

例月現金出納検査結果報告書

(令和 8 年 4 ・ 5 ・ 6 月分)

松山衛生事務組合監査委員

目 次

令和 8 年 4 ・ 5 ・ 6 月分

令和 8 年 4 月分例月現金出納検査資料	3
収入支出総括表（令和 7 年度分）	4
収入支出総括表（令和 8 年度分）	5
会計管理者所管現金の保管状況	6

令和 8 年 5 月分例月現金出納検査資料	7
収入支出総括表（令和 7 年度分）	8
収入支出総括表（令和 8 年度分）	9
会計管理者所管現金の保管状況	1 0

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

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4月	令和8年5月29日
	令和8年5月	令和8年7月1日
	令和8年6月	令和8年7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4・5・6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 4 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年4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	832,639,000	1,228,759 882,507,646	 105.99	43,790,554 732,639,244	 87.99	-42,561,795 149,868,402	
特別会計合計 B						0 0	
小 計 A + B = C	832,639,000	1,228,759 882,507,646	 105.99	43,790,554 732,639,244	 87.99	-42,561,795 149,868,402	
歳入歳出外現金 D	0	0 0		0 0		0 0	
一時借入金 E	0	0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	832,639,000	1,228,759 882,507,646		43,790,554 732,639,244		-42,561,795 149,868,402	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総 計 F + G		1,228,759 882,507,646		43,790,554 732,639,244		-42,561,795 149,868,402	※ 1

令和8年度 令和8年4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（繰越）	当月収入済額	収入	当月支出済額	支出	当月差引額	備考
	予算額（当初）	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	815,579,000	157,506,000 157,506,000	 19.31	5,768,496 5,768,496	 0.71	151,737,504 151,737,504	
特別会計合計 B						0 0	
小 計 A + B = C	0 815,579,000	157,506,000 157,506,000	 19.31	5,768,496 5,768,496	 0.71	151,737,504 151,737,504	
歳入歳出外現金 D		862,983 862,983		884,493 884,493		-21,510 1,586,670	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,608,180を含めた差引 〕
一時借入金 E		0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	0 815,579,000	158,368,983 158,368,983		6,652,989 6,652,989		151,715,994 153,324,174	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 1,264,709,686	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,264,709,686を含めた差引 〕
総 計 F + G		158,368,983 158,368,983		6,652,989 6,652,989		151,715,994 1,418,033,860	

令和8年4月末現在		
(7年度分)	149,868,402	※ 1
(8年度分)	1,418,033,860	※ 2
合 計	1,567,902,262	

令和8年4月末現在(普通預金残高)	301,692,576
令和8年4月末現在(定期預金残高)	1,500,000
※ 指定金融機関担保金	
令和8年4月末現在(運営基金残高)	1,264,709,686
合 計	1,567,902,262

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4月30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）		301,692,576	1,500,000		303,192,576
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）		301,692,576	724,500,000	541,709,686	1,567,902,262

令和 8 年 5 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年5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	832,639,000	0 882,507,646	 105.99	1,815,890 734,455,134	 88.21	-1,815,890 148,052,512	
特別会計合計 B						0 0	
小 計 A + B = C	832,639,000	0 882,507,646	 105.99	1,815,890 734,455,134	 88.21	-1,815,890 148,052,512	
歳入歳出外現金 D		0 0		0 0		0 0	
一時借入金 E		0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	832,639,000	0 882,507,646		1,815,890 734,455,134		-1,815,890 148,052,512	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総 計 F + G		0 882,507,646		1,815,890 734,455,134		-1,815,890 148,052,512	※ 1

令和8年度 令和8年5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（繰越）	当月収入済額	収入	当月支出済額	支出	当月差引額	備考
	予算額（当初）	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	815,579,000	3,021,072 160,527,072	19.68	32,710,218 38,478,714	4.72	-29,689,146 122,048,358	
特別会計合計 B						0 0	
小 計 A + B = C	0 815,579,000	3,021,072 160,527,072	19.68	32,710,218 38,478,714	4.72	-29,689,146 122,048,358	
歳入歳出外現金 D		862,733 1,725,716		862,983 1,747,476		-250 1,586,420	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,608,180を含めた差引 〕
一時借入金 E		0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	0 815,579,000	3,883,805 162,252,788		33,573,201 40,226,190		-29,689,396 123,634,778	
基金に関する現金合計 G		1,800,000 1,800,000		0 0		1,800,000 1,266,509,686	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,264,709,686を含めた差引 〕
総 計 F + G		5,683,805 164,052,788		33,573,201 40,226,190		-27,889,396 1,390,144,464	

令和8年5月末現在		
(7年度分)	148,052,512	※ 1
(8年度分)	1,390,144,464	※ 2
合 計	1,538,196,976	

令和8年5月末現在(普通預金残高)	270,187,290
令和8年5月末現在(定期預金残高)	1,500,000
※ 指定金融機関担保金	
令和8年5月末現在(運営基金残高)	1,266,509,686
合 計	1,538,196,976

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5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）		270,187,290	1,500,000		271,687,290
す 基 る 金 現 に 金 属	施設等運営基金（B）		1,266,509,686		1,266,509,686
合 計 （A） + （B） = （C）		270,187,290	1,268,009,686	0	1,538,196,976

令和 8 年 6 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和8年度 令和8年6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（繰越）	当月収入済額	収入	当月支出済額	支出	当月差引額	備考
	予算額（当初）	収入済累計額	執行率％	支出済累計額	執行率％	当月末現在高	
一般会計合計 A	815,579,000	149,177,472 309,704,544	 37.97	45,837,196 84,315,910	 10.34	103,340,276 225,388,634	
特別会計合計 B						0 0	
小 計 A + B = C	0 815,579,000	149,177,472 309,704,544	 37.97	45,837,196 84,315,910	 10.34	103,340,276 225,388,634	
歳入歳出外現金 D		2,955,568 4,681,284		2,237,621 3,985,097		717,947 2,304,367	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,608,180を含めた差引 〕
一時借入金 E		0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	0 815,579,000	152,133,040 314,385,828		48,074,817 88,301,007		104,058,223 227,693,001	
基金に関する現金合計 G		1,800,000 1,800,000		0 0		1,800,000 1,266,509,686	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,264,709,686を含めた差引 〕
総 計 F + G		153,933,040 316,185,828		48,074,817 88,301,007		105,858,223 1,494,202,687	

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6月30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）		226,193,001	1,500,000		227,693,001
す 基 る 金 現 に 金 属	施設等運営基金（B）		1,266,509,686		1,266,509,686
合 計 （A） + （B） = （C）		226,193,001	1,268,009,686	0	1,494,202,687