

例月現金出納検査結果報告書

(令和5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5年4・5・6月分

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

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和5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	1,240,433 467,942,936	104.75	16,218,402 417,844,975	93.54	-14,977,969 50,097,961	
特別会計合計 B	25,348,000	1,924,078 38,938,479	153.62	636,229 21,794,790	85.98	1,287,849 17,143,689	
小計 A + B = C	0 472,065,000	3,164,511 506,881,415	107.38	16,854,631 439,639,765	93.13	-13,690,120 67,241,650	
歳入歳出外現金 D	0 0	0 0		0 0		0 0	
一時借入金 E	0 0	0 0		0 0		0 0	
合計 C + D + E = F	0 472,065,000	3,164,511 506,881,415		16,854,631 439,639,765		-13,690,120 67,241,650	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総計 F + G		3,164,511 506,881,415		16,854,631 439,639,765		-13,690,120 67,241,650	※1

令和5年度 令和5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	454,638,000	56,228,274	12.37	16,678,098	3.67	39,550,176	
特別会計合計 B	28,428,000	762	0.00	1,252,876	4.41	-1,252,114	
小計 A+B=C	0	56,229,036		17,930,974		38,298,062	
	483,066,000	56,229,036	11.64	17,930,974	3.71	38,298,062	
歳入歳出外現金 D		1,993,351		2,041,921		-48,570	
	0	1,993,351		2,041,921		1,746,758	(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	58,222,387		19,972,895		38,249,492	
	483,066,000	58,222,387		19,972,895		40,044,820	
基金に関する現金合計 G		0		0		0	
		0		0		578,852,000	(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		58,222,387		19,972,895		38,249,492	
		58,222,387		19,972,895		618,896,820	※2

- 5 -

令和5年4月末現在		
(4年度分)	67,241,650	※1
(5年度分)	618,896,820	※2
合計	686,138,470	

令和5年4月末現在(普通預金残高)	85,786,470
令和5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5年4月末現在(定期預金残高)	20,000,000
令和5年4月末現在(運営基金残高)	578,852,000
合計	686,138,470

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4月30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）			85,786,470	21,500,000		107,286,470
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）			85,786,470	63,100,000	537,252,000	686,138,470

令和 5 年 5 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和4年度 令和5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	791 467,943,727	104.75	1,638,337 419,483,312	93.90	-1,637,546 48,460,415	
特別会計合計 B	25,348,000	1,722,217 40,660,696	160.41	214,994 22,009,784	86.83	1,507,223 18,650,912	
小計 A + B = C	0 472,065,000	1,723,008 508,604,423	107.74	1,853,331 441,493,096	93.52	-130,323 67,111,327	
歳入歳出外現金 D	0 0	0 0		0 0		0 0	
一時借入金 E	0 0	0 0		0 0		0 0	
合計 C + D + E = F	0 472,065,000	1,723,008 508,604,423		1,853,331 441,493,096		-130,323 67,111,327	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総計 F + G		1,723,008 508,604,423		1,853,331 441,493,096		-130,323 67,111,327	※1

令和5年度 令和5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	454,638,000	21,524,446 77,752,720	17.10	24,663,111 41,341,209	9.09	-3,138,665 36,411,511	
特別会計合計 B	28,428,000	94,742 95,504	0.34	1,420,461 2,673,337	9.40	-1,325,719 -2,577,833	
小計 A+B=C	0 483,066,000	21,619,188 77,848,224	16.12	26,083,572 44,014,546	9.11	-4,464,384 33,833,678	
歳入歳出外現金 D	0	1,996,359 3,989,710		1,999,062 4,040,983		-2,703 1,744,055	〔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	23,615,547 81,837,934		28,082,634 48,055,529		-4,467,087 35,577,733	
基金に関する現金合計 G		63,000 63,000		0 0		63,000 578,915,000	〔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		23,678,547 81,900,934		28,082,634 48,055,529		-4,404,087 614,492,733	

16

令和5年5月末現在		
(4年度分)	67,111,327	※1
(5年度分)	614,492,733	※2
合計	681,604,060	

令和5年5月末現在(普通預金残高)	101,189,060
令和5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5年5月末現在(運営基金残高)	578,915,000
合計	681,604,060

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	
歳計現金及び歳入歳出外現金（A）		101,189,060	1,500,000	102,689,060
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）		41,600,000	537,315,000
合 計 （A） + （B） = （C）		101,189,060	43,100,000	681,604,060

令和 5 年 6 月 分

例 月 現 金 出 納 檢 査 資 料

令和5年度 令和5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		68,224,140		48,928,092		19,296,048	
	454,638,000	145,976,860	32.11	90,269,301	19.86	55,707,559	
特別会計合計 B		20,023,417		3,368,251		16,655,166	
	28,428,000	20,118,921	70.77	6,041,588	21.25	14,077,333	
小計 A + B = C	0	88,247,557		52,296,343		35,951,214	
	483,066,000	166,095,781	34.38	96,310,889	19.94	69,784,892	
歳入歳出外現金 D		6,200,070		5,061,254		1,138,816	
	0	10,189,780		9,102,237		2,882,871	(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	94,447,627		57,357,597		37,090,030	
	483,066,000	176,285,561		105,413,126		72,667,763	
基金に関する現金合計 G		0		0		0	
		63,000		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		94,447,627		57,357,597		37,090,030	
		176,348,561		105,413,126		651,582,763	

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）		71,167,763	1,500,000		72,667,763
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）		71,167,763	43,100,000	537,315,000	651,582,763