

高監委第164号
令和8年1月6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11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12月19日から令和7年12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11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11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	10,169,993,308	指定・ 指定代理 及び収納 代理 金融 機関	普通預金 18,504,944,179
特別会計	6,171,106,960		普通預金（担保金） 100,000,000
財産区分会計	12,830,433		
歳入歳出外現金	2,266,291,105		
		小 計	18,604,944,179
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番 9,730,690
			01610 -2- 960649 番 2,280,687
		小 計	12,011,377
		出納員保管釣銭資金	3,266,250
計	18,620,221,806	計	18,620,221,806

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年11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)	2,794,330,201	普 通 預 金 (みんなの病院)	2,794,330,201
現 金 預 金 (塩 江 分 院)	75,507,935	普 通 預 金 (塩 江 分 院)	75,507,935
計	2,869,838,136	計	2,869,838,136

イ 下水道事業会計

令和7年11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	1,305,126,804	普 通 預 金	1,305,076,804
		企 業 出 納 員 保 管 釣 錢 資 金	50,000
計	1,305,126,804	計	1,305,126,804

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 繼 替 金 (C)
一般会計 (a)	461,984,252	19,232,378,700	
特別会計	国民健康保険事業	169,233,037	2,949,544,468
	介護保険事業	2,957,140,743	△ 306,884,850 (一般会計から)
	母子福祉資金等 貸付事業	11,537,670	2,072,235
	食肉センター事業	88,416,344	7,616,733
	競輪事業	1,028,561,705	3,562,482,685
	後期高齢者 医療事業	678,009,094	860,264,400
	卸売市場事業	403,587,197	24,488,955
	中小企業労働者 福祉共済事業		5,313,700
	駐車場事業	77,042,592	46,575,586
	小計 (b)	5,413,528,382	11,393,244,265
財産区分会計	鬼無財産区	3,470,864	
	香西財産区	2,249,584	
	下笠居財産区	4,477,728	
	端岡財産区	2,686,667	
	小計 (c)	12,884,843	
	歳入歳出外現金 (d)	1,949,370,104	2,224,658,816
	計 (a)+(b)+(c)+(d)	7,837,767,581	32,850,281,781

令和7年11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
19,232,378,700	9,524,369,644	10,169,993,308		
3,256,429,318	3,415,592,186	10,070,169	306,884,850	
3,628,000,653	3,713,786,527	2,871,354,869	△ 479,907,672	
2,072,235	2,028,338	11,581,567		
7,616,733		96,033,077	63,596,890	
3,562,482,685	3,121,091,340	1,469,953,050		
860,264,400	347,103,638	1,191,169,856		
24,488,955	31,392,294	396,683,858	81,808,994	
5,313,700	3,401,800	1,911,900	27,616,938	
46,575,586	1,269,564	122,348,614		
11,393,244,265	10,635,665,687	6,171,106,960		
	52,122	3,418,742		
	1,144	2,248,440		
	1,144	4,476,584		
		2,686,667		
	54,410	12,830,433		
2,224,658,816	1,907,737,815	2,266,291,105		
32,850,281,781	22,067,827,556	18,620,221,806		

月次合計残高試算表
令和7年11月30日

(単位:円)

