

例月現金出納検査結果報告書

(令和4年4・5・6月分)

松山養護老人ホーム事務組合監査委員

目 次

令和4年4・5・6月分

| | |
|-------------------|----|
| 例月現金出納検査結果報告 | 1 |
| 令和4年4月分例月現金出納検査資料 | 3 |
| 収入支出総括表（令和3年度分） | 4 |
| 収入支出総括表（令和4年度分） | 5 |
| 会計管理者所管現金の保管状況 | 6 |
| 令和4年5月分例月現金出納検査資料 | 7 |
| 収入支出総括表（令和3年度分） | 8 |
| 収入支出総括表（令和4年度分） | 9 |
| 会計管理者所管現金の保管状況 | 10 |
| 令和4年6月分例月現金出納検査資料 | 11 |
| 収入支出総括表 | 12 |
| 会計管理者所管現金の保管状況 | 13 |

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4年4月 | 令和4年6月 7日 |
| | 令和4年5月 | 令和4年7月22日 |
| | 令和4年6月 | 令和4年8月 5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4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 4 年 4 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和3年度 令和4年4月末現在

収入支出総括表

松山養護老人ホーム事務組合

(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 | 447,278,000 | 1,324,007 464,574,762 | 103.87 | 15,751,708 411,568,419 | 92.02 | -14,427,701 53,006,343 | |
| 特別会計合計 B | 27,460,000 | 1,092,309 36,393,261 | 132.53 | 324,029 21,183,683 | 77.14 | 768,280 15,209,578 | |
| 小計 A + B = C | 0 474,738,000 | 2,416,316 500,968,023 | 105.53 | 16,075,737 432,752,102 | 91.16 | -13,659,421 68,215,921 | |
| 歳入歳出外現金 D | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 〔 〕 |
| 一時借入金 E | 0 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 合計 C + D + E = F | 0 474,738,000 | 2,416,316 500,968,023 | | 16,075,737 432,752,102 | | -13,659,421 68,215,921 | |
| 基金に関する現金合計 G | | 0 | | 0 | | 0 | 〔 〕 |
| 総計 F + G | | 2,416,316 500,968,023 | | 16,075,737 432,752,102 | | -13,659,421 68,215,921 | |

収入支出総括表

(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 | 446,717,000 | 56,160,755 56,160,755 | 12.57 | 18,560,762 18,560,762 | 4.15 | 37,599,993 37,599,993 | |
| 特別会計合計 B | 25,348,000 | 0 0 | 0.00 | 1,085,675 1,085,675 | 4.28 | -1,085,675 -1,085,675 | |
| 小計 A+B=C | 0 472,065,000 | 56,160,755 56,160,755 | 11.90 | 19,646,437 19,646,437 | 4.16 | 36,514,318 36,514,318 | |
| 歳入歳出外現金 D | 0 | 2,109,076 2,109,076 | | 2,125,105 2,125,105 | | -16,029 1,754,578 | 〔当月末現在高は、前年度末現在高 1,770,607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 | 0 472,065,000 | 58,269,831 58,269,831 | | 21,771,542 21,771,542 | | 36,498,289 38,268,896 | |
| 基金に関する現金合計 G | | 0 0 | | 0 0 | | 0 591,600,000 | 〔当月末現在高は、前年度末現在高 591,600,000を含めた差引〕 |
| 総計 F+G | | 58,269,831 58,269,831 | | 21,771,542 21,771,542 | | 36,498,289 629,868,896 | |

- 5 -

| | | |
|-----------|-------------|----|
| 令和4年4月末現在 | | |
| (3年度分) | 68,215,921 | ※1 |
| (4年度分) | 629,868,896 | ※2 |
| 合計 | 698,084,817 | |

| | |
|-------------------|-------------|
| 令和4年4月末現在(普通預金残高) | 84,984,817 |
| 令和4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4年4月末現在(定期預金残高) | 20,000,000 |
| 令和4年4月末現在(運営基金残高) | 591,600,000 |
| 合計 | 698,084,817 |

会計管理者所管現金の保管状況

松山養護老人ホーム事務組合

令和4年4月30日現在（単位：円）

| 項目 | | 種類 | | | 合計（現在高） |
|--------------------------------------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 普通預金 | 定期預金 | 譲渡性預金 | |
| 歳計現金及び歳入歳出外現金（A） | | 84,984,817 | 21,500,000 | | 106,484,817 |
| す 基 る 金 現 に 金 属 | 施設運営基金（B） | | 81,600,000 | 510,000,000 | 591,600,000 |
| 合 計 （A） + （B） = （C） | | 84,984,817 | 103,100,000 | 510,000,000 | 698,084,817 |

令和 4 年 5 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和3年度 令和4年5月末現在

収入支出総括表

松山養護老人ホーム事務組合

(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 | 447,278,000 | 47,915 464,622,677 | 103.88 | 504,430 412,072,849 | 92.13 | -456,515 52,549,828 | |
| 特別会計合計 B | 27,460,000 | 1,260,782 37,654,043 | 137.12 | 154,337 21,338,020 | 77.71 | 1,106,445 16,316,023 | |
| 小計 A + B = C | 0 474,738,000 | 1,308,697 502,276,720 | 105.80 | 658,767 433,410,869 | 91.29 | 649,930 68,865,851 | |
| 歳入歳出外現金 D | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 〔 〕 |
| 一時借入金 E | 0 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 合計 C + D + E = F | 0 474,738,000 | 1,308,697 502,276,720 | | 658,767 433,410,869 | | 649,930 68,865,851 | |
| 基金に関する現金合計 G | | 0 | | 0 | | 0 | 〔 〕 |
| 総計 F + G | | 1,308,697 502,276,720 | | 658,767 433,410,869 | | 649,930 68,865,851 | |

