

高 監 委 第 9 8 号
令 和 8 年 9 月 4 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	中 西 俊 介
同	坂 下 且 人

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7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8月20日から令和8年8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係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7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7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	10,033,265,270	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	14,402,080,326
特 別 会 計	7,991,963,235		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	13,930,057		定 期 預 金	4,200,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	2,644,413,520		譲 渡 性 預 金	1,968,000,000
			小 計	20,670,080,326
			01680 -1- 960002 番	8,120,200
			01610 -2- 960649 番	2,015,306
			小 計	10,135,506
			出納員保管釣銭資金	3,356,250
計	20,683,572,082		計	20,683,572,082

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和8年7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)	2,362,602,051	普 通 預 金 (みんなの病院)	1,762,602,051
保 管 有 価 証 券 (みんなの病院)	200,000,000	定 期 預 金 (みんなの病院)	600,000,000
		譲 渡 性 預 金 (みんなの病院)	200,000,000
現 金 預 金 (しおのえ診療所)	254,461,161	普 通 預 金 (しおのえ診療所)	254,461,161
計	2,817,063,212	計	2,817,063,212

イ 下水道事業会計

令和8年7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	2,297,803,333	普 通 預 金	2,047,753,333
		定 期 預 金	250,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	2,297,803,333	計	2,297,803,333

2 一般会計・特別会計・その他

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)		13,489,349,705	11,330,312,817	一時繰替金 1,519,687 (内訳) 特別会計から 1,519,687
特 別 会 計	国民健康保険事業	527,998,772	3,700,911,070	
	介護保険事業	1,242,339,894	7,467,092,929	
	母子福祉資金等 貸付事業	29,138,212	2,335,250	
	食肉センター事業	6,645,514	86,590,659	
	競 輪 事 業		5,604,184,337	△ 15,077,843 (一般会計へ)
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	638,441,793	1,457,337,908	
	卸 売 市 場 事 業		29,273,624	5,738,388 (一般会計から)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		4,984,000	7,819,768 (一般会計から)
	駐 車 場 事 業	36,254,361	40,713,057	
	小 計 (b)	2,480,818,546	18,393,422,834	△ 1,519,687 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,680,580		
	香 西 財 産 区	3,148,230		
	下 笠 居 財 産 区	4,114,550		
	端 岡 財 産 区	2,905,467	558,530	
	小 計 (c)	13,848,827	558,530	
歳入歳出外現金 (d)		2,726,147,713	2,787,680,241	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		18,710,164,791	32,511,974,422	

令和8年7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
11,331,832,504	14,787,916,939	10,033,265,270	一時繰替金 △ 87,542,523	
3,700,911,070	3,335,882,505	893,027,337		
7,467,092,929	3,778,241,766	4,931,191,057		
2,335,250	14,438	31,459,024		
86,590,659	85,754,000	7,482,173		
5,589,106,494	4,870,956,685	718,149,809		
1,457,337,908	687,690,149	1,408,089,552		
35,012,012	35,012,012		69,216,801	
12,803,768	12,803,768		18,325,722	
40,713,057	74,403,135	2,564,283		
18,391,903,147	12,880,758,458	7,991,963,235	87,542,523	
		3,680,580		
	56,100	3,092,130		
	71,400	4,043,150		
558,530	349,800	3,114,197		
558,530	477,300	13,930,057		
2,787,680,241	2,869,414,434	2,644,413,520		
32,511,974,422	30,538,567,131	20,683,572,082		

月次合計残高試算表

令和 8 年 7 月 3 1 日

(単位:円)