借 方		当月		勘定科目		当月		貸 方	
残高	累計	当月	累計	当月	科目	当月	累計	当月	累計
(固定資産)									
土地									
建物減価償却累計額									
構築物									
構築物減価償却累計額									
機械備品									
機械備品減価償却累計額									
その他の有形固定資産									
その他の有形固定資産減価償却累計額									
電話加入権									
長期貸付金									
長期貸付金貸倒引当金									
長期前払消費税									
その他の投資									
1,023,085,712	27,657,016,783	18,369,694,708	1,023,085,712	18,369,694,708	(土地)	13,137,438,939	13,137,438,939		
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				構築物減価償却累計額	613,240,485	613,240,485		
32,993,208	32,993,208				機械備品減価償却累計額	3,955,878,106	3,955,878,106		
2,656,200	2,656,200				その他の有形固定資産	30,907,875	30,907,875		
1,650,000	1,650,000				電話加入権	1,650,000	1,650,000		
893,807,923	893,807,923				長期貸付金				
400,000,000	400,000,000				長期貸付金貸倒引当金				
4,380,297,234	20,167,210,293				長期前払消費税				
2,794,330,201	9,772,279,646				その他の投資				
1,146,106,907	6,557,564,973				（ 流動資産 ）				
490,024	718,167,281				現金預金	1,364,263,656	15,854,070,059		
47,392,970	1,291,155,569				医業未収金	587,088,487	6,977,949,445		
- 5	41,957,574				医業外未収金	638,571,602	5,411,458,066		
151,132,891	1,336,748,547				過年度未収金	1,072,364	717,677,257		
25,181,709	233,571,373				その他未収金	276,188	1,243,762,599		
210,786,207	210,966,330				未収金預金	352,018	41,940,249		
4,859,000	4,859,000				貯蓄品		67,157,000		
					仮払消費税及び地方消費税	135,433,252	1,185,615,656		
					前払消費税及び地方消費税	1,457,752	208,389,664		
						11,993	120,123		
22,914,556	649,846								
6,660,794,402	586,355,625								
4,011,685,383	498,217,451								
22,914,556	649,846								
4,963,629,967	4,963,629,967								
4,155,500	4,155,500								
299,764,268	299,764,268								
56,661,875	56,661,875								
1,320,000	8,651								
298,655,157	30,375,124								
634,913,601	57,763,050								
2,916,604,784	2,916,604,784								
8,750,948	8,750,948								

月次合計残高試算表
令和7年11月30日

(単位:円)

みんなの病院		方			方			方															
残	高	累	計	当	月	勘	定	科	目	当	月	累	計	当	月	累	計	当	月	累	計		
2,000,000		2,000,000				寄附金 補助金 収益化累計額						2,000,000									2,000,000		
794,378,328		794,378,328										1,372,976,100									1,372,976,100		
2,110,338,276		2,110,338,276				一般会計 負担金 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 前受金						3,910,000									3,910,000		
12,917,977,368		12,917,977,368				その他 長期間前受金 収益化累計額																	
12,917,977,368		12,917,977,368				(資本金)						13,411,102,444									13,411,102,444		
						資本 受體財産評価額						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						143,769,383									143,769,383		
						246,393,653		29,857,550	(医業収益)			612,734,963		5,342,698,911								5,096,305,258	
						213,090,773		26,185,794	(医業収益)			422,795,588		3,494,602,472								3,281,511,699	
						33,222,625		3,661,956	(医業収益)			160,150,460		1,291,534,116								1,258,311,491	
						80,255		9,800	(医業収益)			29,788,915		556,562,323								556,482,068	
						4,761,869,880		4,775,797,419	(医業費用)			546,902,868		410,835								13,927,539	
						2,555,455,493		2,556,443,099	(医業費用)			289,649,525		230,203								987,606	
						1,216,356,875		1,227,999,593	(医業費用)			142,249,937										11,642,718	
						973,905,401		975,047,579	(医業費用)			111,039,568										1,142,178	
						2,703,034		2,703,034	(医業費用)			3,963,838										155,037	
						13,449,077		13,604,114	(医業費用)														
						37,505,707		37,505,707	(医業費用)														
						37,505,707		37,505,707	(医業費用)														
						13,653,339		13,653,339	(医業費用)			369,860											
						1,077,939		1,077,939	(医業費用)			60											
						12,575,400		12,575,400	(医業費用)			369,800											
						8,005,000		8,005,000	(医業費用)			2,600,000											
						8,005,000		8,005,000	(医業費用)			2,600,000											
						52,692,930,095		75,423,873,304	(医業費用)			2,561,069,569		75,423,873,304								52,692,930,095	

高松市病院事業会計

月次合計残高試算表

(単位: 円)

月次合計残高試算表

(単位: 円)

月次合計残高試算表
令和7年11月30日

(単位:円)

