

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3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2年5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	17,312,656,526	14,964,391,711	増 200,000,000
			減 2,628,204,529
特 別 会 計	6,094,287,374	5,643,683,953	増 128,204,529
			減 200,000,000
歳入歳出外現金	1,000,112,831	959,918,583	—————
合 計	24,407,056,731	21,567,994,247	増 328,204,529
			減 2,828,204,529

(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	4,896,149,373	△ 1,301,463,899	3,594,685,474
特 別 会 計	694,848,746	1,301,463,899	1,996,312,645
公共用地取得事業	△ 1,096,338,680	1,101,463,899	5,125,219
後期高齢者医療事業	176,340,082	0	176,340,082
国民健康保険事業	△ 88,364,971	200,000,000	111,635,029
介護保険事業	1,259,222,955	0	1,259,222,955
公共下水道事業	443,989,360	0	443,989,360
歳入歳出外現金	1,046,549,976	—————	1,046,549,976
合 計	6,637,548,095	0	6,637,548,095

(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
6,433,622,025	0	3,926,070	200,000,000	6,637,548,095

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	12,959,311,708	2,957,551,971	2,500,000,000	13,673,241,679
		10,459,311,708	2,243,622,000	0	13,673,241,679
2	国民健康保険事業基金	868,821,916	102,357	0	868,924,273
		868,821,916	0	0	868,924,273
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	8,039,000	0	0	8,039,000
		8,039,000	0	0	8,039,000
5	国際交流基金	69,621,601	0	0	63,853,289
		69,621,601	5,768,312	0	63,853,289
6	和田傳文学基金	6,496,513	0	0	5,612,012
		6,496,513	884,501	0	5,612,012
7	みどりの基金	176,859,635	27,067	0	176,886,702
		176,859,635	0	0	176,886,702
8	松川サク工業振興基金	7,740,784	0	0	7,461,987
		7,740,784	278,797	0	7,461,987
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	4,284,934,190	744,023	0	4,285,678,213
		4,284,934,190	0	0	4,285,678,213
12	介護保険事業基金	1,668,207,290	481,013,700	0	2,149,220,990
		1,668,207,290	0	0	2,149,220,990
13	一般廃棄物処理施設建設 基金	616,342,975	300,094,325	0	916,437,300
		616,342,975	0	0	916,437,300
14	SEL教育基金	3,623,754	555	0	2,073,409
		3,623,754	1,550,900	0	2,073,409
15	災害対策基金	8,667,655	0	0	8,667,655
		8,667,655	0	0	8,667,655
16	市民協働推進基金	457,765	70	0	457,835
		457,765	0	0	457,835
17	里地里山保全等促進基金	4,854,337	743	0	4,855,080
		4,854,337	0	0	4,855,080
18	久保奨学金基金	100,518,934	15,383	0	91,834,317
		100,518,934	8,700,000	0	91,834,317
19	久保子どもの未来応援基金	96,435,505	13,405	0	92,987,923
		96,435,505	3,460,987	0	92,987,923
合 計		21,090,166,112	3,739,563,599	2,500,000,000	22,565,464,214
		18,590,166,112	2,264,265,497	0	22,565,464,214

※ 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
2,500,000,000	0	2,500,000,000	0

