

高 監 委 第 1 9 7 号
令 和 8 年 3 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8年1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2月20日から令和8年2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8年1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8年1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	1,196,204,953	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	6,961,090,670
特 別 会 計	3,519,636,432		普通預金(担保金)	100,000,000
財 産 区 会 計	12,487,935			
歳入歳出外現金	2,340,958,178			
		小 計	7,061,090,670	
		ゆ う ち よ 銀 行	01680 -1- 960002 番	3,244,478
			01610 -2- 960649 番	1,616,100
			小 計	4,860,578
			出納員保管釣銭資金	3,336,250
計	7,069,287,498	計	7,069,287,498	

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和8年1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)	2,713,309,372	普通預金 (みんなの病院)	2,713,309,372
現金預金 (塩江分院)	77,708,901	普通預金 (塩江分院)	77,708,901
計	2,791,018,273	計	2,791,018,273

イ 下水道事業会計

令和8年1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	1,742,958,873	普通預金	1,742,908,873
		企業出納員保管 釣銭資金	50,000
計	1,742,958,873	計	1,742,958,873

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)	6,639,935,108	7,167,492,927	
特 別 会 計	国民健康保険事業	6,742,448	4,501,177,177
	介護保険事業	1,339,936,024	3,836,505,923
	母子福祉資金等 貸付事業	14,152,842	2,690,385
	食肉センター事業	101,297,970	7,258,863
	競輪事業	518,195,468	1,733,476,541
	後期高齢者 医療事業	342,803,652	853,682,600
	卸売市場事業	380,159,783	33,792,207
	中小企業勤労者 福祉共済事業	2,857,992	5,285,000
	駐車場事業	157,660,651	30,767,681
	小 計 (b)	2,863,806,830	11,004,636,377
財 産 区 会 計	鬼無財産区	3,413,742	
	香西財産区	2,186,042	
	下笠居財産区	4,410,384	
	端岡財産区	2,533,867	
	小 計 (c)	12,544,035	
歳入歳出外現金 (d)	2,019,196,435	2,215,427,739	
計 (a)+(b)+(c)+(d)	11,535,482,408	20,387,557,043	

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
7,167,492,927	12,611,223,082	1,196,204,953		
4,501,177,177	3,804,337,157	703,582,468	1,451,451,153	
3,836,505,923	3,658,251,138	1,518,190,809	△ 479,907,672	
2,690,385	10,093	16,833,134		
7,258,863	80,501,000	28,055,833	63,596,890	
1,733,476,541	1,529,236,667	722,435,342		
853,682,600	1,190,717,414	5,768,838	△ 1,144,566,303	
33,792,207	25,872,513	388,079,477	81,808,994	
5,285,000	4,976,545	3,166,447	27,616,938	
30,767,681	54,904,248	133,524,084		
11,004,636,377	10,348,806,775	3,519,636,432		
		3,413,742		
	56,100	2,129,942		
		4,410,384		
		2,533,867		
	56,100	12,487,935		
2,215,427,739	1,893,665,996	2,340,958,178		
20,387,557,043	24,853,751,953	7,069,287,498		

月次会計残高試算表

令和8年1月31日

みんなの病院

(単位:円)

借			貸		
残高	累計	当月	当月	累計	残高
27,657,016,783	27,657,016,783			13,137,438,939	13,137,438,939
1,023,085,712	1,023,085,712				
18,369,694,708	18,369,694,708				
1,352,502,699	1,352,502,699			8,535,762,473	8,535,762,473
5,580,626,333	5,580,626,333			613,240,485	613,240,485
32,993,208	32,993,208			3,955,878,106	3,955,878,106
2,656,200	2,656,200			30,907,875	30,907,875
1,650,000	1,650,000			1,650,000	1,650,000
893,807,923	893,807,923				
400,000,000	400,000,000				
4,388,646,031	24,432,414,973	2,774,224,446		20,110,925,942	67,157,000
2,713,309,372	11,685,643,522	1,283,634,290		8,972,334,150	
1,169,225,377	7,893,599,960	690,175,961		6,724,374,583	
577,122	824,152,752	104,445,984		823,575,630	
46,815,348	1,291,155,569			1,244,340,221	
74,288	576,651,377	534,399,176		576,577,089	
151,144,091	1,643,981,165	132,600,228		67,157,000	67,157,000
25,011,718	234,613,455	561,192		1,492,837,074	
267,940,715	268,069,173	28,407,615		209,601,737	
4,830,000	4,830,000			7,845	
9,718,000	9,718,000			128,458	
	23,477,573				
	23,477,573				
	8,645,130,821	716,367,739		9,509,203,434	864,072,613
	401,685,383			804,206,378	402,520,995
	6,572,963,904	596,477,824		138,250,000	138,250,000
	4,155,500			4,155,500	
	299,764,268			299,764,268	
	56,661,875			56,661,875	
	10,764			25,971,276	25,960,512
	5,041,850	3,721,850		6,141,850	1,100,000
	411,339,119	55,582,553		443,987,375	32,648,256
	834,608,158	60,584,599		854,529,691	20,021,533
	59,000,000			59,000,000	
2,916,604,784	2,916,604,784			493,126,000	4,393,959,523
				10,346,375	10,346,375

