

高 監 委 第 1 5 号
令 和 7 年 5 月 2 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3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4月21日から令和7年4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3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3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	3,874,432,358	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	11,785,337,435
特 別 会 計	6,085,328,623		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	19,713,079			
歳 入 歳 出 外 現 金	1,914,296,503			
			小 計	11,885,337,435
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	2,367,346
			01610 -2- 960649 番	2,789,532
			小 計	5,156,878
			出納員保管釣銭資金	3,276,250
計	11,893,770,563		計	11,893,770,563

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年3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)	3,632,199,198	普 通 預 金 (みんなの病院)	3,632,199,198
現 金 預 金 (塩 江 分 院)	68,470,563	普 通 預 金 (塩 江 分 院)	68,470,563
計	3,700,669,761	計	3,700,669,761

イ 下水道事業会計

令和7年3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	2,693,596,077	普 通 預 金	2,693,546,077
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,693,596,077	計	2,693,596,077

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)			29,710,760,717	一時借入金 △ 3,780,699,639 一時繰替金 △ 1,882,311,829 (一時繰替金内訳) 特別会計へ △ 327,879,156 歳入歳出外現金へ △ 1,554,432,673
特 別 会 計	国民健康保険事業		3,359,593,973	
	介護保険事業		4,759,220,788	
	母子福祉資金等 貸付事業		3,424,285	
	食肉センター事業		6,441,484	12,553,336 (一般会計から)
	競輪事業		3,951,937,425	300,637,811 (一般会計から)
	後期高齢者 医療事業		1,267,572,050	
	卸売市場事業		4,137,083,738	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		32,557,120	
	駐車場事業		44,465,145	14,688,009 (一般会計から)
	小 計 (b)		17,562,296,008	327,879,156 (一般会計から)
財 産 区 会 計	鬼無財産区	6,891,196		
	香西財産区	6,267,755		
	下笠居財産区	6,054,966		
	端岡財産区	3,167,017		
	小 計 (c)	22,380,934		
歳入歳出外現金 (d)		206,855,102	1,891,080,895	1,554,432,673 (一般会計から)
計 (a)+(b)+(c)+(d)		229,236,036	49,164,137,620	一時借入金 △ 3,780,699,639

令和7年3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
24, 047, 749, 249	20, 173, 316, 891	3, 874, 432, 358	一時繰替金 △ 1, 478, 679, 695	
3, 359, 593, 973	2, 979, 428, 879	380, 165, 094	1, 083, 811, 885	
4, 759, 220, 788	3, 638, 169, 593	1, 121, 051, 195	△ 1, 128, 116, 192	
3, 424, 285	49, 710	3, 374, 575	△ 32, 215, 358	
18, 994, 820	18, 994, 820		78, 042, 459	
4, 252, 575, 236	4, 252, 575, 236		△ 2, 326, 258, 681	
1, 267, 572, 050	770, 501, 583	497, 070, 467	△ 519, 046, 426	
4, 137, 083, 738	64, 455, 495	4, 072, 628, 243	4, 359, 233, 928	
32, 557, 120	21, 518, 071	11, 039, 049	14, 759, 977	
59, 153, 154	59, 153, 154		△ 51, 531, 897	
17, 890, 175, 164	11, 804, 846, 541	6, 085, 328, 623	1, 478, 679, 695	
	849, 230	6, 041, 966		
	917, 495	5, 350, 260	△ 83, 793	
	850, 230	5, 204, 736		
	50, 900	3, 116, 117	83, 793	
	2, 667, 855	19, 713, 079		
3, 445, 513, 568	1, 738, 072, 167	1, 914, 296, 503		
45, 383, 437, 981	33, 718, 903, 454	11, 893, 770, 563		

