

例月現金出納検査結果報告書

(令和4年7・8・9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7・8・9月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和4年7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4年8月分例月現金出納検査資料	7
収入支出総括表	8
会計管理者所管現金の保管状況	9
令和4年9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7月	令和4年 9月 5日
	令和4年8月	令和4年10月 7日
	令和4年9月	令和4年11月15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7・8・9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 7 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和4年7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	56,333,770 211,100,871	47.26	29,509,170 125,580,127	28.11	26,824,600 85,520,744	
特別会計合計 B	25,348,000	2,551,084 19,957,088	78.73	1,380,045 5,992,776	23.64	1,171,039 13,964,312	
小計 A+B=C	0 472,065,000	58,884,854 231,057,959	48.95	30,889,215 131,572,903	27.87	27,995,639 99,485,056	
歳入歳出外現金 D	0	2,106,426 13,067,513		3,446,555 13,046,351		-1,340,129 1,791,769	〔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	60,991,280 244,125,472		34,335,770 144,619,254		26,655,510 101,276,825	
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		60,991,280 244,257,472		34,335,770 144,619,254		26,655,510 693,008,825	

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7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）			79,776,825	21,500,000		101,276,825
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）			79,776,825	63,100,000	550,132,000	693,008,825

令和 4 年 8 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和4年8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	21,165,060 232,265,931	51.99	26,295,579 151,875,706	34.00	-5,130,519 80,390,225	
特別会計合計 B	25,348,000	1,453,083 21,410,171	84.46	1,409,928 7,402,704	29.20	43,155 14,007,467	
小計 A + B = C	0 472,065,000	22,618,143 253,676,102	53.74	27,705,507 159,278,410	33.74	-5,087,364 94,397,692	
歳入歳出外現金 D	0	3,004,546 16,072,059		2,146,267 15,192,618		858,279 2,650,048	〔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	25,622,689 269,748,161		29,851,774 174,471,028		-4,229,085 97,047,740	
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		25,622,689 269,880,161		29,851,774 174,471,028		-4,229,085 688,779,740	

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8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）		75,547,740	21,500,000		97,047,740
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）		75,547,740	63,100,000	550,132,000	688,779,740

令和 4 年 9 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和4年9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	20,426,345 252,692,276	56.57	28,966,599 180,842,305	40.48	-8,540,254 71,849,971	
特別会計合計 B	25,348,000	1,366,533 22,776,704	89.86	2,207,909 9,610,613	37.91	-841,376 13,166,091	
小計 A+B=C	0 472,065,000	21,792,878 275,468,980	58.35	31,174,508 190,452,918	40.34	-9,381,630 85,016,062	
歳入歳出外現金 D	0	2,255,257 18,327,316		2,158,507 17,351,125		96,750 2,746,798	〔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	24,048,135 293,796,296		33,333,015 207,804,043		-9,284,880 87,762,860	
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		24,048,135 293,928,296		33,333,015 207,804,043		-9,284,880 679,494,860	

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9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）		66,262,860	21,500,000		87,762,860
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）		66,262,860	63,100,000	550,132,000	679,494,860