みんなの病院

借			方		勘 定 科 目	貸			方	
残	高	累 計	当	月		当	月	累 計	計	高
27,373,810,774	27,373,810,774	27,373,810,774			(固定資産)			14,038,624,973		14,038,624,973
1,023,085,712	1,023,085,712	1,023,085,712			土地					
18,380,544,708	18,380,544,708	18,380,544,708			建物					
1,352,502,699	1,352,502,699	1,352,502,699			建物減価償却累計額			9,107,017,159		9,107,017,159
5,751,543,833	5,751,543,833	5,751,543,833			構築物			686,397,133		686,397,133
					構築物減価償却累計額					
					器械備品			4,213,302,350		4,213,302,350
					器械備品減価償却累計額					
32,768,208	32,768,208	32,768,208			その他有形固定資産			30,808,331		30,808,331
2,656,200	2,656,200	2,656,200			その他の有形固定資産減価償却累計額					
1,100,000	1,100,000	1,100,000			電話加入権					
					長期貸付金			1,100,000		1,100,000
829,609,414	829,609,414	829,609,414			長期貸付金貸倒引当金					
					長期前払消費税					
4,260,942,425	13,994,261,301	13,994,261,301	2,480,918,925		(流動資産)					
2,362,602,051	6,395,155,861	6,395,155,861	1,064,120,619		現金預金	1,963,086,783		9,806,535,876		9,806,535,876
1,331,141,651	4,163,629,613	4,163,629,613	881,045,661		医業未収金	695,117,791		4,032,553,810		4,032,553,810
956,554	462,155,663	462,155,663	307,734,921		医業外未収金	778,737,798		2,832,487,962		2,832,487,962
32,082,537	1,346,859,865	1,346,859,865	689,944		過年度未収金	307,599,638		461,199,109		461,199,109
106,029	30,676,880	30,676,880	108,302		その他未収金	1,314,777,328		1,314,777,328		1,314,777,328
					未収金貸倒引当金	375,291		30,570,851		30,570,851
200,000,000	200,000,000	200,000,000			保管有価証券			73,217,000		73,217,000
150,939,703	808,608,627	808,608,627	182,419,584		貯蔵品	178,701,102		657,668,924		657,668,924
24,707,921	428,741,897	428,741,897	13,764,298		仮払金	1,221,964		404,033,976		404,033,976
108,405,979	108,432,895	108,432,895	31,035,596		仮払消費税及び地方消費税	19,844		26,916		26,916
50,000,000	50,000,000	50,000,000			その他流動資産					
					(固定負債)					
	1,082,040	1,082,040	1,082,040		建設改良費等財源に充てる企業債			15,049,175,085		15,049,175,085
					その他長期借入金			10,748,838,575		10,748,838,575
					退職給与引当金			2,075,500,000		2,075,500,000
	1,082,040	1,082,040	1,082,040					2,224,836,510		2,224,836,510
					(流動負債)					
	3,976,896,049	3,976,896,049	681,640,993		建設改良費等財源に充てる企業債	655,418,909		5,280,043,188		5,280,043,188
					その他長期借入金			794,249,589		794,249,589
					未払金			138,250,000		138,250,000
	3,046,637,272	3,046,637,272	534,364,218		未払消費税及び地方消費税	562,115,588		3,358,092,137		3,358,092,137
	4,998,000	4,998,000			賞与引当金			4,998,000		4,998,000
	317,125,187	317,125,187			法定福利費引当金			317,125,187		317,125,187
	54,380,349	54,380,349	366		仮受消費税及び地方消費税	2,586,911		58,661,626		58,661,626
	3,383	3,383			契約保証預り金			10,320,790		10,320,790
					税金預り金			1,685,106		1,685,106
	178,492,503	178,492,503	86,056,021		税金預り金	30,728,169		209,298,214		209,298,214
	375,259,355	375,259,355	61,220,388		その他預り金	59,988,241		387,362,539		387,362,539
3,455,708,738	3,455,708,738	3,455,708,738			(繰延収益)					
					受贈財産評価額			4,384,970,653		4,384,970,653
9,177,333	9,177,333	9,177,333			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

月次合計残高試算表

令和 8 年 7 月 3 1 日

(単位:円)