月次会計残高試算表

令和7年3月31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	計	残高
26,828,185,610	27,478,712,576	194,430,637			(固定資産)	204,663,829	12,625,656,314		11,975,129,348
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
5,110,498,483	5,442,036,812				構築物				
	314,961,412				構築物減価償却累計額		540,083,837		540,083,837
32,993,208	33,468,708	193,978,912			器械備品	204,188,329	331,538,329		331,538,329
	451,725				器械備品減価償却累計額		3,781,164,578		3,466,203,166
2,656,200	2,656,200	451,725			その他有形固定資産	475,500	475,500		
1,650,000	3,200,000				その他有形固定資産減価償却累計額		30,144,322		29,692,597
	1,550,000				電話加入権				
935,104,600	935,104,600				長期貸付金		1,550,000		
					長期貸付金貸倒引当金		3,200,000		1,650,000
					長期前払消費税				
5,471,708,323	31,576,601,182	2,634,688,276			(流動資産)	2,563,464,187	26,114,223,470		9,330,611
3,632,199,198	15,704,562,174	1,169,956,729			現金預金	1,197,422,256	12,072,362,976		12,072,362,976
1,135,751,897	9,501,110,808	712,609,650			医業未収金	671,945,055	8,365,358,911		8,365,358,911
4,812,630	941,253,791	16,252,198			医業外未収金	12,355,192	936,441,161		936,441,161
141,459,583	1,327,425,430				過年度未収金	3,039,549	1,185,965,847		1,185,965,847
9,122,059	1,071,466,866	523,941,693			その他未収金	515,692,722	1,062,344,807		
	2,916,389	2,916,389			未収金貸倒引当金		12,247,000		9,330,611
	200,000,000				保管有価証券		200,000,000		
156,829,477	2,005,018,355	155,388,359			貯蔵品	140,850,950	1,848,188,878		
	169,800	169,800			前払費用	169,800	169,800		
	431,065,576	351,165			仮払金				
376,252,379	376,330,893	48,008,593			仮払消費税及び地方消費税	21,979,579	431,065,576		
15,281,100	15,281,100	5,093,700			前払消費税及び地方消費税	9,084	78,514		
					(固定負債)	511,600,000	16,475,293,026		16,266,272,228
	209,020,798	189,159,173			建設改良費等財源に充てる企業債	511,600,000	12,004,894,542		12,004,894,542
					その他長期借入金		2,352,000,000		2,352,000,000
					退職給与引当金		2,118,398,484		1,909,377,686
					(流動負債)	1,190,873,262	12,016,657,104		922,520,525
	11,094,136,579	1,167,039,250			建設改良費等財源に充てる企業債		738,409,667		
	738,409,667	369,594,542			その他長期借入金		138,250,000		
	138,250,000	138,250,000			未払金	972,602,683	9,193,359,375		717,114,829
	8,476,244,546	511,428,892			未払消費税及び地方消費税		4,793,100		
	4,793,100				賞与引当金		278,067,756		
	278,067,756				法定福利費引当金		52,769,075		3,191,952
	49,577,123				仮受消費税及び地方消費税	3,345,724	32,663,424		32,640,555
	22,869	6,671			契約保証預り金		35,123,517		2,732,400
	32,391,117				税金預り金	32,728,841	454,255,527		2,732,400
	421,448,634	32,519,524			その他預り金	182,196,014	1,029,965,663		32,806,893
	954,931,767	115,239,621			その他流動負債		59,000,000		75,033,896
					(繰延収益)				59,000,000
2,336,497,151	2,336,497,151				受贈財産評価額	2,007,000	3,931,215,900		3,931,215,900
							10,346,375		10,346,375

月次合計残高試算表

令和7年3月31日

みんなの病院

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高		果	計	当	月	勘定科目	目	当	月	果計残高
8,300,991		8,300,991					受贈財産評価額収益化累計額				2,000,000
2,000,000		2,000,000					寄附金				
							寄附金収益化累計額				1,360,776,100
741,201,835		741,201,835					補助金				
							補助金収益化累計額				2,554,183,425
1,584,141,401		1,584,141,401					一般会計負担金				
							一般会計負担金収益化累計額				3,910,000
852,924		852,924					その他長期前受金	2,007,000			
							その他長期前受金収益化累計額				
12,151,676,649		12,151,676,649					(資本金)				13,389,631,816
							資本金				13,244,538,061
							受贈財産評価額				22,795,000
							一般会計負担金				122,298,755
12,151,676,649		12,151,676,649					当年度未処理欠損金				
							(医業収益)				8,242,539,665
							入院収益	710,022,034			7,762,696,481
							外来収益	509,818,400			5,509,933,574
							その他医業収益	159,065,214			1,981,581,158
								41,138,420			751,024,933
							(医業外収益)				924,782,203
							受取利息配当金	21,903,772			868,022,263
							一般会計負担金	1,654,335			2,290,404
							一般会計補助金	5,990,000			782,750,000
							県補助金	100,185			100,185
							国庫補助金	4,264,000			5,621,000
							その他医業外収益	3,285,000			3,285,000
								6,610,252			130,735,614
							(特別利益)				73,005,276
							固定資産売却益	409,429			25,289,276
							過年度損益修正益				450,682
							その他特別利益	409,429			1,404,594
							(医業費用)				71,150,000
							給与費	4,387,830			14,148,431
							材料費	4,351,096			5,676,338
							経費				8,046,366
							資産減耗費	36,734			355,270
							研究研修費				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				
55,150,108,448		93,807,153,205			5,209,331,343		(合計)		5,209,331,343		93,807,153,205
											55,150,108,448

