

遠 監 第 13 号
令和 3 年 6 月 25 日

遠 野 市 長 本 田 敏 秋 様
遠野市議会議長 浅 沼 幸 雄 様

遠野市監査委員 佐 藤 サヨ子
遠野市監査委員 佐々木 資 光

例月現金出納検査の結果について（報告）

地方自治法第 235条の 2 第 1 項により送付された書類に基づき、例月現金出納検査を執行したので、同条第 3 項の規定によりその結果を次のとおり報告します。

記

1 検査の対象

令和 3 年 5 月末現在における遠野市一般会計及び特別会計の令和 2 年度の令和 3 年 5 月分及び令和 3 年度の令和 3 年 5 月分、水道事業会計及び下水道事業会計の令和 3 年 5 月分の現金出納

2 検査の期日

令和 3 年 6 月 23 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 5 月末現在における現金の出納状況は、別表のとおりで相違ないものと認められる。

- (1) 令和 2 年度会計別歳入歳出状況
- (2) 令和 2 年度月次収支残高表
- (3) 令和 3 年度会計別歳入歳出状況
- (4) 令和 3 年度月次収支残高表
- (5) 令和 3 年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (6) 令和 3 年度積立基金の収支状況
- (7) 令和 3 年度遠野市水道事業会計試算表
- (8) 令和 3 年度遠野市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
- (9) 令和 3 年度遠野市下水道事業会計試算表
- (10) 令和 3 年度遠野市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

令和2年度

会計別歳入歳出状況

令和3年5月末現在

(歳入)

(単位：円)

会計別	予算現額 A	調定済額 B	収入済額 C	不納欠損額 D	収入未済額 B-C-D	収納率C/A	摘要	
一般会計	(1,285,097,000)	(1,248,939,100)	(1,248,939,100)	(0)	(0)	(97.19)		
	26,563,035,000	25,470,986,111	22,686,564,241	7,297,292	2,777,124,578	85.41		
特別会計	9,857,030,000	9,739,282,476	9,661,176,915	6,657,793	71,447,768	98.01		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,030,180,000	2,995,234,048	2,926,230,063	4,273,654	64,730,331	96.57	
	直営診療施設勘定	90,389,000	90,117,366	90,117,366	0	0	99.70	
後期高齢者医療特別会計	343,046,000	340,422,274	339,703,174	0	719,100	99.03		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,737,138,000	3,653,841,883	3,645,745,444	2,358,339	5,738,100	97.55	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	15,172,672	15,172,672	0	0	99.68	
ケーブルテレビ事業特別会計	460,143,000	463,584,233	463,298,196	25,800	260,237	100.69		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,180,912,000	2,180,910,000	2,180,910,000	0	0	100.00		
合計	(1,285,097,000)	(1,248,939,100)	(1,248,939,100)	(0)	(0)	(97.19)		
	36,420,065,000	35,210,268,587	32,347,741,156	13,955,085	2,848,572,346	88.82		

(歳出)

会計別	予算現額 A	支出済額 B	予算残額 A-B	執行率B/A	摘要	
一般会計	(1,285,097,000)	(1,214,906,621)	(70,190,379)	(94.54)		
	26,563,035,000	21,941,073,615	4,621,961,385	82.60		
特別会計	9,857,030,000	9,521,012,241	336,017,759	96.59		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,030,180,000	2,923,828,325	106,351,675	96.49	
	直営診療施設勘定	90,389,000	85,383,765	5,005,235	94.46	
後期高齢者医療特別会計	343,046,000	339,599,555	3,446,445	99.00		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,737,138,000	3,530,778,708	206,359,292	94.48	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	15,019,511	202,489	98.67	
ケーブルテレビ事業特別会計	460,143,000	445,492,377	14,650,623	96.82		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,180,912,000	2,180,910,000	2,000	100.00		
合計	(1,285,097,000)	(1,214,906,621)	(70,190,379)	(94.54)		
	36,420,065,000	31,462,085,856	4,957,979,144	86.39		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和3年5月末現在

(単位:円)

