

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	

令和4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	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	譲渡性預金	
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	591,732,000
合 計 （A） + （B） = （C）		53,121,315	63,100,000	550,132,000	666,353,315