

高 監 委 第 1 0 6 号
令和 8 年 1 0 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	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8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9月18日から令和8年9月30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8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8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	7,900,592,084	指定・指定代理及び収納代理金融機関	普 通 預 金	10,754,868,464
特 別 会 計	6,565,070,439		普通預金（担保金）	100,000,000
財 産 区 会 計	13,852,427		定 期 預 金	5,600,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	1,990,976,983		小 計	16,454,868,464
		ゆうちょ銀行	01680 -1- 960002 番	9,696,861
			01610 -2- 960649 番	2,585,358
			小 計	12,282,219
		出納員保管釣銭資金		3,341,250
計	16,470,491,933	計		16,470,491,933

(2) 公営企業会計

ア 病院事業会計

令和8年8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)	2,364,265,605	普 通 預 金 (みんなの病院)	1,764,265,605
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)	238,711,622	普 通 預 金 (しおのえ診療所)	238,711,622
計	2,802,977,227	計	2,802,977,227

イ 下水道事業会計

令和8年8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	3,229,532,126	普 通 預 金	2,979,482,126
		定 期 預 金	250,000,000
		企 業 出 納 員 保 管 金 釣 銭 資 金	50,000
計	3,229,532,126	計	3,229,532,126

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)		10,033,265,270	10,257,478,561	一時繰替金 5,751,919 (内訳) 特別会計から 5,751,919
特 別 会 計	国民健康保険事業	893,027,337	3,466,296,129	
	介護保険事業	4,931,191,057	2,458,296,334	
	母子福祉資金等 貸付事業	31,459,024	2,399,985	
	食肉センター事業	7,482,173	7,745,217	
	競 輪 事 業	718,149,809	1,209,984,195	
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業	1,408,089,552	389,532,470	
	卸 売 市 場 事 業		34,490,630	△ 2,888,280 (一般会計へ)
	中小企業勤労者 福祉共済事業		4,981,200	△ 2,863,639 (一般会計へ)
	駐 車 場 事 業	2,564,283	42,280,318	
	小 計 (b)	7,991,963,235	7,616,006,478	△ 5,751,919 (一般会計へ)
財 産 区 会 計	鬼 無 財 産 区	3,680,580		
	香 西 財 産 区	3,092,130		
	下 笠 居 財 産 区	4,043,150		
	端 岡 財 産 区	3,114,197		
	小 計 (c)	13,930,057		
歳入歳出外現金 (d)		2,644,413,520	2,038,144,914	
計 (a)+(b)+(c)+(d)		20,683,572,082	19,911,629,953	

令和8年8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
10,263,230,480	12,395,903,666	7,900,592,084	一時繰替金 △ 81,790,604	
3,466,296,129	3,522,541,009	836,782,457		
2,458,296,334	3,944,752,049	3,444,735,342		
2,399,985	12,616,241	21,242,768		
7,745,217		15,227,390		
1,209,984,195	1,496,020,553	432,113,451		
389,532,470	26,363,932	1,771,258,090		
31,602,350	31,602,350		66,328,521	
2,117,561	2,117,561		15,462,083	
42,280,318	1,133,660	43,710,941		
7,610,254,559	9,037,147,355	6,565,070,439	81,790,604	
		3,680,580		
		3,092,130		
		4,043,150		
	77,630	3,036,567		
	77,630	13,852,427		
2,038,144,914	2,691,581,451	1,990,976,983		
19,911,629,953	24,124,710,102	16,470,491,933		

月次合計残高試算表

令和8年8月31日

みんなの病院

(単位:円)

