

高 監 委 第 1 2 0 号
令 和 6 年 1 0 月 4 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8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9月19日から令和6年9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8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8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	4,493,303,633	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	6,898,316,933
特 別 会 計	4,502,715,893		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	28,114,444		定 期 預 金	1,912,364,282
歳 入 歳 出 外 現 金	1,890,757,995		譲 渡 性 預 金	2,000,000,000
			小 計	10,910,681,215
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	934,500
			01610 -2- 960649 番	
			小 計	934,500
		出納員保管釣銭資金		3,276,250
計	10,914,891,965	計		10,914,891,965

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和6年8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)	3,606,487,635	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,206,487,635
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)	199,075,026	普 通 預 金 (塩江分院)	199,075,026
計	4,005,562,661	計	4,005,562,661

イ 下水道事業会計

令和6年8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	3,254,360,675	普 通 預 金	2,254,310,675
		定 期 預 金	1,000,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	3,254,360,675	計	3,254,360,675

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)		8,138,678,782	7,711,478,206	一時運用金 △ 216,930,090 (内訳) 特別会計へ △ 216,930,090
特 別 会 計	国民健康保険事業	913,417,917	3,280,612,331	
	介護保険事業	3,539,562,698	2,359,158,624	
	母子福祉資金等 貸付事業	85,378,091	2,512,360	
	食肉センター事業	8,904,662	8,155,276	
	競 輪 事 業	579,092,863	1,109,875,908	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,192,997,191	335,910,300	
	卸 売 市 場 事 業	14,770,225	31,169,680	216,930,090 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,521,600	
	駐 車 場 事 業	25,972,956	38,398,346	
	小 計 (b)	6,360,096,603	7,171,314,425	216,930,090 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	7,682,580		
	香 西 財 産 区	7,414,617		
	下 笠 居 財 産 区	7,778,550		
	端 岡 財 産 区	2,789,697	2,500,000	
	小 計 (c)	25,665,444	2,500,000	
歳入歳出外現金 (d)		1,658,122,350	1,848,833,300	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		16,182,563,179	16,734,125,931	

令和6年8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
7,494,548,116	11,139,923,265	4,493,303,633	一時運用金 1,537,016,409	
3,280,612,331	3,441,531,487	752,498,761	△ 1,052,048,569	
2,359,158,624	3,671,968,093	2,226,753,229	△ 1,221,231,734	
2,512,360	51,753,345	36,137,106	40,785	
8,155,276	275,000	16,784,938	9,060,775	
1,109,875,908	1,302,777,887	386,190,884	△ 374,777,974	
335,910,300	507,092,620	1,021,814,871	△ 18,525,340	
248,099,770	262,869,995		1,081,519,868	
5,521,600	4,562,248	959,352	17,604,687	
38,398,346	2,794,550	61,576,752	21,341,093	
7,388,244,515	9,245,625,225	4,502,715,893	△ 1,537,016,409	
		7,682,580		
		7,414,617	△ 83,793	
	51,000	7,727,550		
2,500,000		5,289,697	83,793	
2,500,000	51,000	28,114,444		
1,848,833,300	1,616,197,655	1,890,757,995		
16,734,125,931	22,001,797,145	10,914,891,965		

月次合計残高試算表

令和6年8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	累計	高		当月	累計	残高	累計	高
27,160,649,439	27,160,649,439				(固定資産)					
1,023,085,712	1,023,085,712				土地			12,290,992,485	12,290,992,485	
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				その他の有形固定資産					
					その他の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					
					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					
5,435,010,872	16,936,329,631	1,613,080,244			(流動資産)					
3,606,487,635	8,841,797,949	722,239,114			現金預金			11,513,565,759	11,513,565,759	12,247,000
1,158,245,621	4,654,462,962	670,260,255			医業未収金			5,235,310,314	5,235,310,314	
612,139	380,465,219	2,470,202			医業外未収金			3,496,217,341	3,496,217,341	
146,286,122	1,327,160,172				過年度未収金			379,853,080	379,853,080	
23,986,665	39,671,081	23,871,180			その他未収金			1,180,874,050	1,180,874,050	
					未収金貸倒引当金			15,684,416	15,684,416	
200,000,000	200,000,000				保管有価証券			12,247,000	12,247,000	
143,397,704	932,512,363	164,885,434			貯蔵品			789,114,659	789,114,659	
20,984,490	425,245,146	132,100			仮払金			404,260,656	404,260,656	
135,010,496	135,014,739	29,221,959			仮払消費税及び地方消費税			4,243	4,243	
					(固定負債)					
	18,243,602	639,149			建設改良費等財源に充てる企業債			15,963,693,026	15,963,693,026	15,945,449,424
					その他長期借入金			11,493,294,542	11,493,294,542	
					退職給与引当金			2,352,000,000	2,352,000,000	
	18,243,602	639,149						2,118,398,484	2,118,398,484	
					(流動負債)					
	4,738,321,037	684,823,482			建設改良費等財源に充てる企業債			6,050,168,413	6,050,168,413	1,311,847,376
					その他長期借入金			738,409,667	738,409,667	
	3,848,874,636	598,544,312			未払金			138,250,000	138,250,000	
	4,793,100				未払消費税及び地方消費税			4,138,280,615	4,138,280,615	
	278,067,756				賞与引当金			4,793,100	4,793,100	
	49,577,123				法定福利費引当金			278,067,756	278,067,756	
	9,001	2,504			仮受消費税及び地方消費税			52,769,075	52,769,075	3,191,952
	6,911,817				契約保証預り金			12,582,818	12,582,818	
	160,295,474	28,830,544			税金預り金			35,123,517	35,123,517	28,211,700
	389,792,130	57,446,122			その他預り金			190,091,336	190,091,336	29,795,862
					その他流動負債			402,800,529	402,800,529	13,008,399
								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	2,000,000

