

高 監 委 第 1 6 4 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 会 計	12,830,433			
歳 入 歳 出 外 現 金	2,266,291,105			
			小 計	18,604,944,179
		ゆうちょ銀行	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 金 釣 銭 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 繰 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	306,884,850 (一般会計から)
	介護保険事業	2,957,140,743	3,934,885,503	△ 306,884,850 (一般会計へ)
	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	
	中小企業勤労者 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 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

みんなの病院

(単位:円)

借			勘定科目		貸		
残	高	方	当		月	累	方
		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			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			1,650,000	1,650,000
893,807,923	893,807,923		長期貸付金貸倒引当金				
400,000,000	400,000,000		長期前払消費税				
			その他投資				
4,380,297,234	20,167,210,293		(流動資産)		1,364,263,656	15,854,070,059	67,157,000
2,794,330,201	9,772,279,646		現金預金		587,088,487	6,977,949,445	
1,146,106,907	6,557,564,973		医業未収金		638,571,602	5,411,458,066	
	490,024		医業外未収金		1,072,364	717,677,257	
47,392,970	1,291,155,569		過年度未収金		276,188	1,243,762,599	
17,325	41,957,574		その他未収金		352,018	41,940,249	
			未収金貸倒引当金			67,157,000	67,157,000
151,132,891	1,336,748,547		貯蔵品		135,433,252	1,185,615,656	
25,181,709	233,571,373		仮払金		1,457,752	208,389,664	
210,786,207	210,906,330		仮払消費税及び地方消費税		11,993	120,123	
4,859,000	4,859,000		前払消費税及び地方消費税				
			(固定負債)				
	22,914,556		建設改良費等財源に充てる企業債			15,471,094,190	15,448,179,634
			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
	22,914,556					2,056,656,026	2,033,741,470
			(流動負債)				
	586,355,625		建設改良費等財源に充てる企業債		582,629,073	7,583,459,677	922,665,275
	401,685,383		その他長期借入金			804,206,378	402,520,995
			未払金			138,250,000	138,250,000
	4,963,629,967		未払消費税及び地方消費税		487,999,464	5,218,835,235	255,205,268
	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		2,897,318	56,661,875	
	8,651		契約保証預り金			20,367,571	20,358,920
	1,320,000		税金預り金			6,141,850	4,821,850
	298,655,157		その他預り金		30,617,989	329,355,498	30,700,341
	634,913,601		その他流動負債		61,114,302	646,721,502	11,807,901
						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			3,900,833,523	3,900,833,523
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

## 月次合計残高試算表

令和 7 年 1 1 月 3 0 日

みんなの病院

(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	高
2,000,000	2,000,000				寄附金収益化累計額		2,000,000		2,000,000	2,000,000
794,378,328	794,378,328				補助金収益化累計額		1,372,976,100		1,372,976,100	1,372,976,100
2,110,338,276	2,110,338,276				一般会計負担金		2,511,601,048		2,511,601,048	2,511,601,048
1,137,232	1,137,232				一般会計負担金収益化累計額		3,910,000		3,910,000	3,910,000
12,917,977,368	12,917,977,368				その他長期前受金					
					その他長期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	13,411,102,444
					資本金		13,244,538,061		13,244,538,061	13,244,538,061
					受贈財産評価額		22,795,000		22,795,000	22,795,000
12,917,977,368	12,917,977,368				一般会計負担金		143,769,383		143,769,383	143,769,383
					当年度未処理欠損金					
					( 医業収益 )		5,342,698,911		5,342,698,911	5,096,305,258
	246,393,653	29,857,550			入院収益	612,734,963	3,494,602,472		3,281,511,699	3,281,511,699
	213,090,773	26,185,794			外来収益	422,795,588	1,291,534,116		1,258,311,491	1,258,311,491
	33,222,625	3,661,956			その他医業収益	160,150,460	556,562,323		556,482,068	556,482,068
	80,255	9,800			( 医業外収益 )					
					受取利息配当金	1,031,042	708,026,832		708,026,832	708,026,832
					一般会計負担金		3,145,853		3,145,853	3,145,853
					その他医業外収益	1,031,042	685,299,000		685,299,000	685,299,000
					( 特別利益 )		19,581,979		19,581,979	19,581,979
					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	550,000
4,761,869,880	4,775,797,419	546,902,868			給与費	410,835	13,927,539		13,927,539	
2,555,455,493	2,556,443,099	289,649,525			材料費	230,203	987,606		987,606	
1,216,356,875	1,227,999,593	142,249,937			経費	180,632	11,642,718		11,642,718	
973,905,401	975,047,579	111,039,568			資産減耗費		1,142,178		1,142,178	
2,703,034	2,703,034				研究研修費		155,037		155,037	
13,449,077	13,604,114	3,963,838			( 医業外費用 )					
37,505,707	37,505,707				支払利息及び企業債取扱諸費					
37,505,707	37,505,707				( 特別損失 )					
13,653,339	13,653,339	369,860			過年度損益修正損					
1,077,939	1,077,939	60			その他特別損失					
12,575,400	12,575,400	369,800			( 工事勘定 )					
8,005,000	8,005,000	2,600,000			資産購入費					
8,005,000	8,005,000	2,600,000			( 合 計 )					
52,692,930,095	75,423,873,304	2,561,069,569				2,561,069,569	75,423,873,304		52,692,930,095	52,692,930,095

