

高 監 委 第 1 0 3 号
令 和 7 年 9 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7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8月19日から令和7年8月26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7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7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	9,993,516,968	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	10,481,596,324
特 別 会 計	7,161,475,763		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	13,099,043		定 期 預 金	5,000,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	2,729,051,900		譲 渡 性 預 金	4,300,000,000
			小 計	19,881,596,324
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	10,371,000
			01610 -2- 960649 番	1,980,100
			小 計	12,351,100
		出納員保管釣銭資金		3,196,250
計	19,897,143,674	計		19,897,143,674

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年7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)	2,809,679,693	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,809,679,693
現 金 預 金 (塩 江 分 院)	127,311,938	普 通 預 金 (塩 江 分 院)	127,311,938
計	2,936,991,631	計	2,936,991,631

イ 下水道事業会計

令和7年7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	2,969,267,583	普 通 預 金	2,969,217,583
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,969,267,583	計	2,969,267,583

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)		17,063,632,233	8,187,065,697	
特 別 会 計	国民健康保険事業	486,061,590	6,311,648,022	
	介護保険事業	1,160,262,436	5,918,356,913	△ 72,885,780 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業	45,084,504	2,786,355	
	食肉センター事業	11,911,087	7,027,488	61,562,425 (一般会計から)
	競 輪 事 業	1,531,784,841	2,547,565,600	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	28,365,032	1,444,632,600	
	卸 売 市 場 事 業	15,722,645	29,922,404	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	1,578,241	5,345,200	11,323,355 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業	39,284,043	41,958,207	
	小 計 (b)	3,320,054,419	16,309,242,789	
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,583,064		
	香 西 財 産 区	2,407,684		
	下 笠 居 財 産 区	4,477,728		
	端 岡 財 産 区	1,786,667	900,000	
	小 計 (c)	12,255,143	900,000	
歳入歳出外現金 (d)		2,621,983,421	2,681,984,840	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		23,017,925,216	27,179,193,326	

令和7年7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
8, 187, 065, 697	15, 257, 180, 962	9, 993, 516, 968		
6, 311, 648, 022	5, 908, 983, 491	888, 726, 121		
5, 845, 471, 133	3, 729, 657, 122	3, 276, 076, 447	△ 86, 643, 863	
2, 786, 355	290, 234	47, 580, 625		
68, 589, 913	80, 501, 000		63, 596, 890	
2, 547, 565, 600	2, 555, 783, 348	1, 523, 567, 093		
1, 444, 632, 600	80, 365, 712	1, 392, 631, 920		
29, 922, 404	37, 437, 106	8, 207, 943		
16, 668, 555	18, 246, 796		23, 046, 973	
41, 958, 207	56, 556, 636	24, 685, 614		
16, 309, 242, 789	12, 467, 821, 445	7, 161, 475, 763		
		3, 583, 064		
	56, 100	2, 351, 584		
		4, 477, 728		
900, 000		2, 686, 667		
900, 000	56, 100	13, 099, 043		
2, 681, 984, 840	2, 574, 916, 361	2, 729, 051, 900		
27, 179, 193, 326	30, 299, 974, 868	19, 897, 143, 674		

