

例月現金出納検査結果報告書

(令和5年10・11・12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10・11・12月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和5年10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11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12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10月	令和5年12月 1日
	令和5年11月	令和5年12月25日
	令和5年12月	令和6年 1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5年10・11・12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 10 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和5年度 令和5年10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	454,638,000	59,995,164 309,213,039	68.01	32,413,463 205,892,882	45.29	27,581,701 103,320,157	
特別会計合計 B	28,428,000	1,530,469 26,452,158	93.05	1,755,230 12,682,670	44.61	-224,761 13,769,488	
小計 A + B = C	0 483,066,000	61,525,633 335,665,197	69.49	34,168,693 218,575,552	45.25	27,356,940 117,089,645	
歳入歳出外現金 D	0	1,960,143 18,125,663		1,967,857 18,175,507		-7,714 1,745,484	〔当月末現在高は、前年度末現在高 1,795,328を含めた差引〕
一時借入金 E	0	0		0		0	
合計 C + D + E = F	0 483,066,000	63,485,776 353,790,860		36,136,550 236,751,059		27,349,226 118,835,129	
基金に関する現金合計 G		0 63,000		0 0		0 578,915,000	〔当月末現在高は、前年度末現在高 578,852,000を含めた差引〕
総計 F + G		63,485,776 353,853,860		36,136,550 236,751,059		27,349,226 697,750,129	

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10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）		117,335,129	1,500,000		118,835,129
す基 る金 現に 金属	施設運営基金（B）		41,600,000	537,315,000	578,915,000
合 計 （A） + （B） = （C）		117,335,129	43,100,000	537,315,000	697,750,129

令和 5 年 1 1 月 分

例 月 現 金 出 納 檢 査 資 料

令和5年度 令和5年11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	454,638,000	21,088,495 330,301,534	72.65	25,826,705 231,719,587	50.97	-4,738,210 98,581,947	
特別会計合計 B	28,428,000	2,080,804 28,532,962	100.37	2,065,131 14,747,801	51.88	15,673 13,785,161	
小計 A + B = C	0 483,066,000	23,169,299 358,834,496	74.28	27,891,836 246,467,388	51.02	-4,722,537 112,367,108	
歳入歳出外現金 D	0	1,963,167 20,088,830		1,960,143 20,135,650		3,024 1,748,508	〔当月末現在高は、前年度末現在高 1,795,328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	0 483,066,000	25,132,466 378,923,326		29,851,979 266,603,038		-4,719,513 114,115,616	
基金に関する現金合計 G		0 63,000		0 0		0 578,915,000	〔当月末現在高は、前年度末現在高 578,852,000を含めた差引〕
総計 F + G		25,132,466 378,986,326		29,851,979 266,603,038		-4,719,513 693,030,616	

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11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）		112,615,616	1,500,000		114,115,616
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）		41,600,000	537,315,000	578,915,000
合 計 （A） + （B） = （C）		112,615,616	43,100,000	537,315,000	693,030,616

令和 5 年 1 2 月 分

例 月 現 金 出 納 檢 査 資 料

令和5年度 令和5年12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	454,638,000	22,027,597 352,329,131	77.50	50,222,755 281,942,342	62.01	-28,195,158 70,386,789	
特別会計合計 B	28,428,000	2,078,070 30,611,032	107.68	3,788,871 18,536,672	65.21	-1,710,801 12,074,360	
小計 A+B=C	0 483,066,000	24,105,667 382,940,163	79.27	54,011,626 300,479,014	62.20	-29,905,959 82,461,149	
歳入歳出外現金 D	0	6,258,697 26,347,527		5,922,248 26,057,898		336,449 2,084,957	〔当月末現在高は、前年度末現在高 1,795,328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	0 483,066,000	30,364,364 409,287,690		59,933,874 326,536,912		-29,569,510 84,546,106	
基金に関する現金合計 G		0 63,000		0 0		0 578,915,000	〔当月末現在高は、前年度末現在高 578,852,000を含めた差引〕
総計 F+G		30,364,364 409,350,690		59,933,874 326,536,912		-29,569,510 663,461,106	

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12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）		83,046,106	1,500,000		84,546,106
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）		41,600,000	537,315,000	578,915,000
合 計 （A） + （B） = （C）		83,046,106	43,100,000	537,315,000	663,461,106