

# 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2年度一般会計、各特別会計及び各公営企業会計の令和3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3年 2月25日  
令和3年 3月25日  
令和3年 4月27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とのおりで、いずれも計数上の誤りは認められなかった。  
公金の出納事務については、後期高齢者医療特別会計において適正を欠く取扱いが認められたが、その他会計は適正に行われていた。

### 健康こども部

- 令和3年3月分後期高齢者医療特別会計歳出現計表で、2款後期高齢者医療広域連合納付金の予算残額がマイナスとなっており、支出済額が予算現額を超過していた。（国保年金課）

- (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2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2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2年度弘前市水道事業会計試算表  
別表4 令和2年度弘前市下水道事業会計試算表  
別表5 令和2年度弘前市病院事業会計試算表

別表1

## 令和2年度弘前市一般会計・各特別会計等収支現計表

(令和3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			
一般会計	3,192,606,050	3,144,732,477	13,405,208,031	90,981,379,435	4,329,158,959	4,978,231,106	11,490,899,675	85,922,936,902	5,058,442,533	0	5,058,442,533
特別会計	国民健康保険	1,300,483,317	1,353,074,360	1,447,222,512	16,533,715,927	1,860,388,639	1,349,188,596	1,347,678,105	18,299,847,907	△ 1,766,131,980	0
	後期高齢者療医	186,565,151	40,772,990	195,282,423	1,420,079,348	157,024,527	142,400,422	551,087,388	2,060,878,867	△ 640,799,519	0
	介護保険	1,899,101,070	967,975,681	2,016,771,857	15,897,216,256	1,514,165,635	1,576,816,057	1,663,926,422	17,770,218,743	△ 1,873,002,487	0
	計	3,386,149,538	2,361,823,031	3,659,276,792	33,851,011,531	3,531,578,801	3,068,405,075	3,562,691,915	38,130,945,517	△ 4,279,933,986	0
一時取扱金	550,435,318	461,029,380	464,432,256	6,882,865,718	543,828,870	484,349,867	485,803,899	6,829,982,443	52,883,275	—	52,883,275
合計	7,129,190,906	5,967,584,888	17,528,917,079	131,715,256,684	8,404,566,630	8,530,986,048	15,539,395,489	130,883,864,862	831,391,822	0	831,391,822
基金	0	0	417,111,925	13,645,468,417	14,967,143	36,586	1,909,918	1,914,409,055	11,731,059,362	0	11,731,059,362

別表2

## 令和2年度弘前市一般会計・各特別会計歳入歳出現計表

(令和3年3月末日現在)

歳 入

単位：円

会 計 別	予 算 現 額		調 定 額	収 入 濟 額			不 納 欠 損 額	予 算 現 額 と 収 入 濟 額 との 比 較
	予 算 額	継続費及び繰越 事業費繰越財源 充 当 額		2月までの 収 入 額	3月収入額	計		
一般会計	101,671,930,000	2,021,810,014	95,152,338,212	77,576,171,404	13,405,208,031	90,981,379,435	127,761,960 4,043,196,817	△ 12,712,360,579
特別会計	国民健康保険	19,999,016,000	0	19,178,092,939	15,086,493,415	1,447,222,512	16,533,715,927	141,233,190 2,503,143,822
	後期高齢者医療	2,062,805,000	0	1,996,200,160	1,224,796,925	195,282,423	1,420,079,348	2,951,430 573,169,382
	介護保険	19,311,062,000	44,370,000	16,303,695,884	13,880,444,399	2,016,771,857	15,897,216,256	18,380,425 388,099,203

歳 出

単位：円

会 計 別	予 算 現 額		支 出 濟 額			予 算 現 額 と 支 出 濟 額 との 比 較	
	予 算 額	継続費及び繰越 事業費繰越額	2月までの 支 出 額	3月支出額	計		
一般会計	101,671,930,000	2,021,810,014	74,432,037,227	11,490,899,675	85,922,936,902	17,770,803,112	
特別会計	国民健康保険	19,999,016,000	0	16,952,169,802	1,347,678,105	18,299,847,907	1,699,168,093
	後期高齢者医療	2,062,805,000	0	1,509,791,479	551,087,388	2,060,878,867	1,926,133
	介護保険	19,311,062,000	44,370,000	16,106,292,321	1,663,926,422	17,770,218,743	1,585,213,257

