

高 監 委 第 8 8 号
令 和 7 年 8 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	香 川 洋 二
同	造 田 正 彦

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6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7月22日から令和7年7月29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6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6月30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	17,063,632,233	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	22,899,499,456
特 別 会 計	3,320,054,419		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	12,255,143			
歳 入 歳 出 外 現 金	2,621,983,421			
			小 計	22,999,499,456
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	12,403,428
			01610 -2- 960649 番	2,846,082
			小 計	15,249,510
			出納員保管釣銭資金	3,176,250
計	23,017,925,216		計	23,017,925,216

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年6月30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)	2,561,375,053	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,561,375,053
現 金 預 金 (塩 江 分 院)	151,054,578	普 通 預 金 (塩 江 分 院)	151,054,578
計	2,712,429,631	計	2,712,429,631

イ 下水道事業会計

令和7年6月30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	1,398,509,791	普 通 預 金	1,398,459,791
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	1,398,509,791	計	1,398,509,791

2 一般会計・特別会計・その他
令和7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)		12,217,475,919	21,041,590,937	
特別 会計	国民健康保険事業	526,690,937	100,860,670	
	介護保険事業	2,011,656,539	2,947,124,191	
	母子福祉資金等 貸付事業	3,139,128	41,974,026	
	食肉センター事業	7,584,835	6,335,113	
	競輪事業	1,392,213,896	1,888,943,989	
	後期高齢者 医療事業	623,560,731	96,814,415	
	卸売市場事業	7,917,855	51,890,200	
	中小企業勤労者 福祉共済事業		6,733,149	
	駐車場事業	10,530,237	38,048,304	
	小 計 (b)	4,583,294,158	5,178,724,057	
財産 区 会計	鬼無財産区		3,932,700	△ 71,820 (一般会計へ)
	香西財産区		2,969,000	△ 481,566 (一般会計へ)
	下笠居財産区		4,655,220	29,330 (一般会計から)
	端岡財産区		1,915,610	△ 83,043 (一般会計へ)
	小 計 (c)		13,472,530	△ 607,099 (一般会計へ)
歳入歳出外現金 (d)		1,845,787,756	3,214,585,802	607,099 (一般会計から)
計 (a)+(b)+(c)+(d)		18,646,557,833	29,448,373,326	

令和7年6月30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
21, 041, 590, 937	16, 195, 434, 623	17, 063, 632, 233		
100, 860, 670	141, 490, 017	486, 061, 590		
2, 947, 124, 191	3, 798, 518, 294	1, 160, 262, 436	△ 13, 758, 083	
41, 974, 026	28, 650	45, 084, 504		
6, 335, 113	2, 008, 861	11, 911, 087	2, 034, 465	
1, 888, 943, 989	1, 749, 373, 044	1, 531, 784, 841		
96, 814, 415	692, 010, 114	28, 365, 032		
51, 890, 200	44, 085, 410	15, 722, 645		
6, 733, 149	5, 154, 908	1, 578, 241	11, 723, 618	
38, 048, 304	9, 294, 498	39, 284, 043		
5, 178, 724, 057	6, 441, 963, 796	3, 320, 054, 419		
3, 860, 880	277, 816	3, 583, 064		
2, 487, 434	79, 750	2, 407, 684		
4, 684, 550	206, 822	4, 477, 728		
1, 832, 567	45, 900	1, 786, 667		
12, 865, 431	610, 288	12, 255, 143		
3, 215, 192, 901	2, 438, 997, 236	2, 621, 983, 421		
29, 448, 373, 326	25, 077, 005, 943	23, 017, 925, 216		

