

高 監 委 第 1 1 4 号
令 和 7 年 1 0 月 3 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8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9月19日から令和7年9月30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8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8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	8,399,137,483	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	7,003,525,168
特 別 会 計	6,042,158,947		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	1,963,188,142		譲 渡 性 預 金	4,300,000,000
			小 計	16,403,525,168
			01680 -1- 960002 番	9,219,857
			01610 -2- 960649 番	1,642,340
			小 計	10,862,197
			出納員保管釣銭資金	3,196,250
計	16,417,583,615		計	16,417,583,615

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年8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)	2,800,344,517	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,800,344,517
現 金 預 金 (塩江分院)	113,238,331	普 通 預 金 (塩江分院)	113,238,331
計	2,913,582,848	計	2,913,582,848

イ 下水道事業会計

令和7年8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	2,768,959,948	普 通 預 金	2,768,909,948
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,768,959,948	計	2,768,959,948

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)		9,993,516,968	9,794,712,615	
特 別 会 計	国民健康保険事業	888,726,121	3,365,656,681	
	介護保険事業	3,276,076,447	3,618,717,312	△ 8,972,853 (一般会計へ)
	母子福祉資金等 貸付事業	47,580,625	2,224,051	
	食肉センター事業		84,638,081	
	競 輪 事 業	1,523,567,093	4,766,963	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,392,631,920	353,939,800	
	卸 売 市 場 事 業	8,207,943	29,477,872	8,972,853 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		5,390,700	
	駐 車 場 事 業	24,685,614	44,987,436	
	小 計 (b)	7,161,475,763	7,509,798,896	
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,583,064		
	香 西 財 産 区	2,351,584		
	下 笠 居 財 産 区	4,477,728		
	端 岡 財 産 区	2,686,667		
	小 計 (c)	13,099,043		
歳入歳出外現金 (d)		2,729,051,900	1,898,376,666	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		19,897,143,674	19,202,888,177	

令和7年8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
9,794,712,615	11,389,092,100	8,399,137,483		
3,365,656,681	3,423,517,750	830,865,052		
3,609,744,459	3,773,794,372	3,112,026,534	△ 95,616,716	
2,224,051	32,942,312	16,862,364		
84,638,081		84,638,081	63,596,890	
4,766,963	741,056,684	787,277,372		
353,939,800	605,009,228	1,141,562,492		
38,450,725	46,658,668		8,972,853	
5,390,700	2,749,248	2,641,452	23,046,973	
44,987,436	3,387,450	66,285,600		
7,509,798,896	8,629,115,712	6,042,158,947		
		3,583,064		
		2,351,584		
		4,477,728		
		2,686,667		
		13,099,043		
1,898,376,666	2,664,240,424	1,963,188,142		
19,202,888,177	22,682,448,236	16,417,583,615		

月次会計残高試算表

令和7年8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	計	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	13,137,438,939
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		8,535,762,473	8,535,762,473	
5,580,626,333	5,580,626,333				構築物				
					構築物減価償却累計額		613,240,485	613,240,485	
					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				
					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				
4,327,602,941	14,900,992,507	1,421,527,603			(流動資産)				
2,800,344,517	7,451,602,901	607,946,175			現金預金	1,389,370,369	10,640,546,566	67,157,000	
1,183,444,767	4,506,034,650	643,424,414			医業未収金	617,281,351	4,651,258,384		
605,493	389,255,621	1,747,625			医業外未収金	624,500,234	3,322,589,883		
48,082,333	1,291,149,169				過年度未収金	1,652,882	388,650,128		
117,447	24,791,469	127,657			その他未収金	3,083,979	1,243,066,836		
					未収金貸倒引当金	74,819	24,674,022		
142,668,566	880,476,027	141,026,868			貯蔵品	67,157,000	67,157,000		
25,117,520	230,386,819	474,720			仮払金	737,807,461	737,807,461		
127,222,298	127,295,851	26,780,144			仮払消費税及び地方消費税	205,269,299	205,269,299		
						73,553	73,553		
	21,268,095				(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						2,056,656,026	2,035,387,931	
					(流動負債)				
	4,378,725,246	617,048,941			建設改良費等財源に充てる企業債	608,027,535	5,692,603,386	1,313,878,140	
					その他長期借入金		804,206,378	804,206,378	
					未払金		138,250,000	138,250,000	
	3,358,683,858	526,633,468			未払消費税及び地方消費税	513,319,736	3,612,520,208	253,836,350	
	4,155,500				賞与引当金		4,155,500		
	299,764,268				法定福利費引当金		299,764,268		
	56,661,875				仮受消費税及び地方消費税		56,661,875		
	7,194	2,050			契約保証預り金	2,440,591	12,177,750	12,170,556	
	1,320,000	1,320,000			税金預り金		6,141,850	4,821,850	
	207,233,410	30,618,919			その他預り金	30,458,320	237,777,508	30,544,098	
	450,899,141	58,474,504			その他流動負債	61,808,888	461,948,049	11,048,908	
							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	