別表3

## 令和2年度弘前市水道事業会計試算表

(令和3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			
57,963,985,740	58,221,171,093	984,119,061	172,197,634	150,543,363	固定資産		33,276,386	1,290,466,149	28,141,002,293	27,883,816,940		
57,963,985,740	58,129,084,649	918,923,365	145,306,886	150,543,363	有形固定資産等		33,276,386	128,070,438	165,098,909			
	92,086,444	65,195,696	26,890,748		減価償却額 累計			1,162,395,711	27,975,903,384	27,883,816,940		
5,115,140,625	24,576,885,578	5,455,685,086	751,603,389	1,042,122,167	流动資産	1,012,258,090	652,902,038	5,175,966,940	19,494,693,114	32,948,161		
4,093,753,645	16,687,430,320	3,699,893,869	346,386,649	662,019,222	現金預金	634,888,180	525,372,258	2,427,199,146	12,593,676,675			
591,042,439	6,233,443,513	1,608,573,123	334,472,042	331,549,955	未収金	336,675,839	73,289,341	1,677,716,649	5,642,401,074			
					貸倒引当金				32,948,161	32,948,161		
72,140,795	109,851,087	2,325,127	25,920,960		貯蔵品	117,271	285,439	779,005	37,710,292			
	800,000,000				短期貸付金			800,000,000	800,000,000			
66,682,000	454,487,200	25,689,400	15,028,200	21,408,200	前払金	40,576,800	53,955,000	270,129,200	387,805,200			
291,521,746	291,673,458	119,203,567	29,795,538	27,144,790	その他の流動資産			142,940	151,712			
	1,177,336,772	1,177,336,772			固定負債			1,120,426,000	15,615,661,491	14,438,324,719		
	5,380,563,534	1,109,910,541	270,273,067	322,878,033	流动負債	349,979,731	362,703,433	2,349,436,043	7,631,301,401	2,250,737,867		
332,793,530	332,793,530	61,085,685			繰延収益	9,227,000		194,269,000	2,756,951,088	2,756,951,088		
					資本金				14,868,933,732	14,868,933,732		
	1,751,754,229	443,166,344		6,127,000	剰余金	6,127,000		443,166,344	2,691,674,423	939,920,194		
	11,396,000	5,269,000		6,127,000	資本剰余金	6,127,000		5,269,000	12,352,024	956,024		
	1,740,358,229	437,897,344			利益剰余金			437,897,344	2,679,322,399	938,964,170		
	713,522	261,537	90,000		水道事業収益	295,903,547	304,186,173	367,339,864	3,684,414,213	3,683,700,691		
3,443,413,497	3,445,599,637	1,711,014,073	158,903,940	151,886,756	水道事業費用	61,951		1,508,759	2,186,140			
<b>66,855,333,392</b>	<b>94,886,817,895</b>	<b>10,942,579,099</b>	<b>1,353,068,030</b>	<b>1,673,557,319</b>	<b>合 計</b>	<b>1,673,557,319</b>	<b>1,353,068,030</b>	<b>10,942,579,099</b>	<b>94,886,817,895</b>	<b>66,855,333,392</b>		