月次会計残高試算表

令和8年1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	累計	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				
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
117,819,790	1,004,043,771	35,009,016			(流動資産)				
77,708,901	485,547,469	15,640,239			現金預金	47,229,074	886,301,981		78,000
19,470,505	128,132,884	11,151,599			医薬未収金	28,138,264	407,838,568		
17,456	233,288,377	25,673			医薬外未収金	11,595,225	108,662,379		
1,839,059	13,943,814	922,469			附帯事業未収金	16,701	233,270,921		
60,573	21,062,351				過年度未収金	1,003,882	12,104,755		
50,000	7,571,693	3,146,550			その他未収金		21,001,778		
8,649,288	44,832,385	3,328,452			未収金貸倒引当金	3,146,550	7,571,693		78,000
1,737,308	2,315,638	18,000			保管有価証券		36,183,097		
7,983,100	7,995,560	776,034			貯蔵品		578,330		
303,600	303,600				仮払金		12,460		
	59,000,000				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				
					(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
					(流動負債)		139,684,373		139,684,373
					建設改良費等財源に充てる企業債		436,557,408		36,460,798
					その他企業債		83,695,336		26,999,597
					未払金		263,687,997		6,890,754
					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		
					仮受消費税及び地方消費税		565,661		565,661
					税金預り金	30,232	25,717,564		1,462,700
					その他預り金	1,845,690	41,715,656		492,086
					預り有価証券	3,008,580	50,000		50,000
					(繰延収益)				
					受贈財産評価額	1,363,000	97,773,892		97,773,892
					受贈財産評価額収益化累計額		18,155,565		18,155,565
					補助金		5,709,327		5,709,327
					補助金収益化累計額		71,808,000		71,808,000
					一般会計負担金				
					一般会計負担金収益化累計額				
						1,363,000			

月次合計残高試算表

令和8年1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)				
	1,635,889	122,119		資本金		795,560,593	795,560,593	
	1,635,889	122,119		受贈財産評価額		741,560,593	741,560,593	
				当年度未処理欠損金		54,000,000	54,000,000	
				(医業収益)				
				外来収益	11,123,804	111,026,387	109,390,498	
				その他医業収益	10,849,318	106,533,871	104,897,982	
				(医業外収益)	274,486	4,492,516	4,492,516	
				受取利息配当金	23,392	230,945,712	230,945,712	
				一般会計負担金		158,765	158,765	
				その他医業外収益	23,392	229,616,000	229,616,000	
				(附帯事業収益)		1,170,947	1,170,947	
				訪問看護事業収益	922,313	11,657,147	11,605,377	
				(特別利益)	922,313	11,657,147	11,605,377	
				過年度損益修正益				
				その他特別利益	1,770,000	1,958,344	1,958,344	
				(医業費用)	1,770,000	188,344	188,344	
				給与費				
				材料費				
				経費				
				資産減耗費				
				研究修費				
				(医業外費用)				
				支払利息及び企業債取扱諸費				
				(附帯事業費用)				
				訪問看護事業費用	1,545,946	14,600	14,600	
				(特別損失)	1,545,946	14,600	14,600	
				その他特別損失				
				(合計)	86,791,388	3,698,681,740	2,408,950,187	
2,408,950,187	3,698,681,740	86,791,388						

月次会計残高試算表

令和8年1月31日

(単位:円)

