

# 出納検査結果報告

## 1 検査の対象

会計管理者の所管に属する令和元年度4月分に係る現金の出納(病院事業会計に係るものを除く。)

## 2 検査の期日

令和元年6月27日

## 3 出納状況等

### (1) 収支状況

今月分の出納状況は、次のとおりでした。

(単位：円)

| 種 別     | 収 入 額         | 支 出 額         | (流用・運用)額 |                |
|---------|---------------|---------------|----------|----------------|
| 一 般 会 計 | 1,797,162,640 | 6,151,255,670 | 増        | 12,000,000,000 |
|         |               |               | 減        | 5,320,000,000  |
| 特 別 会 計 | 1,737,914,297 | 445,705,236   | 増        | 0              |
|         |               |               | 減        | 0              |
| 歳入歳出外現金 | 858,335,879   | 941,750,901   | —        |                |
| 合 計     | 4,393,412,816 | 7,538,711,807 | 増        | 12,000,000,000 |
|         |               |               | 減        | 5,320,000,000  |

### (2) 月末残高の状況

今月末における残高は、次のとおりでした。

(単位：円)

| 種 別       | 収 支 残 高         | (流用・運用)残高     | 月 末 残 高       |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 一 般 会 計   | △ 4,354,093,030 | 6,680,000,000 | 2,325,906,970 |
| 特 別 会 計   | 1,292,209,061   | 0             | 1,292,209,061 |
| 公共用地取得事業  | 5,422,120       | 0             | 5,422,120     |
| 後期高齢者医療事業 | 162,790,518     | 0             | 162,790,518   |
| 国民健康保険事業  | 301,884,301     | 0             | 301,884,301   |
| 介護保険事業    | 434,159,779     | 0             | 434,159,779   |
| 公共下水道事業   | 387,952,343     | 0             | 387,952,343   |
| 歳入歳出外現金   | 859,417,190     | —             | 859,417,190   |
| 合 計       | △ 2,202,466,779 | 6,680,000,000 | 4,477,533,221 |

※ 歳入歳出外現金の月末残高には、前年度の繰越額が含まれています。

### (3) 今月末における保管金の状況

(単位：円)

| 普 通 預 金       | 定 期 預 金 | 現 金       | 債 券 等       | 合 計           |
|---------------|---------|-----------|-------------|---------------|
| 4,174,234,071 | 0       | 3,837,370 | 299,461,780 | 4,477,533,221 |

#### 4 基金積立状況

今月の基金の増減は、次のとおりでした。

(単位：円)

