

例月現金出納検査結果報告書

(令和8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 8 年 4 ・ 5 ・ 6 月分

例月現金出納検査結果報告	1
令和 8 年 4 月分例月現金出納検査資料	3
収入支出総括表（令和 7 年度分）	4
収入支出総括表（令和 8 年度分）	5
会計管理者所管現金の保管状況	6
令和 8 年 5 月分例月現金出納検査資料	7
収入支出総括表（令和 7 年度分）	8
収入支出総括表（令和 8 年度分）	9
会計管理者所管現金の保管状況	10
令和 8 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8年4月	令和8年5月29日
	令和8年5月	令和8年7月1日
	令和8年6月	令和8年7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 8 年 4 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8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	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	419,248,000	2,629,112 483,625,625	 115.36	23,655,181 394,980,083	 94.21	-21,026,069 88,645,542	
特別会計合計 B	30,932,000	1,174,875 29,959,846	 96.86	406,174 24,033,634	 77.70	768,701 5,926,212	
小 計 A + B = C	450,180,000	3,803,987 513,585,471	 114.08	24,061,355 419,013,717	 93.08	-20,257,368 94,571,754	
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	450,180,000	3,803,987 513,585,471		24,061,355 419,013,717		-20,257,368 94,571,754	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総 計 F + G		3,803,987 513,585,471		24,061,355 419,013,717		-20,257,368 94,571,754	※ 1

令和8年度 令和8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	428,909,000	61,458,268 61,458,268	 14.33	15,925,855 15,925,855	 3.71	45,532,413 45,532,413	
特別会計合計 B	19,404,000	0 0	 0.00	655,106 655,106	 3.38	-655,106 -655,106	
小 計 A + B = C	0 448,313,000	61,458,268 61,458,268	 13.71	16,580,961 16,580,961	 3.70	44,877,307 44,877,307	
歳入歳出外現金 D	0	1,854,276 1,854,276		1,874,883 1,874,883		-20,607 1,716,980	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,737,587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	0 448,313,000	63,312,544 63,312,544		18,455,844 18,455,844		44,856,700 46,594,287	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 555,411,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 555,411,000を含めた差引 〕
総 計 F + G		63,312,544 63,312,544		18,455,844 18,455,844		44,856,700 602,005,287	

- 5 -

令和8年4月末現在		
(7年度分)	94,571,754	※ 1
(8年度分)	602,005,287	※ 2
合 計	696,577,041	

令和8年4月末現在(普通預金残高)	139,666,041
令和8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8年4月末現在(運営基金残高)	555,411,000
合 計	696,577,041

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）		139,666,041	1,500,000		141,166,041
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）		243,927,041	42,500,000	410,150,000	696,577,041

令和 8 年 5 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和7年度 令和8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	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	419,248,000	35,704 483,661,329	 115.36	1,929,056 396,909,139	 94.67	-1,893,352 86,752,190	
特別会計合計 B	30,932,000	1,140,065 31,099,911	 100.54	241,409 24,275,043	 78.48	898,656 6,824,868	
小 計 A + B = C	450,180,000	1,175,769 514,761,240	 114.35	2,170,465 421,184,182	 93.56	-994,696 93,577,058	
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	450,180,000	1,175,769 514,761,240		2,170,465 421,184,182		-994,696 93,577,058	
基金に関する現金合計 G		0 0		0 0		0 0	
総 計 F + G		1,175,769 514,761,240		2,170,465 421,184,182		-994,696 93,577,058	※ 1

令和8年度 令和8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	428,909,000	24,956,359 86,414,627	 20.15	24,716,217 40,642,072	 9.48	240,142 45,772,555	
特別会計合計 B	19,404,000	92,220 92,220	 0.48	618,903 1,274,009	 6.57	-526,683 -1,181,789	
小 計 A + B = C	0 448,313,000	25,048,579 86,506,847	 19.30	25,335,120 41,916,081	 9.35	-286,541 44,590,766	
歳入歳出外現金 D	0	1,855,008 3,709,284		1,852,148 3,727,031		2,860 1,719,840	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,737,587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	0 448,313,000	26,903,587 90,216,131		27,187,268 45,643,112		-283,681 46,310,606	
基金に関する現金合計 G		400,000 400,000		0 0		400,000 555,811,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 555,411,000を含めた差引〕
総 計 F + G		27,303,587 90,616,131		27,187,268 45,643,112		116,319 602,121,606	

令和8年5月末現在		※ 1
(7 年度分)	93,577,058	
(8 年度分)	602,121,606	※ 2
合 計	695,698,664	

令和8年5月末現在(普通預金残高)	138,387,664
令和8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8年5月末現在(運営基金残高)	555,811,000
合 計	695,698,664

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）		138,387,664	1,500,000		139,887,664
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）		555,811,000		555,811,000
合 計 （A） + （B） = （C）		138,387,664	557,311,000	0	695,698,664

令和 8 年 6 月 分

例 月 現 金 出 納 検 査 資 料

令和8年度 令和8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	428,909,000	112,222,053 198,636,680	 46.31	51,582,130 92,224,202	 21.50	60,639,923 106,412,478	
特別会計合計 B	19,404,000	7,916,842 8,009,062	 41.28	1,762,291 3,036,300	 15.65	6,154,551 4,972,762	
小 計 A + B = C	0 448,313,000	120,138,895 206,645,742	 46.09	53,344,421 95,260,502	 21.25	66,794,474 111,385,240	
歳入歳出外現金 D		6,224,956 9,934,240		5,047,410 8,774,441		1,177,546 2,897,386	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 1,737,587を含めた差引 〕
一時借入金 E		0 0		0 0		0 0	
合 計 C + D + E = F	0 448,313,000	126,363,851 216,579,982		58,391,831 104,034,943		67,972,020 114,282,626	
基金に関する現金合計 G		400,000 400,000		0 0		400,000 555,811,000	〔 当月末現在高は、前年度末現在高 555,411,000を含めた差引 〕
総 計 F + G		126,763,851 216,979,982		58,391,831 104,034,943		68,372,020 670,093,626	

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）		112,782,626	1,500,000		114,282,626
す 基 る 金 現 に 金 属	施設運営基金（B）		555,811,000		555,811,000
合 計 （A） + （B） = （C）		112,782,626	557,311,000	0	670,093,626