

例月現金出納検査結果報告書

(令和 8 年 1 ・ 2 ・ 3 月分)

松山養護老人ホーム事務組合監査委員

目 次

令和 8 年 1 ・ 2 ・ 3 月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和 8 年 1 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 8 年 2 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 8 年 3 月分例月現金出納検査資料	9
収入支出総括表	1 0
会計管理者所管現金の保管状況	1 1

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8年1月	令和8年3月3日
	令和8年2月	令和8年3月31日
	令和8年3月	令和8年4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8年1・2・3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 8 年 1 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年1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	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
		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	419,148,000	22,005,774 399,866,179	95.40	30,384,189 313,939,590	74.90	-8,378,415 85,926,589	
特別会計合計 B	30,932,000	2,069,081 23,985,935	77.54	1,450,648 19,342,505	62.53	618,433 4,643,430	
小 計 A + B = C	450,080,000	24,074,855 423,852,114	94.17	31,834,837 333,282,095	74.05	-7,759,982 90,570,019	
歳入歳出外現金 D	0	1,931,836 28,527,078		1,864,260 28,472,340		67,576 1,816,916	〔 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	26,006,691 452,379,192		33,699,097 361,754,435		-7,692,406 92,386,935	
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		26,006,691 452,529,192		33,699,097 361,754,435		-7,692,406 647,797,935	

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8年1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）		90,886,935	1,500,000		92,386,935
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）		195,147,935	42,500,000	410,150,000	647,797,935

令和 8 年 2 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年2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	当月収入済額	収入	当月支出済額	支出	当月差引額	備考
		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	59,761,701 459,627,880	 109.66	26,966,543 340,906,133	 81.33	32,795,158 118,721,747	
特別会計合計 B	30,932,000	1,883,133 25,869,068	 83.63	3,035,230 22,377,735	 72.34	-1,152,097 3,491,333	
小 計 A + B = C	450,080,000	61,644,834 485,496,948	 107.87	30,001,773 363,283,868	 80.72	31,643,061 122,213,080	
歳入歳出外現金 D	0	1,843,980 30,371,058		1,931,836 30,404,176		-87,856 1,729,060	〔 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	63,488,814 515,868,006		31,933,609 393,688,044		31,555,205 123,942,140	
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		63,488,814 516,018,006		31,933,609 393,688,044		31,555,205 679,353,140	

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8年2月28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）		122,442,140	1,500,000		123,942,140
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）		226,703,140	42,500,000	410,150,000	679,353,140

令和 8 年 3 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8年3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	当月収入済額	収入	当月支出済額	支出	当月差引額	備考
		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	21,368,633 480,996,513	 114.76	30,418,769 371,324,902	 88.59	-9,050,136 109,671,611	
特別会計合計 B	30,932,000	2,915,903 28,784,971	 93.06	1,249,725 23,627,460	 76.39	1,666,178 5,157,511	
小 計 A + B = C	450,080,000	24,284,536 509,781,484	 113.26	31,668,494 394,952,362	 87.75	-7,383,958 114,829,122	
歳入歳出外現金 D	0	1,984,059 32,355,117		1,975,532 32,379,708		8,527 1,737,587	〔 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	26,268,595 542,136,601		33,644,026 427,332,070		-7,375,431 116,566,709	
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		26,268,595 542,286,601		33,644,026 427,332,070		-7,375,431 671,977,709	

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8年3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）		115,066,709	1,500,000		116,566,709
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）		219,327,709	42,500,000	410,150,000	671,977,709