

高 監 委 第 1 4 1 号
令 和 6 年 1 1 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9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10月21日から令和6年10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年度9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9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	8,834,488,903	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	11,279,661,778
特 別 会 計	4,303,219,083		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	28,114,444		定 期 預 金	1,900,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	2,128,283,032		譲 渡 性 預 金	2,000,000,000
			小 計	15,279,661,778
			01680 -1- 960002 番	8,831,434
			01610 -2- 960649 番	2,306,000
			小 計	11,137,434
			出納員保管釣銭資金	3,306,250
計	15,294,105,462		計	15,294,105,462

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和6年9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)	3,154,613,516	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,754,613,516
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)	182,842,799	普 通 預 金 (塩江分院)	182,842,799
計	3,537,456,315	計	3,537,456,315

イ 下水道事業会計

令和6年9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	2,197,017,372	普 通 預 金	1,196,967,372
		定 期 預 金	1,000,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,197,017,372	計	2,197,017,372

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 繰 替 金 (C)
一 般 会 計 (a)		4,493,303,633	22,005,200,707	一時繰替金 △ 69,874,168 (内訳) 特別会計へ △ 69,874,168
特 別 会 計	国民健康保険事業	752,498,761	2,956,572,364	
	介護保険事業	2,226,753,229	3,738,592,729	
	母子福祉資金等 貸付事業	36,137,106	3,756,510	
	食肉センター事業	16,784,938	6,245,220	
	競 輪 事 業	386,190,884	1,894,085,578	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,021,814,871	816,126,100	
	卸 売 市 場 事 業		31,586,526	69,874,168 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	959,352	5,501,300	
	駐 車 場 事 業	61,576,752	41,133,747	
	小 計 (b)	4,502,715,893	9,493,600,074	69,874,168 (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	7,727,550		
	端 岡 財 産 区	5,289,697		
	小 計 (c)	28,114,444		
歳入歳出外現金 (d)		1,890,757,995	2,088,181,454	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		10,914,891,965	33,586,982,235	

令和6年9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 時繰替金の累計	付 記
21,935,326,539	17,594,141,269	8,834,488,903	一時繰替金 1,467,142,241	
2,956,572,364	3,667,687,261	41,383,864	△ 1,052,048,569	
3,738,592,729	3,684,822,847	2,280,523,111	△ 1,221,231,734	
3,756,510	23,365,368	16,528,248	40,785	
6,245,220	4,687,432	18,342,726	9,060,775	
1,894,085,578	1,529,166,082	751,110,380	△ 374,777,974	
816,126,100	701,660,839	1,136,280,132	△ 18,525,340	
101,460,694	101,460,694		1,151,394,036	
5,501,300	3,549,686	2,910,966	17,604,687	
41,133,747	46,570,843	56,139,656	21,341,093	
9,563,474,242	9,762,971,052	4,303,219,083	△ 1,467,142,241	
		7,682,580		
		7,414,617	△ 83,793	
		7,727,550		
		5,289,697	83,793	
		28,114,444		
2,088,181,454	1,850,656,417	2,128,283,032		
33,586,982,235	29,207,768,738	15,294,105,462		

月次合計残高試算表

令和6年9月30日

みんなの病院

(単位:円)

