

# 月例現金出納検査の 結果に関する報告

## 1 検査の対象

令和3年度一般会計、各特別会計及び各公営企業会計の令和4年1月・2月・3月における現金出納の状況

## 2 検査実施年月日

令和4年2月25日

令和4年3月25日

令和4年4月26日

## 3 検査の結果

- (1) 各会計の収支の状況は、検査調書記載の計数と関係諸帳簿、証書類との突合等により計数検査を行った結果、別表の収支現計表、歳入歳出現計表及び試算表のとおりで、いずれも計数上の誤りは認められず、また、公金の出納事務も適正に行われていた。
- (2) 運用金の管理の状況は、諸証拠書類等を確認した結果、適正に行われていた。
- (3) 預金等で保有する公金については、各金融機関等提出の預金等現在高証明書と照合をした結果、一致していた。

## 添付書類

- 別表1 令和3年度弘前市一般会計・各特別会計等収支現計表
- 別表2 令和3年度弘前市一般会計・各特別会計歳入歳出現計表
- 別表3 令和3年度弘前市水道事業会計試算表
- 別表4 令和3年度弘前市下水道事業会計試算表
- 別表5 令和3年度弘前市病院事業会計試算表

別表1

## 令和3年度弘前市一般会計・各特別会計等収支現計表

(令和4年3月末日現在)

単位：円

| 会計別   | 収入額           |               |                |                 | 支出額            |                |                |                 | 収入支出差引残額       | 一時借入金           | 現金保管額          |                 |
|-------|---------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|       | 1月収入額         | 2月収入額         | 3月収入額          | 累計              | 1月支出額          | 2月支出額          | 3月支出額          | 累計              |                | 基金繰替運用          |                |                 |
| 一般会計  | 3,348,227,884 | 2,656,322,379 | 19,660,046,921 | 82,658,134,628  | 4,439,363,072  | 6,398,841,621  | 15,158,597,008 | 76,004,281,091  | 6,653,853,537  | 0               | 6,653,853,537  |                 |
| 特別会計  | 国民健康保険        | 1,313,409,464 | 1,363,976,208  | 2,649,797,688   | 17,876,118,436 | 1,899,151,265  | 1,354,791,376  | 1,391,229,606   | 18,246,077,970 | △ 369,959,534   | 0              |                 |
|       | 後期高齢者医療       | 174,044,707   | 44,440,187     | 744,059,337     | 2,037,332,683  | 3,009,025      | 466,855,156    | 272,352,587     | 2,108,962,622  | △ 71,629,939    | 0              | △ 71,629,939    |
|       | 介護保険          | 1,577,045,654 | 994,964,777    | 2,316,936,649   | 16,385,453,879 | 1,562,445,054  | 1,571,622,286  | 1,547,847,323   | 17,782,675,862 | △ 1,397,221,983 | 0              | △ 1,397,221,983 |
|       | 計             | 3,064,499,825 | 2,403,381,172  | 5,710,793,674   | 36,298,904,998 | 3,464,605,344  | 3,393,268,818  | 3,211,429,516   | 38,137,716,454 | △ 1,838,811,456 | 0              | △ 1,838,811,456 |
| 一時取扱金 | 545,458,242   | 467,591,772   | 467,941,440    | 6,883,265,470   | 551,257,771    | 469,478,736    | 469,429,060    | 6,809,135,708   | 74,129,762     | —               | 74,129,762     |                 |
| 合計    | 6,958,185,951 | 5,527,295,323 | 25,838,782,035 | 125,840,305,096 | 8,455,226,187  | 10,261,589,175 | 18,839,455,584 | 120,951,133,253 | 4,889,171,843  | 0               | 4,889,171,843  |                 |
| 基金    | 0             | 0             | 819,215,249    | 13,797,724,368  | 0              | 0              | 39,476,937     | 1,057,274,317   | 12,740,450,051 | 0               | 12,740,450,051 |                 |

別表2

## 令和3年度弘前市一般会計・各特別会計歳入歳出現計表

(令和4年3月末日現在)

