

# 例月現金出納検査結果報告書

(令和6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6年7・8・9月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和6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6年8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9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7月	令和6年 9月13日
	令和6年8月	令和6年10月31日
	令和6年9月	令和6年11月11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 6 年 7 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和6年度 令和6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	410,693,000	55,990,204 218,558,015	53.22	28,972,851 115,792,096	28.19	27,017,353 102,765,919	
特別会計合計 B	28,474,000	1,973,679 18,687,900	65.63	1,581,658 7,236,668	25.42	392,021 11,451,232	
小計 A + B = C	0 439,167,000	57,963,883 237,245,915	54.02	30,554,509 123,028,764	28.01	27,409,374 114,217,151	
歳入歳出外現金 D	0	1,799,692 10,820,170		2,122,535 10,973,801		-322,843 1,631,540	〔 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	59,763,575 248,066,085		32,677,044 134,002,565		27,086,531 115,848,691	
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		59,763,575 248,132,085		32,677,044 157,722,565		27,086,531 671,109,691	

# 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）		114,348,691	1,500,000		115,848,691
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）		218,609,691	42,500,000	410,000,000	671,109,691

令和 6 年 8 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和6年度 令和6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	410,693,000	20,502,211 239,060,226	58.21	26,745,005 142,537,101	34.71	-6,242,794 96,523,125	
特別会計合計 B	28,474,000	1,081,644 19,769,544	69.43	1,343,564 8,580,232	30.13	-261,920 11,189,312	
小計 A + B = C	0 439,167,000	21,583,855 258,829,770	58.94	28,088,569 151,117,333	34.41	-6,504,714 107,712,437	
歳入歳出外現金 D	0	1,826,270 12,646,440		1,801,156 12,774,957		25,114 1,656,654	〔 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	23,410,125 271,476,210		29,889,725 163,892,290		-6,479,600 109,369,091	
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		23,410,125 271,542,210		29,889,725 187,612,290		-6,479,600 664,630,091	

# 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）		107,869,091	1,500,000		109,369,091
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）		212,130,091	42,500,000	410,000,000	664,630,091

令和 6 年 9 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

# 収入支出総括表

(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	21,251,259 260,311,485	63.38	27,637,275 170,174,376	41.44	-6,386,016 90,137,109	
特別会計合計 B	28,474,000	1,367,071 21,136,615	74.23	1,455,577 10,035,809	35.25	-88,506 11,100,806	
小計 A + B = C	0 439,167,000	22,618,330 281,448,100	64.09	29,092,852 180,210,185	41.03	-6,474,522 101,237,915	
歳入歳出外現金 D	0	1,863,061 14,509,501		1,866,828 14,641,785		-3,767 1,652,887	〔 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	24,481,391 295,957,601		30,959,680 194,851,970		-6,478,289 102,890,802	
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		24,481,391 296,023,601		30,959,680 218,571,970		-6,478,289 658,151,802	

# 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		
歳計現金及び歳入歳出外現金（A）		101,390,802	1,500,000	102,890,802	
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）		205,651,802	42,500,000	410,000,000	658,151,802