

高 監 委 第 2 3 6 号
令 和 7 年 3 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7年1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2月20日から令和7年2月28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計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7年1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7年1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, 026, 132, 405 25, 248, 314 2, 163, 643, 702	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	4, 105, 528, 321
特 別 会 計			普通預金（担保金）	100, 000, 000
財 産 区 会 計			小 計	4, 205, 528, 321
歳 入 歳 出 外 現 金			01680 -1- 960002 番	3, 660, 050
		ゆうちょ銀行	01610 -2- 960649 番	2, 559, 800
			小 計	6, 219, 850
			出納員保管釣銭資金	3, 276, 250
計	4, 215, 024, 421		計	4, 215, 024, 421

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年1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)	3,564,594,688	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,164,594,688
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)	92,723,947	普 通 預 金 (塩江分院)	92,723,947
計	3,857,318,635	計	3,857,318,635

イ 下水道事業会計

令和7年1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	1,477,194,694	普 通 預 金	1,477,144,694
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,477,194,694	計	1,477,194,694

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)		257,152,803	8,153,119,427	一時繰替金 3,292,815,281 (内訳) 特別会計から 3,292,815,281
特 別 会 計	国民健康保険事業		4,648,537,432	
	介護保険事業	1,087,332,426	3,789,458,745	△ 1,234,757,944 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業	25,511,242	4,234,755	
	食肉センター事業	10,626,851	6,948,557	62,925,592 (一般会計から)
	競 輪 事 業	562,777,221	2,449,055,530	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,434,315,068	880,532,566	△ 631,338,065 (一般会計へ)
	卸 売 市 場 事 業		1,517,906,183	△ 1,489,644,864 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	3,874,846	5,478,200	
	駐 車 場 事 業	77,201,981	31,857,677	
	小 計 (b)	3,201,639,635	13,334,009,645	△ 3,292,815,281 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	7,595,980		
	香 西 財 産 区	6,874,567		
	下 笠 居 財 産 区	7,559,750		
	端 岡 財 産 区	3,218,017		
	小 計 (c)	25,248,314		
歳入歳出外現金 (d)		1,994,433,479	2,122,134,860	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		5,478,474,231	23,609,263,932	

令和7年1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
11, 445, 934, 708	11, 703, 087, 511		一時繰替金 △ 2, 146, 551, 867	
4, 648, 537, 432	3, 920, 959, 838	727, 577, 594	1, 154, 760, 981	
2, 554, 700, 801	3, 641, 110, 145	923, 082	△ 2, 455, 989, 678	
4, 234, 755	656, 632	29, 089, 365	40, 785	
69, 874, 149	80, 501, 000		71, 986, 367	
2, 449, 055, 530	2, 309, 226, 788	702, 605, 963	△ 374, 777, 974	
249, 194, 501	1, 175, 988, 049	507, 521, 520	△ 649, 863, 405	
28, 261, 319	28, 261, 319		4, 358, 642, 539	
5, 478, 200	5, 148, 685	4, 204, 361	20, 411, 159	
31, 857, 677	54, 849, 138	54, 210, 520	21, 341, 093	
10, 041, 194, 364	11, 216, 701, 594	2, 026, 132, 405	2, 146, 551, 867	
		7, 595, 980		
		6, 874, 567	△ 83, 793	
		7, 559, 750		
		3, 218, 017	83, 793	
		25, 248, 314		
2, 122, 134, 860	1, 952, 924, 637	2, 163, 643, 702		
23, 609, 263, 932	24, 872, 713, 742	4, 215, 024, 421		