歳 入

単位：円

| 会 計 別   | 予 算 現 額        |   | 調 定 額          | 収 入 济 額        |                |                | 不 納 欠 損 額                     | 予 算 現 額 と<br>収 入 济 額 の 比 較                    |
|---------|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|---|
|         | 予 算 額          | 継 続 費 及 び 繰 越<br>事 業 費 繰 越 財 源<br>充 当 額 |                | 2月までの<br>収 入 額 | 3月収入額          | 計              |                               |   |
| 一 般 会 計 | 94,807,899,000 | 3,441,307,907                           | 89,284,793,316 | 62,998,087,707 | 19,660,046,921 | 82,658,134,628 | 93,742,893<br>6,532,915,795   | △ 15,591,072,279                              |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 險    | 20,375,597,000                          | 0              | 19,148,204,492 | 15,226,320,748 | 2,649,797,688  | 17,876,118,436                | 123,061,696<br>1,149,024,360                  |
|         | 後 期 高 齢 者 医 療  | 2,119,513,000                           | 0              | 2,053,772,011  | 1,293,273,346  | 744,059,337    | 2,037,332,683                 | 2,953,270<br>13,486,058                       |
|         | 介 護 保 險        | 19,907,746,000                          | 3,086,000      | 16,758,400,974 | 14,068,517,230 | 2,316,936,649  | 16,385,453,879<br>359,003,768 | 13,943,327<br>△ 82,180,317<br>△ 3,525,378,121 |

歳 出

単位：円

| 会 計 別   | 予 算 現 額        |                              | 支 出 济 額        | 予 算 現 額 と<br>支 出 济 額 の 比 較 |                |
|---------|----------------|------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
|         | 予 算 額          | 継 続 費 及 び 繰 越<br>事 業 費 繰 越 額 |                |                            |                |
| 一 般 会 計 | 94,807,899,000 | 3,441,307,907                | 60,845,684,083 | 15,158,597,008             | 76,004,281,091 |
| 特 別 会 計 | 国 民 健 康 保 險    | 20,375,597,000               | 0              | 16,854,848,364             | 1,391,229,606  |
|         | 後 期 高 齢 者 医 療  | 2,119,513,000                | 0              | 1,836,610,035              | 272,352,587    |
|         | 介 護 保 險        | 19,907,746,000               | 3,086,000      | 16,234,828,539             | 1,547,847,323  |

別表3

## 令和3年度弘前市水道事業会計試算表

(令和4年3月末日現在)