月次会計残高試算表

令和7年8月31日

(単位:円)

みんなの病院

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	借	当	計	月		当	月	累	計	高
2,000,000			2,000,000		寄附金収益化累計額			1,360,776,100		1,360,776,100
794,378,328			794,378,328		補助金					
2,110,338,276			2,110,338,276		補助金収益化累計額			2,511,601,048		2,511,601,048
1,137,232			1,137,232		一般会計負担金			3,910,000		3,910,000
12,917,977,368			12,917,977,368		一般会計負担金収益化累計額					
					その他長期前受金					
12,917,977,368			12,917,977,368		その他長期前受金収益化累計額					
					(資本金)			13,411,102,444		13,411,102,444
					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			143,769,383		143,769,383
					当年度未処理欠損金					
					(医業収益)			3,298,927,260		3,162,733,893
					入院収益		641,130,894	2,185,998,332		2,070,882,437
					外来収益		453,994,108	806,778,015		785,761,597
					その他医業収益		161,133,196	306,150,913		306,089,859
					(医業外収益)		26,003,590			
					一般会計負担金		1,765,554	379,057,025		379,057,025
					その他医業外収益		1,765,554	363,199,000		363,199,000
					(特別利益)			15,858,025		15,858,025
					過年度損益修正益			1,221,190		1,221,190
					その他特別利益			671,190		671,190
					(医業費用)			550,000		550,000
2,978,411,056			2,979,877,414	569,054,293	給与費		844,684	1,466,358		
1,635,593,146			1,636,316,513	297,025,344	材料費		116,693	723,367		
766,824,933			766,824,933	150,643,642	経費		727,100	727,100		
568,541,603			569,268,703	120,807,731	研究研修費		891	15,891		
7,451,374			7,467,265	577,576	(特別損失)					
13,230,317			13,230,317	12,000,000	過年度損益修正損					
1,024,717			1,024,717		その他特別損失					
12,205,600			12,205,600	12,000,000	(工事勘定)					
205,000			205,000		資産購入費					
205,000			205,000		(合計)					
50,811,048,249			65,922,090,881	2,641,139,036			2,641,139,036	65,922,090,881		50,811,048,249

月次合計残高試算表

令和7年8月31日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		
残高	累計	当月	計	当		月	累計	高
1,322,866,233	1,322,866,233				(固定資産)		967,891,533	967,891,533
131,563,834	131,563,834				土地			
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				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				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				長期前払消費税			
209,775,593	781,294,654	28,439,951			(流動資産)			
113,238,331	357,236,325	11,806,702			現金預金	41,721,836	571,597,061	78,000
18,929,271	70,115,627	10,719,077			医業未収金	25,880,309	243,997,994	
19,285	232,121,118	20,428			医業外未収金	10,679,434	51,186,356	
2,382,525	8,662,859	1,250,957			附帯事業未収金	9,634	232,101,833	
60,573	21,062,351				過年度未収金	1,322,379	6,280,334	
	1,200,943				その他未収金		21,001,778	
50,000	50,000				未収金貸倒引当金		1,200,943	
10,584,618	25,932,211	3,830,080			保管有価証券		78,000	78,000
1,724,108	2,113,878	23,500			貯蔵品		15,347,593	
3,786,882	3,799,342	789,207			仮払金	3,830,080	389,770	
59,000,000	59,000,000				仮払消費税及び地方消費税		12,460	
					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	262,412,921	25,856,809			(流動負債)			
25,800,000	55,500,000				建設改良費等財源に充てる企業債	24,474,670	275,194,327	38,581,406
	25,800,000				その他企業債		83,695,336	28,195,336
	127,165,561	21,194,003			未払金	19,620,556	134,537,330	7,371,769
	162,400				未払消費税及び地方消費税		162,400	
17,585,365	17,585,365				賞与引当金		17,585,365	
3,157,024	3,157,024				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	42,476	107,674	107,674
	11,749,384	1,777,510			税金預り金	1,817,480	14,013,064	2,263,680
	21,293,187	2,885,296			その他預り金	2,994,158	21,665,729	372,542
					預り有価証券		50,000	50,000
46,253,922	46,253,922				(繰延収益)			
11,750,112	11,750,112				受贈財産評価額		93,730,892	93,730,892
1,117,584	1,117,584				受贈財産評価額収益化累計額		18,155,565	18,155,565
32,251,686	32,251,686				補助金		3,029,327	3,029,327
					補助金収益化累計額			
					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