月次合計残高試算表

令和7年3月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方			勘定科目	貸			方		
残	高	累	計	当	月		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						
170,087,886	1,254,574,088	1,254,574,088	38,735,346			(流動資産)		47,424,698	1,084,564,202			78,000
68,470,563	629,245,159	629,245,159	14,805,243			現金預金		27,119,551	560,774,596			
15,883,476	145,677,590	145,677,590	10,922,752			医業未収金		9,890,725	129,794,114			
1,116,843	259,031,928	259,031,928	1,614,442			医業外未収金		504,574	257,915,085			
2,157,906	17,661,235	17,661,235	1,276,021			附帯事業未収金		1,206,591	15,503,329			
1,254,842	39,727,349	39,727,349				過年度未収金			38,472,507			
519,540	39,308,426	39,308,426	3,667,940			その他未収金		3,390,400	38,788,886			78,000
	50,000	50,000				未収金貸倒引当金			78,000			
						保管有価証券						
10,923,674	51,814,141	51,814,141	4,967,604			貯蔵品		3,530,847	40,890,467			
	2,304,142	2,304,142				仮払金		1,770,330	2,304,142			
10,266,142	10,309,218	10,309,218	1,333,044			仮払消費税及び地方消費税		11,680	43,076			
444,900	444,900	444,900	148,300			前払消費税及び地方消費税						
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		3,100,000	239,216,326		239,216,326	
						その他企業債		1,000,000	88,296,403		88,296,403	
						退職給与引当金		2,100,000	13,000,000		13,000,000	
									137,919,923		137,919,923	
						(流動負債)						
	576,828,637	576,828,637	26,587,828			建設改良費等財源に充てる企業債		33,755,927	596,730,744		19,902,107	
	5,788,149	5,788,149	2,917,610			未払金		26,587,886	465,822,996		5,788,149	
	451,115,968	451,115,968	18,530,637			未払消費税及び地方消費税			40,500		14,707,028	
	40,500	40,500				賞与引当金			16,622,296			
	16,622,296	16,622,296				法定福利費引当金			3,201,259		140,960	
	3,060,299	3,060,299	300			仮受消費税及び地方消費税		133,020	819,778		819,478	
	24,937,334	24,937,334	1,692,230			税金預り金		1,948,080	27,331,614		2,394,280	
	75,263,791	75,263,791	3,447,351			その他預り金		5,086,941	77,054,152		1,790,361	
						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			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3月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	累計	当月	累計	当月		当月	累計	当月	累計	残高
264,411,230,221	264,430,997,549				固定資産					
20,823,457,164	20,823,457,164				土地			80,612,859,853		80,593,092,525
9,477,155,173	9,477,155,173				建物					
					建物減価償却累計額					
198,091,177,567	198,091,177,567				構築物		4,048,100,749		4,048,100,749	
					構築物減価償却累計額					
27,876,799,022	27,876,799,022				機械及び装置		59,639,001,010		59,639,001,010	
					機械及び装置減価償却累計額					
13,996,938	13,996,938				車両運搬具		16,867,157,325		16,867,157,325	
					車両運搬具減価償却累計額					
31,866,198	31,866,198				工具器具及び備品		11,083,896		11,083,896	
					工具器具及び備品減価償却累計額					
8,086,778,159	8,106,355,487				建設仮勘定		27,749,545		27,749,545	
10,000,000	10,000,000				出資金		19,577,328			
	190,000				長期貸付金			190,000		
4,073,501,782	37,121,607,971	7,945,018,096			流動資産			8,520,418,812		
2,693,596,077	19,693,329,648	3,894,202,371			現金・預金			3,595,264,986		10,711,185
768,798,608	8,165,639,226	416,547,452			営業未収金			563,757,584		
6,068,394	692,340,984	6,068,574			営業外未収金			34,664,850		
388,928	6,174,482,919	3,178,199,301			その他未収金			3,285,156,773		
	4,331,815	4,331,815			貸倒引当金					
27,139,900	34,960,348				その他貯蔵品			44,426		
	1,772,742,490	191,597,637			前払金			1,037,437,637		
24,557,400	24,557,400	8,185,800			前払消費税及び地方消費税					
552,952,475	559,223,141	245,885,146			仮払消費税及び地方消費税			4,092,556		
					固定負債					
					建設改良費等企業債			1,944,400,000		75,711,501,061
					その他の企業債			1,944,400,000		51,836,501,069
					その他の長期借入金					22,857,744,552
					修繕引当金			1,000,000,000		1,000,000,000
								17,255,440		17,255,440
					流動負債					
	12,368,520,128	3,015,068,163			建設改良費等企業債			1,756,490,681		14,075,083,181
	4,748,442,151	2,201,243,126			その他の企業債					4,748,442,151
	1,658,227,091	47,008,938			営業未払金			1,658,227,091		1,658,227,091
	2,881,839,278	282,167,283			営業外未払金			3,259,263,216		377,423,938
	64,222,200				未払消費税			64,222,200		
	5,187,500				その他未払金			5,187,500		
	2,693,536,656	457,090,590			賞与引当金			3,546,708,222		853,171,566
	54,883,437				法定福利費引当金			54,883,437		
	10,821,448				修繕引当金			10,821,448		
	20,770,000				仮受消費税及び地方消費税			20,770,000		
	83,815	13,239			預り金			34,831,051		402,601,025
	230,506,552	27,544,987						14,290,261		73,366,524
					繰延収益					
38,567,450,177	38,567,450,177				国庫補助金			1,233,652,316		116,655,690,268
					国庫補助金収益化累計額			1,233,556,000		83,813,026,741
28,176,141,252	28,176,141,252									