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3月分の現金の出納
 2 検査日 : 令和2年5月27日
 3 検査の結果 : 令和元年度3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3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	
23,862,298,407	24,463,754,322	208,483,949		固定資産	331,631,899	6,174,155,529	5,572,699,614
22,653,765,384	22,839,903,405	20,266,800		有形固定資産	186,138,021	186,138,021	
	175,870,431	175,870,431		減価償却累計額	106,125,194	5,748,570,045	5,572,699,614
15,011,120	48,691,720	0		無形固定資産	2,806,713	33,680,600	
1,193,521,903	1,399,288,766	12,346,718		投資その他資産	36,561,971	205,766,863	
2,283,763,988	30,078,581,793	4,418,372,325		流動資産	4,420,486,674	27,796,551,805	1,734,000
867,411,730	16,032,520,290	3,304,285,587		現金預金	2,972,701,371	15,165,108,560	
	8,600,000	950,000		小口現金	950,000	8,600,000	
1,361,616,787	11,279,503,452	875,362,945		未収金	895,713,503	9,917,886,665	
	0	0		有価証券	0	0	
54,735,471	2,279,908,753	159,399,482		貯蔵品	163,252,875	2,225,173,282	
	0	0		短期貸付金	0	0	
	6,509,700	2,169,900		前払費用	6,509,700	6,509,700	
	0	0		前払金	0	0	
	469,572,894	74,237,707		その他流動資産	379,654,521	469,572,894	
	1,966,704	1,966,704		貸倒引当金	1,704,704	3,700,704	1,734,000
0	794,226,933	780,910,025		固定負債	123,820,382	19,266,321,829	18,472,094,896
	674,069,750	674,069,750		企業債	102,600,000	16,082,691,800	15,408,622,050
	35,306,279	35,306,279		リース債務	0	54,133,084	18,826,805
	33,239,946	33,239,946		他会計借入金	0	2,280,659,505	2,247,419,559
	51,610,958	38,294,050		引当金	21,220,382	848,837,440	797,226,482
	0	0		その他固定負債	0	0	
0	7,077,535,555	2,348,475,695		流動負債	1,756,350,285	8,972,340,637	1,894,805,082
	2,400,000,000	1,600,000,000		一時借入金	0	2,400,000,000	
	1,929,998,733	82,415,865		未払金	714,223,730	2,736,535,226	806,536,493
	963,801,940	483,974,336		企業債	674,069,750	1,637,871,690	674,069,750
	52,380,452	6,070,027		リース債務	35,306,279	87,686,731	35,306,279
	33,193,459	16,602,536		他会計借入金	33,239,946	66,433,405	33,239,946
	268,320,523	0		引当金	191,573,000	606,003,014	337,682,491
	0	0		未払費用	0	0	
	2,700,000	0		前受金	2,750,000	5,450,000	2,750,000
	1,427,140,448	159,412,931		その他流動負債	105,187,580	1,432,360,571	5,220,123
1,678,300,956	1,678,300,956	334,415,200		繰延収益	2,960,000	2,554,842,696	2,554,842,696
	0	0		長期前受金	2,960,000	2,554,842,696	2,554,842,696
1,678,300,956	1,678,300,956	334,415,200		長期前受金収益化累計額	0	0	
0	0	0		資本金	2,300,000,000	4,034,682,580	4,034,682,580
	0	0		資本金	2,300,000,000	4,034,682,580	4,034,682,580
0	375,839,597	375,839,597		剰余金	0	3,362,298,158	2,986,458,561
	375,839,597	375,839,597		資本剰余金	0	3,300,298,158	2,924,458,561
	0	0		利益剰余金	0	62,000,000	62,000,000
6,375,398,407	6,751,238,004	0		欠損金	375,839,597	375,839,597	
0	407,223,236	121,736,510		病院事業収益	1,197,998,116	10,382,412,749	9,975,189,513
	407,222,310	121,736,510		医業収益	846,759,427	9,710,758,871	9,303,536,561
	926	0		医業外収益	332,087,695	652,502,884	652,501,958
	0	0		特別利益	19,150,994	19,150,994	19,150,994
11,292,745,184	11,310,218,222	1,934,713,432		病院事業費用	13,859,780	17,473,038	0
10,790,193,676	10,797,099,214	1,514,388,903		医業費用	3,292,280	6,905,538	
478,303,826	488,871,326	420,324,529		医業外費用	10,567,500	10,567,500	
24,247,682	24,247,682	0		特別損失	0	0	
	0	0		予備費	0	0	
45,492,506,942	82,936,918,618	10,522,946,733		合 計	10,522,946,733	82,936,918,618	45,492,506,942

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	12,728,234,703	12,192,407,189	535,827,514
当 月 分	3,304,285,587	2,972,701,371	331,584,216
累 計	16,032,520,290	15,165,108,560	867,411,730

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	177,424,446	0	0	145,975,651
		177,424,446	31,448,795	0	145,975,651
2	病院整備基金	19,903,155	0	0	19,903,155
		19,903,155	0	0	19,903,155
合 計		197,327,601	0	0	165,878,806
		197,327,601	31,448,795	0	165,878,806

※ 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。