みんなの病院

借				貸											
残	高	累	計	方	勘	定	科	目	当	月	累	計	方	残	高
2,000,000		2,000,000			寄附金収益化累計額						1,380,833,374			1,380,833,374	
845,298,823		845,298,823			補助金										
					補助金収益化累計額						2,982,160,904			2,982,160,904	
2,597,449,782		2,597,449,782			一般会計負担金										
					一般会計負担金収益化累計額						9,630,000				
1,782,800		1,782,800			その他長期前受金										
					その他長期前受金収益化累計額										
13,967,793,998		13,967,793,998			(資本金)						13,432,896,339			13,432,896,339	
					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						165,563,278			165,563,278	
13,967,793,998		13,967,793,998			当年度未処理欠損金										
					(医業収益)										
					入院収益				878,584,180		2,913,311,762			2,812,354,423	
					外来収益				526,055,094		1,940,245,261			1,851,863,787	
					その他医業収益				174,630,507		661,769,856			649,211,651	
									177,898,579		311,296,645			311,278,985	
					(医業外収益)				307,579,491		444,547,351			444,547,326	
					一般会計負担金				306,162,000		429,622,000			429,622,000	
					その他医業外収益				1,417,491		14,925,351			14,925,326	
					(特別利益)						447,739			447,739	
					過年度損益修正益						447,739			447,739	
					(医業費用)				230,364		355,119				
2,475,571,521		2,475,926,640			給与費						56,455				
1,330,724,288		1,330,780,743			材料費										
680,933,240		680,933,240			経費				159,600		225,172				
458,290,278		458,515,450			資産減耗費										
129,939		129,939			研究研修費				70,764		73,492				
5,493,776		5,567,268													
					(特別損失)										
257,181		257,181			過年度損益修正損										
156,781		156,781			その他特別損失										
100,400		100,400													
4,214,000		4,214,000			(工事勘定)										
4,214,000		4,214,000			資産購入費										
					(合 計)				3,804,899,727		65,350,908,085			51,538,298,637	
51,538,298,637		65,350,908,085													

月次会計残高試算表

令和 8 年 7 月 3 1 日

しおのえ診療所

(単位:円)

借				勘 定 科 目			貸 方		
残	高	累 計	当 月				当 月	累 計	高
1,505,440,870		1,538,046,329		(固定資産)				1,008,340,927	975,735,468
98,958,375		131,563,834		土地				32,605,459	
776,328,434		776,328,434		建物					
				建物減価償却累計額				634,050,150	634,050,150
117,652,741		117,652,741		構築物					
				構築物減価償却累計額				88,463,404	88,463,404
284,955,808		284,955,808		器械備品					
				器械備品減価償却累計額				253,221,914	253,221,914
215,880,000		215,880,000		建設仮勘定					
11,665,512		11,665,512		長期前払消費税					
288,979,120		1,073,496,193	29,726,666	(流動資産)			42,694,350	784,595,073	78,000
254,461,161		484,534,098	11,297,686	現金預金			27,754,587	230,072,937	
19,215,591		70,781,647	11,508,898	医業未収金			10,510,803	51,566,056	
8,920		89,512,508	16,102	医業外未収金			14,805	89,503,588	
2,333,915		6,294,491	1,365,518	附帯事業未収金			868,428	3,960,576	
85,461		145,385,579		過年度未収金			6,018	145,300,118	
		249,569,975		その他未収金			2,735	249,569,975	
				未収金貸倒引当金				78,000	78,000
50,000		50,000		保管有価証券					
7,472,281		22,016,104	3,536,974	貯蔵品			3,536,974	14,543,823	
1,906,965		1,906,965	948,045	仮払金					
3,444,826		3,444,826	1,053,443	仮払消費税及び地方消費税					
				(固定負債)					
				建設改良費等財源に充てる企業債				160,055,148	160,055,148
				その他企業債				4,929,777	4,929,777
				退職給与引当金				38,100,000	38,100,000
								117,025,371	117,025,371
				(流動負債)					
				建設改良費等財源に充てる企業債			27,115,490	314,302,199	65,132,095
				未払金				2,171,290	2,171,290
				未払消費税及び地方消費税			22,459,980	206,118,576	10,319,921
				賞与引当金				73,300	
				法定福利費引当金				17,876,575	17,876,575
				仮受消費税及び地方消費税				3,235,295	3,235,295
				税金預り金			27,820	55,113	55,113
				その他預り金			1,698,102	13,521,559	2,144,302
				預り有価証券			2,929,588	21,200,491	283,731
				その他流動負債				50,000	50,000
								50,000,000	50,000,000
				(繰延収益)					
48,141,471		66,728,471		受贈財産評価額				98,487,506	79,900,506
				受贈財産評価額収益化累計額				18,155,565	18,155,565
12,310,859		12,310,859		補助金				5,465,691	5,465,691
1,466,768		1,466,768		補助金収益化累計額					
				一般会計負担金				72,765,250	54,178,250
32,851,124		32,851,124		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

