

高 監 委 第 1 7 8 号
令 和 8 年 2 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12月分
- 2 検査場所 監査委員事務局ほか
- 3 検査期間 令和8年1月20日から令和8年1月27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12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12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	6,639,935,108	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	11,425,067,423
特 別 会 計	2,863,806,830		普通預金(担保金)	100,000,000
財 産 区 会 計	12,544,035			
歳入歳出外現金	2,019,196,435			
		小 計	11,525,067,423	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	6,045,694
			01610 -2- 960649 番	1,033,041
			小 計	7,078,735
			出納員保管釣銭資金	3,336,250
計	11,535,482,408	計	計	11,535,482,408

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和7年12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)	2,146,244,687	普通預金 (みんなの病院)	2,146,244,687
現金預金 (塩江分院)	90,206,926	普通預金 (塩江分院)	90,206,926
計	2,236,451,613	計	2,236,451,613

イ 下水道事業会計

令和7年12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	1,841,366,169	普通預金	1,841,316,169
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	1,841,366,169	計	1,841,366,169

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)	10,169,993,308	14,871,946,039		
特 別 会 計	国民健康保険事業	10,070,169	2,968,714,791	1,144,566,303 (一般会計から)
	介護保険事業	2,871,354,869	2,364,626,560	
	母子福祉資金等 貸付事業	11,581,567	2,579,885	
	食肉センター事業	96,033,077	7,157,724	
	競輪事業	1,469,953,050	1,803,131	
	後期高齢者 医療事業	1,191,169,856	1,218,761,800	△ 1,144,566,303 (一般会計へ)
	卸売市場事業	396,683,858	30,072,707	
	中小企業勤労者 福祉共済事業	1,911,900	5,288,500	
	駐車場事業	122,348,614	47,606,508	
	小 計 (b)	6,171,106,960	6,646,611,606	
財 産 区 会 計	鬼無財産区	3,418,742		
	香西財産区	2,248,440		
	下笠居財産区	4,476,584		
	端岡財産区	2,686,667		
	小 計 (c)	12,830,433		
歳入歳出外現金 (d)	2,266,291,105	2,802,944,823		
計 (a)+(b)+(c)+(d)	18,620,221,806	24,321,502,468		

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
14,871,946,039	18,402,004,239	6,639,935,108		
4,113,281,094	4,116,608,815	6,742,448	1,451,451,153	
2,364,626,560	3,896,045,405	1,339,936,024	△ 479,907,672	
2,579,885	8,610	14,152,842		
7,157,724	1,892,831	101,297,970	63,596,890	
1,803,131	953,560,713	518,195,468		
74,195,497	922,561,701	342,803,652	△ 1,144,566,303	
30,072,707	46,596,782	380,159,783	81,808,994	
5,288,500	4,342,408	2,857,992	27,616,938	
47,606,508	12,294,471	157,660,651		
6,646,611,606	9,953,911,736	2,863,806,830		
	5,000	3,413,742		
	62,398	2,186,042		
	66,200	4,410,384		
	152,800	2,533,867		
	286,398	12,544,035		
2,802,944,823	3,050,039,493	2,019,196,435		
24,321,502,468	31,406,241,866	11,535,482,408		

月次合計残高試算表

令和7年12月31日

みんなの病院

(単位:円)