月次合計残高試算表

令和7年1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
27,032,849,439	27,284,281,939	27,284,281,939	550,000	(固定資産)	550,000	12,420,992,485	12,169,559,985	
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		540,083,837	540,083,837	
33,468,708	33,468,708	33,468,708		器械備品		127,350,000	127,350,000	
				器械備品減価償却累計額		3,781,164,578	3,660,182,078	
				その他有形固定資産		30,144,322	30,144,322	
				その他有形固定資産減価償却累計額				
2,656,200	2,656,200	2,656,200		電話加入権				
1,650,000	3,200,000	3,200,000		長期貸付金	550,000	1,550,000	1,550,000	
935,104,600	1,550,000	1,550,000	550,000	長期貸付金貸倒引当金		3,200,000	3,200,000	1,650,000
				長期前払消費税				
5,524,767,661	26,931,694,503	26,931,694,503	2,829,986,959	(流動資産)				
3,564,594,688	13,307,051,774	13,307,051,774	1,312,210,147	現金預金	2,404,558,793	21,419,173,842	12,247,000	
1,135,590,546	8,173,276,454	8,173,276,454	713,743,422	医業未収金	918,621,296	9,742,457,086		
223,008	923,008,542	923,008,542	120,817,886	医業外未収金	719,007,060	7,037,685,908		
145,041,002	1,327,425,430	1,327,425,430		過年度未収金	119,948,528	922,785,534		
834,852	546,807,354	546,807,354	494,421,880	その他未収金	109,240	1,182,384,428		
				未収金貸倒引当金	494,740,928	545,972,502		
200,000,000	200,000,000	200,000,000		保管有価証券		12,247,000	12,247,000	
146,016,078	1,713,559,758	1,713,559,758	135,201,515	貯蔵品	151,912,230	1,567,543,680		
22,190,777	430,268,051	430,268,051	1,082,413	仮払金	217,712	408,077,274		
300,089,310	300,109,740	300,109,740	52,509,696	仮払消費税及び地方消費税	1,799	20,430		
10,187,400	10,187,400	10,187,400		前払消費税及び地方消費税				
				(固定負債)				
	19,593,250	19,593,250		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	
	19,593,250	19,593,250				2,118,398,484	2,098,805,234	
				(流動負債)				
	9,194,790,581	9,194,790,581	917,849,697	建設改良費等財源に充てる企業債	899,388,663	10,184,051,923	989,261,342	
	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	
	7,352,383,933	7,352,383,933	791,751,089	未払消費税及び地方消費税	805,356,068	7,674,205,350	321,821,417	
	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	1,832	仮受消費税及び地方消費税	2,275,402	52,769,075	3,191,952	
	16,008	16,008		契約保証預り金		26,594,375	26,578,367	
	9,621,117	9,621,117		税金預り金		35,123,517	25,502,400	
	357,740,494	357,740,494	63,329,169	その他預り金	31,426,856	389,006,652	31,266,158	
	773,775,925	773,775,925	62,767,607	その他流動負債	60,330,337	787,832,431	14,056,506	
						59,000,000	59,000,000	
2,336,497,151	2,336,497,151	2,336,497,151		(繰延収益)				
				受贈財産評価額	458,680,000	3,929,208,900	3,929,208,900	
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7年1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	2,554,183,425	2,554,183,425
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)	711,554,061	6,919,907,457
		376,056,723	20,347,997		入院収益	446,128,733	4,566,789,471
		323,301,778	14,971,742		外来収益	177,491,260	1,671,280,257
		52,576,626	5,348,117		その他医業収益	87,934,068	681,837,729
		178,319	28,138		(医業外収益)		
		38,299			受取利息配当金	120,010,494	901,171,701
					一般会計負担金	336,236	336,236
					県補助金	776,760,000	776,760,000
		38,299			その他医業外収益	1,357,000	1,357,000
					(特別利益)	122,718,465	122,680,166
		35,850,000	35,850,000		固定資産売却益	70,050,000	72,595,847
					過年度損益修正益	450,682	450,682
		35,850,000	35,850,000		その他特別利益	995,165	995,165
6,454,183,143		6,463,572,085	568,883,903		(医業費用)	71,150,000	35,300,000
3,699,558,979		3,700,672,562	305,840,819		給与費	832,025	9,388,942
1,618,767,096		1,626,813,462	159,126,592		材料費	822,025	1,113,583
1,119,800,584		1,119,959,120	103,297,505		経費		8,046,366
1,568,888		1,568,888			資産減耗費	158,536	158,536
14,487,596		14,558,053	618,987		研究研修費	10,000	70,457
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		
41,913,673		41,913,673	207,480		(特別損失)		
337,873		337,873	27,480		過年度損益修正損		
41,575,800		41,575,800	180,000		その他特別損失		
337,095,200		337,095,200	291,948,000		(工事勘定)		
337,095,200		337,095,200	291,948,000		資産購入費		
53,915,738,802		85,209,815,939	4,665,624,036		(合計)	4,665,624,036	85,209,815,939
							53,915,738,802

