

# 例月現金出納検査結果報告書

(令和5年1・2・3月分)

松山養護老人ホーム事務組合監査委員



# 目 次

## 令和5年1・2・3月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和5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5年2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5年3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5年1月	令和5年3月10日
	令和5年2月	令和5年3月24日
	令和5年3月	令和5年5月11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5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 5 年 1 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和5年1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	22,825,964 377,445,780	<b>84.49</b>	43,873,757 340,282,084	<b>76.17</b>	-21,047,793 37,163,696	
特別会計合計 B	25,348,000	1,696,994 32,245,505	<b>127.21</b>	1,523,375 17,777,692	<b>70.13</b>	173,619 14,467,813	
小計 A+B=C	0 472,065,000	24,522,958 409,691,285	<b>86.79</b>	45,397,132 358,059,776	<b>75.85</b>	-20,874,174 51,631,509	
歳入歳出外現金 D	0	2,269,555 31,758,227		3,663,135 31,705,096		-1,393,580 1,823,738	〔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	26,792,513 441,449,512		49,060,267 389,764,872		-22,267,754 53,455,247	
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		26,792,513 441,581,512		49,060,267 389,764,872		-22,267,754 645,187,247	

# 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5年1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）		31,955,247	21,500,000		53,455,247
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）		31,955,247	63,100,000	550,132,000	645,187,247



令和 5 年 2 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和5年2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	69,029,185 446,474,965	99.95	30,475,523 370,757,607	83.00	38,553,662 75,717,358	
特別会計合計 B	25,348,000	2,206,945 34,452,450	135.92	1,511,935 19,289,627	76.10	695,010 15,162,823	
小計 A+B=C	0 472,065,000	71,236,130 480,927,415	101.88	31,987,458 390,047,234	82.63	39,248,672 90,880,181	
歳入歳出外現金 D	0	2,233,328 33,991,555		2,244,022 33,949,118		-10,694 1,813,044	〔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	73,469,458 514,918,970		34,231,480 423,996,352		39,237,978 92,693,225	
基金に関する現金合計 G		0 132,000		12,880,000 12,880,000		-12,880,000 578,852,000	〔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		73,469,458 515,050,970		47,111,480 436,876,352		26,357,978 671,545,225	

# 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5年2月28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）		71,193,225	21,500,000		92,693,225
す基 る金 現に 金属	施設運営基金（B）		41,600,000	537,252,000	578,852,000
合 計 （A） + （B） = （C）		71,193,225	63,100,000	537,252,000	671,545,225



令和 5 年 3 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和5年3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	20,227,538 466,702,503	<b>104.47</b>	30,868,966 401,626,573	<b>89.91</b>	-10,641,428 65,075,930	
特別会計合計 B	25,348,000	2,561,951 37,014,401	<b>146.02</b>	1,868,934 21,158,561	<b>83.47</b>	693,017 15,855,840	
小計 A+B=C	0 472,065,000	22,789,489 503,716,904	<b>106.70</b>	32,737,900 422,785,134	<b>89.56</b>	-9,948,411 80,931,770	
歳入歳出外現金 D	0	2,215,612 36,207,167		2,233,328 36,182,446		-17,716 1,795,328	〔 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	
合計 C+D+E=F	0 472,065,000	25,005,101 539,924,071		34,971,228 458,967,580		-9,966,127 82,727,098	
基金に関する現金合計 G		0 132,000		0 12,880,000		0 578,852,000	〔 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		25,005,101 540,056,071		34,971,228 471,847,580		-9,966,127 661,579,098	

# 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5年3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）		61,227,098	21,500,000		82,727,098
す基 る金 現に 金属	施設運営基金（B）		41,600,000	537,252,000	578,852,000
合 計 （A） + （B） = （C）		61,227,098	63,100,000	537,252,000	661,579,098