月次合計残高試算表

令和 7 年 1 1 月 3 0 日

塩江分院

(単位:円)

借			方		勘 定 科 目	貸			方	
残	高	累	計	当		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					
174,165,748		879,529,808		30,573,565	( 流動資産 )			705,442,060		78,000
75,507,935		397,720,452		13,072,697	現金預金		40,854,626			
20,457,421		105,346,538		11,988,781	医業未収金		23,999,484			
218,711		233,240,896		243,967	医業外未収金		11,493,352			
1,962,646		11,986,762		1,002,693	附帯事業未収金		711,853			
60,573		21,062,351			過年度未収金		1,086,226			
		4,425,143			その他未収金			21,001,778		
					未収金貸倒引当金			4,425,143		
50,000		50,000			保管有価証券			78,000		78,000
8,649,288		37,847,702		3,492,331	貯蔵品		3,492,331			
1,719,308		2,297,638			仮払金		71,380			
6,388,066		6,400,526		773,096	仮払消費税及び地方消費税			578,330		
151,800		151,800			前払消費税及び地方消費税			12,460		
59,000,000		59,000,000			その他流動資産					
					( 固定負債 )			157,285,440		157,285,440
					建設改良費等財源に充てる企業債			4,601,067		4,601,067
					その他企業債			13,000,000		13,000,000
					退職給与引当金			139,684,373		139,684,373
25,800,000		340,440,359		23,999,484	( 流動負債 )			351,754,933		37,114,574
		56,695,739			建設改良費等財源に充てる企業債		23,788,284	83,695,336		26,999,597
25,800,000		25,800,000			その他企業債					
		189,406,137		19,435,074	未払金		18,911,592	196,582,959		7,176,822
		162,400			未払消費税及び地方消費税			162,400		
		17,585,365			賞与引当金			17,585,365		
		3,377,429			法定福利費引当金			3,377,429		
					仮受消費税及び地方消費税			484,847		484,847
		16,991,224		1,704,730	税金預り金		139,042	19,202,884		2,211,660
		30,422,065		2,859,680	その他預り金		1,765,460	30,613,713		191,648
					預り有価証券		2,972,190	50,000		50,000
46,253,922		46,253,922			( 繰延収益 )			96,410,892		96,410,892
					受贈財産評価額			18,155,565		18,155,565
11,750,112		11,750,112			受贈財産評価額収益化累計額					
					補助金			5,709,327		5,709,327
1,117,584		1,117,584			補助金収益化累計額					
					一般会計負担金			70,445,000		70,445,000
32,251,686		32,251,686			一般会計負担金収益化累計額					





## 月次合計残高試算表

令和 7 年 1 1 月 3 0 日

(単位:円)