月次合計残高試算表

令和7年6月30日

みんなの病院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	累計	当	計	月		当	月	累計	計	高
27,657,016,783	27,657,016,783				(固定資産)			13,137,438,939		13,137,438,939
1,023,085,712	1,023,085,712				土地					
18,369,694,708	18,369,694,708				建物					
					建物減価償却累計額			8,535,762,473		8,535,762,473
1,352,502,699	1,352,502,699				構築物					
					構築物減価償却累計額			613,240,485		613,240,485
5,580,626,333	5,580,626,333				器械備品					
					器械備品減価償却累計額			3,955,878,106		3,955,878,106
32,993,208	32,993,208				その他有形固定資産減価償却累計額					
					その他有形固定資産減価償却累計額			30,907,875		30,907,875
2,656,200	2,656,200				電話加入権					
1,650,000	1,650,000				長期貸付金					
					長期貸付金貸倒引当金			1,650,000		1,650,000
893,807,923	893,807,923				長期前払消費税					
400,000,000	400,000,000				その他投資					
4,004,905,024	11,074,081,641	1,383,261,550			(流動資産)			7,136,333,617		67,157,000
2,561,375,053	5,757,319,355	583,337,514			現金預金		1,665,957,712	912,566,146		
1,152,157,789	3,056,024,593	621,901,690			医業未収金		597,250,953	1,903,866,804		
	456,781	64,276,614			医業外未収金		999,368	63,819,833		
53,251,098	1,291,149,169	3,000			過年度未収金		2,795,792	1,237,898,071		
	865,533	23,360,409			その他未収金		22,494,347			
					未収金貸倒引当金			67,157,000		67,157,000
150,298,052	592,293,145	147,689,072			貯蔵品		148,828,867	441,995,093		
12,820,168	215,977,806	1,756,550			仮払金		1,458,239	203,157,638		
73,680,550	73,680,550	25,841,646			仮払消費税及び地方消費税					
	594,905	594,905			(固定負債)			15,471,094,190		15,470,499,285
					建設改良費等財源に充てる企業債			11,200,688,164		11,200,688,164
					その他長期借入金			2,213,750,000		2,213,750,000
	594,905	594,905			退職給与引当金			2,056,656,026		2,056,661,121
	2,880,603,537	1,210,880,070			(流動負債)			4,375,455,838		1,494,852,301
					建設改良費等財源に充てる企業債		1,062,334,380	804,206,378		804,206,378
					その他長期借入金			138,250,000		138,250,000
	2,221,820,188	803,304,613			未払金		834,982,586	2,484,929,942		263,109,754
	4,155,500	4,155,500			未払消費税及び地方消費税			4,155,500		
	299,764,268	299,764,268			賞与引当金			299,764,268		
					法定福利費引当金			56,661,875		56,661,875
	4,599				仮受消費税及び地方消費税		2,363,230	7,273,615		7,269,016
					契約保証預り金		1,078,935	6,141,850		6,141,850
	92,590,097	29,814,735			税金預り金		84,040,882	176,708,521		84,118,424
	262,268,885	73,840,954			その他預り金		139,868,747	338,363,889		76,095,004
					その他流動負債			59,000,000		59,000,000
2,916,604,784	2,916,604,784				(繰延収益)			3,888,633,523		3,888,633,523
					受贈財産評価額			10,346,375		10,346,375
8,750,948	8,750,948				受贈財産評価額収益化累計額					
					寄附金			2,000,000		2,000,000

月次会計残高試算表

令和7年6月30日

みんなの病院

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高		累	計	当	月			当	月	
2,000,000			2,000,000				寄附金収益化累計額				
794,378,328			794,378,328				補助金			1,360,776,100	1,360,776,100
2,110,338,276			2,110,338,276				補助金収益化累計額				
1,137,232			1,137,232				一般会計負担金			2,511,601,048	2,511,601,048
12,917,977,368			12,917,977,368				一般会計負担金収益化累計額			3,910,000	3,910,000
							その他長期前受金				
							その他長期前受金収益化累計額				
							(資本金)				
							資本金			13,411,102,444	13,411,102,444
							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
12,917,977,368			12,917,977,368				当年度未処理欠損金			143,769,383	143,769,383
							(医業収益)				
							入院収益	619,618,249	1,853,583,477	1,772,167,598	1,772,167,598
							外来収益	439,788,557	1,284,750,404	1,219,498,256	1,219,498,256
							その他医業収益	154,301,888	480,038,797	463,930,665	463,930,665
							(医業外収益)	25,527,804	88,794,276	88,738,677	88,738,677
							一般会計負担金	1,158,401	53,955,879	53,955,879	53,955,879
							その他医業外収益	1,158,401	41,099,000	41,099,000	41,099,000
							(特別利益)			12,856,879	12,856,879
							過年度損益修正益		1,221,190	1,221,190	1,221,190
							その他特別利益		671,190	671,190	671,190
							(医業費用)			550,000	550,000
1,799,233,963			1,799,788,286				給与費	554,323	554,323	554,323	554,323
1,017,736,016			1,018,290,339				材料費	554,323	554,323	554,323	554,323
457,112,178			457,112,178				経費				
318,738,419			318,738,419				研究研修費				
5,647,350			5,647,350				(特別損失)				
							過年度損益修正損				
1,085,237			1,085,237				その他特別損失				
984,637			984,637				(工事勘定)				
100,600			100,600				資産購入費				
205,000			205,000				(工事勘定)				
205,000			205,000				資産購入費				
							(合 計)				
49,297,028,159			59,329,373,420					3,349,623,065	59,329,373,420	49,297,028,159	49,297,028,159

