

# 例月現金出納検査結果報告書

(令和5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5年7・8・9月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和5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5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5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5年7月	令和5年 9月 1日
	令和5年8月	令和5年10月 2日
	令和5年9月	令和5年10月26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 5 年 7 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和5年度 令和5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	454,638,000	58,946,928 204,923,788	<b>45.07</b>	29,632,964 119,902,265	<b>26.37</b>	29,313,964 85,021,523	
特別会計合計 B	28,428,000	2,112,304 22,231,225	<b>78.20</b>	1,685,065 7,726,653	<b>27.18</b>	427,239 14,504,572	
小計 A+B=C	0 483,066,000	61,059,232 227,155,013	<b>47.02</b>	31,318,029 127,628,918	<b>26.42</b>	29,741,203 99,526,095	
歳入歳出外現金 D	0	2,015,446 12,205,226		3,117,882 12,220,119		-1,102,436 1,780,435	〔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	63,074,678 239,360,239		34,435,911 139,849,037		28,638,767 101,306,530	
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		63,074,678 239,423,239		34,435,911 139,849,037		28,638,767 680,221,530	



# 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7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）		99,806,530	1,500,000		101,306,530
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）		99,806,530	43,100,000	537,315,000	680,221,530



令和 5 年 8 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和5年度 令和5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	454,638,000	19,911,049 224,834,837	49.45	27,139,177 147,041,442	32.34	-7,228,128 77,793,395	
特別会計合計 B	28,428,000	1,335,115 23,566,340	82.90	1,620,818 9,347,471	32.88	-285,703 14,218,869	
小計 A + B = C	0 483,066,000	21,246,164 248,401,177	51.42	28,759,995 156,388,913	32.37	-7,513,831 92,012,264	
歳入歳出外現金 D	0	2,007,077 14,212,303		2,050,124 14,270,243		-43,047 1,737,388	( 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	23,253,241 262,613,480		30,810,119 170,659,156		-7,556,878 93,749,652	
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		23,253,241 262,676,480		30,810,119 170,659,156		-7,556,878 672,664,652	

# 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）		92,249,652	1,500,000		93,749,652
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）		92,249,652	43,100,000	537,315,000	672,664,652



令和 5 年 9 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和5年度 令和5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	454,638,000	24,383,038 249,217,875	<b>54.82</b>	26,437,977 173,479,419	<b>38.16</b>	-2,054,939 75,738,456	
特別会計合計 B	28,428,000	1,355,349 24,921,689	<b>87.67</b>	1,579,969 10,927,440	<b>38.44</b>	-224,620 13,994,249	
小計 A+B=C	0 483,066,000	25,738,387 274,139,564	<b>56.75</b>	28,017,946 184,406,859	<b>38.17</b>	-2,279,559 89,732,705	
歳入歳出外現金 D	0	1,953,217 16,165,520		1,937,407 16,207,650		15,810 1,753,198	〔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	27,691,604 290,305,084		29,955,353 200,614,509		-2,263,749 91,485,903	
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		27,691,604 290,368,084		29,955,353 200,614,509		-2,263,749 670,400,903	



# 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）		89,985,903	1,500,000		91,485,903
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）		89,985,903	43,100,000	537,315,000	670,400,903