借			貸			方		
残	高	当	目	当	月	累	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					
1,352,502,699	1,352,502,699		構築物			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		器械備品			3,955,878,106		3,955,878,106
2,656,200	2,656,200		器械備品減価償却累計額			30,907,875		30,907,875
1,650,000	1,650,000		その他有形固定資産減価償却累計額					
893,807,923	893,807,923		電話加入権			1,650,000		1,650,000
400,000,000	400,000,000		長期貸付金					
3,791,269,763	21,658,190,527	1,490,980,234	長期貸付金貸倒引当金					
2,146,244,687	10,402,009,232	629,729,586	長期前払消費税					
1,145,622,496	7,203,423,999	645,859,026	その他投資					
668,886	719,706,768	1,539,487	(流動資産)					
47,240,257	1,291,155,569	294,627	現金預金		2,080,007,705			2,080,007,705
15,400	42,252,201		医薬未収金		1,277,815,100			8,255,764,545
172,443,773	1,511,380,937	174,632,390	過年度未収金		646,343,437			6,057,801,503
24,945,319	234,052,263	480,890	その他未収金		1,360,625			719,037,882
239,540,945	239,661,558	28,755,228	未収金貸倒引当金		152,713			1,243,915,312
4,830,000	4,830,000	4,830,000	貯蔵品		296,552			42,236,801
9,718,000	9,718,000	4,859,000	仮払金		153,321,508			67,157,000
			仮払消費税及び地方消費税		717,280			
			前払金		490			
			前払消費税及び地方消費税					
			(固定負債)					
	23,477,573	563,017	建設改良費等財源に充てる企業債					
			その他長期借入金					
	23,477,573	563,017	退職給与引当金					
			(流動負債)					
	7,928,763,082	1,267,968,680	建設改良費等財源に充てる企業債		1,284,380,296			8,867,839,973
	401,685,383		その他長期借入金					804,206,378
			未払消費税及び地方消費税					138,250,000
	5,976,486,080	1,012,856,113	未払金		1,052,503,260			6,271,338,495
	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
	9,851	1,200	契約保証預り金					6,141,850
	1,320,000		税金預り金					23,438,253
	355,756,566	57,101,409	その他預り金		81,995,313			6,141,850
	773,923,559	139,009,958	その他流動負債		146,811,041			411,350,811
	59,000,000	59,000,000	(繰延収益)					793,532,543
			受贈財産評価額					59,000,000
2,916,604,784	2,916,604,784							3,900,833,523
								10,346,375

月次合計残高試算表

令和7年12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	高
8,750,948	8,750,948			受贈財産評価額収益化累計額				
2,000,000	2,000,000			寄附金収益化累計額		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
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			その他長期前受金収益化累計額		3,910,000		3,910,000
12,917,977,368	12,917,977,368			(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
				当年度未処理欠損金		143,769,383		143,769,383
12,917,977,368	12,917,977,368			(医業収益)				
			18,601,127	入院収益	643,014,067	5,985,712,978		5,720,718,198
			14,427,959	外来収益	433,262,141	3,927,864,613		3,700,345,881
			4,168,368	その他医業収益	179,556,488	1,471,090,604		1,433,699,611
			4,800	(医業外収益)	30,195,438	586,757,761		586,672,706
				受取利息配当金	1,628,961	709,655,793		709,655,793
				一般会計負担金		3,145,853		3,145,853
				その他医業外収益	1,628,961	685,299,000		685,299,000
				(特別利益)		21,210,940		21,210,940
				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
			1,229,698,667	給与費	25,696	13,953,235		
			952,185,935	材料費	25,696	1,013,302		
			161,256,449	経費		11,642,718		
			112,870,204	資産減耗費		1,142,178		
			3,386,079	研究修費		155,037		
				(医業外費用)				
				支払利息及び企業債取扱諸費				
			405,000	(特別損失)				
			5,000	過年度損益修正損				
			400,000	その他特別損失				
			840,000	(工事勘定)				
			840,000	資産購入費				
53,334,820,595	79,432,930,029	4,009,056,725	4,009,056,725	(合計)	4,009,056,725	79,432,930,029		53,334,820,595