月次合計残高試算表

令和7年1月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残	高	累	計	当		月	累	計
								残高
1,428,082,924	1,428,082,924	1,428,082,924			(固定資産)		955,134,195	955,134,195
131,563,834	131,563,834	131,563,834			土地			
776,328,434	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	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	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	105,390,727			建設仮勘定			
13,191,380	13,191,380	13,191,380			長期前払消費税			
192,303,606	1,189,132,592	1,189,132,592	34,881,677		(流動資産)	53,221,134	996,906,986	78,000
92,723,947	601,897,935	601,897,935	15,668,769		現金預金	33,953,234	509,173,988	
16,804,232	125,755,891	125,755,891	9,599,345		医業未収金	11,058,998	108,951,659	
438,172	257,399,719	257,399,719	14,393		医業外未収金	24,104	256,961,547	
2,217,552	15,257,777	15,257,777	1,259,013		附帯事業未収金	1,205,306	13,040,225	
1,254,842	39,727,349	39,727,349			過年度未収金		38,472,507	
	35,398,486	35,398,486	3,600,000		その他未収金	3,600,000	35,398,486	78,000
	50,000	50,000			未収金貸倒引当金		78,000	
9,486,917	43,774,283	43,774,283	3,379,492		保管有価証券			
1,770,330	2,304,142	2,304,142			仮払金	3,379,492	34,287,366	
8,261,014	8,270,410	8,270,410	1,360,665		仮払消費税及び地方消費税		533,812	
296,600	296,600	296,600			前払消費税及び地方消費税		9,396	
59,000,000	59,000,000	59,000,000			その他流動資産			
					(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)	31,136,613	539,156,163	13,396,411
	525,759,752	525,759,752	33,953,234		建設改良費等財源に充てる企業債		5,788,149	2,917,610
	2,870,539	413,353,792	26,779,004		未払金	26,063,475	420,384,633	7,030,841
					未払消費税及び地方消費税		40,500	
	16,622,296	16,622,296			賞与引当金		16,622,296	
	3,060,299	3,060,299			法定福利費引当金		3,201,259	140,960
					仮受消費税及び地方消費税	15,428	678,093	678,093
	21,505,134	21,505,134	3,728,638		税金預り金	1,739,970	23,691,304	2,186,170
	68,306,892	68,306,892	3,445,592		その他預り金	3,317,740	68,699,629	392,737
					預り有価証券		50,000	50,000
					(繰延収益)			
42,635,624	42,635,624	42,635,624			受贈財産評価額	3,600,000	93,730,892	93,730,892
10,423,399	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		3,029,327	3,029,327
705,268	705,268	705,268			補助金収益化累計額			
					一般会計負担金		70,445,000	70,445,000
30,750,597	30,750,597	30,750,597			一般会計負担金収益化累計額	3,600,000		

月次合計残高試算表

令和7年1月31日

塩江分院

(単位:円)