月次合計残高試算表

令和6年8月31日

(単位:円)

みんなの病院

借			方			貸			方		
残	高	借	計	当	月	勘定科目	当	月	累計	残	高
2,000,000			2,000,000			寄附金収益化累計額					
						補助金			1,360,776,100	1,360,776,100	
741,201,835			741,201,835			補助金収益化累計額					
						一般会計負担金			2,095,503,425	2,095,503,425	
1,584,141,401			1,584,141,401			一般会計負担金収益化累計額					
						その他長期前受金			1,903,000	1,903,000	
852,924			852,924			その他長期前受金収益化累計額					
12,151,676,649			12,151,676,649			(資本金)					
						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)					
						入院収益	668,046,889		3,413,696,783	3,274,924,958	
						外来収益	476,930,658		2,272,713,033	2,162,448,233	
						その他医業収益	166,887,839		831,034,278	802,593,264	
							24,228,392		309,949,472	309,883,461	
						(医業外収益)					
						一般会計負担金	2,366,711		359,585,776	359,547,477	
						県補助金	976,000		342,276,000	342,276,000	
						その他医業外収益	1,390,711		976,000	976,000	
						(特別利益)			16,333,776	16,295,477	
						過年度損益修正益	1,100,000		2,029,556	2,029,556	
						その他特別利益	1,100,000		929,556	929,556	
						(医業費用)			1,100,000	1,100,000	
2,926,806,318			2,927,060,064			給与費			253,746	253,746	
1,561,751,053			1,561,962,349			材料費			211,296	211,296	
820,819,622			820,819,622			経費					
538,560,303			538,560,933			研究研修費			630	630	
5,675,340			5,717,160						41,820	41,820	
						(特別損失)					
40,655,463			40,655,463			過年度損益修正損					
281,663			281,663			その他特別損失					
40,373,800			40,373,800			(工事勘定)					
5,903,100			5,903,100			資産購入費					
5,903,100			5,903,100								
50,057,198,992			66,454,146,260			(合計)	2,909,660,052		66,454,146,260	50,057,198,992	

月次合計残高試算表

令和6年8月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	借	計	当		月	果	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			
296,015,357		1,029,600,964	32,006,147		(流動資産)	46,183,950	733,663,607	78,000
199,075,026		532,248,905	16,308,153		現金預金	31,357,972	333,173,879	
16,629,192		71,481,394	10,056,463		医業未収金	10,184,847	54,852,202	
6,919		255,513,713	16,739		医業外未収金	21,564	255,506,794	
2,414,583		8,663,045	1,272,225		附帯事業未収金	1,254,166	6,248,462	
1,254,842		39,727,349			過年度未収金		38,472,507	
		31,466,852			その他未収金		31,466,852	
					未収金貸倒引当金		78,000	78,000
50,000		50,000			保管有価証券			
12,193,607		25,674,269	3,358,161		貯蔵品	3,358,161	13,480,662	
1,760,430		2,137,162			仮払金	7,240	376,732	
3,630,758		3,638,275	994,406		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
		350,767,052	31,365,212		(流動負債)	31,589,277	365,947,341	15,180,289
					建設改良費等財源に充てる企業債		5,788,149	5,788,149
		274,745,310	26,475,638		未払金	26,511,709	281,576,398	6,831,088
		40,500			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	140,960
		3,060,299			法定福利費引当金		3,201,259	95,724
					仮受消費税及び地方消費税		95,724	95,724
		9,987,773	1,629,445		税金預り金	33,733	12,061,923	2,074,150
		46,310,874	3,260,129		その他預り金	1,627,950	46,511,092	200,218
					預り有価証券	3,415,885	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8月31日

(単位:円)

