

高 監 委 第 2 6 7 号
令 和 7 年 4 月 4 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2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3月21日から令和7年3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2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2月28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		種 別		金 額
一 般 会 計	22, 380, 934	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	117, 011, 851
特 別 会 計			普通預金（担保金）	100, 000, 000
財 産 区 会 計				
歳 入 歳 出 外 現 金				
		小 計	217, 011, 851	
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	6, 795, 607
			01610 -2- 960649 番	2, 152, 328
			小 計	8, 947, 935
		出納員保管釣銭資金		3, 276, 250
計	229, 236, 036	計		229, 236, 036

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年2月28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)	3,659,664,725	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,659,664,725
現 金 預 金 (塩 江 分 院)	80,784,871	普 通 預 金 (塩 江 分 院)	80,784,871
計	3,740,449,596	計	3,740,449,596

イ 下水道事業会計

令和7年2月28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	2,394,658,692	普 通 預 金	2,394,608,692
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,394,658,692	計	2,394,658,692

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)			5,411,529,111	一時借入金 3,780,699,639 一時繰替金 2,550,184,001 (一時繰替金内訳) 特別会計から 995,751,328 歳入歳出外現金から 1,554,432,673
特 別 会 計	国民健康保険事業	727,577,594	3,309,638,880	△ 70,949,096 (一般会計へ)
	介護保険事業	923,082	2,336,923,240	1,327,873,486 (一般会計から)
	母子福祉資金等 貸付事業	29,089,365	3,193,456	△ 32,256,143 (一般会計へ)
	食肉センター事業		6,497,244	△ 6,497,244 (一般会計へ)
	競輪事業	702,605,963	7,584,332,022	△ 2,252,118,518 (一般会計へ)
	後期高齢者 医療事業	507,521,520	240,561,820	130,816,979 (一般会計から)
	卸売市場事業		27,196,181	591,389 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業	4,204,361	5,462,100	△ 5,651,182 (一般会計へ)
	駐車場事業	54,210,520	34,985,629	△ 87,560,999 (一般会計へ)
	小 計 (b)	2,026,132,405	13,548,790,572	△ 995,751,328 (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)		2,163,643,702	1,734,683,530	△ 1,554,432,673 (一般会計へ)
計 (a)+(b)+(c)+(d)		4,215,024,421	20,695,003,213	一時借入金 3,780,699,639

令和7年2月28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
11,742,412,751	11,742,412,751		一時借入金 3,780,699,639 一時繰替金 403,632,134	
3,238,689,784	3,966,267,378		1,083,811,885	
3,664,796,726	3,665,719,808		△ 1,128,116,192	
△ 29,062,687	26,678		△ 32,215,358	
			65,489,123	
5,332,213,504	6,034,819,467		△ 2,626,896,492	
371,378,799	878,900,319		△ 519,046,426	
27,787,570	27,787,570		4,359,233,928	
△ 189,082	4,015,279		14,759,977	
△ 52,575,370	1,635,150		△ 66,219,906	
12,553,039,244	14,579,171,649		1,150,800,539	
	704,784	6,891,196		
	606,812	6,267,755	△ 83,793	
	1,504,784	6,054,966		
	51,000	3,167,017	83,793	
	2,867,380	22,380,934		
180,250,857	2,137,039,457	206,855,102	△ 1,554,432,673	
24,475,702,852	28,461,491,237	229,236,036	一時借入金 3,780,699,639	