借				勘定科目		貸方		
残	高	累	計	当	月	累	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
32,768,208	32,768,208	32,768,208		構築物減価償却累計額		4,213,302,350		4,213,302,350
2,656,200	2,656,200	2,656,200		器械備品		30,808,331		30,808,331
1,100,000	1,100,000	1,100,000		器械備品減価償却累計額		1,100,000		1,100,000
829,609,414	829,609,414	829,609,414		その他の有形固定資産減価償却累計額				
4,244,295,668	4,244,295,668	4,244,295,668		電話加入権				
2,364,265,605	2,364,265,605	2,364,265,605		長期貸付金				
1,292,264,115	1,292,264,115	1,292,264,115		長期貸付金貸倒引当金				
729,345	729,345	729,345		長期前払消費税				
31,849,057	31,849,057	31,849,057		(流動資産)		11,348,846,160		11,348,846,160
181,522	181,522	181,522		現金預金	1,542,310,284	4,712,445,914		4,712,445,914
200,000,000	200,000,000	200,000,000		医業未収金	679,892,104	3,531,881,984		3,531,881,984
144,567,037	144,567,037	144,567,037		医業外未収金	699,394,022	462,676,491		462,676,491
24,780,391	24,780,391	24,780,391		過年度未収金	1,477,382	1,315,010,808		1,315,010,808
135,658,596	135,658,596	135,658,596		その他未収金	233,480	30,576,296		30,576,296
50,000,000	50,000,000	50,000,000		未収金貸倒引当金	5,445	73,217,000		73,217,000
				保管有価証券		818,563,099		818,563,099
				貯蔵品	160,894,175	404,446,792		404,446,792
				仮払金	412,816	27,776		27,776
				仮払消費税及び地方消費税	860			
				その他流動資産				
				(固定負債)		15,049,175,085		15,049,175,085
				建設改良費等財源に充てる企業債		10,748,838,575		10,748,838,575
				その他長期借入金		2,075,500,000		2,075,500,000
				退職給与引当金		2,224,836,510		2,224,836,510
				(流動負債)		5,911,295,017		5,911,295,017
				建設改良費等財源に充てる企業債	631,251,829	794,249,589		794,249,589
				その他長期借入金		138,250,000		138,250,000
				未払金	536,809,291	3,894,901,428		3,894,901,428
				未払消費税及び地方消費税		4,998,000		4,998,000
				賞与引当金		317,125,187		317,125,187
				法定福利費引当金		58,661,626		58,661,626
				仮受消費税及び地方消費税	2,373,980	12,694,770		12,694,770
				契約保証預り金		1,685,106		1,685,106
				税金預り金	31,523,662	240,821,876		240,821,876
				その他預り金	60,544,896	447,907,435		447,907,435
3,455,708,738	3,455,708,738	3,455,708,738		(繰延収益)		4,384,970,653		4,384,970,653
9,177,333	9,177,333	9,177,333		受贈財産評価額		10,346,375		10,346,375
				受贈財産評価額収益化累計額		2,000,000		2,000,000
				寄附金				

月次合計残高試算表

令和8年8月31日

(单位:円)

借				貸			
残	高	累	計	当	月	累	計
2,000,000		2,000,000				1,380,833,374	
845,298,823		845,298,823				2,982,160,904	
2,597,449,782		2,597,449,782				9,630,000	
1,782,800		1,782,800					
13,967,793,998		13,967,793,998				13,432,896,339	
						13,244,538,061	
13,967,793,998		13,967,793,998				22,795,000	
						165,563,278	

月次合計残高試算表

令和 8 年 8 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				
274,807,567		1,102,414,231	28,918,038	(流動資産)		43,089,591	827,684,664	78,000
238,711,622		496,449,261	11,915,163	現金預金		27,664,702	257,737,639	
19,587,036		82,174,204	11,392,557	医業未収金		11,021,112	62,587,168	
14,617		89,536,444	23,936	医業外未収金		18,239	89,521,827	
2,792,315		7,870,197	1,575,706	附帯事業未収金		1,117,306	5,077,882	
85,461		145,385,579		過年度未収金			145,300,118	
		249,569,975		その他未収金			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		25,284,336	3,268,232	貯蔵品		3,268,232	17,812,055	
1,912,465		1,912,465	5,500	仮払金				
4,181,770		4,181,770	736,944	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)				
		276,997,044	27,826,940	建設改良費等財源に充てる企業債		24,012,534	338,314,733	61,317,689
		218,607,315	22,808,660	未払金		19,293,212	2,171,290	2,171,290
		73,300		未払消費税及び地方消費税			225,411,788	6,804,473
		17,876,575		賞与引当金			73,300	
		3,295,295	167,738	法定福利費引当金		60,000	17,876,575	
				仮受消費税及び地方消費税		51,250	3,295,295	
		13,075,359	1,698,102	税金預り金		1,681,712	106,363	106,363
		24,069,200	3,152,440	その他預り金		2,926,360	15,203,271	2,127,912
				預り有価証券			24,126,851	57,651
				その他流動負債			50,000	50,000
							50,000,000	50,000,000
48,141,471		66,728,471		(繰延収益)				
				受贈財産評価額			98,487,506	79,900,506
12,310,859		12,310,859		受贈財産評価額収益化累計額			18,155,565	18,155,565
				補助金				
1,466,768		1,466,768		補助金収益化累計額			5,465,691	5,465,691
		18,587,000		一般会計負担金				
32,851,124		32,851,124		一般会計負担金収益化累計額			72,765,250	54,178,250
				その他長期前受金			2,101,000	2,101,000