令和4年度 令和4年5月末現在

収入支出総括表

松山養護老人ホーム事務組合

(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 | 446,717,000 | 22,948,054 79,108,809 | 17.71 | 25,352,585 43,913,347 | 9.83 | -2,404,531 35,195,462 | |
| 特別会計合計 B | 25,348,000 | 71,780 71,780 | 0.28 | 1,171,631 2,257,306 | 8.91 | -1,099,851 -2,185,526 | |
| 小計 A+B=C | 0 472,065,000 | 23,019,834 79,180,589 | 16.77 | 26,524,216 46,170,653 | 9.78 | -3,504,382 33,009,936 | |
| 歳入歳出外現金 D | | 2,127,378 4,236,454 | | 2,109,076 4,234,181 | | 18,302 1,772,880 | 〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,770,607を含めた差引 〕 |
| 一時借入金 E | | 0 0 | | 0 0 | | 0 0 | |
| 合計 C+D+E=F | 0 472,065,000 | 25,147,212 83,417,043 | | 28,633,292 50,404,834 | | -3,486,080 34,782,816 | |
| 基金に関する現金合計 G | | 132,000 132,000 | | 0 0 | | 132,000 591,732,000 | 〔 当月末現在高は、前年度末現在高 591,600,000を含めた差引 〕 |
| 総計 F+G | | 25,279,212 83,549,043 | | 28,633,292 50,404,834 | | -3,354,080 626,514,816 | |

- 6 -

| | | |
|-----------|-------------|----|
| 令和4年5月末現在 | | |
| (3年度分) | 68,865,851 | ※1 |
| (4年度分) | 626,514,816 | ※2 |
| 合計 | 695,380,667 | |

| | |
|-------------------|-------------|
| 令和4年5月末現在(普通預金残高) | 82,148,667 |
| 令和4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4年5月末現在(定期預金残高) | 20,000,000 |
| 令和4年5月末現在(運営基金残高) | 591,732,000 |
| 合計 | 695,380,667 |

会計管理者所管現金の保管状況

松山養護老人ホーム事務組合

令和4年5月31日現在（単位：円）

| 項目 | | 種類 | | | 合計（現在高） |
|--------------------------------------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| | | 普通預金 | 定期預金 | 譲渡性預金 | |
| 歳計現金及び歳入歳出外現金（A） | | 82,148,667 | 21,500,000 | | 103,648,667 |
| す 基 る 金 現 に 金 属 | 施設運営基金（B） | | 41,600,000 | 550,132,000 | 591,732,000 |
| 合 計 （A） + （B） = （C） | | 82,148,667 | 63,100,000 | 550,132,000 | 695,380,667 |

令和 4 年 6 月 分

例 月 現 金 出 納 檢 査 資 料

令和4年度 令和4年6月末現在

収入支出総括表

松山養護老人ホーム事務組合

(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 | 446,717,000 | 75,658,292 154,767,101 | 34.65 | 52,157,610 96,070,957 | 21.51 | 23,500,682 58,696,144 | |
| 特別会計合計 B | 25,348,000 | 17,334,224 17,406,004 | 68.67 | 2,355,425 4,612,731 | 18.20 | 14,978,799 12,793,273 | |
| 小計 A + B = C | 0 472,065,000 | 92,992,516 172,173,105 | 36.47 | 54,513,035 100,683,688 | 21.33 | 38,479,481 71,489,417 | |
| 歳入歳出外現金 D | 0 | 6,724,633 10,961,087 | | 5,365,615 9,599,796 | | 1,359,018 3,131,898 | 〔当月末現在高は、前年度末現在高 1,770,607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 | 0 472,065,000 | 99,717,149 183,134,192 | | 59,878,650 110,283,484 | | 39,838,499 74,621,315 | |
| 基金に関する現金合計 G | | 0 132,000 | | 0 0 | | 0 591,732,000 | 〔当月末現在高は、前年度末現在高 591,600,000を含めた差引〕 |
| 総計 F + G | | 99,717,149 183,266,192 | | 59,878,650 110,283,484 | | 39,838,499 666,353,315 | |

会計管理者所管現金の保管状況

松山養護老人ホーム事務組合

令和4年6月30日現在（単位：円）

| 項目 | | 種類 | | 合計（現在高） |
|--------------------------------------|-----------|------------|------------|-------------|
| | | 普通預金 | 定期預金 | |
| 歳計現金及び歳入歳出外現金（A） | | 53,121,315 | 21,500,000 | 74,621,315 |
| す 基 る 金 現 に 金 属 | 施設運営基金（B） | | 41,600,000 | 550,132,000 |
| 合 計 （A） + （B） = （C） | | 53,121,315 | 63,100,000 | 666,353,315 |