

高 監 委 第 1 0 4 号
令 和 6 年 9 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7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8月20日から令和6年8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6年度7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7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	8,138,678,782	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	12,151,865,676
特 別 会 計	6,360,096,603		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	25,665,444		定 期 預 金	1,912,364,282
歳 入 歳 出 外 現 金	1,658,122,350		譲 渡 性 預 金	2,000,000,000
			小 計	16,164,229,958
			01680 -1- 960002 番	12,835,711
			01610 -2- 960649 番	2,221,260
			小 計	15,056,971
			出納員保管釣銭資金	3,276,250
計	16,182,563,179		計	16,182,563,179

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和6年7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)	3,569,084,462	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,169,084,462
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)	214,124,845	普 通 預 金 (塩江分院)	214,124,845
計	3,983,209,307	計	3,983,209,307

イ 下水道事業会計

令和6年7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	3,245,208,574	普 通 預 金	2,245,158,574
		定 期 預 金	1,000,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	3,245,208,574	計	3,245,208,574

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)		17,929,241,577	4,935,134,593	一時運用金 △ 6,192,165 (内訳) 特別会計へ △ 6,192,165
特 別 会 計	国民健康保険事業	219,147,327	4,223,109,984	
	介護保険事業	115,655,195	7,068,661,088	
	母子福祉資金等 貸付事業	82,325,020	4,076,860	
	食肉センター事業	12,701,531	76,704,131	
	競輪事業	393,206,213	1,708,528,592	
	後期高齢者 医療事業	2,515,104	1,252,006,757	
	卸売市場事業	20,034,561	26,526,446	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	1,236,652	5,359,200	6,192,165 (一般会計から)
	駐車場事業	43,090,823	44,956,923	
	小 計 (b)	889,912,426	14,409,929,981	6,192,165 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	7,682,580		
	香西財産区	7,460,517		
	下笠居財産区	7,848,550		
	端岡財産区	2,789,697		
	小 計 (c)	25,781,344		
歳入歳出外現金 (d)		2,061,755,063	1,653,631,775	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		20,906,690,410	20,998,696,349	

令和6年7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
4,928,942,428	14,719,505,223	8,138,678,782	一時運用金 1,753,946,499	
4,223,109,984	3,528,839,394	913,417,917	△ 1,052,048,569	
7,068,661,088	3,644,753,585	3,539,562,698	△ 1,221,231,734	
4,076,860	1,023,789	85,378,091	40,785	
76,704,131	80,501,000	8,904,662	9,060,775	
1,708,528,592	1,522,641,942	579,092,863	△ 374,777,974	
1,252,006,757	61,524,670	1,192,997,191	△ 18,525,340	
26,526,446	31,790,782	14,770,225	864,589,778	
11,551,365	12,788,017		17,604,687	
44,956,923	62,074,790	25,972,956	21,341,093	
14,416,122,146	8,945,937,969	6,360,096,603	△ 1,753,946,499	
		7,682,580		
	45,900	7,414,617	△ 83,793	
	70,000	7,778,550		
		2,789,697	83,793	
	115,900	25,665,444		
1,653,631,775	2,057,264,488	1,658,122,350		
20,998,696,349	25,722,823,580	16,182,563,179		

月次合計残高試算表

令和6年7月31日

(単位:円)