借			貸			方		
残	高	方	当	月	累	計	残	高
1,512,720		1,512,720						
496,872,137		529,294,137 32,422,000			1,011,440,593 957,440,593 54,000,000		979,018,593 925,018,593 54,000,000	
496,872,137		496,872,137						
		10,004,231 10,004,231	251,368 251,368	11,343,471 10,852,417 491,054	63,439,557 62,472,357 967,200		53,435,326 52,468,126 967,200	
				21,772	87,577,624 87,456,000 121,624		87,577,624 87,456,000 121,624	
		42,762 42,762		1,575,706 1,575,706	5,861,245 5,861,245		5,818,483 5,818,483	
				86,874 86,874	82,070,419 82,070,419		82,070,419 82,070,419	
119,761,910 73,076,502 20,241,393 26,022,811 421,204		119,761,910 73,076,502 20,241,393 26,022,811 421,204	21,846,886 13,253,195 3,633,225 4,950,026 10,440					
7,220,842 7,220,842		7,220,842 7,220,842	1,286,716 1,286,716					
32,762,459 32,762,459		32,762,459 32,762,459						
2,485,007,256		3,683,272,416	80,129,948	80,129,948	3,683,272,416		2,485,007,256	

月次合計残高試算表

令和 8 年 8 月 3 1 日

(単位:円)

借			方		勘 定 科 目	貸		方	
残 高	累 計	当 月	計	当 月		累 計	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				
					建物減価償却累計額			4,656,354,007	4,656,354,007
209,391,789,207	209,391,789,207				構築物			69,632,558,987	69,632,558,987
					構築物減価償却累計額				
28,018,386,363	28,018,386,363				機械及び装置			18,103,368,740	18,103,368,740
					機械及び装置減価償却累計額				
13,996,938	13,996,938				車両運搬具			12,034,804	12,034,804
					車両運搬具減価償却累計額				
32,822,198	32,822,198				工具器具及び備品			29,611,901	29,611,901
					工具器具及び備品減価償却累計額			18,892,193	
4,139,425,572	4,158,317,765				建設仮勘定				
10,000,000	10,000,000				出資金				
5,467,279,300	19,420,495,507	2,662,031,529			流動資産			13,962,635,207	9,419,000
3,229,532,126	9,846,170,792	2,137,055,547			現金・預金	3,371,520,068		6,616,638,666	
898,685,899	6,076,795,979	444,362,051			営業未収金	1,205,326,754		5,178,110,080	
9,300	754,188,893	23,084			営業外未収金	1,503,449,999		754,179,593	
1,155,960	1,152,090,047	2,504,964			その他未収金	223,645,754		1,150,934,087	
					貸倒引当金	397,167,154		9,419,000	9,419,000
					その他貯蔵品			3,094,615	
25,845,538	28,940,153	49,792,978			前払金	549,009		250,259,166	
1,189,098,600	1,439,357,766	28,292,905			仮払消費税及び地方消費税	41,381,398			
122,951,877	122,951,877								
					固定負債				
					建設改良費等企業債			66,950,347,186	66,950,347,186
					その他の企業債			45,723,950,966	45,723,950,966
					その他の長期借入金			20,809,140,780	20,809,140,780
					修繕引当金			400,000,000	400,000,000
								17,255,440	17,255,440
					流動負債				
	4,880,374,332	1,097,470,205			建設改良費等企業債	383,274,879		10,267,559,629	5,387,185,297
	175,000,000	175,000,000			その他の企業債			4,084,150,044	3,909,150,044
	974,634,940	629,836,940			その他の長期借入金			1,870,136,880	895,501,940
					営業未払金			300,000,000	300,000,000
	1,373,175,683	224,502,556			その他未払金	231,477,097		1,386,348,721	13,173,038
	2,169,748,718	54,001,746			賞与引当金	95,659,437		2,228,371,669	58,622,951
	56,373,970				法定福利費引当金			56,373,970	
	11,235,126				仮受消費税及び地方消費税			11,268,913	33,787
	140,672	108,234			預り金	40,386,100		180,565,709	180,425,037
	120,065,223	14,020,729				15,752,245		150,343,723	30,278,500
					繰延収益				
44,171,930,404	44,171,930,404				国庫補助金	681,700		118,634,655,962	118,634,655,962
					国庫補助金収益化累計額			85,033,070,473	85,033,070,473
32,139,759,069	32,139,759,069				県補助金				
					県補助金収益化累計額			1,775,324,658	1,775,324,658
519,608,858	519,608,858				他会計負担金				
					他会計負担金収益化累計額			1,308,395,655	1,308,395,655
644,565,489	644,565,489								