借				方		勘定科目	貸		方	
残	高	累	計	当	月		累	計	残	高
264,411,260,221	264,430,997,549				30,000	80,612,829,853		80,593,092,525		
20,823,457,164	20,823,457,164									
9,477,155,173	9,477,155,173									
198,091,177,567	198,091,177,567					4,048,100,749		4,048,100,749		
27,876,799,022	27,876,799,022					59,639,001,010		59,639,001,010		
13,996,938	13,996,938					16,867,157,325		16,867,157,325		
31,866,198	31,866,198					11,083,896		11,083,896		
8,086,778,159	8,106,355,487					27,749,545		27,749,545		
10,000,000	10,000,000					19,577,328				
30,000	190,000				30,000	160,000				
6,821,421,780	16,080,042,882			3,078,958,396		757,756,471		9,273,664,102		15,043,000
3,254,360,675	8,284,965,914			370,577,928		361,425,827		5,030,605,239		
2,183,113,454	5,332,106,900			1,782,691,949		349,760,857		3,148,993,446		
338,579,210	650,333,247			338,594,336		35,382		311,754,037		
505,219,560	1,011,852,306			509,681,502		6,712,832		506,632,746		15,043,000
4,330,209	8,800,348					953,263		15,043,000		
433,676,320	689,841,815			57,078,852		4,470,139		4,470,139		
102,142,352	102,142,352			20,333,829		38,868,310		256,165,495		
								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
				304,363,737		290,039,290		9,734,447,121		6,377,447,875
	3,356,999,246							4,748,442,151		4,748,442,151
	283,164,000							1,658,227,091		1,375,063,091
	1,182,559,468			219,911,641		208,354,557		1,189,216,395		6,656,927
	64,222,200							64,222,200		
	5,187,500							5,187,500		
	1,643,902,619			61,415,931		32,397,761		1,668,044,241		24,141,622
	54,883,437							54,883,437		
	10,821,448							10,821,448		
	20,770,000			9,000,000				20,770,000		
	3,333			3,149		30,368,525		162,871,208		162,867,875
	91,485,241			14,033,016		18,918,447		151,761,450		60,276,209
38,567,450,177	38,567,450,177				1,117,170	115,352,376,662		115,352,376,662		115,352,376,662
28,176,141,252	28,176,141,252					82,579,470,741		82,579,470,741		82,579,470,741
						1,678,077,860		1,678,077,860		1,678,077,860

月次合計残高試算表

令和6年8月31日

(単位:円)

借			方		貸			方	
残	高	当	計	月	勘定科目	当	月	累計	残高
446,074,025		446,074,025			県補助金収益化累計額				
581,921,519		581,921,519			他会計負担金			1,308,395,655	1,308,395,655
1,151,796,872		1,151,796,872			他会計負担金収益化累計額				
8,211,516,509		8,211,516,509			分担金及び負担金		1,117,170	3,948,576,331	3,948,576,331
					分担金及び負担金収益化累計額				
					受贈財産評価額			25,837,856,075	25,837,856,075
					受贈財産収益化累計額				
					資本金		503,631,000	22,598,593,231	22,598,593,231
					固有資本金			15,355,819,231	15,355,819,231
					繰入資本金		503,631,000	7,144,292,000	7,144,292,000
					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
387,035,434		387,841,841		43,149,682	工事勘定		118,632	806,407	
387,035,434		387,841,841		43,149,682	施設整備事業費		118,632	806,407	
310,187,167,612		322,823,331,695		3,426,471,815	(小計)		1,552,692,563	318,726,850,354	306,090,686,271
					営業収益		1,752,324,799	4,390,508,616	4,390,475,267
				31,491	下水道使用料		294,157,027	1,558,475,096	1,558,454,647
				18,591	他会計負担金		1,448,407,000	2,751,972,000	2,751,972,000
				12,900	その他営業収益		9,760,772	80,061,520	80,048,620
					営業外収益				
					他会計負担金		338,592,961	643,914,732	643,914,732
					他会計補助金		259,404,000	492,866,000	492,866,000
					雑収益		79,168,000	150,419,000	150,419,000
					特別利益		20,961	629,732	629,732
					過年度損益修正益			125,312	125,312
					営業費用				
934,467,284		934,554,200		217,120,630	管きょう費		13,613	86,916	86,916
76,361,189		76,379,468		17,586,697	ポンプ場費		2,889	18,279	18,279
115,278,852		115,299,235		27,135,418	処理場費		3,262	20,383	20,383
610,614,252		610,614,252		148,827,748	排水設備費				
61,595,315		61,636,592		10,744,011	業務費		6,547	41,277	41,277
6,893,730		6,893,730		1,190,135	総係費		915	6,977	6,977
63,723,946		63,730,923		11,636,621	営業外費用				
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			過年度損益修正損				
134,931		134,931							

[illegible]

5 基金出納状況

令和6年8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	2,500,000	5,728,414
	計	119,429,323	2,500,000	116,929,323