月次会計残高試算表

令和7年6月30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	累	計	当	目	月	累	計
1,322,866,233	1,322,866,233	1,322,866,233			(固定資産)		967,891,533	967,891,533
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		625,667,340	625,667,340
117,652,741	117,652,741	117,652,741			構築物			
					構築物減価償却累計額		87,080,294	87,080,294
284,945,808	284,945,808	284,945,808			器械備品			
					器械備品減価償却累計額		255,143,899	255,143,899
12,375,416	12,375,416	12,375,416			長期前払消費税			
245,048,575	245,048,575	245,048,575			(流動資産)			
151,054,578	151,054,578	151,054,578			現金預金	57,613,139	479,112,218	479,112,218
18,609,067	18,609,067	18,609,067			医業未収金	42,901,391	182,403,074	182,403,074
10,359	10,359	10,359			医業外未収金	10,140,511	29,598,057	29,598,057
2,457,132	2,457,132	2,457,132			附帯事業未収金	177,264	232,075,206	232,075,206
60,573	60,573	60,573			過年度未収金	1,277,230	3,684,707	3,684,707
					その他未収金	21,001,778	21,001,778	21,001,778
					未収金貸倒引当金	40,863	1,200,943	1,200,943
50,000	50,000	50,000			保管有価証券		78,000	78,000
10,584,618	10,584,618	10,584,618			貯蔵品	3,042,880	8,752,653	8,752,653
1,168,537	1,168,537	1,168,537			仮払金	31,540	305,340	305,340
2,053,711	2,053,711	2,053,711			仮払消費税及び地方消費税	1,460	12,460	12,460
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		157,285,440	157,285,440
					その他企業債		4,601,067	4,601,067
					退職給与引当金		13,000,000	13,000,000
							139,684,373	139,684,373
25,800,000	25,800,000	25,800,000			(流動負債)			
					建設改良費等財源に充てる企業債	49,839,991	220,108,783	220,108,783
25,800,000	25,800,000	25,800,000			その他企業債		83,695,336	83,695,336
					未払金	37,017,621	89,106,351	89,106,351
					未払消費税及び地方消費税		162,400	162,400
					賞与引当金		17,585,365	17,585,365
					法定福利費引当金		3,377,429	3,377,429
					仮受消費税及び地方消費税	14,186	46,410	46,410
					税金預り金	4,892,044	10,418,074	10,418,074
					その他預り金	7,916,140	15,667,418	15,667,418
					預り有価証券		50,000	50,000
46,253,922	46,253,922	46,253,922			(繰延収益)			
11,750,112	11,750,112	11,750,112			受贈財産評価額		93,730,892	93,730,892
					受贈財産評価額収益化累計額		18,155,565	18,155,565
1,117,584	1,117,584	1,117,584			補助金		3,029,327	3,029,327
					補助金収益化累計額			
32,251,686	32,251,686	32,251,686			一般会計負担金		70,445,000	70,445,000
					一般会計負担金収益化累計額			
					その他長期前受金		2,101,000	2,101,000

月次合計残高試算表

令和7年6月30日

(単位:円)