借			方		勘 定 科 目	貸		
残 高	累 計	当 月	計	当		月	累 計	方 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			
					建物減価償却累計額		4,352,268,766	4,352,268,766
199,610,913,692	199,610,913,692				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			
2,934,134,553	20,451,404,888	988,897,788			流動資産			
1,305,126,804	10,602,876,209	418,906,570			現金・預金	1,143,819,654	17,528,764,335	11,494,000
741,514,929	6,521,315,774	392,778,707			営業未収金	654,715,917	9,297,749,405	
9,330	722,063,615	9,330			営業外未収金	404,274,450	5,779,800,845	
777,760	1,272,023,260	347,581			その他未収金	11,610	722,054,285	
					貸倒引当金	569,081	1,271,245,500	
31,633,495	40,830,254				その他貯蔵品		11,494,000	11,494,000
567,961,500	959,102,775	60,999,783			前払金	963,250	9,196,759	
287,110,735	333,193,001	115,855,817			仮払消費税及び地方消費税	38,228,283	391,141,275	
						45,057,063	46,082,266	
					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			
		1,089,354,098			建設改良費等企業債	1,331,838,419	12,710,387,857	4,286,430,751
					その他の企業債		4,504,900,058	2,249,977,440
					その他の長期借入金		1,787,366,892	892,826,940
					営業未払金		300,000,000	300,000,000
		212,090,293			その他未払金	210,795,072	2,009,364,868	13,815,062
		365,573,018			賞与引当金	575,627,306	3,056,664,084	519,162,305
					法定福利費引当金		53,499,061	
					仮受消費税及び地方消費税		10,799,384	
		4,752			預り金	35,679,340	266,972,020	266,953,974
		511,686,035				509,736,701	720,821,490	43,695,030
					繰延収益			
41,482,665,399	41,482,665,399				国庫補助金	70,400	117,088,356,437	117,088,356,437
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				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		1,512,879,655	1,512,879,655

## 月次合計残高試算表

令和 7 年 1 1 月 3 0 日

(単位:円)

借			方		勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月	累 計	当 月		累 計	当 月	残 高
1,245,106,092	1,245,106,092			70,400	分担金及び負担金 分担金及び負担金収益化累計額	3,969,355,580		3,969,355,580
8,871,389,025	8,871,389,025				受贈財産評価額 受贈財産収益化累計額	26,209,865,614		26,209,865,614
					資本金 固有資本金 繰入資本金 組入資本金	23,676,386,231 15,355,819,231 8,222,085,000 98,482,000		23,676,386,231 15,355,819,231 8,222,085,000 98,482,000
3,363,605	3,363,605				剰余金 国庫補助金 受贈財産評価額 減価積立金 当年度未処理欠損金	9,223,526,989 7,610,986,335 1,612,539,861 793		9,223,526,989 7,610,986,335 1,612,539,861 793
1,799,095,420	2,251,157,213	986,770,221		450,714,978	工事勘定 資産購入費 施設整備事業費	452,061,793		
1,798,498,920	2,250,560,713	986,525,221		450,714,978		452,061,793		
314,159,447,611	340,571,713,456	3,065,022,107		2,926,443,451	(小 計)	336,579,124,239		310,166,858,394
	180,509	47,553		357,099,367	営業収益 下水道使用料 他会計負担金 その他営業収益	5,485,551,516 2,563,741,190 2,798,744,000 123,066,326		5,485,371,007 2,563,560,681 2,798,744,000 123,066,326
	180,509	47,553		8,961,132	営業外収益 受取利息及び配当金 他会計負担金 他会計補助金 雑収益	663,598,441 2,581,429 512,963,000 146,972,000 1,082,012		663,598,441 2,581,429 512,963,000 146,972,000 1,082,012
				20,402	特別利益 過年度損益修正益	146,221		146,221
				20,402		146,221		146,221
1,727,079,826	1,737,576,439	218,615,733		112,843	営業費用 管きょう費 ポンプ場費 処理場費 排水設備費 業務費 総係費	10,496,613 21,367 1,522,704 8,829,005 93,712 1,100 28,725		
170,153,800	170,175,167	29,150,472		993				
185,681,657	187,204,361	24,291,267		1,683				
1,091,500,183	1,100,329,188	146,068,837		64,905				
91,972,278	92,065,990	10,254,554		44,314				
97,714,973	97,716,073	1,177,847		948				
90,056,935	90,085,660	7,672,756						
429,425,951	429,425,951				営業外費用 支払利息企業債			
429,425,951	429,425,951							
20,675	20,675				特別損失 過年度損益修正損			
20,675	20,675							

[illegible]

## 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 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