月次会計残高試算表

令和7年12月31日

塩江分院

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当	計	当	目	月	計	残	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				
117,652,741	117,652,741				建物減価償却累計額		625,667,340	625,667,340	
284,945,808	284,945,808				構築物		87,080,294	87,080,294	
12,375,416	12,375,416				構築物減価償却累計額		255,143,899	255,143,899	
130,039,848	969,034,755	89,504,947			(流動資産)	133,630,847	839,072,907		78,000
90,206,926	469,907,230	72,186,778			現金預金	57,487,787	379,700,304		
19,914,131	116,981,285	11,634,747			医薬未収金	12,178,037	97,067,154		
8,484	233,262,704	21,808			医薬外未収金	232,035	233,254,220		
1,920,472	13,021,345	1,034,583			附帯事業未収金	1,076,757	11,100,873		
60,573	21,062,351				過年度未収金		21,001,778		
50,000	4,425,143				その他未収金		4,425,143		
8,649,288	50,000				未収金貸倒引当金		78,000		
1,719,308	41,503,933	3,656,231			保管有価証券		32,854,645		
7,207,066	2,297,638				貯蔵品		578,330		
303,600	7,219,526	819,000			仮払金		12,460		
	303,600	151,800			仮払消費税及び地方消費税				
	59,000,000				前払消費税及び地方消費税				
					その他流動資産	59,000,000	59,000,000		
					(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	3,656,231	13,000,000	13,000,000	
					退職給与引当金		139,684,373	139,684,373	
					(流動負債)		412,197,603	412,197,603	
					建設改良費等財源に充てる企業債	60,442,670	83,695,336	26,999,597	
					その他企業債		244,212,694	7,622,366	
					未払金	47,629,735	162,400		
					未払消費税及び地方消費税		17,585,365		
					賞与引当金		3,377,429		
					法定福利費引当金		535,429		
					仮受消費税及び地方消費税	50,582	23,871,874	4,532,376	
					税金預り金	4,668,990	38,707,076	481,489	
					その他預り金	8,093,363	50,000	50,000	
					預り有価証券				
					(繰延収益)		96,410,892	96,410,892	
					受贈財産評価額		18,155,565	18,155,565	
					受贈財産評価額収益化累計額		5,709,327	5,709,327	
					補助金		70,445,000	70,445,000	
					補助金収益化累計額				
					一般会計負担金				
					一般会計負担金収益化累計額				
32,251,686	32,251,686								

月次合計残高試算表

令和7年12月31日

塩江分院

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当月		当月		当月	累計	残高	
1,134,540	1,134,540		その他長期前受金				2,101,000	2,101,000	
610,020,970	610,020,970		その他長期前受金収益化累計額						
610,020,970	610,020,970		(資本金)						
	1,513,770	270,744	資本金			11,586,139	795,560,593	795,560,593	
	1,513,770	270,744	受贈財産評価額			11,099,864	741,560,593	741,560,593	
			当年度未処理欠損金			486,275	54,000,000	54,000,000	
			(医業収益)						
			外来収益			19,834	99,902,583	98,388,813	
			その他医業収益				95,684,553	94,170,783	
			(医業外収益)				4,218,030	4,218,030	
			受取利息配当金						
			一般会計負担金						
			その他医業外収益			19,834	230,922,320	230,922,320	
	51,770		(附帯事業収益)				158,765	158,765	
	51,770		訪問看護事業収益				229,616,000	229,616,000	
			(特別利益)				1,147,555	1,147,555	
			過年度損益修正益						
			(医業費用)						
244,728,117	246,436,820	55,085,011	給与費			1,034,583	10,734,834	10,683,064	
163,884,987	163,884,987	46,304,647	材料費			1,034,583	10,734,834	10,683,064	
35,614,230	37,322,933	4,318,967	経費						
44,133,308	44,133,308	4,454,260	資産減耗費						
20,428	20,428		研究研修費						
1,075,164	1,075,164	7,137	(医業外費用)						
285,514	285,514		支払利息及び企業債取扱諸費						
285,514	285,514		(附帯事業費用)						
15,500,741	15,515,341	4,517,384	訪問看護事業費用				14,600	14,600	
15,500,741	15,515,341	4,517,384	その他特別損失						
2,134,911	2,134,911		(特別損失)						
2,134,911	2,134,911		その他特別損失						
2,397,630,256	3,611,890,352	206,714,073	(合計)			206,714,073	3,611,890,352	2,397,630,256	

月次合計残高試算表
令和7年12月31日

(単位:円)