月次合計残高試算表

令和7年2月28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		(固定資産)		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
				構築物				
5,314,686,812	5,442,036,812	5,442,036,812		構築物減価償却累計額		540,083,837		540,083,837
	120,982,500	120,982,500		器械備品		127,350,000		
33,468,708	33,468,708	33,468,708		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				
				その他有形固定資産減価償却累計額		30,144,322		30,144,322
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		1,550,000		
	1,550,000	1,550,000		長期貸付金貸倒引当金		3,200,000		1,650,000
935,104,600	935,104,600	935,104,600		長期前払消費税				
5,403,400,623	28,941,912,906	2,010,218,403		(流動資産)		23,550,759,283		12,247,000
3,659,664,725	14,534,605,445	1,227,553,671		現金預金	2,131,585,441	10,874,940,720		10,874,940,720
1,095,087,302	8,788,501,158	615,224,704		医業未収金	1,132,483,634	7,693,413,856		7,693,413,856
915,624	925,001,593	1,993,051		医業外未収金	655,727,948	924,085,969		924,085,969
144,499,132	1,327,425,430			過年度未収金	1,300,435	1,182,926,298		1,182,926,298
873,088	547,525,173	717,819		その他未収金	541,870	546,652,085		546,652,085
				未収金貸倒引当金	679,583	12,247,000		12,247,000
	200,000,000			保管有価証券	200,000,000	200,000,000		200,000,000
142,292,068	1,849,629,996	136,070,238		貯蔵品	139,794,248	1,707,337,928		1,707,337,928
21,628,414	430,714,411	446,360		仮払金	1,008,723	409,085,997		
328,252,870	328,322,300	28,212,560		仮払消費税及び地方消費税	49,000	69,430		
10,187,400	10,187,400			前払消費税及び地方消費税				
				(固定負債)				
	19,861,625	268,375		建設改良費等財源に充てる企業債		15,963,693,026		15,943,831,401
				その他長期借入金		11,493,294,542		11,493,294,542
	19,861,625	268,375		退職給与引当金		2,352,000,000		2,352,000,000
						2,118,398,484		2,098,536,859
	9,927,097,329	732,306,748		(流動負債)	641,731,919	10,825,783,842		898,686,513
	368,815,125			建設改良費等財源に充てる企業債		738,409,667		369,594,542
				その他長期借入金		138,250,000		138,250,000
	7,964,815,654	612,431,721		未払金	546,551,342	8,220,756,692		255,941,038
	4,793,100			未払消費税及び地方消費税		4,793,100		
	278,067,756			賞与引当金		278,067,756		
	49,577,123			法定福利費引当金		52,769,075		3,191,952
	16,198	190		仮受消費税及び地方消費税	2,723,325	29,317,700		29,301,502
	32,391,117	22,770,000		契約保証預り金		35,123,517		2,732,400
	388,929,110	31,188,616		税金預り金	32,520,034	421,526,686		32,597,576
	839,692,146	65,916,221		その他預り金	59,937,218	847,769,649		8,077,503
				その他流動負債		59,000,000		59,000,000
2,336,497,151	2,336,497,151			(繰延収益)		3,929,208,900		3,929,208,900
8,300,991	8,300,991			受贈財産評価額		10,346,375		10,346,375
				受贈財産評価額収益化累計額				

月次合計残高試算表

令和7年2月28日

みんなの病院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	累	計	当	月		当	月	累	計	残高
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			2,554,183,425		2,554,183,425
852,924	852,924				一般会計負担金収益化累計額			1,903,000		1,903,000
12,151,676,649	12,151,676,649				その他長期前受金					
12,151,676,649	12,151,676,649				その他長期前受金収益化累計額					
					(資本金)					
					資本金			13,389,631,816		13,389,631,816
					受贈財産評価額			13,244,538,061		13,244,538,061
					一般会計負担金			22,795,000		22,795,000
					当年度未処理欠損金			122,298,755		122,298,755
					(医業収益)					
					入院収益		612,610,174	7,532,517,631		7,126,265,500
					外来収益		433,325,703	5,000,115,174		4,649,369,588
					その他医業収益		151,235,687	1,822,515,944		1,767,189,628
							28,048,784	709,886,513		709,706,284
					(医業外収益)					
					受取利息配当金		1,706,730	902,878,431		902,840,132
					一般会計負担金		299,833	636,069		636,069
					県補助金			776,760,000		776,760,000
					その他医業外収益		1,357,000	1,357,000		1,357,000
							1,406,897	124,125,362		124,087,063
					(特別利益)					
					固定資産売却益			72,595,847		36,745,847
					過年度損益修正益			450,682		450,682
					その他特別利益			995,165		995,165
								71,150,000		35,300,000
					(医業費用)					
					給与費		371,659	9,760,601		
					材料費		211,659	1,325,242		
					経費		160,000	8,046,366		
					資産減耗費			318,536		
					研究修費			70,457		
					(医業外費用)					
					支払利息及び企業債取扱諸費					
					(特別損失)					
					過年度損益修正損					
					その他特別損失					
					(工事勘定)					
					資産購入費					
54,409,017,094	88,597,821,862		3,388,005,923		(合計)		3,388,005,923	88,597,821,862		54,409,017,094

