

例月現金出納検査結果報告書

(令和6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6年4・5・6月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和6年4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5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6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6年4月	令和6年7月10日
	令和6年5月	令和6年7月10日
	令和6年6月	令和6年8月27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 6 年 4 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和5年度 令和6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	1,809,387 452,948,149	99.63	16,778,715 407,659,157	89.67	-14,969,328 45,288,992	
特別会計合計 B	28,428,000	1,299,515 38,473,533	135.34	702,160 24,071,920	84.68	597,355 14,401,613	
小計 A + B = C	0 483,066,000	3,108,902 491,421,682	101.73	17,480,875 431,731,077	89.37	-14,371,973 59,690,605	
歳入歳出外現金 D	0	0		0		0	
一時借入金 E	0	0		0		0	
合計 C + D + E = F	0 483,066,000	3,108,902 491,421,682		17,480,875 431,731,077		-14,371,973 59,690,605	
基金に関する現金合計 G		0		0		0	
総計 F + G		3,108,902 491,421,682		17,480,875 431,731,077		-14,371,973 59,690,605	※ 1

令和6年度 令和6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	410,693,000	55,378,878 55,378,878	13.48	15,873,808 15,873,808	3.87	39,505,070 39,505,070	
特別会計合計 B	28,474,000	0 0	0.00	1,220,407 1,220,407	4.29	-1,220,407 -1,220,407	
小計 A+B=C	0 439,167,000	55,378,878 55,378,878	12.61	17,094,215 17,094,215	3.89	38,284,663 38,284,663	
歳入歳出外現金 D	0	1,909,659 1,909,659		1,950,987 1,950,987		-41,328 1,743,843	〔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	57,288,537 57,288,537		19,045,202 19,045,202		38,243,335 40,028,506	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 578,915,000	〔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		57,288,537 57,288,537		19,045,202 19,045,202		38,243,335 618,943,506	

— 5 —

令和6年4月末現在		
(5年度分)	59,690,605	※1
(6年度分)	618,943,506	※2
合計	678,634,111	

令和6年4月末現在(普通預金残高)	98,219,111
令和6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6年4月末現在(運営基金残高)	578,915,000
合計	678,634,111

※伊予銀行発行残高証明書と一致

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4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	
歳計現金及び歳入歳出外現金（A）		98,219,111	1,500,000	99,719,111
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）	27,120,000	41,600,000	510,195,000
合 計 （A） + （B） = （C）		125,339,111	43,100,000	510,195,000

令和 6 年 5 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和5年度 令和6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	23,746,210 476,694,359	104.85	3,612,727 411,271,884	90.46	20,133,483 65,422,475	
特別会計合計 B	28,428,000	977,014 39,450,547	138.77	26,474 24,098,394	84.77	950,540 15,352,153	
小計 A + B = C	0 483,066,000	24,723,224 516,144,906	106.85	3,639,201 435,370,278	90.13	21,084,023 80,774,628	
歳入歳出外現金 D	0	0		0		0	
一時借入金 E	0	0		0		0	
合計 C + D + E = F	0 483,066,000	24,723,224 516,144,906		3,639,201 435,370,278		21,084,023 80,774,628	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総計 F + G		24,723,224 516,144,906		3,639,201 435,370,278		21,084,023 80,774,628	※ 1

令和6年度 令和6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	410,693,000	19,646,633 75,025,511	18.27	22,546,501 38,420,309	9.35	-2,899,868 36,605,202	
特別会計合計 B	28,474,000	28,050 28,050	0.10	1,261,449 2,481,856	8.72	-1,233,399 -2,453,806	
小計 A+B=C	0 439,167,000	19,674,683 75,053,561	17.09	23,807,950 40,902,165	9.31	-4,133,267 34,151,396	
歳入歳出外現金 D	0	1,900,899 3,810,558		1,912,914 3,863,901		-12,015 1,731,828	〔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	21,575,582 78,864,119		25,720,864 44,766,066		-4,145,282 35,883,224	
基金に関する現金合計 G		66,000 66,000		23,720,000 23,720,000		-23,654,000 555,261,000	〔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		21,641,582 78,930,119		49,440,864 68,486,066		-27,799,282 591,144,224	

- 6 -

令和6年5月末現在		
(5年度分)	80,774,628	※1
(6年度分)	591,144,224	※2
合計	671,918,852	

令和6年5月末現在(普通預金残高)	115,157,852
令和6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6年5月末現在(運営基金残高)	555,261,000
合計	671,918,852

※伊予銀行発行残高証明書と一致

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）		115,157,852	1,500,000	116,657,852	
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）		219,418,852	42,500,000	410,000,000	671,918,852

令和 6 年 6 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和6年度 令和6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	410,693,000	87,542,300 162,567,811	39.58	48,398,936 86,819,245	21.14	39,143,364 75,748,566	
特別会計合計 B	28,474,000	16,686,171 16,714,221	58.70	3,173,154 5,655,010	19.86	13,513,017 11,059,211	
小計 A + B = C	0 439,167,000	104,228,471 179,282,032	40.82	51,572,090 92,474,255	21.06	52,656,381 86,807,777	
歳入歳出外現金 D	0	5,209,920 9,020,478		4,987,365 8,851,266		222,555 1,954,383	〔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	109,438,391 188,302,510		56,559,455 101,325,521		52,878,936 88,762,160	
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		109,438,391 188,368,510		56,559,455 125,045,521		52,878,936 644,023,160	

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	
歳計現金及び歳入歳出外現金（A）		87,262,160	1,500,000	88,762,160
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）	104,261,000	41,000,000	410,000,000
合 計 （A） + （B） = （C）		191,523,160	42,500,000	410,000,000