借			貸		
残	高	方	当	目	方
残	高	計	月	科	計
高	高	累	当	定	累
残	高	計	月	目	計
高	高	累	当	目	計
267,940,188,634	267,959,165,245			固定資産	86,780,406,486
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
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
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
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
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
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	
3,729,728,166	24,770,371,504			流動資産	21,052,137,338
1,841,366,169	12,568,773,845			現金・預金	10,727,407,676
760,940,770	6,881,301,286			営業未収金	6,120,360,516
10,850	722,088,423			営業外未収金	722,077,573
736,246	2,860,633,320			その他未収金	2,859,897,074
				貸倒引当金	11,494,000
31,300,352	40,830,254			その他貯蔵品	9,529,902
765,560,000	1,320,845,891			前払金	555,285,891
329,813,779	375,898,485			仮払消費税及び地方消費税	46,084,706
				固定負債	70,706,634,111
				建設改良費等企業債	47,331,601,011
				その他の企業債	22,657,777,660
				その他の長期借入金	700,000,000
				修繕引当金	17,255,440
				流動負債	13,248,687,027
				建設改良費等企業債	4,504,900,058
				その他の企業債	1,787,366,892
				その他の長期借入金	300,000,000
				営業未払金	2,225,141,476
				その他未払金	3,310,316,710
				賞与引当金	53,499,061
				法定福利費引当金	10,799,384
				仮受消費税及び地方消費税	298,990,148
				預り金	757,673,298
				繰延収益	
				国庫補助金	591,220
				国庫補助金収益化累計額	117,088,947,657
				県補助金	83,655,984,157
				県補助金収益化累計額	1,740,271,431
				他会計負担金	1,512,879,655
				他会計負担金収益化累計額	1,512,879,655

月次合計残高試算表

令和7年12月31日

(単位:円)

借		方		勘定科目		貸		方	
残高	累計	当月	当月	当月	目	当月	累計	残高	高
1,245,106,092	1,792,547	1,792,547	1,792,547		分担金及び負担金	591,220	3,989,946,800	3,968,154,253	
8,871,389,025	1,245,106,092				分担金及び負担金収益化累計額		26,209,865,614	26,209,865,614	
	8,871,389,025				受贈財産評価額				
					受贈財産収益化累計額				
					資本金		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		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	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	
					減価積立金		793	793	
					当年度未処理欠損金				
2,094,147,484	2,546,801,267	295,644,054	295,644,054		工事勘定	591,990	452,653,783		
596,500	596,500				資産購入費				
2,093,550,984	2,546,204,767	295,644,054	295,644,054		施設整備事業費	591,990	452,653,783		
315,250,093,288	346,253,753,971	5,682,040,515	5,682,040,515		(小計)	5,650,255,383	342,229,379,622	311,225,718,939	
	253,068	72,559	72,559		営業収益	327,968,652	5,813,520,168	5,813,267,100	
	253,068	72,559	72,559		下水道使用料	291,934,173	2,855,675,363	2,855,422,295	
					他会計負担金	36,034,479	2,798,744,000	2,798,744,000	
					その他営業収益		159,100,805	159,100,805	
					営業外収益	1,816,087	665,414,528	665,414,528	
					受取利息及び配当金		2,581,429	2,581,429	
					他会計負担金		512,963,000	512,963,000	
					他会計補助金		146,972,000	146,972,000	
					雑収益	1,816,087	2,898,099	2,898,099	
					特別利益		146,221	146,221	
					過年度損益修正益		146,221	146,221	
2,022,584,575	2,033,143,793	295,567,354	295,567,354		営業費用	62,605	10,559,218		
208,784,269	208,809,592	38,634,425	38,634,425		管きよ費	3,956	25,323		
218,548,966	220,076,548	32,872,187	32,872,187		ポンプ場費	4,878	1,527,582		
1,250,860,319	1,259,696,950	159,367,762	159,367,762		処理場費	7,626	8,836,631		
126,797,548	126,932,763	34,866,773	34,866,773		排水設備費	41,503	135,215		
102,043,333	102,044,433	4,328,360	4,328,360		業務費		1,100		
115,550,140	115,583,507	25,497,847	25,497,847		総務費	4,642	33,367		
431,749,259	431,749,259	2,323,308	2,323,308		営業外費用				
431,749,259	431,749,259	2,323,308	2,323,308		支払利息企業債				
119,666	119,666	98,991	98,991		特別損失				
119,666	119,666	98,991	98,991		過年度損益修正損				

5 基金出納状況

令和7年12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