

高 監 委 第 2 1 4 号
令 和 7 年 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12月分
- 2 検査場所 監査委員事務局ほか
- 3 検査期間 令和7年1月20日から令和7年1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12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12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	257,152,803	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	5,365,798,328
特 別 会 計	3,201,639,635		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	25,248,314			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,994,433,479			
			小 計	5,465,798,328
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	8,117,477
			01610 -2- 960649 番	1,282,176
			小 計	9,399,653
			出納員保管釣銭資金	3,276,250
計	5,478,474,231		計	5,478,474,231

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和6年12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)	3,171,005,837	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,771,005,837
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)	111,008,412	普 通 預 金 (塩江分院)	111,008,412
計	3,482,014,249	計	3,482,014,249

イ 下水道事業会計

令和6年12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	1,465,947,327	普 通 預 金	1,465,897,327
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,465,947,327	計	1,465,947,327

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)		5,854,217,090	14,130,951,673	一時繰替金 △ 1,410,889,948 (内訳) 特別会計へ △ 1,410,889,948
特 別 会 計	国民健康保険事業		2,745,431,899	1,393,748,476 (一般会計から)
	介護保険事業	2,507,016,106	2,420,764,800	
	母子福祉資金等 貸付事業	22,061,104	3,579,694	
	食肉センター事業	5,447,713	7,074,442	
	競 輪 事 業	982,011,716	24,023,157	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,153,875,127	1,199,109,700	
	卸 売 市 場 事 業		27,485,714	17,141,472 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	2,981,041	5,473,300	
	駐 車 場 事 業	47,411,402	40,169,844	
	小 計 (b)	4,720,804,209	6,473,112,550	1,410,889,948 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	7,595,980		
	香 西 財 産 区	7,091,317		
	下 笠 居 財 産 区	7,615,850		
	端 岡 財 産 区	3,218,017		
	小 計 (c)	25,521,164		
歳入歳出外現金 (d)		2,138,482,612	2,681,635,293	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		12,739,025,075	23,285,699,516	

令和6年12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
12,720,061,725	18,317,126,012	257,152,803	一時繰替金 △ 5,439,367,148	
4,139,180,375	4,139,180,375		1,154,760,981	
2,420,764,800	3,840,448,480	1,087,332,426	△ 1,221,231,734	
3,579,694	129,556	25,511,242	40,785	
7,074,442	1,895,304	10,626,851	9,060,775	
24,023,157	443,257,652	562,777,221	△ 374,777,974	
1,199,109,700	918,669,759	1,434,315,068	△ 18,525,340	
44,627,186	44,627,186		5,848,287,403	
5,473,300	4,579,495	3,874,846	20,411,159	
40,169,844	10,379,265	77,201,981	21,341,093	
7,884,002,498	9,403,167,072	3,201,639,635	5,439,367,148	
		7,595,980		
	216,750	6,874,567	△ 83,793	
	56,100	7,559,750		
		3,218,017	83,793	
	272,850	25,248,314		
2,681,635,293	2,825,684,426	1,994,433,479		
23,285,699,516	30,546,250,360	5,478,474,231		

月次合計残高試算表

みんなの病院

(単位:円)