月次合計残高試算表

令和7年7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
27,657,016,783	27,657,016,783	27,657,016,783				(固定資産)		13,137,438,939		高
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				
						建物減価却累計額		8,535,762,473		
1,352,502,699	1,352,502,699	1,352,502,699				構築物				8,535,762,473
						構築物減価却累計額		613,240,485		
5,580,626,333	5,580,626,333	5,580,626,333				器械備品				613,240,485
						器械備品減価却累計額		3,955,878,106		
						その他有形固定資産				3,955,878,106
						その他有形固定資産減価却累計額		30,907,875		
32,993,208	32,993,208	32,993,208				電話加入権				30,907,875
						長期貸付金				
2,656,200	2,656,200	2,656,200				長期貸付金貸倒引当金		1,650,000		
1,650,000	1,650,000	1,650,000				長期前払消費税				1,650,000
						その他投資				
4,295,445,707	13,479,464,904	2,405,383,263				(流動資産)		2,114,842,580		67,157,000
2,809,679,693	6,843,656,726	1,086,337,371				現金預金		838,032,731		
1,164,520,587	3,862,610,236	806,585,643				医薬未収金		794,222,845		
	510,750	387,507,996				医薬外未収金		323,177,413		
51,166,312	1,291,149,169					過年度未収金		2,084,786		
64,609	24,663,812	1,303,403				その他未収金		2,104,327		
						未収金貸倒引当金		67,157,000		67,157,000
143,846,019	739,449,159	147,156,014				貯蔵品		153,608,047		
25,142,030	229,912,099	13,934,293				仮払金		1,612,431		
100,515,707	100,515,707	26,835,157				仮払消費税及び地方消費税				
	21,268,095	20,673,190				(固定負債)				
						建設改良費等財源に充てる企業債		15,471,094,190		15,449,826,095
						その他長期借入金		11,200,688,164		11,200,688,164
						退職給与引当金		2,213,750,000		2,213,750,000
	21,268,095	20,673,190						2,056,656,026		2,035,387,931
	3,761,676,305	881,072,768				(流動負債)		709,120,013		1,322,899,546
						建設改良費等財源に充てる企業債		804,206,378		804,206,378
						その他長期借入金		138,250,000		138,250,000
	2,832,050,390	610,230,202				未払金		3,099,200,472		267,150,082
	4,155,500					未払消費税及び地方消費税		4,155,500		
	299,764,268					賞与引当金		299,764,268		
	56,661,875	56,661,875				法定福利費引当金		56,661,875		
	5,144	545				仮受消費税及び地方消費税		9,737,159		9,732,015
						契約保証預り金		6,141,850		6,141,850
	176,614,491	84,024,394				税金預り金		207,319,188		30,704,697
	392,424,637	130,155,752				その他預り金		400,139,161		7,714,524
						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)				
						受贈財産評価額		3,888,633,523		3,888,633,523
8,750,948	8,750,948					受贈財産評価額収益化累計額		10,346,375		10,346,375
						寄附金		2,000,000		2,000,000

月次合計残高試算表

令和7年7月31日

(単位:円)

[illegible]