| No. | 基金の名称                    | 前月末残高          | 積立・取崩等      | 繰替運用           | 当月末残高          |
|-----|--------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|     |                          | 上段：基金総額        | 増額          | 増額             | 基金総額           |
|     |                          | 下段：現金等         | 減額          | 減額             | 現金等            |
| 1   | 財政調整基金                   | 13,300,445,879 | 1,124,500   | 0              | 12,895,729,379 |
|     |                          | 13,300,445,879 | 405,841,000 | 10,000,000,000 | 2,895,729,379  |
| 2   | 国民健康保険事業基金               | 868,818,189    | 0           | 0              | 868,818,189    |
|     |                          | 868,818,189    | 0           | 0              | 868,818,189    |
| 3   | 社会福祉基金                   | 204,325,418    | 0           | 0              | 204,325,418    |
|     |                          | 204,325,418    | 0           | 0              | 204,325,418    |
| 4   | 地方改善住宅新築等資金<br>借入金償還準備基金 | 7,939,000      | 0           | 0              | 7,939,000      |
|     |                          | 7,939,000      | 0           | 0              | 7,939,000      |
| 5   | 国際交流基金                   | 69,621,601     | 0           | 0              | 69,621,601     |
|     |                          | 69,621,601     | 0           | 0              | 69,621,601     |
| 6   | 和田傳文学基金                  | 6,496,513      | 0           | 0              | 6,496,513      |
|     |                          | 6,496,513      | 0           | 0              | 6,496,513      |
| 7   | みどりの基金                   | 176,859,161    | 0           | 0              | 176,859,161    |
|     |                          | 176,859,161    | 0           | 0              | 176,859,161    |
| 8   | 松川サク工業振興基金               | 6,740,784      | 0           | 0              | 6,740,784      |
|     |                          | 6,740,784      | 0           | 0              | 6,740,784      |
| 9   | 文化芸術振興基金                 | 1,218,353      | 0           | 0              | 1,218,353      |
|     |                          | 1,218,353      | 0           | 0              | 1,218,353      |
| 10  | スポーツ振興基金                 | 3,688,779      | 0           | 0              | 3,688,779      |
|     |                          | 3,688,779      | 0           | 0              | 3,688,779      |
| 11  | 庁舎建設等基金                  | 4,282,826,492  | 40,000      | 0              | 4,282,866,492  |
|     |                          | 4,282,826,492  | 0           | 1,000,000,000  | 3,282,866,492  |
| 12  | 介護保険事業基金                 | 1,668,202,990  | 0           | 0              | 1,668,202,990  |
|     |                          | 1,668,202,990  | 0           | 1,000,000,000  | 668,202,990    |
| 13  | 一般廃棄物処理施設建設<br>基金        | 616,341,321    | 0           | 0              | 616,341,321    |
|     |                          | 616,341,321    | 0           | 0              | 616,341,321    |
| 14  | SEL教育基金                  | 3,623,744      | 0           | 0              | 3,623,744      |
|     |                          | 3,623,744      | 0           | 0              | 3,623,744      |
| 15  | 災害対策基金                   | 8,667,570      | 0           | 0              | 8,667,570      |
|     |                          | 8,667,570      | 0           | 0              | 8,667,570      |
| 16  | 市民協働推進基金                 | 357,764        | 0           | 0              | 357,764        |
|     |                          | 357,764        | 0           | 0              | 357,764        |
| 17  | 里地里山保全等促進基金              | 2,715,327      | 2,139,000   | 0              | 4,854,327      |
|     |                          | 2,715,327      | 0           | 0              | 4,854,327      |
| 18  | 久保奨学金基金                  | 80,856,698     | 0           | 0              | 80,856,698     |
|     |                          | 80,856,698     | 0           | 0              | 80,856,698     |
| 19  | 久保子どもの未来応援基金             | 96,461,931     | 0           | 0              | 96,461,931     |
|     |                          | 96,461,931     | 0           | 0              | 96,461,931     |
| 合 計 |                          | 21,406,207,514 | 3,303,500   | 0              | 21,003,670,014 |
|     |                          | 21,406,207,514 | 405,841,000 | 12,000,000,000 | 9,003,670,014  |

※ 残高欄の「基金総額」は、繰替運用中の額を含む。

「現金等」は、現金(普通預金、定期預金、債券等)の合計額を表す。

※ 平成30年度3月分庁舎建設等基金の取崩等に錯誤があり、前月末残高を訂正しております。

今月の運用基金の増減は、次のとおりでした。

(単位：円)

| No. | 基金の名称    | 前月末残高   | 繰替運用 | 受入額 | 月末残高    |
|-----|----------|---------|------|-----|---------|
|     |          |         |      | 払出額 |         |
| 1   | 出産費用貸付基金 | 449,000 |      | 0   | 449,000 |
|     |          |         |      | 0   |         |
| 合   | 計        | 449,000 |      | 0   | 449,000 |
|     |          |         |      | 0   |         |

## 5 資金管理状況

今月の資金運用状況は、次のとおりでした。

### (1) 歳計現金への一時借入金

(単位：円)

| 前月末残高 | 増額 | 減額 | 月末残高 |
|-------|----|----|------|
| 0     | 0  | 0  | 0    |

### (2) 歳計現金への繰替運用

(単位：円)

| 前月末残高 | 増額             | 減額 | 月末残高           |
|-------|----------------|----|----------------|
| 0     | 12,000,000,000 | 0  | 12,000,000,000 |

## 6 財産管理状況

今月の財産状況は、次のとおりでした。

(単位：円)

| 種別      | 前月末残高         | 増額 | 減額 | 月末残高          |
|---------|---------------|----|----|---------------|
| 有価証券    | 53,779,900    | 0  | 0  | 53,779,900    |
| 出資による権利 | 1,018,130,218 | 0  | 0  | 1,018,130,218 |
| 合計      | 1,071,910,118 | 0  | 0  | 1,071,910,118 |