借			貸		
残	高	当	目	当	高
残	高	計	勘定科	計	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		4,352,268,766
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		構築物減価償却累計額		64,631,029,756
13,996,938	13,996,938		機械及び装置		
32,474,198	32,474,198		機械及び装置減価償却累計額		17,737,460,674
9,909,585,008	9,928,561,619		車両運搬具		
10,000,000	10,000,000		車両運搬具減価償却累計額		11,616,550
3,645,807,749	25,723,877,575		工具器具及び備品		29,054,129
1,742,958,873	13,016,338,744		工具器具及び備品減価償却累計額		18,976,611
742,942,320	7,286,829,419		建設仮勘定		
9,740	722,098,163		出資金		
355,960	2,870,132,700		流動資産		22,089,563,826
29,840,379	40,830,254		現金・預金	1,037,426,488	11,494,000
771,511,480	1,377,653,012		現金未収金	545,972,195	11,273,379,871
358,188,997	409,995,283		営業外未収金	423,526,583	6,543,887,099
			貸倒引当金	10,850	722,088,423
			その他貯蔵品	9,879,666	2,869,776,740
			前払金	1,459,973	11,494,000
			仮払消費税及び地方消費税	50,855,641	10,989,875
			固定負債	5,721,580	606,141,532
			建設改良費等企業債		51,806,286
			その他の企業債		70,706,634,111
			その他の長期借入金		47,331,601,011
			修繕引当金		22,657,777,660
			流動負債		700,000,000
			建設改良費等企業債		17,255,440
			その他の長期借入金		3,649,520,429
			修繕引当金		2,249,977,440
			流動負債		1,787,366,892
			建設改良費等企業債		300,000,000
			その他の長期借入金		300,000,000
			営業未払金	246,850,947	2,471,992,423
			賞与引当金	72,311,301	31,214,308
			法定福利費引当金		3,382,628,011
			仮受消費税及び地方消費税		53,499,061
			預り金		10,799,384
			繰延収益		335,827,965
			国庫補助金		781,349,805
			国庫補助金収益化累計額		335,802,663
			県補助金		53,494,354
			県補助金収益化累計額		
			他会計負担金		117,088,947,657
			他会計負担金収益化累計額		83,655,984,157
					1,740,271,431
					1,512,879,655
					1,512,879,655

月次会計残高試算表

令和8年1月31日

(単位:円)

借		方		貸		方	
残高	累計	当月	当月	当月	累計	残高	当月
1,245,106,092	1,792,547				3,989,946,800	3,968,154,253	
8,871,389,025	1,245,106,092				26,209,865,614	26,209,865,614	
	8,871,389,025						
3,363,605	3,363,605				23,676,386,231	23,676,386,231	
					15,355,819,231	15,355,819,231	
3,363,605	3,363,605				8,222,085,000	8,222,085,000	
					98,482,000	98,482,000	
2,183,573,908	2,693,407,691	146,606,424			9,223,526,989	9,223,526,989	
596,500	596,500				7,610,986,335	7,610,986,335	
2,182,977,408	2,692,811,191	146,606,424			1,612,539,861	1,612,539,861	
					793	793	
315,255,599,295	347,843,115,232	1,589,361,261			343,703,662,682	311,116,146,745	
	253,068				6,182,210,484	6,181,957,416	
	253,068				3,213,242,203	3,212,989,135	
					2,798,744,000	2,798,744,000	
					170,224,281	170,224,281	
					665,424,268	665,424,268	
					2,581,429	2,581,429	
					512,963,000	512,963,000	
					146,972,000	146,972,000	
					2,907,839	2,907,839	
					146,221	146,221	
					146,221	146,221	
2,276,206,430	2,286,816,433	253,672,640			10,610,003		
227,330,863	227,395,839	18,586,247			64,976		
262,639,540	264,168,861	44,092,313			1,529,321		
1,413,350,030	1,422,189,158	162,492,208			8,839,128		
137,420,156	137,561,266	10,628,503			141,110		
103,260,007	103,261,107	1,216,674			1,100		
132,205,834	132,240,202	16,656,695			34,368		
431,749,259	431,749,259						
431,749,259	431,749,259						
119,666	119,666						
119,666	119,666						

5 基金出納状況

令和8年1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