

高 監 委 第 1 7 8 号
令 和 6 年 1 2 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10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11月20日から令和6年11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10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10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	2,418,127,806	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	7,609,698,974
特 別 会 計	3,369,906,906		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	28,032,844			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,905,448,208			
			小 計	7,709,698,974
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	6,448,440
			01610 -2- 960649 番	2,062,100
			小 計	8,510,540
			出納員保管釣銭資金	3,306,250
計	7,721,515,764		計	7,721,515,764

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和6年10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)	3,727,678,576	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,327,678,576
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)	168,212,345	普 通 預 金 (塩江分院)	168,212,345
計	4,095,890,921	計	4,095,890,921

イ 下水道事業会計

令和6年10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	1,913,612,701	普 通 預 金	1,413,562,701
		定 期 預 金	500,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,913,612,701	計	1,913,612,701

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)		8,834,488,903	7,910,204,950	一時繰替金 △ 295,247,470 (内訳) 特別会計へ △ 295,247,470
特 別 会 計	国民健康保険事業	41,383,864	3,127,750,578	292,440,998 (一般会計から)
	介護保険事業	2,280,523,111	3,704,636,716	
	母子福祉資金等 貸付事業	16,528,248	4,174,360	
	食肉センター事業	18,342,726	77,104,226	
	競輪事業	751,110,380	27,086,468	
	後期高齢者 医療事業	1,136,280,132	361,097,400	
	卸売市場事業		173,415,699	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	2,910,966	5,477,500	2,806,472 (一般会計から)
	駐車場事業	56,139,656	36,708,393	
	小 計 (b)	4,303,219,083	7,517,451,340	295,247,470 (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)		2,128,283,032	1,876,331,012	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		15,294,105,462	17,303,987,302	

令和6年10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 時繰替金の累計	付 記
7,614,957,480	14,031,318,577	2,418,127,806	一時繰替金 1,171,894,771	
3,420,191,576	3,461,575,440		△ 759,607,571	
3,704,636,716	3,660,404,832	2,324,754,995	△ 1,221,231,734	
4,174,360	1,012,619	19,689,989	40,785	
77,104,226	90,596,800	4,850,152	9,060,775	
27,086,468	516,649,322	261,547,526	△ 374,777,974	
361,097,400	874,444,430	622,933,102	△ 18,525,340	
173,415,699	75,259,334	98,156,365	1,151,394,036	
8,283,972	11,194,938		20,411,159	
36,708,393	54,873,272	37,974,777	21,341,093	
7,812,698,810	8,746,010,987	3,369,906,906	△ 1,171,894,771	
	40,800	7,641,780		
	40,800	7,373,817	△ 83,793	
		7,727,550		
		5,289,697	83,793	
	81,600	28,032,844		
1,876,331,012	2,099,165,836	1,905,448,208		
17,303,987,302	24,876,577,000	7,721,515,764		

