

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 檢 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

| 3 |

例 月 現 金 出 納 檢 查 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
一般会計合計 A	896,324			22,170,127		-21,273,803	
	410,777,000	461,758,990	112.41	392,648,819	95.59	69,110,171	
特別会計合計 B	1,376,435			468,924		907,511	
	28,474,000	35,248,219	123.79	24,661,952	86.61	10,586,267	
小計 A + B = C	2,272,759			22,639,051		-20,366,292	
	439,251,000	497,007,209	113.15	417,310,771	95.01	79,696,438	
歳入歳出外現金 D	0	0		0		0	
	0	0		0		0	
一時借入金 E	0	0		0		0	
	0	0		0		0	
合計 C + D + E = F	2,272,759			22,639,051		-20,366,292	
	439,251,000	497,007,209		417,310,771		79,696,438	
基金に関する現金合計 G	0	0		0		0	
	0	0		0		0	
総計 F + G	2,272,759			22,639,051		-20,366,292	
	497,007,209			417,310,771		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
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	450,080,000	55,742,263	12.38	16,765,115	3.72	38,977,148	
歳入歳出外現金 D	0	1,969,204		1,971,548		-2,344	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	
合計 C + D + E = F	450,080,000	57,711,467		18,736,663		38,974,804	
基金に関する現金合計 G		0		0		0	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
(7年度分)	595,997,982
合計	675,694,420

※1
※2

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 屬	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 檢 查 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 執行率%	当月支出済額	支出 執行率%	当月差引額	備考
		予算額(当初)	収入済累計額		支出済累計額		当月末現在高	
一般会計合計	A		-28,307		893,371		-921,678	
		410,777,000	461,730,683	112.40	393,542,190	95.80	68,188,493	
特別会計合計	B		1,324,620		208,274		1,116,346	
		28,474,000	36,572,839	128.44	24,870,226	87.34	11,702,613	
小計	A + B = C	0	1,296,313		1,101,645		194,668	
		439,251,000	498,303,522	113.44	418,412,416	95.26	79,891,106	
歳入歳出外現金	D	0	0		0		0	
		0	0		0		0	
一時借入金	E	0	0		0		0	
		0	0		0		0	
合計	C + D + E = F	0	1,296,313		1,101,645		194,668	
		439,251,000	498,303,522		418,412,416		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		1,101,645		194,668	
			498,303,522		418,412,416		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 執行率%	当月支出済額	支出 執行率%	当月差引額	備考
		予算額(当初)		収入済累計額		支出済累計額	
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	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	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	※2

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 る 金 現 に 金 屬	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 檢 查 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	89,355,566			49,197,646		40,157,920	
		419,148,000	166,598,507	39.75	88,519,863	21.12	78,078,644	
特別会計合計	B	12,704,351			3,508,946		9,195,405	
		30,932,000	12,731,631	41.16	6,051,210	19.56	6,680,421	
小計	A + B = C	102,059,917			52,706,592		49,353,325	
		450,080,000	179,330,138	39.84	94,571,073	21.01	84,759,065	
歳入歳出外現金	D	6,390,614			5,268,289		1,122,325	
		0	10,300,098		9,211,253		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		0	
合計	C + D + E = F	108,450,531			57,974,881		50,475,650	
		450,080,000	189,630,236		103,782,326		87,610,088	
基金に関する現金合計	G	0			0		0	
		150,000			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			57,974,881		50,475,650	
		189,780,236			103,782,326		643,021,088	

- 12 -

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)

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)		86,110,088	1,500,000		87,610,088
す 基 る 金 現 に 金 屬	施設運営基金 (B)	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