

例月現金出納検査結果報告書

(令和7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7年10・11・12月分

例月現金出納検査結果報告・・・・・・・・・・・・・・・・	1
令和7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7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7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7年10月	令和7年12月 1日
	令和7年11月	令和8年 1月 5日
	令和7年12月	令和8年 1月30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7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 7 年 10 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和7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	419,148,000	59,801,814 331,748,984	 79.15	29,772,891 202,352,934	 48.28	30,028,923 129,396,050	
特別会計合計 B	30,932,000	1,315,994 18,246,158	 58.99	1,484,451 12,318,485	 39.82	-168,457 5,927,673	
小 計 A + B = C	0 450,080,000	61,117,808 349,995,142	 77.76	31,257,342 214,671,419	 47.70	29,860,466 135,323,723	
歳入歳出外現金 D	0	1,902,256 18,000,698		1,919,876 18,055,756		-17,620 1,707,120	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,762,178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	0 450,080,000	63,020,064 367,995,840		33,177,218 232,727,175		29,842,846 137,030,843	
基金に関する現金合計 G		0 150,000		0 0		0 555,411,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 555,261,000を含めた差引 〕
総 計 F + G		63,020,064 368,145,840		33,177,218 232,727,175		29,842,846 692,441,843	

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7年10月31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）		135,530,843	1,500,000		137,030,843
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）	104,261,000	41,000,000	410,150,000	555,411,000
合 計 （A） + （B） = （C）		239,791,843	42,500,000	410,150,000	692,441,843

令和 7 年 1 1 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和7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	419,148,000	22,403,600 354,152,584	84.49	27,265,987 229,618,921	54.78	-4,862,387 124,533,663	
特別会計合計 B	30,932,000	1,248,302 19,494,460	63.02	2,034,753 14,353,238	46.40	-786,451 5,141,222	
小 計 A + B = C	0 450,080,000	23,651,902 373,647,044	83.02	29,300,740 243,972,159	54.21	-5,648,838 129,674,885	
歳入歳出外現金 D	0	1,910,586 19,911,284		1,902,256 19,958,012		8,330 1,715,450	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,762,178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	0 450,080,000	25,562,488 393,558,328		31,202,996 263,930,171		-5,640,508 131,390,335	
基金に関する現金合計 G		0 150,000		0 0		0 555,411,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 555,261,000を含めた差引 〕
総 計 F + G		25,562,488 393,708,328		31,202,996 263,930,171		-5,640,508 686,801,335	

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7年11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）		129,890,335	1,500,000		131,390,335
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）	104,261,000	41,000,000	410,150,000	555,411,000
合 計 （A） + （B） = （C）		234,151,335	42,500,000	410,150,000	686,801,335

令和 7 年 1 2 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和7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	419,148,000	23,707,821 377,860,405	90.15	53,936,480 283,555,401	67.65	-30,228,659 94,305,004	
特別会計合計 B	30,932,000	2,422,394 21,916,854	70.85	3,538,619 17,891,857	57.84	-1,116,225 4,024,997	
小 計 A + B = C	0 450,080,000	26,130,215 399,777,259	88.82	57,475,099 301,447,258	66.98	-31,344,884 98,330,001	
歳入歳出外現金 D	0	6,683,958 26,595,242		6,650,068 26,608,080		33,890 1,749,340	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,762,178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	0 450,080,000	32,814,173 426,372,501		64,125,167 328,055,338		-31,310,994 100,079,341	
基金に関する現金合計 G		0 150,000		0 0		0 555,411,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 555,261,000を含めた差引 〕
総 計 F + G		32,814,173 426,522,501		64,125,167 328,055,338		-31,310,994 655,490,341	

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7年12月31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）		98,579,341	1,500,000		100,079,341
す基 る金 現に 金属	施設運営基金（B）	104,261,000	41,000,000	410,150,000	555,411,000
合 計 （A） + （B） = （C）		202,840,341	42,500,000	410,150,000	655,490,341