流動負債					
				建設改良費等企業債	343,233,498		9,033,284,834		6,364,790,447
				その他の企業債			4,748,442,151		4,748,442,151
				営業未払金			1,658,227,091		1,375,063,091
				営業外未払金	187,655,752		765,006,414		3,909,185
				未払消費税			64,222,200		
				その他未払金	92,103,131		5,187,500		
				賞与引当金			1,497,934,909		83,227,799
				法定福利費引当金			54,883,437		
				修繕引当金			10,821,448		65,238
				仮受消費税及び地方消費税	32,409,547		20,770,000		9,000,000
				預り金	31,065,068		97,077,693		97,077,601
							110,711,991		48,005,382
38,567,450,177	38,567,450,177			繰延収益	49,700		115,336,599,792		115,336,599,792
28,176,141,252	28,176,141,252			国庫補助金			82,579,470,741		82,579,470,741
				国庫補助金収益化累計額					
				県補助金			1,678,077,860		1,678,077,860

月次合計残高試算表

令和6年6月30日

(単位:円)

借			方		勘定科目			貸方				
残	高	累	計	当	月		当	月	累	計	残	高
446,074,025		446,074,025				県補助金収益化累計額			1,308,395,655		1,308,395,655	
581,921,519		581,921,519				他会計負担金						
1,151,796,872		1,151,796,872				他会計負担金収益化累計額			3,932,799,461		3,932,799,461	
8,211,516,509		8,211,516,509				分担金及び負担金	49,700		25,837,856,075		25,837,856,075	
						分担金及び負担金収益化累計額						
						受贈財産評価額						
						受贈財産収益化累計額						
						資本金	302,178,000		22,094,962,231		22,094,962,231	
						固有資本金			15,355,819,231		15,355,819,231	
						繰入資本金	302,178,000		6,640,661,000		6,640,661,000	
						繰入資本金			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	
200,291,811		200,860,954		133,078,435		工事勘定		343,721	569,143			
200,291,811		200,860,954		133,078,435		施設整備事業費		343,721	569,143			
307,650,384,549		316,517,140,430		3,738,998,098		(小計)		2,553,315,737	314,425,376,854		305,558,620,973	
						営業収益						
			929	929		下水道使用料	1,201,838,595		2,283,623,911		2,283,622,982	
			929	929		他会計負担金	295,973,802		919,582,949		919,582,020	
						他会計負担金	869,044,000		1,303,565,000		1,303,565,000	
						その他営業収益	36,820,793		60,475,962		60,475,962	
						営業外収益						
						他会計負担金	203,214,998		305,301,515		305,301,515	
						他会計補助金	155,642,000		233,462,000		233,462,000	
						雑収益	47,501,000		71,251,000		71,251,000	
						特別利益	71,998		588,515		588,515	
						過年度損益修正益			125,312		125,312	
						営業費用						
493,719,547		493,779,482		219,396,059		管きょう費	32,342		59,935			
42,946,211		42,958,876		19,811,296		ポンプ場費	7,102		12,665			
61,663,001		61,676,868		27,170,835		処理場費	7,331		13,867			
316,068,962		316,068,962		138,034,833		排水設備費						
38,846,766		38,875,022		17,939,561		業務費	14,934		28,256			
4,524,557		4,524,557		2,075,093		総係費						
29,670,050		29,675,197		14,364,441		営業外費用	2,975		5,147			
3,431,755		3,431,755				支払利息企業債						
3,431,755		3,431,755				特別損失						
134,931		134,931		6,586		過年度損益修正損						
134,931		134,931		6,586								

[illegible]

5 基金出納状況

令和6年6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	12,356,096,043	2,200,000,000		14,556,096,043
減 債 基 金	2,645,167,239			2,645,167,239
施 設 整 備 基 金	2,977,040,948			2,977,040,948
中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 共 済 基 金	95,518,659			95,518,659
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	4,142,784,434			4,142,784,434
森 林 整 備 基 金	106,351,975			106,351,975
塩 江 美 術 館 美 術 品 等 取 得 基 金	2,356,113			2,356,113
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,788,091			1,788,091
消 防 施 設 整 備 基 金	164,255,172			164,255,172
地 域 振 興 基 金	3,333,874,317			3,333,874,317
健 や か 子 ど も 基 金	48,723,558			48,723,558
競 輪 事 業 施 設 整 備 基 金	2,056,567,490			2,056,567,490
新型コロナウイルス感染症対策利子等補給基金	54,858,035			54,858,035
動 物 愛 護 管 理 基 金	6,765,442			6,765,442
学 校 施 設 整 備 基 金	7,255,648			7,255,648
サンクリスタル高松 リ ニ ュ ー ア ル 基 金	246,824,664			246,824,664
職 員 退 職 手 当 基 金	200,000,000			200,000,000
就 学 等 支 援 基 金	116,800,000			116,800,000
計	28,563,027,828	2,200,000,000		30,763,027,828
財 基 産 区 財 産 管 理 金	鬼 無 財 産 区	17,802,070		17,802,070
	香 西 財 産 区	36,096,401		36,096,401
	下 笠 居 財 産 区	57,302,438		57,302,438
	端 岡 財 産 区	6,337,042	1,891,372	8,228,414
	計	117,537,951	1,891,372	119,429,323