借 方			勘 定 科 目			當 月			累 計 方		
残 高	累 計	當 月	固定資産	當 月	累 計	86,780,406,486	86,761,429,875	86,780,406,486	86,761,429,875	86,780,406,486	86,761,429,875
267,940,188,634	267,959,165,245		固定資産								
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								
28,060,011,389	28,060,011,389		構築物								
13,996,938	13,996,938		構築物減価償却累計額								
32,474,198	32,474,198		機械及び装置								
9,909,585,008	9,928,561,619		機械及び装置減価償却累計額								
10,000,000	10,000,000		車両運搬器具及び備品								
2,934,134,553	20,451,404,888		工具器具及び備品								
1,305,126,804	10,602,876,209		工具器具減価償却累計額								
741,514,929	6,521,315,774		建設貯金								
9,330	722,063,615		車両運搬器具減価償却累計額								
777,760	1,272,023,260		工具器具及び備品								
31,633,495	40,830,254		工具器具減価償却累計額								
567,961,500	959,102,775		工具器具未収金								
287,110,735	333,193,001		工具器具未収金								
8,423,957,106	1,089,354,098		その他の工具器具未収金								
2,254,952,618			その他の工具器具未収金								
894,539,952			その他の工具器具未収金								
1,995,549,806	2,112,090,293		その他の工具器具未収金								
2,537,501,779	365,573,018		その他の工具器具未収金								
53,499,061			その他の工具器具未収金								
10,799,384	18,046		法定福利費引当金								
677,126,460	511,686,035		法定福利費引当金								
41,482,665,399	41,482,665,399		法定福利費引当金								
30,270,399,004	30,270,399,004		法定福利費引当金								
482,527,774	482,527,774		法定福利費引当金								
613,243,504	613,243,504		法定福利費引当金								
			繰延収益								
			国庫補助金								
			国庫補助金収益化累計額								
			工具補助金								
			工具補助金収益化累計額								
			他会計負担金								
			他会計負担金収益化累計額								

月次合計残高試算表
令和7年11月30日

(単位:円)

借 方		当 月		勘 定 科 目		当 月		貸 方	
残 高	累 計	当 月				当 月	累 計	当 月	残 高
1,245,106,092	1,245,106,092			分担金及び負担金収益化累計額		70,400	3,969,355,580		3,969,355,580
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					
3,363,605	3,363,605			資本金		23,676,386,231			
				固有資本金		15,355,819,231			
				繰入資本金		8,222,085,000			
				組入資本金		98,482,000			
3,363,605	3,363,605			剰余金		9,223,526,989			
				国庫補助金		7,610,986,335			
				受贈財産評価額		1,612,539,861			
				済債積立金					
				当年度未処理欠損金					
						793	793		
1,799,095,420	2,251,157,213	986,770,221		工事勘定		450,714,978			
596,500	596,500	245,000		工事賃料費					
1,798,498,920	2,250,560,713	986,525,221		施設整備事業費		450,714,978			
314,159,447,611	340,571,713,456	3,065,022,107	(小 計)	2,926,443,451		336,579,124,239			
180,509	47,553	47,553		営業収益		357,099,367			
180,509	47,553	47,553		下水道使用料		348,138,235			
				他会計負担金		2,798,744,000			
				その他営業収益		8,961,132			
						9,330	663,598,441		
							2,563,741,190		
							2,798,744,000		
							123,066,326		
				営業外収益		5,485,551,516			
				受取利息及び配当金					
				他会計負担金		512,963,000			
				他会計補助金		146,972,000			
				雄収益		1,082,012			
						9,330	1,082,012		
				特別利益		20,402	146,221		
				過年度損益修正益		20,402	146,221		
1,727,079,826	1,737,576,439	218,615,733		営業費用		112,843	10,496,613		
170,153,800	170,175,167	29,150,472		管きよ費		993	21,367		
185,681,657	187,204,361	24,291,267		水ソブ場費		1,683	1,522,704		
1,091,500,183	1,100,329,188	146,068,837		処理場費		64,905	8,829,005		
91,972,278	92,065,990	10,254,554		排水設備費		44,314	93,712		
97,714,973	97,716,073	1,177,847		業務費			1,100		
90,056,935	90,085,660	7,672,756		総係費					
						948	948		
429,425,951	429,425,951			営業外費用					
429,425,951	429,425,951			支払利息企業費					
20,675	20,675	20,675		特別損失					
20,675	20,675	20,675		過年度損益修正損					

月次合計残高試算表
令和7年11月30日

(単位:円)

借 方			勘 定 科 目			貸 方		
残 高	累 計	当 月	(小 計)	(合 計)	当 月	累 計	当 月	残 高
2,156,526,452	2,167,203,574	218,663,286			357,241,942	6,159,792,791		6,149,115,669
316,315,974,063	342,738,917,030	3,283,685,393	(合 計)		3,283,685,393	342,738,917,030		316,315,974,063

5 基金出納状況

令和7年11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	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
中小企業労働者福祉共済基金	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