区 分		前月末現在高 A	本月収入済額 B	本月支出済額 C	本月末現在高 D=A+B-C	一時借入 E	基金繰替 F	会計間流用 G	資金運用 (定期預金等)H	残額 I=D+E+F+G+H
一 般 会 計		(35,330,479) △ 547,400,171	(0) 1,394,626,494	(1,298,000) 101,735,697	(34,032,479) 745,490,626	0	0	0	0	745,490,626
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 4,398,799	2,613,594	△ 4,186,943	2,401,738	0	0	0	0	2,401,738
	直営診療施設勘定	2,292,933	2,487,268	46,600	4,733,601	0	0	0	0	4,733,601
後期高齢者医療特別会計		△ 164,581	153,400	△ 114,800	103,619	0	0	0	0	103,619
介護保険特別会計	保険事業勘定	115,645,632	1,745,504	2,424,400	114,966,736	0	0	0	0	114,966,736
	介護サービス事業勘定	△ 661,449	829,040	14,430	153,161	0	0	0	0	153,161
ケーブルテレビ事業特別会計		14,261,175	3,581,604	36,960	17,805,819	0	0	0	0	17,805,819
遠野東工業団地整備事業特別会計		2,149,187,555	0	2,149,187,555	0	0	0	0	0	0
小 計		(35,330,479) 1,728,762,295	(0) 1,406,036,904	(1,298,000) 2,249,143,899	(34,032,479) 885,655,300	0	0	0	0	885,655,300
歳計外	市 県 民 税	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	そ の 他 歳 計 外 現 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基金	基金 (定 額 基 金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計		1,728,762,295	1,406,036,904	2,249,143,899	885,655,300	0	0	0	0	885,655,300
基金 (積 立 基 金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計		1,728,762,295	1,406,036,904	2,249,143,899	885,655,300	0	0	0	0	885,655,300

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	0	0	0	0

資金運用(定期預金等)
0

②

現金保有合計	885,655,300
--------	-------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲。

令和3年度

会計別歳入歳出状況

令和3年5月末現在

(歳入)

(単位：円)

会計別	予算現額 A	調定済額 B	収入済額 C	不納欠損額 D	収入未済額 B-C-D	収納率C/A	摘要	
一般会計	(4,050,590,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)		
	21,537,322,000	5,663,733,967	3,571,585,391	0	2,092,148,576	16.58		
特別会計	7,428,845,000	2,732,251,584	681,046,229	0	2,051,205,355	9.17		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	2,161,259,338	214,971,184	0	1,946,288,154	7.11	
	直営診療施設勘定	90,756,000	1,137,164	988,264	0	148,900	1.09	
後期高齢者医療特別会計	352,489,000	84,551,200	28,337,500	0	56,213,700	8.04		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,481,316,000	341,325,136	320,021,915	0	21,303,221	9.19	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	0	0	0	0	0.00	
ケーブルテレビ事業特別会計	463,770,000	143,978,746	116,727,366	0	27,251,380	25.17		
合 計	(4,050,590,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)		
	28,966,167,000	8,395,985,551	4,252,631,620	0	4,143,353,931	14.68		

(歳出)

会計別	予算現額 A	支出済額 B	予算残額 A-B	執行率B/A	摘要	
一般会計	(4,050,590,000)	(60,577,520)	(3,990,012,480)	(1.50)		
	21,537,322,000	1,888,677,278	19,648,644,722	8.77		
特別会計	7,428,845,000	531,414,025	6,897,430,975	7.15		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	205,308,781	2,817,783,219	6.79	
	直営診療施設勘定	90,756,000	9,897,524	80,858,476	10.91	
後期高齢者医療特別会計	352,489,000	1,759,122	350,729,878	0.50		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,481,316,000	295,025,584	3,186,290,416	8.47	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	3,125,225	14,296,775	17.94	
ケーブルテレビ事業特別会計	463,770,000	16,297,789	447,472,211	3.51		
合 計	(4,050,590,000)	(60,577,520)	(3,990,012,480)	(1.50)		
	28,966,167,000	2,420,091,303	26,546,075,697	8.35		

※()書きは、繰越分。

令和3年度 月次収支残高表

令和3年5月末現在
(単位:円)