借				貸				方							
残	高	累	計	当	月	勘	定	科	目	当	月	累	計	残	高
27,033,399,439		27,283,731,939		300,000		(固定資産)					300,000	12,420,442,485		12,170,109,985	
1,023,085,712		1,023,085,712				土地									
18,369,694,708		18,369,694,708				建物									
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				構築物									
		120,982,500				構築物減価償却累計額						540,083,837		540,083,837	
33,468,708		33,468,708				器械備品						127,350,000			
						器械備品減価償却累計額						3,781,164,578		3,660,182,078	
2,656,200		2,656,200				その他有形固定資産						30,144,322		30,144,322	
2,200,000		3,200,000		300,000		その他有形固定資産減価償却累計額									
935,104,600		935,104,600				電話加入権						1,000,000			
						長期貸付金						3,200,000		2,200,000	
5,099,985,845		24,101,707,544				長期貸付金貸倒引当金									
3,171,005,837		11,994,841,627				長期前払消費税									
1,140,854,184		7,459,533,032				(流動資産)								12,893,350	
145,150,242		802,190,656				現金預金					2,012,070,769	19,014,615,049			
1,153,900		1,327,425,430				現金預金					1,184,081,182	8,823,835,790			
200,000,000		52,385,474				医業未収金					665,475,783	6,318,678,848			
162,726,793		200,000,000				医業外未収金					990,096	802,837,006		646,350	
21,326,076		1,578,358,243				過年度未収金					375,250	1,182,275,188			
247,581,413		429,185,638				その他未収金					256,876	51,231,574			
10,187,400		29,563,435				未収金貸倒引当金						12,247,000		12,247,000	
		10,187,400				保管有価証券									
		19,593,250				貯蔵品					160,115,145	1,415,631,450			
						仮払金					773,119	407,859,562			
						仮払消費税及び地方消費税					3,318	18,631			
						前払消費税及び地方消費税									
		19,593,250				(固定負債)									
						建設改良費等財源に充てる企業債						15,963,693,026		15,944,099,776	
						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	
						(流動負債)						2,118,398,484		2,098,805,234	
		8,276,940,884				建設改良費等財源に充てる企業債					1,274,414,983	9,284,663,260		1,007,722,376	
		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	
		6,560,632,844				未払消費税及び地方消費税					1,050,928,148	6,868,849,282		308,216,438	
		4,793,100				賞与引当金						4,793,100			
		278,067,756				法定福利費引当金						278,067,756			
		49,577,123				仮受消費税及び地方消費税					3,159,881	52,769,075		3,191,952	
		14,176				契約保証預り金						24,318,973		24,304,797	
		9,621,117				税金預り金						35,123,517		25,502,400	
		294,411,325				その他預り金					79,042,461	357,579,796		63,168,471	
		711,008,318				その他流動負債					141,284,493	727,502,094		16,493,776	
						(繰延収益)						59,000,000		59,000,000	
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				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12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
					資本金	13,244,538,061	13,244,538,061
					受贈財産評価額	22,795,000	22,795,000
					一般会計負担金	122,298,755	122,298,755
12,151,676,649		12,151,676,649			当年度未処理欠損金		
					(医業収益)	648,242,323	648,242,323
		355,708,726	43,634,949		入院収益	451,262,171	451,262,171
		308,330,036	39,800,053		外来収益	163,983,933	163,983,933
		47,228,509	3,821,669		その他医業収益	32,996,219	32,996,219
		150,181	13,227		(医業外収益)		
		38,299			受取利息配当金	1,054,147	1,054,147
					一般会計負担金		
					県補助金		
		38,299			その他医業外収益		
					(特別利益)		
					固定資産売却益	2,545,847	2,545,847
					過年度損益修正益	450,682	450,682
					その他特別利益	995,165	995,165
					(医業費用)	1,100,000	1,100,000
5,886,131,265		5,894,688,182	1,207,940,217		給与費	8,556,917	8,556,917
3,394,540,185		3,394,831,743	932,018,570		材料費	291,558	291,558
1,459,640,504		1,467,686,870	166,959,969		経費	8,046,366	8,046,366
1,016,503,079		1,016,661,615	106,187,688		資産減耗費	158,536	158,536
1,568,888		1,568,888			研究修費		
13,878,609		13,939,066	2,773,990			60,457	60,457
					(医業外費用)		
36,755,886		36,755,886			支払利息及び企業債取扱諸費		
36,755,886		36,755,886			(特別損失)		
41,706,193		41,706,193	847,000		過年度損益修正損		
310,393		310,393			その他特別損失		
41,395,800		41,395,800	847,000		(工事勘定)		
45,147,200		45,147,200	9,300,000		資産購入費		
45,147,200		45,147,200	9,300,000		(合計)		
52,631,299,628		80,544,191,903	3,936,120,404			3,936,120,404	52,631,299,628

月次合計残高試算表

令和6年12月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残高	累計	当月	計	当		当月	累計	方計
					(固定資産)			残高
1,428,082,924	1,428,082,924				土地		955,134,195	955,134,195
131,563,834	131,563,834				建物			
776,328,434	776,328,434				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			
					(流動資産)			
210,643,063	1,154,250,915	30,844,300			現金預金	76,314,236	943,685,852	78,000
111,008,412	586,229,166	13,333,947			医業未収金	58,767,661	475,220,754	
18,263,885	116,156,546	11,166,953			医業外未収金	12,015,790	97,892,661	
447,883	257,385,326	454,697			附帯事業未収金	15,050	256,937,443	
2,163,845	13,998,764	1,237,462			過年度未収金	1,744,198	11,834,919	
1,254,842	39,727,349				その他未収金		38,472,507	
	31,798,486				未収金貸倒引当金		31,798,486	78,000
50,000	50,000				保管有価証券		78,000	
9,486,917	40,394,791	3,719,057			仮払金	3,719,057	30,907,874	
1,770,330	2,304,142				仮払消費税及び地方消費税	52,480	533,812	
6,900,349	6,909,745	783,884			前払消費税及び地方消費税		9,396	
296,600	296,600	148,300			その他流動資産			
59,000,000	59,000,000				(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)			
	491,806,518	58,622,961			建設改良費等財源に充てる企業債	60,435,657	508,019,550	16,213,032
	2,870,539				未払金		5,788,149	2,917,610
	386,574,788	47,409,520			未払消費税及び地方消費税	46,838,183	394,321,158	7,746,370
	40,500				賞与引当金		40,500	
	16,622,296				法定福利費引当金		16,622,296	
	3,060,299	300			仮受消費税及び地方消費税		3,201,259	140,960
	17,776,496	2,846,828			税金預り金	133,349	662,965	662,665
	64,861,300	8,366,313			その他預り金	4,803,390	21,951,334	4,174,838
					預り有価証券	8,660,735	65,381,889	520,589
							50,000	50,000
					(繰延収益)			
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				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				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				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12月31日