借				勘定科目		貸方		
残	高	累	計	当	月	累	計	高
27,160,649,439	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	1,023,085,712		土地				
18,369,694,708	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	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	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	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	2,656,200		長期貸付金				
2,100,000	2,100,000	2,100,000		長期貸付金貸倒引当金				
				長期前払消費税		2,100,000		2,100,000
935,104,600	935,104,600	935,104,600						
				(流動資産)				
5,003,891,411	18,512,671,084	18,512,671,084	1,576,341,453	現金預金	2,007,460,914	13,521,026,673		12,247,000
3,154,613,516	9,559,724,262	9,559,724,262	717,926,313	医業未収金	1,169,800,432	6,405,110,746		
1,168,230,976	5,319,062,848	5,319,062,848	664,599,886	医業外未収金	654,614,531	4,150,831,872		
	911,332	382,533,591	2,068,372	過年度未収金	1,769,179	381,622,259		
146,166,192	1,327,160,172	1,327,160,172		その他未収金	119,930	1,180,993,980		
5,876,816	44,479,532	44,479,532	4,808,451	未収金貸倒引当金	22,918,300	38,602,716		
				保管有価証券		12,247,000		12,247,000
200,000,000	200,000,000	200,000,000		貯蔵品	157,766,362	946,881,021		
137,257,260	1,084,138,281	1,084,138,281	151,625,918	仮払金	472,180	404,732,836		
21,220,150	425,952,986	425,952,986	707,840	仮払消費税及び地方消費税				
164,521,469	164,525,712	164,525,712	29,510,973	前払消費税及び地方消費税		4,243		
5,093,700	5,093,700	5,093,700	5,093,700					
				(固定負債)				
	18,243,602	18,243,602		建設改良費等財源に充てる企業債		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
						2,118,398,484		2,100,154,882
				(流動負債)				
	1,127,400,611	1,127,400,611		建設改良費等財源に充てる企業債	758,171,976	6,808,340,389		942,618,741
	368,815,125	368,815,125		その他長期借入金		738,409,667		369,594,542
				未払金		138,250,000		138,250,000
	658,519,414	658,519,414		未払消費税及び地方消費税	662,898,758	4,801,179,373		293,785,323
				賞与引当金		4,793,100		
				法定福利費引当金		278,067,756		
	245	245		仮受消費税及び地方消費税	2,470,321	52,769,075		3,191,952
				契約保証預り金		15,053,139		15,043,893
	29,718,320	29,718,320		税金預り金		35,123,517		28,211,700
	70,347,507	70,347,507		その他預り金	29,564,948	219,656,284		29,642,490
				その他流動負債	63,237,949	466,038,478		5,898,841
						59,000,000		59,000,000
				(繰延収益)				
2,336,497,151	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	8,300,991						

月次合計残高試算表

令和6年9月30日

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	2,000,000	2,000,000
	741,201,835	741,201,835			補助金		
	1,584,141,401	1,584,141,401			補助金収益化累計額	1,360,776,100	1,360,776,100
	852,924	852,924			一般会計負担金	2,095,503,425	2,095,503,425
	12,151,676,649	12,151,676,649			一般会計負担金収益化累計額	1,903,000	1,903,000
	12,151,676,649	12,151,676,649			その他長期前受金		
					その他長期前受金収益化累計額		
					(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
					当年度未処理欠損金	122,298,755	122,298,755
					(医業収益)		
					入院収益	662,273,707	662,273,707
					外来収益	467,423,279	467,423,279
					その他医業収益	169,133,804	169,133,804
					(医業外収益)		
					受取利息配当金	1,924,230	1,924,230
					一般会計負担金	336,236	336,236
					県補助金	342,276,000	342,276,000
					その他医業外収益	976,000	976,000
					(特別利益)		
					過年度損益修正益	17,921,770	17,921,770
					その他特別利益	2,095,165	2,095,165
					(医業費用)		
					給与費	8,060,146	8,060,146
					材料費	13,780	13,780
					経費	8,046,366	8,046,366
					資産減耗費	630	630
					研究修費	41,820	41,820
					(医業外費用)		
					支払利息及び企業債取扱諸費		
					(特別損失)		
					過年度損益修正損		
					その他特別損失		
					(工事勘定)		
					資産購入費		
					(合計)		
						3,437,956,582	3,437,956,582
						69,892,102,842	69,892,102,842
						50,298,204,745	50,298,204,745