## 検査の結果

現金の出納事務は、適正に処理されていました。

# 病院事業会計出納検査の結果

- 1 検査の対象：病院事業会計に係る令和元年度4月分の現金の出納  
 2 検査日：令和元年6月27日  
 3 検査の結果：令和元年度4月分の病院事業会計に係る現金出納について検査を実施したところ、諸表及び証拠書類等の計数は正確であり、諸伝票等における事務処理も適正であった。  
 なお、令和元年度4月末現在の合計残高試算表及び現金収支状況は次のとおりである。

## 合計残高試算表

(単位:円)

| 借方                    |                       | 勘定科目                 |               | 貸方                   |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 残高                    | 累計                    | 当月                   |               | 当月                   | 累計                    | 残高                    |
| 23,889,611,444        | 23,898,971,333        | 0                    | <b>固定資産</b>   | 109,125,928          | 4,653,171,246         | 4,643,811,357         |
| 22,726,054,525        | 22,726,054,525        | 0                    | 有形固定資産        | 0                    | 0                     |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 減価償却累計額       | 99,766,039           | 4,643,811,357         | 4,643,811,357         |
| 45,885,003            | 48,691,720            | 0                    | 無形固定資産        | 2,806,717            | 2,806,717             |                       |
| 1,117,671,916         | 1,124,225,088         | 0                    | 投資その他資産       | 6,553,172            | 6,553,172             |                       |
| <b>1,819,928,654</b>  | <b>4,515,244,069</b>  | <b>2,748,165,837</b> | <b>流動資産</b>   | <b>2,695,315,415</b> | <b>2,697,311,415</b>  | <b>1,996,000</b>      |
| 274,933,877           | 2,097,679,956         | 1,812,522,058        | 現金預金          | 1,822,746,079        | 1,822,746,079         |                       |
|                       | 600,000               | 600,000              | 小口現金          | 600,000              | 600,000               |                       |
| 1,462,829,222         | 2,224,900,348         | 799,147,743          | 未収金           | 762,071,126          | 762,071,126           |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 有価証券          | 0                    | 0                     |                       |
| 70,810,001            | 180,218,268           | 124,050,539          | 貯蔵品           | 109,408,267          | 109,408,267           |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 短期貸付金         | 0                    | 0                     |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 前払費用          | 0                    | 0                     |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 前払金           | 0                    | 0                     |                       |
| 11,355,554            | 11,845,497            | 11,845,497           | その他流動資産       | 489,943              | 489,943               |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 貸倒引当金         | 0                    | 1,996,000             | 1,996,000             |
|                       | 0                     | 0                    | <b>固定負債</b>   | <b>7,000,000</b>     | <b>19,107,501,447</b> | <b>19,107,501,447</b> |
|                       | 0                     | 0                    | 企業債           | 0                    | 15,980,091,800        | 15,980,091,800        |
|                       | 0                     | 0                    | リース債務         | 0                    | 54,133,084            | 54,133,084            |
|                       | 0                     | 0                    | 他会計借入金        | 0                    | 2,280,659,505         | 2,280,659,505         |
|                       | 0                     | 0                    | 引当金           | 7,000,000            | 792,617,058           | 792,617,058           |
|                       | 0                     | 0                    | その他固定負債       | 0                    | 0                     |                       |
|                       | <b>1,544,912,166</b>  | <b>1,544,912,166</b> | <b>流動負債</b>   | <b>223,573,912</b>   | <b>3,178,717,038</b>  | <b>1,633,804,872</b>  |
|                       | 800,000,000           | 800,000,000          | 一時借入金         | 0                    | 800,000,000           |                       |
|                       | 687,594,785           | 687,594,785          | 未払金           | 133,974,582          | 943,728,496           | 256,133,711           |
|                       | 0                     | 0                    | 企業債           | 0                    | 963,801,940           | 963,801,940           |
|                       | 0                     | 0                    | リース債務         | 0                    | 52,380,452            | 52,380,452            |
|                       | 0                     | 0                    | 他会計借入金        | 0                    | 33,193,459            | 33,193,459            |
|                       | 0                     | 0                    | 引当金           | 0                    | 287,430,014           | 287,430,014           |
|                       | 0                     | 0                    | 未払費用          | 0                    | 0                     |                       |
|                       | 2,700,000             | 2,700,000            | 前受金           | 0                    | 2,700,000             |                       |
|                       | 54,617,381            | 54,617,381           | その他流動負債       | 89,599,330           | 95,482,677            | 40,865,296            |
| <b>1,343,885,756</b>  | <b>1,343,885,756</b>  | <b>0</b>             | <b>繰延収益</b>   | <b>0</b>             | <b>2,062,506,696</b>  | <b>2,062,506,696</b>  |
|                       | 0                     | 0                    | 長期前受金         | 0                    | 2,062,506,696         | 2,062,506,696         |
| 1,343,885,756         | 1,343,885,756         | 0                    | 長期前受金収益化累計額   | 0                    | 0                     |                       |
|                       | 0                     | 0                    | <b>資本金</b>    | <b>0</b>             | <b>1,734,682,580</b>  | <b>1,734,682,580</b>  |
|                       | 0                     | 0                    | 資本金           | 0                    | 1,734,682,580         | 1,734,682,580         |
|                       | 0                     | 0                    | <b>剰余金</b>    | <b>0</b>             | <b>3,362,298,158</b>  | <b>3,362,298,158</b>  |
|                       | 0                     | 0                    | 資本剰余金         | 0                    | 3,300,298,158         | 3,300,298,158         |
|                       | 0                     | 0                    | 利益剰余金         | 0                    | 62,000,000            | 62,000,000            |
| 6,751,238,004         | 6,751,238,004         | 0                    | 欠損金           | 0                    | 0                     |                       |
|                       | <b>406,336</b>        | <b>406,336</b>       | <b>病院事業収益</b> | <b>1,761,084,991</b> | <b>1,761,084,991</b>  | <b>1,760,678,655</b>  |
|                       | 406,336               | 406,336              | 医業収益          | 1,535,146,225        | 1,535,146,225         | 1,534,739,889         |
|                       | 0                     | 0                    | 医業外収益         | 225,938,766          | 225,938,766           | 225,938,766           |
|                       | 0                     | 0                    | 特別利益          | 0                    | 0                     |                       |
| <b>502,615,907</b>    | <b>502,615,907</b>    | <b>502,615,907</b>   | <b>病院事業費用</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>              |                       |
| 502,317,604           | 502,317,604           | 502,317,604          | 医業費用          | 0                    | 0                     |                       |
| 298,303               | 298,303               | 298,303              | 医業外費用         | 0                    | 0                     |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 特別損失          | 0                    | 0                     |                       |
|                       | 0                     | 0                    | 予備費           | 0                    | 0                     |                       |
| <b>34,307,279,765</b> | <b>38,557,273,571</b> | <b>4,796,100,246</b> | <b>合 計</b>    | <b>4,796,100,246</b> | <b>38,557,273,571</b> | <b>34,307,279,765</b> |