借			貸		
残	高	方	目	当	方
		計	目	月	計
		累			累
残	高				高
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		
508,303,250		508,303,250	(資本金)		795,560,593
			資本金		741,560,593
508,303,250		508,303,250	受贈財産評価額		54,000,000
			当年度未処理欠損金		
			(医業収益)	9,585,345	104,905,598
		1,676,426	外来収益	9,445,263	100,072,520
		1,673,426	その他医業収益	140,082	4,833,078
		3,000			
			(医業外収益)	13,109	252,368,710
			受取利息配当金		20,392
			一般会計負担金		250,392,000
			その他医業外収益	13,109	1,956,318
		705,755	(附帯事業収益)	1,258,869	12,896,585
		705,755	訪問看護事業収益	1,258,869	12,896,585
			(特別利益)		217,280
			過年度損益修正益		217,280
269,987,976		272,041,859	(医業費用)		2,053,883
177,840,416		178,063,584	給与費		223,168
37,764,484		39,585,199	材料費		1,820,715
53,227,674		53,237,674	経費		10,000
18,146		18,146	資産減耗費		
1,137,256		1,137,256	研究研修費		
			(医業外費用)		
547,429		547,429	支払利息及び企業債取扱諸費		
547,429		547,429			
18,621,391		18,967,584	(附帯事業費用)		346,193
18,621,391		18,967,584	訪問看護事業費用		346,193
			(特別損失)		
550,209		550,209	過年度損益修正損		
550,209		550,209			
990,000		990,000	(工事勘定)		
990,000		990,000	資産購入費		
			(合計)	98,815,070	3,989,393,404
2,462,022,409		3,989,393,404			2,462,022,409

月次合計残高試算表

(単位:円)

借				方		勘定科目	貸方	
残高	累	計	当	月	当		月	累
264,411,230,221 20,823,457,164 9,477,155,173	264,430,997,549 20,823,457,164 9,477,155,173				固定資産 土地 建物 建物減価償却累計額 構築物 構築物減価償却累計額 機械及び装置 機械及び装置減価償却累計額 車両運搬具 車両運搬具減価償却累計額 工具器具及び備品 工具器具及び備品減価償却累計額 建設仮勘定 出資金 長期貸付金		80,612,859,853	80,593,092,525
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 10,000,000	8,106,355,487 10,000,000						27,749,545 19,577,328	27,749,545
	190,000						190,000	
3,220,896,381 1,477,194,694 778,092,446 8,110 420,800	24,210,902,496 13,601,521,539 7,263,427,105 651,292,067 1,054,154,948		980,892,708 434,663,776 418,133,202 8,110 48,120		流動資産 現金・預金 営業未収金 営業外未収金 その他未収金 貸倒引当金 その他貯蔵品 前払金 前払消費税及び地方消費税 仮払消費税及び地方消費税	888,221,660 423,416,409 408,056,596 8,735 12,362,958 205,885 44,171,077	21,005,049,115 12,124,326,845 6,485,334,659 651,283,957 1,053,734,148 15,043,000 7,672,166 665,476,230	15,043,000
27,288,182 656,818,800 16,371,600 264,701,749	34,960,348 1,322,295,030 16,371,600 266,879,859		103,619,877 24,419,623				2,178,110	
					固定負債 建設改良費等企業債 その他の企業債 その他の長期借入金 修繕引当金		71,933,201,061 49,892,101,069 21,023,844,552 1,000,000,000 17,255,440	71,933,201,061 49,892,101,069 21,023,844,552 1,000,000,000 17,255,440
	8,366,007,700 2,372,199,025 1,113,097,213 2,395,615,769 64,222,200 5,187,500 2,140,536,854 54,883,437 10,821,448 20,770,000 70,436 188,603,818		319,811,463 206,723,070 96,844,272 2,397 16,241,724		流動負債 建設改良費等企業債 その他の企業債 営業未払金 営業外未払金 未払消費税 その他未払金 賞与引当金 法定福利費引当金 修繕引当金 仮受消費税及び地方消費税 預り金	333,929,369 215,328,201 66,350,719 37,984,001 14,266,448	11,783,606,990 4,748,442,151 1,658,227,091 2,407,268,662 64,222,200 5,187,500 2,202,495,032 54,883,437 10,821,448 20,770,000 336,937,551 274,351,918	3,417,599,290 2,376,243,126 545,129,878 11,652,893 61,958,178 336,867,115 85,748,100
38,567,450,177	38,567,450,177				繰延収益	48,120	115,365,303,282	115,365,303,282
28,176,141,252	28,176,141,252				国庫補助金 国庫補助金収益化累計額		82,579,470,741	82,579,470,741

- 10 -

[illegible]

5 基金出納状況

令和7年1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