(单位:円)

[illegible]

月次合計残高試算表

令和7年8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	残高	
267,940,188,634	267,959,165,245				固定資産				
20,826,052,236	20,826,052,236				土地		86,780,406,486	86,761,429,875	
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				
6,631,284,870	15,191,667,238	3,286,880,595			流動資産	957,801,222	8,571,876,368	11,494,000	
2,768,959,948	6,928,706,832	358,711,274			現金・預金	559,018,909	4,159,746,884		
2,208,579,417	5,370,987,872	1,812,757,821			営業未収金	340,591,643	3,162,408,455		
347,343,300	722,000,316	347,356,949			営業外未収金	23,659	374,657,016		
649,793,530	1,256,618,845	652,433,022			その他未収金	4,210,932	606,825,315		
					貸倒引当金		11,494,000	11,494,000	
21,996,288	27,222,254				その他貯蔵品	638,670	5,225,966		
496,482,560	748,001,292	72,455,789			前払金	53,317,409	251,518,732		
138,129,827	138,129,827	43,165,740			仮払消費税及び地方消費税				
					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	512,841,478	10,185,060,659	6,756,920,809	
	3,428,139,850	486,577,760			建設改良費等企業債		4,504,900,058	4,504,900,058	
					その他の企業債		1,787,366,892	1,504,202,892	
	283,164,000				その他の長期借入金		300,000,000	300,000,000	
	1,251,822,444	229,213,221			営業未払金	213,929,566	1,254,695,042	2,872,598	
	1,692,070,291	236,665,655			その他未払金	253,978,608	1,941,820,019	249,749,728	
	53,499,061				賞与引当金		53,499,061		
	10,799,384				法定福利費引当金		10,799,384		
	7,502	656			仮受消費税及び地方消費税	30,863,341	163,111,900	163,104,398	
	136,777,168	20,698,228			預り金	14,069,963	168,868,303	32,091,135	
					繰延収益	111,544,210	117,087,309,257	117,087,309,257	
41,482,665,399	41,482,665,399				国庫補助金		83,655,984,157	83,655,984,157	
30,270,399,004	30,270,399,004				国庫補助金収益化累計額				
					県補助金		1,740,271,431	1,740,271,431	
482,527,774	482,527,774				県補助金収益化累計額				
					他会計負担金		1,512,879,655	1,512,879,655	
613,243,504	613,243,504				他会計負担金収益化累計額	107,623,000			

月次合計残高試算表

令和7年8月31日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸			方	
残高	果	計	当	月		当	月	果	計	残高
1,245,106,092	1,245,106,092				分担金及び負担金		3,921,210	3,968,308,400		3,968,308,400
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		540,752,000	23,676,386,231		23,676,386,231
					固有資本金			15,355,819,231		15,355,819,231
					繰入資本金		540,752,000	8,222,085,000		8,222,085,000
					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				減価償立金			793		793
					当年度未処理欠損金					
718,630,174	719,703,365		256,239,996		工事勘定		136,812	1,073,191		
351,500	351,500		348,000		資産購入費					
718,278,674	719,351,865		255,891,996		施設整備事業費		136,812	1,073,191		
316,776,132,682	328,784,704,702		4,029,698,351		(小計)		2,123,075,722	324,644,873,292		312,636,301,272
	75,041		6,577		営業収益		1,781,895,720	4,439,080,995		4,439,005,954
	75,041		6,577		下水道使用料		299,583,096	1,565,774,513		1,565,699,472
					他会計負担金		1,473,024,000	2,798,744,000		2,798,744,000
					その他営業収益		9,288,624	74,562,482		74,562,482
					営業外収益		347,355,709	660,956,452		660,956,452
					他会計負担金		269,981,000	512,963,000		512,963,000
					他会計補助金		77,354,000	146,972,000		146,972,000
					雑収益		20,709	1,021,452		1,021,452
					特別利益			125,819		125,819
					過年度損益修正益			125,819		125,819
957,562,725	957,647,524		222,636,207		営業費用		13,984	84,799		
78,751,977	78,759,123		17,962,245		管きょう費		993	7,146		
110,853,158	110,863,762		24,636,301		ポンプ場費		1,712	10,604		
639,565,884	639,580,128		159,257,810		処理場費		2,519	14,244		
59,988,059	60,025,112		10,743,622		排水設備費		6,423	37,053		
6,969,107	6,969,107		1,184,213		業務費					
61,434,540	61,450,292		8,852,016		総係費		2,337	15,752		
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		20,675		特別損失					
20,675	20,675		20,675		過年度損益修正損					

[illegible]

5 基金出納状況

令和7年8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