単位：円

| 借 方                   |                       |                      |                      |                      | 勘定科目        | 貸 方                  |                      |                      |                       | 残高                    |  |  |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| 残高                    | 合 計                   |                      |                      |                      |             | 合 計                  |                      |                      |                       |                       |  |  |
|                       | 累計                    | 3月                   | 2月                   | 1月                   |             | 1月                   | 2月                   | 3月                   | 累計                    |                       |  |  |
| 59,211,111,729        | 59,422,210,356        | 1,136,964,591        | 21,806,479           | 89,992,826           | 固定資産        | 323,000              |                      | 1,271,486,456        | 29,191,484,513        | 28,980,385,886        |  |  |
| 59,211,111,729        | 59,340,018,415        | 1,084,445,522        | 21,806,479           | 89,992,826           | 有形固定資産等     | 323,000              |                      | 92,723,413           | 128,906,686           |                       |  |  |
|                       | 82,191,941            | 52,519,069           |                      |                      | 減価償却額<br>累計 |                      |                      | 1,178,763,043        | 29,062,577,827        | 28,980,385,886        |  |  |
| 5,937,876,083         | 21,452,530,688        | 3,677,907,793        | 746,718,530          | 938,447,898          | 流动資産        | 829,582,977          | 618,744,968          | 3,159,605,873        | 15,544,306,497        | 29,651,892            |  |  |
| 4,884,556,055         | 15,332,584,338        | 3,017,235,261        | 343,163,319          | 582,095,032          | 現金預金        | 489,534,119          | 547,200,434          | 2,062,000,468        | 10,448,028,283        |                       |  |  |
| 556,315,613           | 5,056,478,917         | 506,577,510          | 318,210,263          | 323,943,580          | 未収金         | 328,995,322          | 64,058,238           | 583,286,206          | 4,500,163,304         |                       |  |  |
|                       | 549,799               | 549,799              |                      |                      | 貸倒引当金       |                      |                      |                      | 30,201,691            | 29,651,892            |  |  |
| 73,393,636            | 102,757,975           | 4,885,700            | 23,785,700           | 97,000               | 貯蔵品         | 53,536               | 106,616              | 982,999              | 29,364,339            |                       |  |  |
|                       | 300,000,000           |                      |                      |                      | 短期貸付金       |                      |                      | 300,000,000          | 300,000,000           |                       |  |  |
| 138,843,000           | 375,316,880           | 16,350,600           | 43,661,300           | 10,375,300           | 前払金         | 11,000,000           | 7,379,680            | 213,336,200          | 236,473,880           |                       |  |  |
| 284,767,779           | 284,842,779           | 132,308,923          | 17,897,948           | 21,936,986           | その他の流动資産    |                      |                      |                      | 75,000                |                       |  |  |
|                       | 1,231,295,956         | 1,228,750,909        |                      |                      | 固定負債        |                      |                      | 1,113,180,000        | 15,551,504,719        | 14,320,208,763        |  |  |
|                       | 4,828,571,436         | 934,495,500          | 283,615,988          | 249,853,259          | 流动負債        | 310,591,651          | 301,896,827          | 2,588,083,311        | 7,454,969,001         | 2,626,397,565         |  |  |
| 398,791,139           | 398,791,139           | 65,997,609           |                      |                      | 繰延収益        | 9,527,000            |                      | 182,177,000          | 2,975,786,435         | 2,975,786,435         |  |  |
|                       |                       |                      |                      |                      | 資本金         |                      |                      |                      | 15,415,590,156        | 15,415,590,156        |  |  |
|                       | 1,945,846,522         | 683,243,826          |                      |                      | 剰余金         |                      |                      | 683,243,826          | 2,860,222,048         | 914,375,526           |  |  |
|                       | 182,177,000           | 182,177,000          |                      |                      | 資本剰余金       |                      |                      | 182,177,000          | 183,133,024           | 956,024               |  |  |
|                       | 1,763,669,522         | 501,066,826          |                      |                      | 利益剰余金       |                      |                      | 501,066,826          | 2,677,089,024         | 913,419,502           |  |  |
|                       | 70                    |                      |                      |                      | 水道事業収益      | 294,415,323          | 289,373,247          | 361,327,463          | 3,643,692,625         | 3,643,692,555         |  |  |
| 3,358,309,827         | 3,359,188,089         | 1,631,827,748        | 157,874,045          | 166,145,968          | 水道事業費用      |                      |                      | 84,047               | 878,262               |                       |  |  |
| <b>68,906,088,778</b> | <b>92,638,434,256</b> | <b>9,359,187,976</b> | <b>1,210,015,042</b> | <b>1,444,439,951</b> | <b>合 計</b>  | <b>1,444,439,951</b> | <b>1,210,015,042</b> | <b>9,359,187,976</b> | <b>92,638,434,256</b> | <b>68,906,088,778</b> |  |  |

別表4

## 令和3年度弘前市下水道事業会計試算表

(令和4年3月末日現在)