みんなの病院

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	累計	当月	計	当		当月	累計	高	計	残高
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		30,144,322	30,144,322		
2,656,200	2,656,200				電話加入権					
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					
5,322,750,790	15,323,249,387	2,549,397,914			(流動資産)		10,012,745,597	10,012,745,597		
3,569,084,462	8,119,558,835	1,207,514,813			現金預金	2,007,935,980				
1,134,292,821	3,984,202,707	816,005,347			医業未収金	711,339,029				
1,759,327	377,995,017	318,089,857			医業外未収金	813,196,183				
146,548,029	1,327,160,172				過年度未収金	316,847,940				
2,905,198	15,799,901	2,846,030			その他未収金	387,737				
					未収金貸倒引当金		12,894,703	12,894,703		
200,000,000	200,000,000				保管有価証券		12,247,000	12,247,000		
141,277,769	767,626,929	169,196,020			貯蔵品	164,528,367				
21,094,647	425,113,046	8,858,855			仮払金	1,633,935				
105,788,537	105,792,780	26,886,992			仮払消費税及び地方消費税	2,789				
							4,243			
	17,604,453				(固定負債)		15,963,693,026	15,963,693,026		
					建設改良費等財源に充てる企業債		11,493,294,542	11,493,294,542		
					その他長期借入金		2,352,000,000	2,352,000,000		
					退職給与引当金		2,118,398,484	2,118,398,484		
					(流動負債)		5,312,842,123	5,312,842,123		
	4,053,497,555	702,658,091			建設改良費等財源に充てる企業債	687,972,160				
					その他長期借入金		738,409,667	738,409,667		
					未払金		138,250,000	138,250,000		
	3,250,330,324	591,050,173			未払消費税及び地方消費税	592,958,052				
	4,793,100				賞与引当金		3,516,281,005	3,516,281,005		
	278,067,756				法定福利費引当金		4,793,100	4,793,100		
	49,577,123				仮受消費税及び地方消費税		278,067,756	278,067,756		
	6,497	1,623			契約保証預り金		52,769,075	52,769,075		
	6,911,817	4,388,560			税金預り金	2,684,873				
	131,464,930	43,884,047			その他預り金	2,709,300				
	332,346,008	63,333,688			その他流動負債	28,830,544				
						60,789,391				
							59,000,000	59,000,000		
					(繰延収益)					
2,336,497,151	2,336,497,151				受贈財産評価額		3,470,528,900	3,470,528,900		
					受贈財産評価額収益化累計額		10,346,375	10,346,375		
8,300,991	8,300,991				寄附金					
							2,000,000	2,000,000		

月次合計残高試算表

令和6年7月31日

(单位:円)

[illegible]

月次合計残高試算表

令和6年7月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
								高
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			
310,193,160		997,594,817	34,767,042		(流動資産)	48,067,060	687,479,657	78,000
214,124,845		515,940,752	16,100,588		現金預金	31,516,697	301,815,907	
16,757,576		61,424,931	10,506,096		医業未収金	9,857,477	44,667,355	
11,744		255,496,974	31,462		医業外未収金	2,333,860	255,485,230	
2,396,524		7,390,820	1,348,265		附帯事業未収金	1,243,885	4,994,296	
1,254,842		39,727,349	74,400		過年度未収金		38,472,507	
		31,466,852	2,306,000		その他未収金	74,400	31,466,852	78,000
					未収金貸倒引当金			
50,000		50,000			保管有価証券		78,000	
12,193,607		22,316,108	2,916,109		貯蔵品	2,916,109	10,122,501	
1,767,670		2,137,162	676,100		仮払金	124,632	369,492	
2,636,352		2,643,869	808,022		仮払消費税及び地方消費税		7,517	
59,000,000		59,000,000			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
		319,401,840	30,840,597		(流動負債)	29,808,504	334,358,064	14,956,224
					建設改良費等財源に充てる企業債		5,788,149	5,788,149
		248,269,672	24,541,540		未払金	24,798,935	255,064,689	6,795,017
					未払消費税及び地方消費税		40,500	
		16,622,296			賞与引当金		16,622,296	
		3,060,299			法定福利費引当金		3,201,259	140,960
					仮受消費税及び地方消費税	21,493	61,991	61,991
		8,358,328	2,602,436		税金預り金	1,629,445	10,433,973	2,075,645
		43,050,745	3,696,621		その他預り金	3,358,631	43,095,207	44,462
					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		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7月31日

(単位:円)

