

# 例月現金出納検査結果報告書

(令和 7 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7年7・8・9月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和7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7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7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7年7月	令和7年 9月 3日
	令和7年8月	令和7年10月 3日
	令和7年9月	令和7年10月28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 7 年 7 月 分

|  
3  
|

例 月 現 金 出 納 檢 查 資 料

令和7年度 令和7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 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		当月末現在高	
一般会計合計 A		59,611,601		31,387,802		28,223,799	
	419,148,000	226,210,108	53.97	119,907,665	28.61	106,302,443	
特別会計合計 B		1,913,344		2,006,191		-92,847	
	30,932,000	14,644,975	47.35	8,057,401	26.05	6,587,574	
小計 A + B = C	0	61,524,945		33,393,993		28,130,952	
	450,080,000	240,855,083	53.51	127,965,066	28.43	112,890,017	
歳入歳出外現金 D		1,940,712		3,069,102		-1,128,390	
	0	12,240,810		12,280,355		1,722,633	〔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	63,465,657		36,463,095		27,002,562	
	450,080,000	253,095,893		140,245,421		114,612,650	
基金に関する現金合計 G		0		0		0	
	150,000	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		63,465,657		36,463,095		27,002,562	
	253,245,893	253,245,893		140,245,421		670,023,650	

# 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7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)		113,112,650	1,500,000		114,612,650
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)		217,373,650	42,500,000	410,000,000	670,023,650

令和7年8月分

例 月 現 金 出 納 檢 查 資 料

令和7年度 令和7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
一般会計合計 A	419,148,000	22,319,191 248,529,299	59.29	26,078,176 145,985,841	34.83	-3,758,985 102,543,458	
特別会計合計 B	30,932,000	1,132,260 15,777,235	51.01	1,331,486 9,388,887	30.35	-199,226 6,388,348	
小計 A + B = C	450,080,000	23,451,451 264,306,534	58.72	27,409,662 155,374,728	34.52	-3,958,211 108,931,806	
歳入歳出外現金 D	0	1,928,999 14,169,809		1,940,712 14,221,067		-11,713 1,710,920	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	25,380,450 278,476,343		29,350,374 169,595,795		-3,969,924 110,642,726	
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		25,380,450 278,626,343		29,350,374 169,595,795		-3,969,924 666,053,726	

# 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8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)		109,142,726	1,500,000		110,642,726
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)		213,403,726	42,500,000	410,150,000	666,053,726

令和7年9月分

例 月 現 金 出 納 檢 查 資 料

令和7年度 令和7年9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	23,417,871			26,594,202		-3,176,331	
	419,148,000	271,947,170	64.88	172,580,043	41.17	99,367,127	
特別会計合計 B	1,152,929			1,445,147		-292,218	
	30,932,000	16,930,164	54.73	10,834,034	35.03	6,096,130	
小計 A + B = C	24,570,800			28,039,349		-3,468,549	
	450,080,000	288,877,334	64.18	183,414,077	40.75	105,463,257	
歳入歳出外現金 D	1,928,633			1,914,813		13,820	
	0	16,098,442		16,135,880		1,724,740	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	26,499,433			29,954,162		-3,454,729	
	450,080,000	304,975,776		199,549,957		107,187,997	
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	26,499,433			29,954,162		-3,454,729	
	305,125,776			199,549,957		662,598,997	

# 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9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)		105,687,997	1,500,000		107,187,997
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)		209,948,997	42,500,000	410,150,000	662,598,997