月次合計残高試算表

令和8年8月31日

(単位:円)

借			方		貸			方	
残	高	当	計	月	勘定科目	当	月	累計	高
1,337,499,456		1,337,499,456			分担金及び負担金		681,700	3,981,196,989	3,981,196,989
9,530,497,532		9,530,497,532			分担金及び負担金収益化累計額			26,536,668,187	26,536,668,187
					受贈財産評価額				
					受贈財産収益化累計額				
					資本金			24,857,279,231	24,857,279,231
					固有資本金			15,355,819,231	15,355,819,231
					繰入資本金			9,402,978,000	9,402,978,000
					組入資本金			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
					当年度未処理欠損金				
3,363,605		3,363,605			工事勘定			827,375	827,375
494,359,801		495,187,176		100,110,557	資産購入費		118,264		
469,800		469,800			施設整備事業費		118,264	827,375	
493,890,001		494,717,376		100,110,557					
322,355,944,017		341,209,254,124		3,859,612,291	(小計)		3,755,594,911	336,565,176,948	317,711,866,841
					営業収益		403,977,204	5,127,221,518	5,125,814,764
		1,406,754		1,082,361	下水道使用料		394,145,675	1,729,272,733	1,727,865,979
		1,406,754		1,082,361	他会計負担金			2,727,578,000	2,727,578,000
					他会計補助金			584,710,000	584,710,000
					その他営業収益		9,831,529	85,660,785	85,660,785
					営業外収益				
					他会計負担金		21,831	639,579,743	639,579,743
					他会計補助金			460,418,000	460,418,000
					雑収益		21,831	178,491,000	178,491,000
					特別利益			670,743	670,743
					過年度損益修正益			58,558	58,558
								58,558	58,558
1,044,261,434		1,052,329,899		240,727,489	営業費用		9,531	8,068,465	
100,170,382		100,981,061		30,508,243	管きょ費			810,679	
117,325,744		118,292,141		27,064,924	ポンプ場費		1,564	966,397	
688,022,190		689,821,211		158,156,085	処理場費		2,374	1,799,021	
61,839,801		64,444,582		10,995,814	排水設備費		4,691	2,604,781	
8,357,912		8,675,473		1,235,900	業務費			317,561	
68,545,405		70,115,431		12,766,523	総係費		902	1,570,026	
74,007,898		74,007,898		58,181,336	営業外費用				
74,007,898		74,007,898		58,181,336	支払利息企業債				
3,106,557		3,106,557			特別損失				

[illegible]

5 基金出納状況

令和8年8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