月次合計残高試算表

令和6年10月31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
27,034,099,439	27,282,431,939	27,282,431,939	121,782,500	(固定資産)	128,150,000	12,419,142,485	12,170,809,985	
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				
1,352,502,699	1,352,502,699	1,352,502,699		建物減価償却累計額		7,937,499,748	7,937,499,748	
5,314,686,812	5,442,036,812	5,442,036,812		構築物				
	120,982,500	120,982,500		構築物減価償却累計額				
33,468,708	33,468,708	33,468,708		器械備品	127,350,000	540,083,837	540,083,837	
				器械備品減価償却累計額		127,350,000		
				その他有形固定資産		3,781,164,578	3,660,182,078	
				減価償却累計額				
				その他の有形固定資産減価償却累計額				
				電話加入権		30,144,322	30,144,322	
				長期貸付金				
				長期貸付金貸倒引当金	800,000	2,900,000	2,900,000	
				長期前払消費税				
5,616,026,367	21,186,242,581	21,186,242,581	2,673,571,497	(流動資産)				
3,727,678,576	10,766,390,722	10,766,390,722	1,206,666,460	現金預金	2,061,885,111	15,582,911,784	12,695,570	
1,173,994,783	6,166,022,395	6,166,022,395	846,959,547	医業未収金	633,601,400	7,038,712,146		
				医業外未収金	841,195,740	4,992,027,612		
145,680,217	799,679,480	799,679,480	417,145,889	過年度未収金	418,505,791	800,128,050	448,570	
1,185,217	1,327,425,430	1,327,425,430	265,258	その他未収金	751,233	1,181,745,213		
				未収金貸倒引当金	12,231,590	50,834,306		
				保管有価証券		12,247,000	12,247,000	
200,000,000	200,000,000	200,000,000		貯蔵品				
146,385,751	1,248,311,243	1,248,311,243	164,172,962	仮払金	155,044,471	1,101,925,492		
22,058,856	427,336,871	427,336,871	1,383,885	仮払消費税及び地方消費税	545,179	405,278,015		
193,949,267	193,963,217	193,963,217	29,437,505	前払消費税及び地方消費税	9,707	13,950		
5,093,700	5,093,700	5,093,700						
				(固定負債)				
	19,208,277	19,208,277	964,675	建設改良費等財源に充てる企業債				
				その他長期借入金				
				退職給与引当金				
				(流動負債)				
	6,498,203,742	6,498,203,742	632,482,094	建設改良費等財源に充てる企業債	638,109,874	7,446,450,263	948,246,521	
	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	
	5,050,666,217	5,050,666,217	543,272,167	未払消費税及び地方消費税	545,360,689	5,346,540,062	295,873,845	
	4,793,100	4,793,100		賞与引当金		4,793,100		
	278,067,756	278,067,756		法定福利費引当金		278,067,756		
	49,577,123	49,577,123		仮受消費税及び地方消費税				
	9,246	9,246		契約保証預り金				
	6,911,817	6,911,817		税金預り金				
	219,568,011	219,568,011	29,554,217	その他預り金	29,267,246	248,923,530	29,355,519	
	519,795,347	519,795,347	59,655,710	その他流動負債	59,861,662	525,900,140	6,104,793	
						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	
8,300,991	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	

月次合計残高試算表

令和6年10月31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			補助金収益化累計額	1,360,776,100	1,360,776,100
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
852,924		852,924			その他長期前受金収益化累計額	1,903,000	1,903,000
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)	844,120,574	4,920,091,064
		253,572,556	60,771,573		入院収益	469,435,421	3,209,571,733
		214,900,624	55,758,537		外来収益	174,825,120	1,174,993,202
		38,569,466	4,994,036		その他医業収益	199,860,033	535,526,129
		102,466	19,000		(医業外収益)	416,948,145	778,458,151
		38,299			受取利息配当金	336,236	336,236
					一般会計負担金	657,914,000	657,914,000
		38,299			県補助金	976,000	976,000
					その他医業外収益	119,231,915	119,193,616
					(特別利益)	2,545,847	2,545,847
					固定資産売却益	450,682	450,682
					過年度損益修正益	995,165	995,165
					その他特別利益	1,100,000	1,100,000
4,133,253,173		4,141,713,551	573,025,113		(医業費用)	8,460,378	8,460,378
2,179,600,885		2,179,859,261	295,264,670		給与費	258,376	258,376
1,132,852,104		1,140,898,470	161,492,026		材料費	8,046,366	8,046,366
812,188,742		812,302,558	115,432,796		経費	113,816	113,816
1,568,888		1,568,888			資産減耗費		
7,042,554		7,084,374	835,621		研究修費	41,820	41,820
36,755,886		36,755,886			(医業外費用)		
36,755,886		36,755,886			支払利息及び企業債取扱諸費		
40,830,883		40,830,883	420		(特別損失)		
282,083		282,083	420		過年度損益修正損		
40,548,800		40,548,800			その他特別損失		
34,742,200		34,742,200	27,213,000		(工事勘定)		
34,742,200		34,742,200	27,213,000		資産購入費		
51,383,881,748		73,981,913,714	4,089,810,872		(合計)	4,089,810,872	73,981,913,714
							51,383,881,748

