

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

例 月 現 金 出 納 検 査 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	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	59,611,601 226,210,108	53.97	31,387,802 119,907,665	28.61	28,223,799 106,302,443	
特別会計合計 B	30,932,000	1,913,344 14,644,975	47.35	2,006,191 8,057,401	26.05	-92,847 6,587,574	
小 計 A + B = C	0 450,080,000	61,524,945 240,855,083	53.51	33,393,993 127,965,066	28.43	28,130,952 112,890,017	
歳入歳出外現金 D	0	1,940,712 12,240,810		3,069,102 12,280,355		-1,128,390 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	0 450,080,000	63,465,657 253,095,893		36,463,095 140,245,421		27,002,562 114,612,650	
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		63,465,657 253,245,893		36,463,095 140,245,421		27,002,562 670,023,650	

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）		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 検 査 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
	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	22,319,191 248,529,299	 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	0 450,080,000	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	0 450,080,000	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 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）		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 検 査 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
	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	23,417,871 271,947,170	64.88	26,594,202 172,580,043	41.17	-3,176,331 99,367,127	
特別会計合計 B	30,932,000	1,152,929 16,930,164	54.73	1,445,147 10,834,034	35.03	-292,218 6,096,130	
小 計 A + B = C	0 450,080,000	24,570,800 288,877,334	64.18	28,039,349 183,414,077	40.75	-3,468,549 105,463,257	
歳入歳出外現金 D	0	1,928,633 16,098,442		1,914,813 16,135,880		13,820 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	
合 計 C + D + E = F	0 450,080,000	26,499,433 304,975,776		29,954,162 199,549,957		-3,454,729 107,187,997	
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		26,499,433 305,125,776		29,954,162 199,549,957		-3,454,729 662,598,997	

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 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）		209,948,997	42,500,000	410,150,000	662,598,997