月次合計残高試算表

令和6年9月30日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
残	高	累	計	当	目	月	累	計
1,428,082,924	1,428,082,924	1,428,082,924			(固定資産)		955,134,195	955,134,195
131,563,834	131,563,834	131,563,834			土地			
776,328,434	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	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	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	105,390,727			建設仮勘定			
13,191,380	13,191,380	13,191,380			長期前払消費税			
278,253,097	1,065,726,014	1,065,726,014	36,125,050		(流動資産)	53,887,310	787,550,917	78,000
182,842,799	549,682,460	549,682,460	17,433,555		現金預金	33,665,782	366,839,661	
16,401,290	81,721,258	81,721,258	10,239,864		医業未収金	10,467,766	65,319,968	
22,401	256,347,007	256,347,007	833,294		医業外未収金	817,812	256,324,606	
2,416,550	10,003,037	10,003,037	1,339,992		附帯事業未収金	1,338,025	7,586,487	
1,254,842	39,727,349	39,727,349			過年度未収金		38,472,507	
310,964	31,777,816	31,777,816	310,964		その他未収金		31,466,852	78,000
					未収金貸倒引当金		78,000	
50,000	50,000	50,000			保管有価証券			
9,486,917	30,565,504	30,565,504	4,891,235		仮払金	7,597,925	21,078,587	
1,760,430	2,137,162	2,137,162			仮払金		376,732	
4,558,604	4,566,121	4,566,121	927,846		仮払消費税及び地方消費税		7,517	
148,300	148,300	148,300	148,300		前払消費税及び地方消費税			
59,000,000	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		236,116,326	236,116,326
					その他企業債		87,296,403	87,296,403
					退職給与引当金		10,900,000	10,900,000
							137,919,923	137,919,923
					(流動負債)			
					建設改良費等財源に充てる企業債	32,687,567	398,634,908	14,897,803
					未払金	27,511,166	5,788,149	2,917,610
					未払消費税及び地方消費税		309,087,564	9,361,577
					賞与引当金		40,500	
					法定福利費引当金		16,622,296	
					仮受消費税及び地方消費税		3,201,259	140,960
					税金預り金	134,959	230,683	230,683
					その他預り金	1,685,869	13,747,792	2,132,069
					預り有価証券	3,355,573	49,866,665	64,904
							50,000	50,000
					(繰延収益)			
42,635,624	42,635,624	42,635,624			受贈財産評価額		90,130,892	90,130,892
10,423,399	10,423,399	10,423,399			受贈財産評価額収益化累計額		18,155,565	18,155,565
					補助金			
705,268	705,268	705,268			補助金収益化累計額		3,029,327	3,029,327
					一般会計負担金			
30,750,597	30,750,597	30,750,597			一般会計負担金収益化累計額		66,845,000	66,845,000

月次合計残高試算表

令和6年9月30日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目			貸方				
残	高	累	計	当	月	勘定科目	当	月	累	計	残	高
756,360		756,360				その他長期前受金			2,101,000		2,101,000	
						その他長期前受金収益化累計額						
508,303,250		508,303,250				(資本金)			795,560,593		795,560,593	
						資本金			741,560,593		741,560,593	
508,303,250		508,303,250				受贈財産評価額			54,000,000		54,000,000	
						当年度未処理欠損金						
						(医業収益)		10,178,760		61,220,187		60,232,606
						外来収益		9,567,424		59,889,699		58,902,118
						その他医業収益		611,336		1,330,488		1,330,488
						(医業外収益)		759,439		251,411,640		251,411,640
						受取利息配当金		20,392		20,392		20,392
						一般会計負担金				250,392,000		250,392,000
						その他医業外収益		739,047		999,248		999,248
		102,591				(附帯事業収益)		1,339,992		7,642,491		7,539,900
		102,591				訪問看護事業収益		1,339,992		7,642,491		7,539,900
						(特別利益)		47,066		217,280		217,280
						過年度損益修正益		47,066		217,280		217,280
142,405,002		144,409,424			29,339,719	(医業費用)		1,820,715		2,004,422		
90,738,124		90,921,831			14,961,772	給与費				183,707		
21,702,868		23,523,583			8,093,625	材料費		1,820,715		1,820,715		
28,990,768		28,990,768			6,251,995	経費						
18,146		18,146			18,146	資産減耗費						
955,096		955,096			14,181	研究研修費						
547,429		547,429			547,429	(医業外費用)						
547,429		547,429			547,429	支払利息及び企業債取扱諸費						
9,551,700		9,752,759			1,507,108	(附帯事業費用)			201,059	201,059		
9,551,700		9,752,759			1,507,108	訪問看護事業費用						
550,209		550,209				(特別損失)						
550,209		550,209				過年度損益修正損						
990,000		990,000				(工事勘定)						
990,000		990,000				資産購入費						
2,411,319,235		3,585,824,910			100,720,849	(合計)		100,720,849		3,585,824,910		2,411,319,235

月次合計残高試算表

令和6年9月30日

(単位:円)

