

例月現金出納検査結果報告書

(令和7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7年4・5・6月分

例月現金出納検査結果報告・・・・・・・・・・・・・・・・	1
令和7年4月分例月現金出納検査資料・・・・・・・・	3
収入支出総括表（令和6年度分）・・・・・・・・	4
収入支出総括表（令和7年度分）・・・・・・・・	5
会計管理者所管現金の保管状況・・・・・・・・	6
令和7年5月分例月現金出納検査資料・・・・・・・・	7
収入支出総括表（令和6年度分）・・・・・・・・	8
収入支出総括表（令和7年度分）・・・・・・・・	9
会計管理者所管現金の保管状況・・・・・・・・	10
令和7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7年4月	令和7年6月9日
	令和7年5月	令和7年7月8日
	令和7年6月	令和7年8月7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 7 年 4 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和6年度 令和7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	410,777,000	896,324 461,758,990	 112.41	22,170,127 392,648,819	 95.59	-21,273,803 69,110,171	
特別会計合計 B	28,474,000	1,376,435 35,248,219	 123.79	468,924 24,661,952	 86.61	907,511 10,586,267	
小 計 A + B = C	0 439,251,000	2,272,759 497,007,209	 113.15	22,639,051 417,310,771	 95.01	-20,366,292 79,696,438	
歳入歳出外現金 D	0	0 0		0 0		0 0	
一時借入金 E	0	0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	0 439,251,000	2,272,759 497,007,209		22,639,051 417,310,771		-20,366,292 79,696,438	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総 計 F + G		2,272,759 497,007,209		22,639,051 417,310,771		-20,366,292 79,696,438	※ 1

令和7年度 令和7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	419,148,000	55,742,263	13.30	15,428,995	3.68	40,313,268	
特別会計合計 B	30,932,000	0	0.00	1,336,120	4.32	-1,336,120	
小 計 A + B = C	0	55,742,263		16,765,115		38,977,148	
	450,080,000	55,742,263	12.38	16,765,115	3.72	38,977,148	
歳入歳出外現金 D		1,969,204		1,971,548		-2,344	
	0	1,969,204		1,971,548		1,759,834	（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	57,711,467		18,736,663		38,974,804	
	450,080,000	57,711,467		18,736,663		40,736,982	
基金に関する現金合計 G		0		0		0	
		0		0		555,261,000	（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		57,711,467		18,736,663		38,974,804	
		57,711,467		18,736,663		595,997,982	※ 2

令和7年4月末現在		
（6年度分）	79,696,438	※ 1
（7年度分）	595,997,982	※ 2
合 計	675,694,420	

令和7年4月末現在（普通預金残高）	118,933,420
令和7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7年4月末現在（運営基金残高）	555,261,000
合 計	675,694,420

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4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）		118,933,420	1,500,000		120,433,420
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）		223,194,420	42,500,000	410,000,000	675,694,420

令和 7 年 5 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和6年度 令和7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	410,777,000	-28,307 461,730,683	 112.40	893,371 393,542,190	 95.80	-921,678 68,188,493	
特別会計合計 B	28,474,000	1,324,620 36,572,839	 128.44	208,274 24,870,226	 87.34	1,116,346 11,702,613	
小 計 A + B = C	0 439,251,000	1,296,313 498,303,522	 113.44	1,101,645 418,412,416	 95.26	194,668 79,891,106	
歳入歳出外現金 D	0	0 0		0 0		0 0	
一時借入金 E	0	0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	0 439,251,000	1,296,313 498,303,522		1,101,645 418,412,416		194,668 79,891,106	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総 計 F + G		1,296,313 498,303,522		1,101,645 418,412,416		194,668 79,891,106	※ 1

令和7年度 令和7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	419,148,000	21,500,678 77,242,941	18.43	23,893,222 39,322,217	9.38	-2,392,544 37,920,724	
特別会計合計 B	30,932,000	27,280 27,280	0.09	1,206,144 2,542,264	8.22	-1,178,864 -2,514,984	
小 計 A + B = C	0 450,080,000	21,527,958 77,270,221	17.17	25,099,366 41,864,481	9.30	-3,571,408 35,405,740	
歳入歳出外現金 D	0	1,940,280 3,909,484		1,971,416 3,942,964		-31,136 1,728,698	〔 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	23,468,238 81,179,705		27,070,782 45,807,445		-3,602,544 37,134,438	
基金に関する現金合計 G		150,000 150,000		0 0		150,000 555,411,000	〔 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		23,618,238 81,329,705		27,070,782 45,807,445		-3,452,544 592,545,438	

令和7年5月末現在	
（6年度分）	79,891,106
（7年度分）	592,545,438
合 計	672,436,544

※ 1
※ 2

令和7年5月末現在(普通預金残高)	115,525,544
令和7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7年5月末現在(運営基金残高)	555,411,000
合 計	672,436,544

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5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）		115,525,544	1,500,000		117,025,544
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）		219,786,544	42,500,000	410,150,000	672,436,544

令和 7 年 6 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和7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	419,148,000	89,355,566 166,598,507	 39.75	49,197,646 88,519,863	 21.12	40,157,920 78,078,644	
特別会計合計 B	30,932,000	12,704,351 12,731,631	 41.16	3,508,946 6,051,210	 19.56	9,195,405 6,680,421	
小 計 A + B = C	0 450,080,000	102,059,917 179,330,138	 39.84	52,706,592 94,571,073	 21.01	49,353,325 84,759,065	
歳入歳出外現金 D	0	6,390,614 10,300,098		5,268,289 9,211,253		1,122,325 2,851,023	〔 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	108,450,531 189,630,236		57,974,881 103,782,326		50,475,650 87,610,088	
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		108,450,531 189,780,236		57,974,881 103,782,326		50,475,650 643,021,088	

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6月30日現在（単位：円）

<div> <div>項目</div> <div>種類</div> </div>		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）		86,110,088	1,500,000		87,610,088
<div> <div>す基 る金 現に 金属</div> <div>施設運営基金（B）</div> </div>		104,261,000	41,000,000	410,150,000	555,411,000
合 計 （A）＋（B）＝（C）		190,371,088	42,500,000	410,150,000	643,021,088