借			方		貸		勘定科目	方		
残	高	累	計	当	月	累		計	残	高
267,940,188,634	267,959,165,245						固定資産			
20,826,052,236	20,826,052,236						土地	18,976,611	86,780,406,486	86,761,429,875
9,477,155,173	9,477,155,173						建物			
							建物減価償却累計額			
199,610,913,692	199,610,913,692						構築物	4,352,268,766	4,352,268,766	
							構築物減価償却累計額			
28,060,011,389	28,060,011,389						機械及び装置	64,631,029,756	64,631,029,756	
							機械及び装置減価償却累計額			
13,996,938	13,996,938						車両運搬具	17,737,460,674	17,737,460,674	
							車両運搬具減価償却累計額			
32,474,198	32,474,198						工具器具及び備品	11,616,550	11,616,550	
							工具器具及び備品減価償却累計額			
9,909,585,008	9,928,561,619	9,928,561,619					建設仮勘定	29,054,129	29,054,129	
10,000,000	10,000,000	10,000,000					出資金	18,976,611	18,976,611	
4,199,106,407	9,383,014,821	9,383,014,821		2,451,867,032			流動資産			
1,398,509,791	4,588,875,987	4,588,875,987		355,736,380			現金・預金	1,254,958,966	5,195,402,414	11,494,000
1,647,169,056	3,167,609,672	3,167,609,672		1,249,695,584			営業未収金	852,641,282	3,190,366,196	
263,385,533	374,500,257	374,500,257		208,422,308			営業外未収金	318,439,309	1,520,440,616	
389,404,000	588,732,881	588,732,881		389,545,829			その他未収金	86,781	111,114,724	
							貸倒引当金	633,702	199,328,881	
24,297,042	27,222,254	27,222,254					その他貯蔵品	11,494,000	11,494,000	
424,000,000	583,732,785	583,732,785		224,169,032			前払金	2,925,212	2,925,212	
52,340,985	52,340,985	52,340,985		24,297,899			仮払消費税及び地方消費税	159,732,785	159,732,785	
							固定負債			
							建設改良費等企業債	69,119,234,111	69,119,234,111	
							その他の企業債	47,331,601,011	47,331,601,011	
							その他の長期借入金	21,070,377,660	21,070,377,660	
							その他の長期借入金	700,000,000	700,000,000	
							修繕引当金	17,255,440	17,255,440	
							流動負債			
	2,622,996,786	2,622,996,786		645,603,894			建設改良費等企業債	354,931,362	9,143,899,963	6,520,903,177
							その他の企業債	4,504,900,058	4,504,900,058	
	283,164,000	283,164,000		227,015,000			その他の長期借入金	1,787,366,892	1,504,202,892	
							営業未払金	300,000,000	300,000,000	
	796,981,374	796,981,374		207,557,309			その他未払金	208,184,249	799,565,873	2,584,499
	1,383,765,002	1,383,765,002		115,617,087			賞与引当金	77,609,473	1,451,114,556	67,349,554
	53,499,061	53,499,061		53,499,061			法定福利費引当金		53,499,061	
	10,684,758	10,684,758		10,684,758			仮受消費税及び地方消費税	10,799,384	10,799,384	114,626
	3,188	3,188		3,188			預り金	96,767,894	96,767,894	96,764,706
	94,899,403	94,899,403		31,227,491				139,886,245	44,986,842	
41,482,665,399	41,482,665,399	41,482,665,399					繰延収益			
							国庫補助金	64,664,900	116,961,312,287	116,961,312,287
30,270,399,004	30,270,399,004	30,270,399,004					国庫補助金収益化累計額	83,655,984,157	83,655,984,157	
							県補助金			
482,527,774	482,527,774	482,527,774					県補助金収益化累計額	1,740,271,431	1,740,271,431	
							他会計負担金			
613,243,504	613,243,504	613,243,504					他会計負担金収益化累計額	1,405,256,655	1,405,256,655	