借				方		勘定科目	貸		方	
残高	累	計	当	月	当		月	累	計	
264,411,260,221	264,430,997,549				固定資産			80,612,829,853		
20,823,457,164	20,823,457,164				土地					
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		
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		
					機械及び装置					
					機械及び装置減価償却累計額			16,867,157,325		
13,996,938	13,996,938				車両運搬具					
					車両運搬具減価償却累計額			11,083,896		
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			27,749,545		
8,086,778,159	8,106,355,487				建設仮勘定			19,577,328		
10,000,000	10,000,000				出資金					
30,000	190,000				長期貸付金			160,000		
3,657,281,258	19,390,935,853		3,310,892,971		流動資産		6,475,033,493	15,748,697,595		
2,197,017,372	10,976,365,305		2,691,399,391		現金・預金		3,748,742,694	8,779,347,933		
780,355,360	5,760,985,703		428,878,803		営業未収金		1,831,636,897	4,980,630,343		
8,344	650,341,591		8,344		営業外未収金		338,579,210	650,333,247		
1,245,000	1,014,523,116		2,670,810		その他未収金		506,645,370	1,013,278,116		
					貸倒引当金			15,043,000		
29,288,954	34,960,348		26,160,000		その他貯蔵品		1,201,255	5,671,394		
492,286,160	795,652,948		105,811,133		前払金		47,201,293	303,366,788		
8,185,800	8,185,800		8,185,800		前払消費税及び地方消費税					
148,894,268	149,921,042		47,778,690		仮払消費税及び地方消費税		1,026,774	1,026,774		
					固定負債					
					建設改良費等企業債			71,933,201,061		
					その他の企業債			49,892,101,069		
					その他の長期借入金			21,023,844,552		
					修繕引当金			1,000,000,000		
								17,255,440		
					流動負債		580,494,739	10,314,941,860		
	6,558,809,659	3,201,810,413			建設改良費等企業債			4,748,442,151		
	2,372,199,025	2,372,199,025			その他の企業債			1,658,227,091		
	829,933,213	546,769,213			営業未払金		348,662,055	1,537,878,450		
	1,421,340,900	238,781,432			営業外未払金			64,222,200		
	64,222,200				未払消費税			5,187,500		
	5,187,500				その他未払金		176,701,360	1,844,745,601		
	1,673,707,217	29,804,598			賞与引当金			54,883,437		
	54,883,437				法定福利費引当金			10,821,448		
	10,821,448				修繕引当金			20,770,000		
	20,770,000				仮受消費税及び地方消費税		38,278,556	201,149,764		
	4,815	1,482		1,482	預り金		16,852,768	168,614,218		
	105,739,904	14,254,663		14,254,663						
					繰延収益			115,352,376,662		
38,567,450,177	38,567,450,177				国庫補助金			82,579,470,741		
28,176,141,252	28,176,141,252				国庫補助金収益化累計額					

月次合計残高試算表

令和6年9月30日

(単位:円)

借			方		貸			方		目
残	高	累	計	当	月	累	計	残	高	
446,074,025		446,074,025				1,678,077,860		1,678,077,860		県補助金収益化累計額
581,921,519		581,921,519				1,308,395,655		1,308,395,655		他会計負担金収益化累計額
1,151,796,872		1,151,796,872				3,948,576,331		3,948,576,331		分担金及び負担金収益化累計額
8,211,516,509		8,211,516,509				25,837,856,075		25,837,856,075		受贈財産評価額
										受贈財産収益化累計額
										資本金
						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
						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		
543,305,425		544,227,342		156,385,501		115,510		921,917		工事勘定
45,364		45,364		45,364						資産購入費
543,260,061		544,181,978		156,340,137		115,510		921,917		施設整備事業費
307,179,297,081		329,492,420,580		6,669,088,885		7,055,643,742		325,782,494,096		(小計)
										営業収益
				14,821		390,600,247		4,781,108,863		下水道使用料
				14,821		359,281,103		1,917,756,199		他会計負担金
								2,751,972,000		その他営業収益
				12,900		31,319,144		111,380,664		
										営業外収益
						265,093		644,179,825		受取利息及び配当金
						256,749		256,749		他会計負担金
								492,866,000		他会計補助金
						8,344		150,419,000		雑収益
								638,076		
										特別利益
								125,312		過年度損益修正益
								125,312		
1,278,922,503		1,289,290,511		354,736,311		10,281,092		10,368,008		営業費用
136,891,130		136,912,130		60,532,662		2,721		21,000		管きょう費
139,363,101		141,100,729		25,801,494		1,717,245		1,737,628		ポンプ場費
765,188,399		773,742,144		163,127,892		8,553,745		8,553,745		処理場費
73,282,594		73,330,337		11,693,745		6,466		47,743		排水設備費
92,235,665		92,235,665		85,341,935						業務費
71,961,614		71,969,506		8,238,583		915		7,892		総係費
436,381,912		436,381,912		432,950,157						営業外費用
436,381,912		436,381,912		432,950,157						支払利息企業債

[illegible]

5 基金出納状況

令和6年9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	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	5,728,414		5,728,414
	計	116,929,323		116,929,323