月次会計残高試算表

令和7年7月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高	累	計	当	月	勘定科目	当	月	累	計	残高
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					
223,057,478	223,057,478	223,057,478				(流動資産)					
127,311,938	127,311,938	127,311,938				現金預金		50,763,007	529,875,225		78,000
18,889,628	18,889,628	18,889,628				医業未収金		35,714,611	218,117,685		
8,491	8,491	8,491				医業外未収金		10,908,865	40,506,922		
2,453,947	2,453,947	2,453,947				附帯事業未収金		16,993	232,092,199		
60,573	60,573	60,573				過年度未収金		1,273,248	4,957,955		
						その他未収金			21,001,778		
						未収金貸倒引当金			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		2,764,860	11,517,513		
1,700,608	1,700,608	1,700,608				仮払金		84,430	389,770		
2,997,675	2,997,675	2,997,675				仮払消費税及び地方消費税			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		30,610,874	250,719,657		39,963,545
						その他企業債			83,695,336		28,195,336
25,800,000	25,800,000	25,800,000				未払金		25,810,423	114,916,774		8,945,216
						未払消費税及び地方消費税			162,400		
						賞与引当金			17,585,365		
						法定福利費引当金			3,377,429		220,405
						仮受消費税及び地方消費税		18,788	65,198		65,198
						税金預り金		1,777,510	12,195,584		2,223,710
						その他預り金		3,004,153	18,671,571		263,680
						預り有価証券			50,000		50,000
46,253,922	46,253,922	46,253,922				(繰延収益)					
						受贈財産評価額			93,730,892		93,730,892
11,750,112	11,750,112	11,750,112				受贈財産評価額収益化累計額			18,155,565		18,155,565
						補助金					
1,117,584	1,117,584	1,117,584				補助金収益化累計額			3,029,327		3,029,327
						一般会計負担金					
32,251,686	32,251,686	32,251,686				一般会計負担金収益化累計額			70,445,000		70,445,000
						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7月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残高	累計	当	計	当		月	累計	高
267,940,188,634	267,959,165,245				固定資産		86,780,406,486	86,761,429,875
20,826,052,236	20,826,052,236				土地			
9,477,155,173	9,477,155,173				建物			
199,610,913,692	199,610,913,692				建物減価償却累計額		4,352,268,766	4,352,268,766
					構築物			
					構築物減価償却累計額		64,631,029,756	64,631,029,756
28,060,011,389	28,060,011,389				機械及び装置			
					機械及び装置減価償却累計額		17,737,460,674	17,737,460,674
13,996,938	13,996,938				車両運搬具			
					車両運搬具減価償却累計額		11,616,550	11,616,550
32,474,198	32,474,198				工具器具及び備品			
					工具器具及び備品減価償却累計額		29,054,129	29,054,129
9,909,585,008	9,928,561,619				建設仮勘定		18,976,611	
10,000,000	10,000,000				出資金			
4,302,205,497	11,904,786,643	2,521,771,822			流動資産			
2,969,267,583	6,569,995,558	1,981,119,571			現金・預金	2,418,672,732	7,614,075,146	11,494,000
736,413,239	3,558,230,051	390,620,379			営業未収金	410,361,779	3,600,727,975	
10,010	374,643,367	143,110			営業外未収金	1,301,376,196	2,821,816,812	
1,571,440	604,185,823	15,452,942			その他未収金	263,518,633	374,633,357	
					貸倒引当金	403,285,502	602,614,383	
22,634,958	27,222,254				その他貯蔵品	11,494,000	11,494,000	
477,344,180	675,545,503	91,812,718			前払金	1,662,084	4,587,296	
94,964,087	94,964,087	42,623,102			仮払消費税及び地方消費税	38,468,538	198,201,323	
					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
					修繕引当金		700,000,000	700,000,000
							17,255,440	17,255,440
					流動負債			
	2,941,562,090	318,565,304			建設改良費等企業債	528,319,218	9,672,219,181	6,730,657,091
					その他の企業債		4,504,900,058	4,504,900,058
	283,164,000				その他の長期借入金		1,787,366,892	1,504,202,892
	1,022,609,223	225,627,849			営業未払金		300,000,000	300,000,000
	1,455,404,636	71,639,634			その他未払金	241,199,603	1,040,765,476	18,156,253
	53,499,061				賞与引当金	236,726,855	1,687,841,411	232,436,775
	10,799,384	114,626			法定福利費引当金		53,499,061	
	6,846	3,658			仮受消費税及び地方消費税		10,799,384	
	116,078,940	21,179,537			預り金	35,480,665	132,248,559	132,241,713
						14,912,095	154,798,340	38,719,400
41,482,665,399	41,482,665,399				繰延収益			
30,270,399,004	30,270,399,004				国庫補助金	14,452,760	116,975,765,047	116,975,765,047
					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				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				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7月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		方	
残高	累	計	当	月		当	月	累	計
1,245,106,092	1,245,106,092				分担金及び負担金	14,452,760	3,964,387,190		3,964,387,190
8,871,389,025	8,871,389,025				分担金及び負担金収益化累計額		26,209,865,614		26,209,865,614
					受贈財産評価額				
					受贈財産収益化累計額				
					資本金		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		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				
462,526,990	463,463,369	228,910,509			工事勘定	136,812	936,379		
3,500	3,500				資産購入費				
462,523,490	463,459,869	228,910,509			施設整備事業費	136,812	936,379		
314,190,950,125	324,755,006,351	3,069,247,635			(小計)	2,961,581,522	322,521,797,570		311,957,741,344
	68,464	36,582			営業収益	355,139,714	2,657,185,275		2,657,116,811
	68,464	36,582			下水道使用料	346,068,996	1,266,191,417		1,266,122,953
					他会計負担金		1,325,720,000		1,325,720,000
					その他営業収益	9,070,718	65,273,858		65,273,858
					営業外収益	143,110	313,600,743		313,600,743
					他会計負担金		242,982,000		242,982,000
					他会計補助金		69,618,000		69,618,000
					雑収益	143,110	1,000,743		1,000,743
					特別利益		125,819		125,819
					過年度損益修正益		125,819		125,819
734,940,502	735,011,317	247,589,927			営業費用	12,585	70,815		
60,790,725	60,796,878	19,183,818			管きよ費	993	6,153		
86,218,569	86,227,461	26,866,031			ポンプ場費	1,679	8,892		
480,310,593	480,322,318	166,315,979			処理場費	2,478	11,725		
49,250,860	49,281,490	11,668,856			排水設備費	5,248	30,630		
5,784,894	5,784,894	1,178,117			業務費				
52,584,861	52,598,276	22,377,126			総係費	2,187	13,415		
2,673,415	2,673,415				営業外費用				
2,673,415	2,673,415				支払利息企業債				
20,675	20,675	2,787			特別損失				
20,675	20,675	2,787			過年度損益修正損				

[illegible]

5 基金出納状況

令和7年7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	14,869,372,474			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	30,445,212,583			30,445,212,583
財基 産 区 財 産 管 理 金	鬼 無 財 産 区	19,843,597		19,843,597
	香 西 財 産 区	38,522,578		38,522,578
	下 笠 居 財 産 区	57,728,872		57,728,872
	端 岡 財 産 区	6,546,738		6,546,738
	計	122,641,785		122,641,785