月次合計残高試算表

令和7年3月31日

(単位:円)

借			方		貸		
残	高	当	計	月	当	計	高
446,074,025		446,074,025				1,746,762,860	1,746,762,860
581,921,519		581,921,519				1,308,395,655	1,308,395,655
1,151,796,872		1,151,796,872		96,316		3,949,648,937	3,949,648,937
8,211,516,509		8,211,516,509				25,837,856,075	25,837,856,075
						22,648,958,231	22,648,958,231
						15,355,819,231	15,355,819,231
						7,194,657,000	7,194,657,000
						98,482,000	98,482,000
						9,220,931,917	9,220,931,917
						7,610,986,335	7,610,986,335
						1,609,944,789	1,609,944,789
						793	793
3,241,694,819		3,274,932,567		31,363,226		33,237,748	
741,784		741,784					
3,240,953,035		3,274,190,783		31,363,226		33,237,748	
310,293,876,999		355,763,508,392		13,486,325,035		352,017,079,633	306,547,448,240
		838,247		381,703,350		6,984,218,926	6,983,380,679
		825,347		320,227,886		3,836,739,609	3,835,914,262
				24,000,000		2,920,816,000	2,920,816,000
				314,000		314,000	314,000
						516,000	516,000
		12,900		37,161,464		225,833,317	225,820,417
				6,884,161		686,990,138	686,990,138
				820,865		1,951,586	1,951,586
				6,000,000		524,809,000	524,809,000
						158,337,000	158,337,000
				63,296		1,892,552	1,892,552
				27,960		153,272	153,272
				27,960		153,272	153,272
3,070,170,304		3,101,854,443		9,711,688		31,684,139	
331,555,330		331,600,074		2,921		44,744	
348,067,643		362,867,515		1,545,255		14,799,872	
1,869,789,628		1,886,493,998		8,148,170		16,704,370	
162,811,217		162,910,148		6,170		98,931	
188,720,472		188,720,472					
169,226,014		169,262,236		9,172		36,222	

[illegible]

5 基金出納状況

令和7年3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	13,276,431	1,800,000,000	12,769,372,474
減 債 基 金	2,645,167,239	702,464,681	1,600,000,000	1,747,631,920
施 設 整 備 基 金	2,977,040,948	1,202,978,563	322,000,000	3,858,019,511
中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 共 済 基 金	95,518,659	18,399,832	27,105,000	86,813,491
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	12,188,086	500,000,000	3,654,972,520
森 林 整 備 基 金	106,351,975	29,084,373		135,436,348
塩 江 美 術 館 美 術 品 等 取 得 基 金	2,356,113	2,419	500,000	1,858,532
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,788,091	1,912	155,614	1,634,389
消 防 施 設 整 備 基 金	164,255,172	168,547		164,423,719
地 域 振 興 基 金	3,333,874,317	3,495,824	160,000,000	3,177,370,141
健 や か 子 ど も 基 金	48,723,558	57,046	25,804,410	22,976,194
競 輪 事 業 施 設 整 備 基 金	2,056,567,490	151,056,000	214,925,000	1,992,698,490
新型コロナウイルス感染症対策利子等補給基金	54,858,035	1,103	28,580,321	26,278,817
動 物 愛 護 管 理 基 金	6,765,442	15,162	6,391,298	389,306
学 校 施 設 整 備 基 金	7,255,648	7,446		7,263,094
サンクリスタル高松 リ ニ ュ ー アル 基 金	246,824,664	203,403	120,010,000	127,018,067
職 員 退 職 手 当 基 金	200,000,000	105,429	200,105,429	
就 学 等 支 援 基 金	116,800,000	61,570	6,335,000	110,526,570
計	30,763,027,828	2,133,567,827	5,011,912,072	27,884,683,583
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