区 分		前月末現在高 A	本月収入済額 B	本月支出済額 C	本月末現在高 D=A+B-C	一時借入 E	基金繰替 F	会計間流用 G	資金運用 (定期預金等)H	残額 I=D+E+F+G+H
一 般 会 計		(△660,000) 949,936,545	(0) 1,686,088,138	(59,917,520) 953,116,570	(△60,577,520) 1,682,908,113	0	0	△ 12,034,485	△ 135,000	1,670,738,628
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 5,154,148	192,894,850	178,078,299	9,662,403	0	0	0	0	9,662,403
	直営診療施設勘定	△ 3,834,857	713,644	5,788,047	△ 8,909,260	0	0	8,909,260	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 474,758	28,239,500	1,186,364	26,578,378	0	0	0	0	26,578,378
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 4,112,011	319,770,415	290,662,073	24,996,331	0	0	0	0	24,996,331
	介護サービス事業勘定	△ 256,490	0	2,868,735	△ 3,125,225	0	0	3,125,225	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 4,677,712	116,498,393	11,391,104	100,429,577	0	0	0	0	100,429,577
小 計		(△660,000) 931,426,569	(0) 2,344,204,940	(59,917,520) 1,443,091,192	(△60,577,520) 1,832,540,317	0	0	0	△ 135,000	1,832,540,317
歳計外	市 県 民 税	90,759,333	104,993,208	90,735,377	105,017,164	0	0	0	0	105,017,164
	その他歳計外現金	49,942,804	58,419,724	59,197,856	49,164,672	0	0	0	△ 19,000,000	30,164,672
基金	基金(定額基金)	529,044,740	368,890	452,300	528,961,330	0	0	0	△ 37,800,000	491,161,330
合 計		1,601,173,446	2,507,986,762	1,593,476,725	2,515,683,483	0	0	0	△ 56,935,000	2,458,748,483
基金(積立基金)		3,229,951,207	0	0	3,229,951,207	0	0	0	△ 3,229,000,000	951,207
総 合 計		4,831,124,653	2,507,986,762	1,593,476,725	5,745,634,690	0	0	0	△ 3,285,935,000	2,459,699,690

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	135,000	0	0	135,000

資金運用(定期預金等)
3,285,935,000

②

現金保有合計	5,745,634,690
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲

令和3年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

令和3年5月末現在

歳計外現金

(単位：円)

種 別	前月末残高 A	本月中受入額 B	本月中払出額 C	本月末残高 A+B-C
1 市県民税	90,759,333	104,993,208	90,735,377	105,017,164
小 計	90,759,333	104,993,208	90,735,377	105,017,164
1 入札、契約、その他保証金	21,389,000	990,000	704,000	21,675,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,262,665	4,400,659	5,262,665	4,400,659
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 12,000	6,750,600	6,738,600	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	391,247	43,744,566	43,796,437	339,376
6 各種保険料	1,257,323	1,630,091	1,558,938	1,328,476
7 市営住宅敷金	17,278,680	157,200	54,000	17,381,880
8 市税滞納処分等	1,116,311	492,996	823,638	785,669
9 誤入金	0	0	0	0
10 市債償還金	0	0	0	0
11 市有物件共済金	0	0	0	0
12 電子証明書発行手数料	0	200	0	200
13 災害共済給付金	90,278	52,112	90,278	52,112
14 東日本大震災義援金	0	0	0	0
15 馬伝染性貧血検査手数料等	0	0	0	0
16 認定こども園保育料	169,300	201,300	169,300	201,300
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	49,942,804	58,419,724	59,197,856	49,164,672
合 計	140,702,137	163,412,932	149,933,233	154,181,836

定額基金

種 別	前月末残高 A	本月中受入額 B	本月中払出額 C	本月末残高 A+B-C
1 福祉医療資金貸付基金	5,811,070	182,260	170,300	5,823,030
2 岩手県収入証紙購入基金	1,572,150	186,630	282,000	1,476,780
3 土地開発基金	483,861,520	0	0	483,861,520
4 篤志文庫基金	17,800,000	0	0	17,800,000
5 教育文化資料基金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	529,044,740	368,890	452,300	528,961,330

令和3年度 積立基金の収支状況

令和3年5月末現在
(単位:円)

