

例月現金出納検査結果報告書

(令和 8 年 1 ・ 2 ・ 3 月分)

松山衛生事務組合監査委員

目 次

令和 8 年 1 ・ 2 ・ 3 月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和 8 年 1 月分例月現金出納検査資料	3
収入支出総括表	4
会計管理者所管現金の保管状況	5
令和 8 年 2 月分例月現金出納検査資料	6
収入支出総括表	7
会計管理者所管現金の保管状況	8
令和 8 年 3 月分例月現金出納検査資料	9
収入支出総括表	1 0
会計管理者所管現金の保管状況	1 1

例 月 現 金 出 納 検 査 結 果 報 告

1 検査の対象及び実施年月日

検 査 の 対 象	対 象 年 月	実 施 年 月 日
会計管理者所有の現金（基金に属する現金を含む）の出納保管状況	令和8年1月	令和8年3月3日
	令和8年2月	令和8年3月31日
	令和8年3月	令和8年4月30日

2 検査の着眼点

- (1) 検査資料の計数は会計諸帳簿の計数と一致しているか。
- (2) 現金在高は預金先金融機関発行の預金残高証明書等と一致しているか。

3 検査の実施内容

会計管理者に対し提出を求めた検査資料に基づき、現金の出納事務について正確に行われているか検査を行った。

4 検査の結果

- (1) 検査資料の計数と会計諸帳簿の計数を照合したところ、正確に一致した。
- (2) 令和8年1・2・3月各末日における現金在高は、預金残高証明書等により確認したところ、帳簿上の残高と一致した。

令和 8 年 1 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年1月末現在

収 入 支 出 総 括 表

松山衛生事務組合

(単位：円)

	予算額	当月収入済額	収入 執行率%	当月支出済額	支出 執行率%	当月差引額	備考
		収入済累計額		支出済累計額		当月末現在高	
一般会計合計 A	831,939,000	14,075,138 602,837,052	72.46	30,239,969 446,607,546	53.68	-16,164,831 156,229,506	
特別会計合計 B						0 0	
小 計 A + B = C	831,939,000	14,075,138 602,837,052	72.46	30,239,969 446,607,546	53.68	-16,164,831 156,229,506	
歳入歳出外現金 D	0	767,487 11,569,196		895,799 11,593,024		-128,312 1,578,770	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,602,598を含めた差引 〕
一時借入金 E	0	0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	831,939,000	14,842,625 614,406,248		31,135,768 458,200,570		-16,293,143 157,808,276	
基金に関する現金合計 G		0 50,000,000		0 0		0 1,394,709,686	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,344,709,686を含めた差引 〕
総 計 F + G		14,842,625 664,406,248		31,135,768 458,200,570		-16,293,143 1,552,517,962	

会 計 管 理 者 所 管 現 金 の 保 管 状 況

松山衛生事務組合

令和8年1月31日現在（単位：円）

項目 \ 種類		普通預金	定期預金	譲渡性預金	合計（現在高）
歳計現金及び歳入歳出外現金（A）		156,308,276	1,500,000		157,808,276
す 基 る 金 現 に 金 属	施設等運営基金（B）		215,000,000	1,179,709,686	1,394,709,686
合 計 （A） + （B） = （C）		156,308,276	216,500,000	1,179,709,686	1,552,517,962

令和 8 年 2 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年2月末現在

収 入 支 出 総 括 表

松山衛生事務組合

(単位：円)

	予算額	当月収入済額	収入 執行率%	当月支出済額	支出 執行率%	当月差引額	備考
		収入済累計額		支出済累計額		当月末現在高	
一般会計合計 A	831,939,000	277,103,628	105.77	35,403,876	57.94	241,699,752	
		879,940,680		482,011,422		397,929,258	
特別会計合計 B						0	
						0	
小 計 A + B = C	831,939,000	277,103,628	105.77	35,403,876	57.94	241,699,752	
		879,940,680		482,011,422		397,929,258	
歳入歳出外現金 D	0	770,007		767,487		2,520	〔 当月末現在高は、前年度末現在高〕
		12,339,203		12,360,511		1,581,290	
一時借入金 E	0	0		0		0	
		0		0		0	
合 計 C + D + E = F	831,939,000	277,873,635		36,171,363		241,702,272	
		892,279,883		494,371,933		399,510,548	
基金に関する現金合計 G		0		130,000,000		-130,000,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高〕
		50,000,000		130,000,000		1,264,709,686	
総 計 F + G		277,873,635		166,171,363		111,702,272	
		942,279,883		624,371,933		1,664,220,234	

会 計 管 理 者 所 管 現 金 の 保 管 状 況

松山衛生事務組合

令和8年2月28日現在（単位：円）

項目 \ 種類		普通預金	定期預金	譲渡性預金	合計（現在高）
歳計現金及び歳入歳出外現金（A）		398,010,548	1,500,000		399,510,548
す 基 る 金 現 に 金 属	施設等運営基金（B）		723,000,000	541,709,686	1,264,709,686
合 計 （A） + （B） = （C）		398,010,548	724,500,000	541,709,686	1,664,220,234

令和 8 年 3 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年3月末現在

収 入 支 出 総 括 表

松山衛生事務組合

(単位：円)

	予算額	当月収入済額	収入 執行率%	当月支出済額	支出 執行率%	当月差引額	備考
		収入済累計額		支出済累計額		当月末現在高	
一般会計合計 A	831,939,000	1,338,207 881,278,887	 105.93	206,837,268 688,848,690	 82.80	-205,499,061 192,430,197	
特別会計合計 B						0 0	
小 計 A + B = C	831,939,000	1,338,207 881,278,887	 105.93	206,837,268 688,848,690	 82.80	-205,499,061 192,430,197	
歳入歳出外現金 D		796,897 13,136,100		770,007 13,130,518		26,890 1,608,180	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,602,598を含めた差引 〕
一時借入金 E		0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	831,939,000	2,135,104 894,414,987		207,607,275 701,979,208		-205,472,171 194,038,377	
基金に関する現金合計 G		0 50,000,000		130,000,000 130,000,000		-130,000,000 1,264,709,686	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,344,709,686を含めた差引 〕
総 計 F + G		2,135,104 944,414,987		337,607,275 831,979,208		-335,472,171 1,458,748,063	

会 計 管 理 者 所 管 現 金 の 保 管 状 況

松山衛生事務組合

令和8年3月31日現在（単位：円）

項目 \ 種類		普通預金	定期預金	譲渡性預金	合計（現在高）
歳計現金及び歳入歳出外現金（A）		192,538,377	1,500,000		194,038,377
す 基 る 金 現 に 金 属	施設等運営基金（B）		723,000,000	541,709,686	1,264,709,686
合 計 （A） + （B） = （C）		192,538,377	724,500,000	541,709,686	1,458,748,063