借				方		勘定科目		貸方	
残	高	累	計	当	月	累	計	当	月
264,411,290,221	264,430,997,549	264,430,997,549			30,000	80,612,799,853			
20,823,457,164	20,823,457,164	20,823,457,164							
9,477,155,173	9,477,155,173	9,477,155,173							
198,091,177,567	198,091,177,567	198,091,177,567				4,048,100,749			
27,876,799,022	27,876,799,022	27,876,799,022				59,639,001,010			
13,996,938	13,996,938	13,996,938				16,867,157,325			
31,866,198	31,866,198	31,866,198				11,083,896			
8,086,778,159	8,106,355,487	8,106,355,487				27,749,545			
10,000,000	10,000,000	10,000,000				19,577,328			
60,000	190,000	190,000			30,000	130,000			
4,500,219,855	13,001,084,486	13,001,084,486		2,351,747,123		8,515,907,631			
3,245,208,574	7,914,387,986	7,914,387,986		1,812,433,904		4,669,179,412			
750,182,362	3,549,414,951	3,549,414,951		389,984,896		2,799,232,589			
20,256	311,738,911	311,738,911		20,256		311,718,655			
2,250,890	502,170,804	502,170,804		22,853,432		499,919,914			
5,283,472	8,800,348	8,800,348			1,151,759	15,043,000			15,043,000
415,465,778	632,762,963	632,762,963		94,286,176		3,516,876			
81,808,523	81,808,523	81,808,523		32,168,459		217,297,185			
						71,933,201,061			71,933,201,061
						49,892,101,069			49,892,101,069
						21,023,844,552			21,023,844,552
						1,000,000,000			1,000,000,000
						17,255,440			17,255,440
		3,052,635,509		384,141,122		9,444,407,831			6,391,772,322
		283,164,000				4,748,442,151			4,748,442,151
		962,647,827		201,550,598		1,658,227,091			1,375,063,091
		64,222,200				980,861,838			18,214,011
		5,187,500				64,222,200			
		1,582,486,688		167,779,578		5,187,500			53,159,792
		54,883,437				1,635,646,480			
		10,821,448		65,238		54,883,437			
		11,770,000				10,821,448			
		184		92		20,770,000			9,000,000
		77,452,225		14,745,616		132,502,683			132,502,499
						132,843,003			55,390,778
38,567,450,177	38,567,450,177	38,567,450,177			14,659,700	115,351,259,492			115,351,259,492
28,176,141,252	28,176,141,252	28,176,141,252				82,579,470,741			82,579,470,741
						1,678,077,860			1,678,077,860

月次合計残高試算表

令和6年7月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		方	
残	高	果	計	当		月	累	計	残
446,074,025		446,074,025			県補助金収益化累計額 他会計負担金 他会計負担金収益化累計額 分担金及び負担金 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			1,308,395,655	1,308,395,655
581,921,519		581,921,519				14,659,700	3,947,459,161	3,947,459,161	
1,151,796,872		1,151,796,872					25,837,856,075	25,837,856,075	
8,211,516,509		8,211,516,509							
					資本金		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		6,640,661,000	6,640,661,000	
					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	
344,004,384		344,692,159	143,831,205		工事勘定	118,632	687,775		
344,004,384		344,692,159	143,831,205		施設整備事業費	118,632	687,775		
307,822,964,637		319,396,859,880	2,879,719,450		(小計)	2,748,780,937	317,174,157,791	305,600,262,548	
					営業収益		2,638,183,817	2,638,181,959	
		1,858	929		下水道使用料	354,559,906	1,264,318,069	1,264,316,211	
		1,858	929		他会計負担金	344,735,120	1,303,565,000	1,303,565,000	
					その他営業収益	9,824,786	70,300,748	70,300,748	
					営業外収益		305,321,771	305,321,771	
					他会計負担金	20,256	233,462,000	233,462,000	
					他会計補助金		71,251,000	71,251,000	
					雑収益	20,256	608,771	608,771	
					特別利益		125,312	125,312	
					過年度損益修正益		125,312	125,312	
717,360,267		717,433,570	223,654,088		営業費用		73,303	73,303	
58,777,381		58,792,771	15,833,895		管きょう費	13,368	15,390	15,390	
88,146,696		88,163,817	26,486,949		ポンプ場費	2,725	17,121	17,121	
461,786,504		461,786,504	145,717,542		処理場費	3,254			
50,857,851		50,892,581	12,017,559		排水設備費	6,474	34,730	34,730	
5,703,595		5,703,595	1,179,038		業務費				
52,088,240		52,094,302	22,419,105		総係費	915	6,062	6,062	
3,431,755		3,431,755			営業外費用				
3,431,755		3,431,755			支払利息企業債				
134,931		134,931			特別損失				
134,931		134,931			過年度損益修正損				

令和6年7月31日

[illegible]

5 基金出納状況

令和6年7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	14,556,096,043			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	30,763,027,828			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	8,228,414		8,228,414
	計	119,429,323		119,429,323