月次合計残高試算表

令和7年2月28日

塩江分院

(単位:円)

借			勘定科目		貸		
残	高	累	計	当	月	累	計
残	高	累	計	当	月	累	計
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				
117,652,741	117,652,741	117,652,741	建物減価償却累計額			617,284,530	617,284,530
283,955,808	283,955,808	283,955,808	構築物				
105,390,727	105,390,727	105,390,727	構築物減価償却累計額			85,689,279	85,689,279
13,191,380	13,191,380	13,191,380	器械備品				
			器械備品減価償却累計額			252,160,386	252,160,386
178,777,238	178,777,238	178,777,238	建設仮勘定				
80,784,871	80,784,871	80,784,871	長期前払消費税				
14,851,449	14,851,449	14,851,449	(流動資産)			1,037,139,504	78,000
6,975	6,975	6,975	現金預金	40,232,518		533,655,045	533,655,045
2,088,476	2,088,476	2,088,476	医業未収金	24,481,057		119,903,389	119,903,389
1,254,842	1,254,842	1,254,842	医業外未収金	10,951,730		257,410,511	257,410,511
242,000	242,000	242,000	附帯事業未収金	448,964		14,296,738	14,296,738
			過年度未収金	1,256,513		38,472,507	38,472,507
			その他未収金			35,398,486	35,398,486
50,000	50,000	50,000	未収金貸倒引当金			78,000	78,000
9,486,917	9,486,917	9,486,917	保管有価証券				
1,770,330	1,770,330	1,770,330	仮払金	3,072,254		37,359,620	37,359,620
8,944,778	8,944,778	8,944,778	仮払消費税及び地方消費税			533,812	533,812
296,600	296,600	296,600	前払消費税及び地方消費税	22,000		31,396	31,396
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)				
			建設改良費等財源に充てる企業債	23,818,654		562,974,817	12,734,008
			未払金	18,850,477		5,788,149	2,917,610
			未払消費税及び地方消費税			439,235,110	6,649,779
			賞与引当金			40,500	40,500
			法定福利費引当金			16,622,296	16,622,296
			仮受消費税及び地方消費税			3,201,259	3,201,259
			税金預り金	8,365		686,758	140,960
			その他預り金	1,692,230		25,383,534	686,458
			預り有価証券	3,267,582		71,967,211	2,138,430
						50,000	150,771
			(繰延収益)				50,000
42,635,624	42,635,624	42,635,624	受贈財産評価額			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				
705,268	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	30,750,597	一般会計負担金収益化累計額			70,445,000	70,445,000

