

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5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7月31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	11,946,873,975	4,588,381,068	増 5,320,000,000
			減 2,000,000,000
特 別 会 計	4,313,279,038	2,966,160,913	増 0
			減 0
歳入歳出外現金	1,001,942,946	936,760,165	—————
合 計	17,262,095,959	8,491,302,146	増 5,320,000,000
			減 2,000,000,000

(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	3,004,399,877	10,000,000,000	13,004,399,877
特 別 会 計	2,639,327,186	0	2,639,327,186
公共用地取得事業	13,438,858	0	13,438,858
後期高齢者医療事業	197,495,609	0	197,495,609
国民健康保険事業	594,316,630	0	594,316,630
介護保険事業	1,276,320,796	0	1,276,320,796
公共下水道事業	557,755,293	0	557,755,293
歳入歳出外現金	924,599,971	—————	924,599,971
合 計	6,568,327,034	10,000,000,000	16,568,327,034

※ 月末残高(歳入歳出外現金を除く)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
16,265,421,884	0	3,443,370	299,461,780	16,568,327,034

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	12,895,729,379	54,879,240	0	12,950,608,619
		2,895,729,379	0	0	2,950,608,619
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 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	4,282,866,492	1,123	1,000,000,000	4,282,867,615
		3,282,866,492	0	0	4,282,867,615
12	介護保険事業基金	1,668,202,990	1,123	1,000,000,000	1,668,204,113
		668,202,990	0	0	1,668,204,113
13	一般廃棄物処理施設建設 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	4,854,327	0	0	4,854,327
		4,854,327	0	0	4,854,327
18	久保奨学金基金	80,856,698	19,662,000	0	100,518,698
		80,856,698	0	0	100,518,698
19	久保子どもの未来応援基金	96,461,931	0	0	96,435,181
		96,461,931	26,750	0	96,435,181
合 計		21,003,670,014	74,543,486	2,000,000,000	21,078,186,750
		9,003,670,014	26,750	0	11,078,186,750

※ 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。

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
12,000,000,000	0	2,000,000,000	10,000,000,000

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5月分の現金の出納
 2 検査日 : 令和元年7月31日
 3 検査の結果 : 令和元年度5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5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
23,876,051,555	23,902,691,333	3,720,000		固定資産	117,045,928	4,770,217,174	4,743,577,396	
22,729,114,525	22,729,114,525	3,060,000		有形固定資産	0	0	4,743,577,396	
43,078,286	48,691,720	0		減価償却累計額	99,766,039	4,743,577,396	4,743,577,396	
1,103,858,744	1,124,885,088	660,000		無形固定資産	2,806,717	5,613,434		
1,920,401,066	6,337,832,773	1,822,588,704		投資その他資産	14,473,172	21,026,344		
316,356,636	2,951,237,260	853,557,304		流動資産	1,722,116,292	4,419,427,707	1,996,000	
1,508,008,122	3,072,841,607	847,941,259		現金預金	812,134,545	2,634,880,624		
60,191,088	275,333,151	95,114,883		小口現金	600,000	1,200,000		
35,845,220	37,220,755	25,375,258		未収金	802,762,359	1,564,833,485		
	0	0		有価証券	0	0		
	0	0		貯蔵品	105,733,796	215,142,063		
	0	0		短期貸付金	0	0		
	0	0		前払費用	0	0		
	0	0		前払金	0	0		
	0	0		その他流動資産	885,592	1,375,535		
	0	0		貸倒引当金	0	1,996,000	1,996,000	
	0	0		固定負債	7,000,000	19,114,501,447	19,114,501,447	
	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	799,617,058	799,617,058	
	0	0		その他固定負債	0	0		
	1,762,712,397	217,800,231		流動負債	198,514,258	3,377,231,296	1,614,518,899	
	800,000,000	0		一時借入金	0	800,000,000		
	806,363,497	118,768,712		未払金	102,951,176	1,046,679,672	240,316,175	
	0	0		企業債	0	963,801,940	963,801,940	
	4,893,505	4,893,505		リース債務	0	52,380,452	47,486,947	
	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	0		前受金	0	2,700,000		
	148,755,395	94,138,014		その他流動負債	95,563,082	191,045,759	42,290,364	
1,343,885,756	1,343,885,756	0		繰延収益	0	2,062,506,696	2,062,506,696	
	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		資本金	0	1,734,682,580	1,734,682,580	
	0	0		資本金	0	1,734,682,580	1,734,682,580	
	0	0		剰余金	0	3,362,298,158	3,362,298,158	
	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		
	1,545,389	1,139,053		病院事業収益	802,840,163	2,563,925,154	2,562,379,765	
	1,545,389	1,139,053		医業収益	798,181,400	2,333,327,625	2,331,782,236	
	0	0		医業外収益	4,658,763	230,597,529	230,597,529	
	0	0		特別利益	0	0		
1,304,884,560	1,305,561,760	802,945,853		病院事業費用	677,200	677,200		
1,294,625,095	1,295,302,295	792,984,691		医業費用	677,200	677,200		
10,259,465	10,259,465	9,961,162		医業外費用	0	0		
	0	0		特別損失	0	0		
	0	0		予備費	0	0		
35,196,460,941	41,405,467,412	2,848,193,841		合 計	2,848,193,841	41,405,467,412	35,196,460,941	

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	2,097,679,956	1,822,746,079	274,933,877
当 月 分	853,557,304	812,134,545	41,422,759
累 計	2,951,237,260	2,634,880,624	316,356,636

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。