### 現金収支状況

(単位:円)

| 区分       | 収 入           | 支 出           | 差 引 残 高      |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 前月からの繰越高 | 285,157,898   | 0             | 285,157,898  |
| 当 月 分    | 1,812,522,058 | 1,822,746,079 | △ 10,224,021 |
| 累 計      | 2,097,679,956 | 1,822,746,079 | 274,933,877  |

## 基金積立状況

今月の基金の増減は、次のとおりでした。

(単位：円)

| No. | 基金の名称              | 前月末残高       | 積立・取崩 | 繰替運用 | 当月末残高       |
|-----|--------------------|-------------|-------|------|-------------|
|     |                    | 上段：基金総額     | 増 額   | 増 額  | 基金総額        |
|     |                    | 下段：現金等      | 減 額   | 減 額  | 現金等         |
| 1   | 病院事業企業職員<br>退職手当基金 | 177,422,659 | 0     | 0    | 177,422,659 |
|     |                    | 37,422,659  | 0     | 0    | 37,422,659  |
| 2   | 病院整備基金             | 12,427,982  | 0     | 0    | 12,427,982  |
|     |                    | 12,427,982  | 0     | 0    | 12,427,982  |
| 合 計 |                    | 189,850,641 | 0     | 0    | 189,850,641 |
|     |                    | 49,850,641  | 0     | 0    | 49,850,641  |

※ 残高欄の「基金総額」は、繰替運用中の額を含む。

「現金等」は、現金(普通預金、定期預金、債券等)の合計額を表す。

※ 基金については合計残高試算表の「投資その他資産」の項目に含まれている。