月次合計残高試算表

令和6年10月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		貸			方		勘定科目	当	月	累	計	残	高
残	高	借	計	当	月	月	月	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						
266,223,442	266,223,442									(流動資産)			828,328,653		828,328,653	78,000
168,212,345	168,212,345									現金預金	40,777,736		26,159,975		392,999,636	
18,157,126	18,157,126									医業未収金	26,159,975		9,966,860		75,286,828	
22,051	22,051									医業外未収金	9,966,860		559,224		256,883,830	
2,735,423	2,735,423									附帯事業未収金	559,224		1,250,519		8,837,006	
1,254,842	1,254,842									過年度未収金	1,250,519				38,472,507	
										その他未収金			331,634		31,798,486	78,000
										未収金貸倒引当金	331,634				78,000	
50,000	50,000									保管有価証券						
9,486,917	9,486,917									貯蔵品			2,507,645		23,586,232	
1,878,230	1,878,230									仮払金	2,507,645				376,732	
5,278,208	5,278,208									仮払消費税及び地方消費税			1,879		9,396	
148,300	148,300									前払消費税及び地方消費税	1,879					
59,000,000	59,000,000									その他流動資産						
										(固定負債)					236,116,326	
										建設改良費等財源に充てる企業債					87,296,403	
										その他企業債					10,900,000	
										退職給与引当金					137,919,923	
										(流動負債)					422,610,757	
										建設改良費等財源に充てる企業債	23,975,849				12,831,477	
										未払金			18,731,491		5,788,149	2,917,610
										未払消費税及び地方消費税	18,731,491				327,819,055	7,089,089
										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	124,077				354,760	354,760
										その他預り金	1,628,076				15,375,868	2,074,276
										預り有価証券	3,492,205				53,358,870	204,782
															50,000	50,000
										(繰延収益)					90,130,892	90,130,892
42,635,624	42,635,624									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						

月次合計残高試算表

令和6年10月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	累	計	当	目	月	方
					勘定科		計
	756,360	756,360			その他長期前受金		2,101,000
					その他長期前受金収益化累計額		2,101,000
					(資本金)		
508,303,250		508,303,250			資本金		795,560,593
					受贈財産評価額		741,560,593
508,303,250		508,303,250			当年度未処理欠損金		54,000,000
					(医業収益)		
					外来収益	11,651,837	71,722,355
					その他医業収益	10,931,501	69,671,531
					(医業外収益)	720,336	2,050,824
					受取利息配当金	508,071	251,919,711
					一般会計負担金		20,392
					その他医業外収益	508,071	250,392,000
					(附帯事業収益)		1,507,319
					訪問看護事業収益	1,569,177	9,211,668
					(特別利益)	1,569,177	9,211,668
					過年度損益修正益		
					(医業費用)		
164,292,718		166,336,601			給与費	39,461	2,043,883
104,367,681		104,590,849			材料費	39,461	223,168
24,911,995		26,732,710			経費		1,820,715
34,026,499		34,026,499			資産減耗費		
18,146		18,146			研究研修費		
968,397		968,397			(医業外費用)		
					支払利息及び企業債取扱諸費		
547,429		547,429			(附帯事業費用)		
547,429		547,429			訪問看護事業費用		201,059
					(特別損失)		201,059
10,901,836		11,102,895			過年度損益修正損		
10,901,836		11,102,895			(工事勘定)		
					資産購入費		
550,209		550,209			(合計)		
550,209		550,209					
990,000		990,000					
990,000		990,000					
2,422,527,432		3,664,347,041				78,522,131	3,664,347,041
							2,422,527,432

月次合計残高試算表

令和6年10月31日

(単位:円)