月次合計残高試算表

令和7年6月30日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	累	計	当	月		当	月	累	計	残高
1,245,106,092	1,245,106,092				分担金及び負担金		90,900	3,949,934,430		3,949,934,430
8,871,389,025	8,871,389,025				分担金及び負担金収益化累計額					
					受贈財産評価額			26,209,865,614		26,209,865,614
					受贈財産収益化累計額					
					資本金		324,451,000	23,135,634,231		23,135,634,231
					固有資本金			15,355,819,231		15,355,819,231
					繰入資本金		324,451,000	7,681,333,000		7,681,333,000
					組入資本金			98,482,000		98,482,000
3,363,605	3,363,605				剰余金			9,223,526,989		9,223,526,989
					国庫補助金			7,610,986,335		7,610,986,335
					受贈財産評価額			1,612,539,861		1,612,539,861
3,363,605	3,363,605				減価積立金			793		793
					当年度未処理欠損金					
233,753,293	234,552,860		106,922,741		工事勘定		429,929	799,567		
3,500	3,500				資産購入費					
233,749,793	234,549,360		106,922,741		施設整備事業費		429,929	799,567		
313,859,077,338	321,685,758,716		3,204,393,667		(小計)		2,018,412,768	319,560,216,048		311,733,534,670
					営業収益		1,217,170,519	2,302,045,561		2,302,013,679
			31,882		下水道使用料		297,729,074	920,122,421		920,090,539
			31,882		他会計負担金		883,814,000	1,325,720,000		1,325,720,000
					その他営業収益		35,627,445	56,203,140		56,203,140
					営業外収益		208,421,391	313,457,633		313,457,633
					他会計負担金		161,988,000	242,982,000		242,982,000
					他会計補助金		46,412,000	69,618,000		69,618,000
					雑収益		21,391	857,633		857,633
					特別利益			125,819		125,819
					過年度損益修正益			125,819		125,819
487,363,160	487,421,390		237,730,974		営業費用		30,825	58,230		
41,607,900	41,613,060		18,963,248		管きょう費		3,174	5,160		
59,354,217	59,361,430		25,976,432		ポンプ場費		3,815	7,213		
313,997,092	314,006,339		159,537,880		処理場費		5,123	9,247		
37,587,252	37,612,634		17,362,943		排水設備費		13,500	25,382		
4,606,777	4,606,777		2,183,290		業務費					
30,209,922	30,221,150		13,707,181		総係費		5,213	11,228		
2,673,415	2,673,415		1,878,980		営業外費用					
2,673,415	2,673,415		1,878,980		支払利息企業債					
17,888	17,888				特別損失					
17,888	17,888				過年度損益修正損					

[illegible]

5 基金出納状況

令和7年6月30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	12,769,372,474	2,100,000,000		14,869,372,474
減 債 基 金	1,747,631,920			1,747,631,920
施 設 整 備 基 金	3,858,019,511			3,858,019,511
中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 共 済 基 金	86,813,491			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	3,654,972,520			3,654,972,520
森 林 整 備 基 金	135,436,348			135,436,348
塩 江 美 術 館 美 術 品 等 取 得 基 金	1,858,532			1,858,532
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,634,389			1,634,389
消 防 施 設 整 備 基 金	164,423,719			164,423,719
地 域 振 興 基 金	3,177,370,141			3,177,370,141
健 や か 子 ど も 基 金	22,976,194			22,976,194
競 輪 事 業 施 設 整 備 基 金	1,992,698,490			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	26,278,817			26,278,817
動 物 愛 護 管 理 基 金	389,306			389,306
学 校 施 設 整 備 基 金	7,263,094			7,263,094
サンクリスタル高松 リ ニ ュ ー ア ル 基 金	127,018,067			127,018,067
職 員 退 職 手 当 基 金		460,529,000		460,529,000
就 学 等 支 援 基 金	110,526,570			110,526,570
計	27,884,683,583	2,560,529,000		30,445,212,583
財基 産 区 財 産 管 理 金	鬼 無 財 産 区	17,810,820	2,032,777	19,843,597
	香 西 財 産 区	36,116,701	2,405,877	38,522,578
	下 笠 居 財 産 区	57,330,338	398,534	57,728,872
	端 岡 財 産 区	5,728,414	818,324	6,546,738
	計	116,986,273	5,655,512	122,641,785