(単位:円)

借			方		貸		方	
残	高	当	計	月	当	月	計	高
264,411,230,221	264,430,997,549						80,612,859,853	80,593,092,525
20,823,457,164	20,823,457,164							
9,477,155,173	9,477,155,173							
198,091,177,567	198,091,177,567						4,048,100,749	4,048,100,749
27,876,799,022	27,876,799,022						59,639,001,010	59,639,001,010
13,996,938	13,996,938						16,867,157,325	16,867,157,325
31,866,198	31,866,198						11,083,896	11,083,896
8,086,778,159	8,106,355,487						27,749,545	27,749,545
10,000,000	10,000,000						19,577,328	
	190,000						190,000	
3,128,225,333	23,230,009,788	1,502,108,758					20,116,827,455	15,043,000
1,465,947,327	13,166,857,763	871,540,403					11,700,910,436	
768,015,840	6,845,293,903	364,609,322					6,077,278,063	
8,735	651,283,957	674,719					651,275,222	
12,735,638	1,054,106,828	12,353,548					1,041,371,190	
							15,043,000	15,043,000
27,494,067	34,960,348						7,466,281	
597,370,000	1,218,675,153	218,000,051					136,380,051	
16,371,600	16,371,600	8,185,800						
240,282,126	242,460,236	26,744,915					836	
							71,933,201,061	71,933,201,061
							49,892,101,069	49,892,101,069
							21,023,844,552	21,023,844,552
							1,000,000,000	1,000,000,000
							17,255,440	17,255,440
							11,449,677,621	3,403,481,384
							4,748,442,151	2,376,243,126
							1,658,227,091	545,129,878
							2,191,940,461	3,047,762
							64,222,200	
							5,187,500	
							2,136,144,313	92,451,731
							54,883,437	
							10,821,448	
							20,770,000	
							298,953,550	298,885,511
							260,085,470	87,723,376
38,567,450,177	38,567,450,177						115,365,255,162	115,365,255,162
28,176,141,252	28,176,141,252						82,579,470,741	82,579,470,741

月次合計残高試算表

令和6年12月31日

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	累	計	当	目	月	計
					勘定科目		
	446,074,025	446,074,025		12,116,000	県補助金収益化累計額		1,690,193,860
					県補助金収益化累計額		
	581,921,519	581,921,519			他会計負担金		1,308,395,655
					他会計負担金収益化累計額		
	1,151,796,872	1,151,796,872			分担金及び負担金		3,949,338,831
					分担金及び負担金収益化累計額		
	8,211,516,509	8,211,516,509			受贈財産評価額		25,837,856,075
					受贈財産収益化累計額		
					資本金		22,598,593,231
					固有資本金		15,355,819,231
					繰入資本金		7,144,292,000
					組入資本金		98,482,000
					剰余金		9,220,931,917
					国庫補助金		7,610,986,335
					受贈財産評価額		1,609,944,789
					減価積立金	793	793
	980,640,528	982,284,310	144,360,249	234,848	工事勘定		1,643,782
	734,864	734,864	81,500		資産購入費		
	979,905,664	981,549,446	144,278,749	234,848	施設整備事業費		1,643,782
					(小計)		
	307,087,546,259	335,256,938,061	2,229,510,499	2,183,754,519	営業収益		331,298,990,082
					下水道使用料	332,184,147	5,767,616,301
				95,294	他会計負担金	296,457,743	2,849,909,983
					その他営業収益	35,726,404	2,751,972,000
					営業外収益		165,734,318
					受取利息及び配当金	673,229	645,119,167
					他会計負担金	649,657	1,130,721
					他会計補助金		492,866,000
					雑収益	23,572	150,419,000
					特別利益		703,446
					過年度損益修正益		125,312
							125,312
	2,014,612,929	2,036,560,297	284,853,693	45,088	営業費用		21,947,368
	216,072,371	216,108,309	29,442,359	9,431	管きよ費		35,938
	219,726,586	232,977,509	31,391,267	4,641	ポンプ場費		13,250,923
	1,237,853,879	1,246,410,079	160,458,473	2,455	処理場費		8,556,200
	130,451,272	130,530,617	35,663,499	17,828	排水設備費		79,345
	98,758,063	98,758,063	4,115,720	10,733	業務費		
	111,750,758	111,775,720	23,782,375		総係費		24,962
	439,474,880	439,474,880	2,195,639		営業外費用		
	439,474,880	439,474,880	2,195,639		支払利息企業債		

[illegible]

5 基金出納状況

令和6年12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