借				方		勘定科目			貸		方			
残	高	累	計	当	月				当	月	累	計	残	高
264,411,250,221		264,430,997,549				固定資産			10,000		80,612,839,853		80,593,092,525	
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		4,048,100,749	
27,876,799,022		27,876,799,022				構築物					59,639,001,010		59,639,001,010	
						構築物減価償却累計額					16,867,157,325		16,867,157,325	
13,996,938		13,996,938				機械及び装置								
						機械及び装置減価償却累計額								
31,866,198		31,866,198				車両運搬具					11,083,896		11,083,896	
						車両運搬具減価償却累計額					27,749,545		27,749,545	
8,086,778,159		8,106,355,487				工具器具及び備品					19,577,328			
10,000,000		10,000,000				工具器具及び備品減価償却累計額								
20,000		190,000				建設仮勘定								
						出資金								
						長期貸付金			10,000		170,000			
3,430,314,353		20,748,572,135			1,357,636,282	流動資産								
1,913,612,701		11,844,564,520			868,199,215	現金・預金			1,584,603,187		17,333,300,782		15,043,000	
757,083,562		6,091,168,063			330,182,360	営業未収金			1,151,603,886		9,930,951,819			
9,620		650,592,403			250,812	営業外未収金			353,454,158		5,334,084,501			
1,059,000		1,015,282,093			758,977	その他未収金			249,536		650,582,783			
						貸倒引当金			944,977		1,014,223,093			
28,784,092		34,960,348				その他貯蔵品					15,043,000		15,043,000	
544,816,120		926,028,176			130,375,228	前払金			504,862		6,176,256			
8,185,800		8,185,800				前払消費税及び地方消費税			77,845,268		381,212,056			
176,763,458		177,790,732			27,869,690	仮払消費税及び地方消費税			500		1,027,274			
						固定負債								
						建設改良費等企業債					71,933,201,061		71,933,201,061	
						その他の企業債					49,892,101,069		49,892,101,069	
						その他の長期借入金					21,023,844,552		21,023,844,552	
						修繕引当金					1,000,000,000		1,000,000,000	
											17,255,440		17,255,440	
		7,080,096,600			521,286,941	流動負債								
		2,372,199,025				建設改良費等企業債			324,572,424		10,639,514,284		3,559,417,684	
		829,933,213				その他の企業債					4,748,442,151		2,376,243,126	
		1,751,950,482			330,609,582	営業未払金					1,658,227,091		828,293,878	
		64,222,200				営業外未払金			215,017,056		1,752,895,506		945,024	
		5,187,500				未払消費税					64,222,200			
		1,848,672,591			174,965,374	その他未払金					5,187,500			
		54,883,437				賞与引当金			64,872,478		1,909,618,079		60,945,488	
		10,821,448				法定福利費引当金					54,883,437			
		20,770,000				修繕引当金					10,821,448			
		49,994			45,179	仮受消費税及び地方消費税					20,770,000			
		121,406,710			15,666,806	預り金			29,995,020		231,144,784		231,094,790	
									14,687,870		183,302,088		61,895,378	
38,567,450,177		38,567,450,177				繰延収益								
28,176,141,252		28,176,141,252				国庫補助金					115,352,376,662		115,352,376,662	
						国庫補助金収益化累計額					82,579,470,741		82,579,470,741	

月次合計残高試算表

令和6年10月31日

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	累	計	当	月	累	計
							残
							高
446,074,025		446,074,025				1,678,077,860	1,678,077,860
581,921,519		581,921,519				1,308,395,655	1,308,395,655
1,151,796,872		1,151,796,872				3,948,576,331	3,948,576,331
8,211,516,509		8,211,516,509				25,837,856,075	25,837,856,075
						22,598,593,231	22,598,593,231
						15,355,819,231	15,355,819,231
						7,144,292,000	7,144,292,000
						98,482,000	98,482,000
						9,220,931,917	9,220,931,917
						7,610,986,335	7,610,986,335
						1,609,944,789	1,609,944,789
						793	793
649,272,384		650,309,811		106,082,469	115,510	1,037,427	
653,364		653,364		608,000			
648,619,020		649,656,447		105,474,469	115,510	1,037,427	
307,058,287,135		331,477,426,272		1,985,005,692	1,909,301,121	327,691,795,217	303,272,656,080
				451,807	300,188,874	5,081,297,737	5,080,797,760
				451,807	290,791,125	2,208,547,324	2,208,060,247
						2,751,972,000	2,751,972,000
				12,900	9,397,749	120,778,413	120,765,513
					249,278	644,429,103	644,429,103
					224,315	481,064	481,064
						492,866,000	492,866,000
						150,419,000	150,419,000
					24,963	663,039	663,039
						125,312	125,312
						125,312	125,312
1,503,196,543		1,513,586,820		224,296,309	22,269	10,390,277	
170,999,407		171,023,166		34,111,036	2,759	23,759	
164,571,831		166,316,286		25,215,557	6,827	1,744,455	
909,131,228		917,684,973		143,942,829		8,553,745	
84,265,799		84,320,803		10,990,466	7,261	55,004	
93,449,370		93,449,370		1,213,705			
80,778,908		80,792,222		8,822,716	5,422	13,314	
436,381,912		436,381,912					
436,381,912		436,381,912					

[illegible]

5 基金出納状況

令和6年10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	5,728,414		5,728,414
	計	116,929,323		116,929,323