

# 例月現金出納検査結果報告書

(令和6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6年10・11・12月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和6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6年11月分例月現金出納検査資料	6
収入支出総括表	7
会計管理者所管現金の保管状況	8
令和6年12月分例月現金出納検査資料	9
収入支出総括表	10
会計管理者所管現金の保管状況	11



# 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6年10月	令和6年12月6日
	令和6年11月	令和7年1月8日
	令和6年12月	令和7年1月29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6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 6 年 10 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和6年度 令和6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	410,693,000	57,097,785 317,409,270	77.29	30,643,916 200,818,292	48.90	26,453,869 116,590,978	
特別会計合計 B	28,474,000	1,172,811 22,309,426	78.35	1,550,703 11,586,512	40.69	-377,892 10,722,914	
小計 A + B = C	0 439,167,000	58,270,596 339,718,696	77.36	32,194,619 212,404,804	48.37	26,075,977 127,313,892	
歳入歳出外現金 D	0	1,905,767 16,415,268		1,909,101 16,550,886		-3,334 1,649,553	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,785,171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	0 439,167,000	60,176,363 356,133,964		34,103,720 228,955,690		26,072,643 128,963,445	
基金に関する現金合計 G		0 66,000		0 23,720,000		0 555,261,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 578,915,000を含めた差引 〕
総計 F + G		60,176,363 356,199,964		34,103,720 252,675,690		26,072,643 684,224,445	

# 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6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）		127,463,445	1,500,000		128,963,445
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）	104,261,000	41,000,000	410,000,000	555,261,000
合 計 （A） + （B） = （C）		231,724,445	42,500,000	410,000,000	684,224,445

令和 6 年 1 1 月 分

例 月 現 金 出 納 檢 査 資 料

令和6年度 令和6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	410,693,000	21,864,407 339,273,677	82.61	25,304,528 226,122,820	55.06	-3,440,121 113,150,857	
特別会計合計 B	28,474,000	1,232,976 23,542,402	82.68	2,026,360 13,612,872	47.81	-793,384 9,929,530	
小計 A + B = C	0 439,167,000	23,097,383 362,816,079	82.61	27,330,888 239,735,692	54.59	-4,233,505 123,080,387	
歳入歳出外現金 D	0	1,905,522 18,320,790		1,882,973 18,433,859		22,549 1,672,102	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,785,171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	0 439,167,000	25,002,905 381,136,869		29,213,861 258,169,551		-4,210,956 124,752,489	
基金に関する現金合計 G		0 66,000		0 23,720,000		0 555,261,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 578,915,000を含めた差引 〕
総計 F + G		25,002,905 381,202,869		29,213,861 281,889,551		-4,210,956 680,013,489	

# 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6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）		123,252,489	1,500,000		124,752,489
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）	104,261,000	41,000,000	410,000,000	555,261,000
合 計 （A） + （B） = （C）		227,513,489	42,500,000	410,000,000	680,013,489

令和 6 年 1 2 月 分

例 月 現 金 出 納 檢 査 資 料

令和6年度 令和6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	410,693,000	21,807,551 361,081,228	87.92	57,091,481 283,214,301	68.96	-35,283,930 77,866,927	
特別会計合計 B	28,474,000	2,646,540 26,188,942	91.97	4,027,203 17,640,075	61.95	-1,380,663 8,548,867	
小計 A + B = C	0 439,167,000	24,454,091 387,270,170	88.18	61,118,684 300,854,376	68.51	-36,664,593 86,415,794	
歳入歳出外現金 D	0	6,818,984 25,139,774		6,293,013 24,726,872		525,971 2,198,073	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,785,171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	0 439,167,000	31,273,075 412,409,944		67,411,697 325,581,248		-36,138,622 88,613,867	
基金に関する現金合計 G	0	0 66,000		0 23,720,000		0 555,261,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 578,915,000を含めた差引 〕
総計 F + G	0	31,273,075 412,475,944		67,411,697 349,301,248		-36,138,622 643,874,867	

# 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6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）		87,113,867	1,500,000		88,613,867
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）	104,261,000	41,000,000	410,000,000	555,261,000
合 計 （A） + （B） = （C）		191,374,867	42,500,000	410,000,000	643,874,867