単位：円

| 借 方             |                 |                |             |               | 勘定科目        | 貸 方           |             |                |                 | 残高              |  |  |
|-----------------|-----------------|----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|-----------------|--|--|
| 残高              | 合 計             |                |             | 1月            |             | 合 計           |             |                |                 |                 |  |  |
|                 | 累計              | 3月             | 2月          |               |             | 3月            | 累計          |                |                 |                 |  |  |
| 99,831,483,559  | 99,845,845,117  | 425,330,378    | 105,455,649 | 76,505,247    | 固定資産        |               |             | 2,581,715      | 33,533,129,812  | 33,518,768,254  |  |  |
| 99,831,483,559  | 99,845,845,117  | 425,330,378    | 105,455,649 | 76,505,247    | 有形固定資産等     |               |             | 2,581,715      | 14,361,558      |                 |  |  |
|                 |                 |                |             |               | 減価償却額<br>累計 |               |             |                | 33,518,768,254  | 33,518,768,254  |  |  |
| 1,679,126,646   | 21,525,110,158  | 4,861,999,904  | 485,415,336 | 1,027,181,831 | 流动資産        | 1,116,249,322 | 347,690,695 | 5,117,394,606  | 19,869,970,426  | 23,986,914      |  |  |
| 1,053,770,645   | 15,371,363,200  | 4,331,409,578  | 196,157,421 | 694,325,110   | 現金預金        | 826,875,368   | 274,053,150 | 4,368,268,358  | 14,317,592,555  |                 |  |  |
| 318,548,358     | 5,720,693,007   | 466,639,764    | 266,985,453 | 270,340,899   | 未収金         | 275,980,906   | 48,724,657  | 687,125,653    | 5,402,144,649   |                 |  |  |
|                 |                 |                |             |               | 貸倒引当金       |               |             |                | 23,986,914      | 23,986,914      |  |  |
| 2,859,775       | 7,161,757       | 288,852        |             |               | 貯蔵品         | 22,728        | 122,888     | 367,624        | 4,301,982       |                 |  |  |
| 80,776,000      | 202,271,903     | 16,155,200     | 8,077,600   | 26,551,600    | 前払金         | 13,370,320    | 24,790,000  | 61,374,800     | 121,495,903     |                 |  |  |
| 223,171,868     | 223,620,291     | 47,506,510     | 14,194,862  | 35,964,222    | その他の流動資産    |               |             | 258,171        | 448,423         |                 |  |  |
|                 | 3,523,146,371   | 3,522,674,040  |             |               | 固定負債        |               |             | 1,470,179,000  | 33,759,139,135  | 30,235,992,764  |  |  |
|                 | 6,775,841,268   | 1,963,333,472  | 140,608,864 | 422,882,263   | 流动負債        | 464,386,049   | 193,397,874 | 4,069,246,702  | 10,848,122,300  | 4,072,281,032   |  |  |
| 6,904,273,078   | 6,906,226,981   |                |             |               | 繰延収益        | 21,880,900    |             | 184,573,429    | 29,551,784,606  | 29,549,830,703  |  |  |
|                 |                 |                |             |               | 資本金         |               |             |                | 8,721,430,103   | 8,721,430,103   |  |  |
|                 | 1,343,389,099   | 469,484,324    |             |               | 剰余金         |               |             | 469,484,324    | 2,326,007,288   | 982,618,189     |  |  |
|                 | 1,204,429       | 1,204,429      |             |               | 資本剰余金       |               |             | 1,204,429      | 192,544,614     | 191,340,185     |  |  |
|                 | 1,342,184,670   | 468,279,895    |             |               | 利益剰余金       |               |             | 468,279,895    | 2,133,462,674   | 791,278,004     |  |  |
|                 | 7,010           | 4,350          | 280         | 350           | 下水道事業収益     | 245,794,424   | 242,920,080 | 263,590,180    | 3,566,454,022   | 3,566,447,012   |  |  |
| 2,256,471,688   | 2,257,825,928   | 334,246,483    | 52,556,780  | 321,741,004   | 下水道事業費用     |               | 28,260      | 22,995         | 1,354,240       |                 |  |  |
| 110,671,354,971 | 142,177,391,932 | 11,577,072,951 | 784,036,909 | 1,848,310,695 | 合計          | 1,848,310,695 | 784,036,909 | 11,577,072,951 | 142,177,391,932 | 110,671,354,971 |  |  |

別表 5

## 令和3年度弘前市病院事業会計試算表

(令和4年3月末日現在)