令和8年7月31日

[illegible]

月次会計残高試算表

令和 8 年 7 月 3 1 日

(単位:円)

借			方		勘定科目	貸		方	
残高	果計	当	月	当		月	果計	残高	
272,219,010,907	272,237,903,100				固定資産		92,452,820,632	92,433,928,439	
21,070,037,941	21,070,037,941				土地				
9,542,552,688	9,542,552,688				建物		4,656,354,007	4,656,354,007	
209,391,789,207	209,391,789,207				建物減価却累計額				
					構築物		69,632,558,987	69,632,558,987	
28,018,386,363	28,018,386,363				構築物減価却累計額				
					機械及び装置		18,103,368,740	18,103,368,740	
13,996,938	13,996,938				機械及び装置減価却累計額				
					車両運搬具		12,034,804	12,034,804	
32,822,198	32,822,198				車両運搬具減価却累計額				
					工具器具及び備品		29,611,901	29,611,901	
4,139,425,572	4,158,317,765				工具器具及び備品減価却累計額		18,892,193		
10,000,000	10,000,000				建設仮勘定				
					出資金				
6,176,767,839	16,758,463,978	3,209,951,563			流動資産	1,407,659,147	10,591,115,139	9,419,000	
2,297,803,333	7,709,115,245	803,633,601			現金・預金	822,622,540	5,411,311,912		
1,957,773,847	5,632,433,928	1,613,498,939			営業未収金	421,732,609	3,674,660,081		
223,631,970	754,165,809	223,719,170			営業外未収金	102,189,602	530,533,839		
395,818,150	1,149,585,083	410,620,834			その他未収金	17,018,344	753,766,933		
					貸倒引当金		9,419,000	9,419,000	
26,394,547	28,940,153				その他貯蔵品	1,168,192	2,545,606		
1,180,687,020	1,389,564,788	122,024,880			前払金	42,927,860	208,877,768		
94,658,972	94,658,972	36,454,139			仮払消費税及び地方消費税				
					固定負債		66,950,347,186	66,950,347,186	
					建設改良費等企業債		45,723,950,966	45,723,950,966	
					その他の企業債		20,809,140,780	20,809,140,780	
					その他の長期借入金		400,000,000	400,000,000	
					修繕引当金		17,255,440	17,255,440	
	3,782,904,127	450,608,584			流動負債				
					建設改良費等企業債	463,552,696	9,884,284,750	6,101,380,623	
	344,798,000				その他の企業債		4,084,150,044	4,084,150,044	
					その他の長期借入金		1,870,136,880	1,525,338,880	
	1,148,673,127	257,629,318			営業未払金	258,192,178	300,000,000	300,000,000	
	2,115,746,972	171,562,191			その他未払金	150,111,208	1,154,871,624	6,198,497	
	56,373,970				賞与引当金		2,132,712,232	16,965,260	
	11,235,126	94,435			法定福利費引当金		56,373,970	33,787	
	32,438	1,315			仮受消費税及び地方消費税	41,266,288	140,179,609	140,147,171	
	106,044,494	21,321,325			預り金	13,983,022	134,591,478	28,546,984	
					繰延収益				
44,171,930,404	44,171,930,404				国庫補助金	16,110,470	118,633,974,262	118,633,974,262	
32,139,759,069	32,139,759,069				国庫補助金収益化累計額		85,033,070,473	85,033,070,473	
					県補助金		1,775,324,658	1,775,324,658	
519,608,858	519,608,858				県補助金収益化累計額				
					他会計負担金		1,308,395,655	1,308,395,655	
644,565,489	644,565,489				他会計負担金収益化累計額				

月次会計残高試算表

令和8年7月31日

(単位:円)