月次合計残高試算表

令和7年2月28日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		方		
残高	累	計	当	月		当	月		累	計
264,411,230,221	264,430,997,549				固定資産 土地 建物 構築物 構築物減価却累計額 機械及び装置 機械及び装置減価却累計額 車両運搬具 車両運搬具減価却累計額 工具器具及び備品 工具器具及び備品減価却累計額 建設仮勘定 出資金 長期貸付金		80,612,859,853		80,593,092,525	
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		
4,653,234,313	29,176,589,875	4,965,687,379			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	3,533,349,447	24,538,398,562		15,043,000	
2,394,658,692	15,799,127,277	2,197,605,738				1,280,141,740	13,404,468,585			
916,008,740	7,749,091,774	485,664,669				347,748,375	6,833,083,034			
34,664,670	686,272,410	34,980,343				323,783	651,607,740			
107,346,400	2,996,283,618	1,942,128,670				1,835,203,070	2,888,937,218			
							15,043,000		15,043,000	
27,184,326	34,960,348					103,856	7,776,022			
845,840,000	1,581,144,853	258,849,823				69,828,623	735,304,853			
16,371,600	16,371,600									
311,159,885	313,337,995	46,458,136					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	1,833,900,000	73,767,101,061		73,767,101,061	
							49,892,101,069		49,892,101,069	
						1,833,900,000	22,857,744,552		22,857,744,552	
							1,000,000,000		1,000,000,000	
							17,255,440		17,255,440	
						534,985,510	12,318,592,500		2,965,140,535	
	9,353,451,965	987,444,265					4,748,442,151		2,201,243,126	
	2,547,199,025	175,000,000								
	1,611,218,153	498,120,940					1,658,227,091		47,008,938	
	2,599,671,995	204,056,226			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	252,353,615	2,659,622,277		59,950,282	
	64,222,200						64,222,200			
	5,187,500						5,187,500			
	2,236,446,066	95,909,212					2,438,979,792		202,533,726	
	54,883,437						54,883,437			
	10,821,448						10,821,448			
	20,770,000						20,770,000			
	70,576	140					367,853,789		367,783,213	
	202,961,565	14,357,747					289,582,815		86,621,250	
38,567,450,177	38,567,450,177				繰延収益 国庫補助金 国庫補助金収益化累計額	56,734,670	115,422,037,952		115,422,037,952	
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7年2月28日

(単位:円)

借			方		貸		勘定科目	方		
残高	累計	当	計	月	当	月		累計	計	高
446,074,025	446,074,025				56,569,000		県補助金収益化累計額	1,746,762,860		1,746,762,860
581,921,519	581,921,519						他会計負担金	1,308,395,655		1,308,395,655
1,151,796,872	1,151,796,872				165,670		他会計負担金収益化累計額	3,949,552,621		3,949,552,621
8,211,516,509	8,211,516,509						分担金及び負担金	25,837,856,075		25,837,856,075
							分担金及び負担金収益化累計額			
							受贈財産評価額			
							受贈財産収益化累計額			
							資本金	22,648,958,231		22,648,958,231
							固有資本金	15,355,819,231		15,355,819,231
							繰入資本金	7,194,657,000		7,194,657,000
							組入資本金	98,482,000		98,482,000
							剰余金	9,220,931,917		9,220,931,917
							国庫補助金	7,610,986,335		7,610,986,335
							受贈財産評価額	1,609,944,789		1,609,944,789
							減価積立金	793		793
1,313,217,666	1,315,092,188	254,722,363					工事勘定	1,874,522		
741,784	741,784	6,920					資産購入費			
1,312,475,882	1,314,350,404	254,715,443					施設整備事業費	1,874,522		
308,945,132,377	342,843,581,754	6,207,854,007					(小計)	338,530,754,598		304,632,305,221
							営業収益	6,602,515,576		6,601,809,726
	705,850	1,407					下水道使用料	3,516,511,723		3,515,818,773
	692,950	1,407					他会計負担金	2,896,816,000		2,896,816,000
							他会計補助金	516,000		516,000
	12,900						その他営業収益	188,671,853		188,658,953
							営業外収益	680,105,977		680,105,977
							受取利息及び配当金	1,130,721		1,130,721
							他会計負担金	518,809,000		518,809,000
							他会計補助金	158,337,000		158,337,000
							雑収益	1,829,256		1,829,256
							特別利益	125,312		125,312
							過年度損益修正益	125,312		125,312
2,495,734,115	2,517,706,566	257,590,935					営業費用	21,972,451		
272,749,631	272,791,454	31,799,141					管きょう費	2,923		
300,338,100	313,592,717	57,469,472					ポンプ場費	41,823		
1,534,907,664	1,543,463,864	148,734,377					処理場費	13,254,617		
151,861,593	151,954,354	10,534,947					排水設備費	8,556,200		
101,132,178	101,132,178	1,167,998					業務費	92,761		
134,744,949	134,771,999	7,885,000					総係費	27,050		
473,335,221	473,769,361	33,860,341					営業外費用	434,140		

[illegible]

5 基金出納状況

令和7年2月28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