別表4

## 令和2年度弘前市下水道事業会計試算表

(令和3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					
99,054,476,366	99,309,341,201	533,946,747	29,508,066	22,950,384	固定資産			2,727,129,610	33,773,633,089	33,518,768,254		
99,054,476,366	99,278,076,262	502,681,808	29,508,066	22,950,384	有形固定資産等			223,586,896	223,599,896			
	31,264,939	31,264,939			減価償却額 累計			2,503,542,714	33,550,033,193	33,518,768,254		
1,890,850,078	23,660,371,454	6,280,809,275	443,764,204	978,294,621	流动資産	1,024,359,052	250,122,928	6,499,111,883	21,796,395,123	26,873,747		
1,280,906,119	16,068,060,229	4,302,886,160	153,786,432	660,208,852	現金預金	738,071,512	203,676,600	4,314,797,679	14,787,154,110			
364,963,532	7,260,636,081	1,912,989,598	279,648,963	271,956,959	未収金	285,987,241	46,306,231	2,113,141,265	6,895,672,549			
					貸倒引当金				26,873,747	26,873,747		
2,737,435	5,168,165		567,290	32,240	貯蔵品	300,299	140,096	219,080	2,430,730			
26,944,700	110,936,986	9,109,600	3,127,558	15,442,000	前払金			70,694,558	83,992,286			
215,298,292	215,569,993	55,823,917	6,633,961	30,654,570	その他の流動資産		1	259,301	271,701			
	3,548,772,641	3,548,772,641			固定負債			1,499,449,000	35,837,732,776	32,288,960,135		
	6,949,830,387	1,903,803,699	105,027,732	372,951,389	流动負債	402,696,391	125,622,234	4,170,273,064	11,133,730,732	4,183,900,345		
5,962,072,299	6,002,523,155	13,460,353		15,440	繰延収益	6,672,610	160,000	190,650,478	29,367,258,875	29,326,808,019		
					資本金				8,055,193,390	8,055,193,390		
	2,477,436,954	232,093,157			剰余金			232,093,157	3,364,965,591	887,528,637		
	18,296,600	4,184,600			資本剰余金			4,184,600	209,636,785	191,340,185		
	2,459,140,354	227,908,557			利益剰余金			227,908,557	3,155,328,806	696,188,452		
	140,096	140	280	210	下水道事業収益	247,383,197	254,168,691	267,915,433	3,595,455,197	3,595,315,101		
4,975,948,885	4,976,121,074	3,073,766,556	51,773,571	306,899,327	下水道事業費用	121		29,943	172,189			
111,883,347,628	146,924,536,962	15,586,652,568	630,073,853	1,681,111,371	合計	1,681,111,371	630,073,853	15,586,652,568	146,924,536,962	111,883,347,628		

別表5

## 令和2年度弘前市病院事業会計試算表

(令和3年3月末日現在)

単位：円

借 方					勘定科目	貸 方				
残高	合 計			1月		合 計			残高	
	累計	3月	2月	1月		2月	3月	累計		
6,320,633,530	6,330,028,503	6,948,754			固定資産			170,517,229	4,488,252,719	4,478,857,746
6,320,633,530	6,329,292,252	6,212,504			有形固定資産等 減価償却額 累計			8,658,721	8,658,722	
	736,251	736,250						161,858,508	4,479,593,997	4,478,857,746
781,448,277	15,255,664,366	3,740,006,976	530,318,618	718,764,843	流动資産	758,357,184	643,391,893	3,696,836,723	14,485,222,561	11,006,472
432,156,303	9,950,664,396	2,484,980,794	371,086,570	482,932,710	現金預金	545,380,977	469,606,459	2,339,661,565	9,518,508,093	
334,088,681	4,799,198,634	1,211,542,317	124,985,140	201,015,951	未収金	180,613,529	148,355,014	1,202,733,258	4,465,109,953	
					貸倒引当金			656,161	11,006,472	11,006,472
14,481,869	386,826,914	29,356,424	26,184,652	26,777,565	貯蔵品	32,362,678	25,430,420	36,220,689	372,345,045	
721,424	1,407,170	682,924	38,500		前払費用				685,746	
	1,230,700				前払金			1,230,700	1,230,700	
	116,336,552	13,444,517	8,023,756	8,038,617	その他の 流动資産			116,334,350	116,336,552	
	232,582,879	228,964,037			固定負債			64,894,113	1,764,991,328	1,532,408,449
	3,109,711,463	940,970,726	175,770,340	202,992,734	流动負債	130,304,220	125,765,205	458,765,716	3,547,781,874	438,070,411
63,570,501	63,570,501	3,795,711			繰延収益			3	186,602,368	186,602,368
	14,902,659	14,902,659			資本金				3,601,957,375	3,587,054,716
3,613,514,492	3,613,514,492				剰余金				81,377,183	81,377,183
					資本剰余金				81,377,183	81,377,183
3,613,514,492	3,613,514,492				利益剰余金					
	6,655,625	2,268,765	496,030	1,083,317	病院事業収益	233,247,148	133,357,697	1,239,293,118	3,609,891,787	3,603,236,162
3,139,446,707	3,148,517,210	697,598,639	195,929,807	199,067,658	病院事業費用			5,149,365	9,070,503	
<b>13,918,613,507</b>	<b>31,775,147,698</b>	<b>5,635,456,267</b>	<b>902,514,795</b>	<b>1,121,908,552</b>	<b>合 計</b>	<b>1,121,908,552</b>	<b>902,514,795</b>	<b>5,635,456,267</b>	<b>31,775,147,698</b>	<b>13,918,613,507</b>