借			方			貸			方		
残	高		果	計	当	月		当	月	果	計
1,337,499,456			1,337,499,456				分担金及び負担金				
							分担金及び負担金収益化累計額	16,110,470		3,980,515,289	3,980,515,289
9,530,497,532			9,530,497,532				受贈財産評価額			26,536,668,187	26,536,668,187
							受贈財産収益化累計額				
							資本金				
							固有資本金	394,386,000		24,857,279,231	24,857,279,231
							繰入資本金			15,355,819,231	15,355,819,231
							組入資本金	394,386,000		9,402,978,000	9,402,978,000
										98,482,000	98,482,000
3,363,605			3,363,605				剰余金			9,439,051,726	9,439,051,726
							国庫補助金			7,610,986,335	7,610,986,335
							分担金及び負担金			215,326,297	215,326,297
							受贈財産評価額			1,612,738,301	1,612,738,301
							減債積立金			793	793
3,363,605			3,363,605				当年度未処理欠損金				
							工事勘定				
394,367,508			395,076,619		152,656,349		資産購入費	118,264		709,111	
469,800			469,800		469,800		施設整備事業費				
393,897,708			394,606,819		152,186,549			118,264		709,111	
							(小 計)	2,281,826,577		332,809,582,037	318,425,380,467
322,965,440,263			337,349,641,833		3,813,216,496		営業収益				
							下水道使用料	1,572,232,651		4,723,244,314	4,722,919,921
			324,393		13,161		他会計負担金	404,347,475		1,335,127,058	1,334,802,665
			324,393		13,161		他会計補助金	954,655,000		2,727,578,000	2,727,578,000
							その他営業収益	204,649,000		584,710,000	584,710,000
								8,581,176		75,829,256	75,829,256
							営業外収益				
							他会計負担金	223,719,170		639,557,912	639,557,912
							他会計補助金	161,147,000		460,418,000	460,418,000
							雑収益	62,473,000		178,491,000	178,491,000
								99,170		648,912	648,912
							特別利益				
							過年度損益修正益			58,558	58,558
										58,558	58,558
							営業費用				
803,543,476			811,602,410		264,558,350		管きよ費	9,609		8,058,934	
69,662,139			70,472,818		24,786,134		ポンプ場費	156		810,679	
90,262,384			91,227,217		28,393,311		処理場費	1,579		964,833	
529,868,479			531,665,126		173,847,685		排水設備費	2,375		1,796,647	
50,848,678			53,448,768		12,371,410		業務費	4,597		2,600,090	
7,122,012			7,439,573		1,256,096		総係費			317,561	
55,779,784			57,348,908		23,903,714			902		1,569,124	
							営業外費用				
15,826,562			15,826,562				支払利息企業債				
15,826,562			15,826,562								
							特別損失				
3,106,557			3,106,557								

[illegible]

5 基金出納状況

令和8年7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	14,753,943,702			14,753,943,702
減 債 基 金	1,560,229,763			1,560,229,763
施 設 整 備 基 金	4,939,552,516			4,939,552,516
中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 共 済 基 金	70,911,491			70,911,491
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	3,255,984,270			3,255,984,270
森 林 整 備 基 金	166,731,135			166,731,135
塩 江 美 術 館 美 術 品 等 取 得 基 金	1,871,248			1,871,248
ハンセン病に関する正しい知識の普及啓発基金	1,294,349			1,294,349
消 防 施 設 整 備 基 金	165,482,523			165,482,523
地 域 振 興 基 金	3,079,069,527			3,079,069,527
競 輪 事 業 施 設 整 備 基 金	1,711,840,173			1,711,840,173
新型コロナウイルス感染症対策利子等補給基金	6,135,436			6,135,436
動 物 愛 護 管 理 基 金	24,444			24,444
学 校 施 設 整 備 基 金	7,309,866			7,309,866
サンクリスタル高松 リニューアル基金	117,497,390			117,497,390
職 員 退 職 手 当 基 金	461,217,759			461,217,759
就 学 等 支 援 基 金	125,157,850			125,157,850
計	30,424,253,442			30,424,253,442
財基 産 区 財 産 管 理 金	鬼 無 財 産 区	18,864,789		18,864,789
	香 西 財 産 区	36,713,520		36,713,520
	下 笠 居 財 産 区	57,655,880		57,655,880
	端 岡 財 産 区	5,848,441		5,848,441
	計	119,082,630		119,082,630