単位：円

| 借 方                   |                       |                      |                    |                    | 勘定科目                   | 貸 方                |                    |                      |                       |                       |  |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 残高                    | 合計                    |                      |                    |                    |                        | 合計                 |                    |                      |                       | 残高                    |  |
|                       | 累計                    | 3月                   | 2月                 | 1月                 |                        | 1月                 | 2月                 | 3月                   | 累計                    |                       |  |
| 5,943,995,931         | 6,628,111,645         | 307,394,683          |                    | 12                 | 固定資産                   |                    |                    | 526,239,538          | 5,005,097,284         | 4,320,981,570         |  |
| 5,943,995,931         | 6,320,716,962         |                      |                    | 12                 | 有形固定資産等<br>減価償却額<br>累計 |                    |                    | 376,721,031          | 376,721,031           |                       |  |
|                       | 307,394,683           | 307,394,683          |                    |                    |                        |                    |                    | 149,518,507          | 4,628,376,253         | 4,320,981,570         |  |
| 399,156,862           | 11,430,653,367        | 2,585,340,237        | 394,195,164        | 404,163,015        | 流动資産                   | 459,612,694        | 529,279,341        | 2,779,257,170        | 11,031,496,505        |                       |  |
| 278,272,772           | 7,731,345,223         | 1,755,229,398        | 305,872,306        | 265,783,612        | 現金預金                   | 341,274,473        | 389,362,009        | 1,790,854,147        | 7,453,072,451         |                       |  |
| 120,884,090           | 3,332,309,068         | 805,530,963          | 69,024,302         | 120,451,908        | 未収金                    | 104,335,783        | 123,541,431        | 881,440,271          | 3,211,424,978         |                       |  |
|                       | 11,006,472            | 11,006,472           |                    |                    | 貸倒引当金                  |                    |                    |                      | 11,006,472            |                       |  |
|                       | 261,464,432           | 3,373,574            | 13,074,819         | 12,105,285         | 貯蔵品                    | 14,002,438         | 16,358,915         | 13,246,898           | 261,464,432           |                       |  |
|                       | 721,424               |                      |                    |                    | 前払費用                   |                    |                    |                      | 721,424               |                       |  |
|                       | 1,213,400             |                      |                    |                    | 前払金                    |                    |                    | 1,213,400            | 1,213,400             |                       |  |
|                       | 92,593,348            | 10,199,830           | 6,223,737          | 5,822,210          | その他の流動資産               |                    | 16,986             | 92,502,454           | 92,593,348            |                       |  |
|                       | 673,836,917           | 672,636,860          |                    |                    | 固定負債                   |                    |                    |                      | 1,532,408,449         | 858,571,532           |  |
|                       | 2,153,640,196         | 432,784,073          | 140,736,949        | 120,811,625        | 流动負債                   | 98,132,941         | 99,884,504         | 239,976,942          | 2,357,620,950         | 203,980,754           |  |
| 74,851,820            | 74,851,820            | 11,281,319           |                    |                    | 繰延収益                   | 12                 |                    |                      | 186,602,382           | 186,602,382           |  |
|                       | 35,923,985            | 35,923,985           |                    |                    | 資本金                    |                    |                    |                      | 3,773,097,716         | 3,737,173,731         |  |
| 3,151,573,119         | 3,151,573,119         |                      |                    |                    | 剰余金                    |                    |                    |                      | 81,377,183            | 81,377,183            |  |
|                       |                       |                      |                    |                    | 資本剰余金                  |                    |                    |                      | 81,377,183            | 81,377,183            |  |
| 3,151,573,119         | 3,151,573,119         |                      |                    |                    | 利益剰余金                  |                    |                    |                      |                       |                       |  |
|                       | 5,211,745             | 273,739              | 146,519            | 4,037,237          | 病院事業収益                 | 124,867,502        | 72,474,729         | 1,036,290,895        | 2,824,472,571         | 2,819,260,826         |  |
| 2,638,370,246         | 2,656,562,054         | 551,960,373          | 166,737,538        | 153,607,968        | 病院事業費用                 | 6,708              | 177,596            | 15,830,724           | 18,191,808            |                       |  |
| <b>12,207,947,978</b> | <b>26,810,364,848</b> | <b>4,597,595,269</b> | <b>701,816,170</b> | <b>682,619,857</b> | <b>合計</b>              | <b>682,619,857</b> | <b>701,816,170</b> | <b>4,597,595,269</b> | <b>26,810,364,848</b> | <b>12,207,947,978</b> |  |