	種 別	前月末残高 A	本月中受入額 B	本月中払出額 C	基金残高 A+B-C
積立基金	1 財政調整基金	1,493,869,318	0	0	1,493,869,318
	2 市債管理基金	303,728,946	0	0	303,728,946
	3 公共施設等整備基金	258,549,580	0	0	258,549,580
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	3,810,928	0	0	3,810,928
	5 市有林造成基金	45,247,388	0	0	45,247,388
	6 国民健康保険事業財政調整基金	279,333,952	0	0	279,333,952
	7 介護給付費準備基金	333,454,104	0	0	333,454,104
	8 永遠の日本のふるさと遠野基金	349,050,159	0	0	349,050,159
	9 わらすっこ基金	39,299,837	0	0	39,299,837
	10 遠野の元気創造基金	13,950,457	0	0	13,950,457
	11 産業振興基金	45,561,737	0	0	45,561,737
	12 森林環境譲与税基金	50,140,236	0	0	50,140,236
	13 中高生海外派遣基金	13,954,565	0	0	13,954,565
	小 計	3,229,951,207	0	0	3,229,951,207

積立基金保有状況	3,229,951,207
----------	---------------

令和3年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和3年5月末現在

貸借対照表

(単位：円)

借 方				勘 定 科 目	貸 方			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
7,951,373,260	15,733,087,979	15,733,071,659	16,320	固 定 資 産	28,429,969	7,753,284,750	7,781,714,719	0
1,868,947,459	2,271,160,494	2,040,043,728	231,116,766	流 動 資 産	189,437,331	212,775,704	402,213,035	0
0	0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302	2,378,276,302
0	40,065,163	17,291,851	22,773,312	流 動 負 債	28,228,624	278,154,324	306,382,948	266,317,785
0	1,539,376,121	1,533,196,890	6,179,231	繰 延 収 益	0	3,680,677,314	3,680,677,314	2,141,301,193
0	0	0	0	資 本 金	0	3,186,767,236	3,186,767,236	3,186,767,236
0	0	0	0	剰 余 金	0	1,818,865,297	1,818,865,297	1,818,865,297
① 9,820,320,719	19,583,689,757	19,323,604,128	260,085,629	小 計	246,095,924	19,308,800,927	19,554,896,851	9,791,527,813 ②

損益計算書

費 用				勘 定 科 目	収 益			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
0	129,764	0	129,764	水 道 事 業 収 益	50,558,867	51,106,093	101,664,960	101,535,196
0	0	0	0	受託小規模給水事業収益	187,919	182,073	369,992	369,992
73,049,727	73,049,727	36,452,731	36,596,996	水 道 事 業 費 用	0	0	0	0
62,555	62,555	32,234	30,321	受託小規模給水事業費用	0	0	0	0
④ 73,112,282	73,242,046	36,484,965	36,757,081	小 計	50,746,786	51,288,166	102,034,952	101,905,188 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	28,792,906
---------------------	------------

遠野市水道事業会計 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

区 分	5月31日	4月30日	対前月比増減額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益(△は純損失)	28,792,906	14,803,201	13,989,705
減価償却費	56,859,938	28,429,969	28,429,969
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 12,358,462	△ 6,179,231	△ 6,179,231
受取利息及び受取配当金	△ 5	△ 5	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	10,804,236	10,419,857	384,379
未払金の増減額(△は減少)	△ 9,659,071	△ 8,003,759	△ 1,655,312
たな卸資産の増減額(△は増加)	206,414	87,124	119,290
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 23,673,711	△ 1,864,295	△ 21,809,416
その他流動負債の増加額(△は減少)	23,231,493	16,120,869	7,110,624
小計	74,203,738	53,813,730	20,390,008
利息及び配当金の受取額	5	5	0
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	74,203,743	53,813,735	20,390,008
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			0
有形固定資産の取得による支出	△ 93,500,000	0	△ 93,500,000
国庫補助金等による収入	0	0	0
補助金等の返還による支出	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 93,500,000	0	△ 93,500,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0	0	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	0	0	0
他会計からの出資による収入	133,650,000	133,650,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	133,650,000	133,650,000	0
資金増加額(又は減少額)	114,353,743	187,463,735	△ 73,109,992
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,671,347,594	1,744,457,586	△ 73,109,992

令和3年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年5月末現在

貸借対照表

(単位：円)

借 方				勘 定 科 目	貸 方			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
10,941,375,519	11,855,075,455	11,854,657,955	417,500	固 定 資 産	33,871,012	879,828,924	913,699,936	0
322,163,402	550,204,484	350,994,475	199,210,009	流 動 資 産	200,188,236	27,852,846	228,041,082	0
0	0	0	0	固 定 負 債	0	3,542,382,643	3,542,382,643	3,542,382,643
0	41,793,865	26,991,649	14,802,216	流 動 負 債	15,608,744	497,111,765	512,720,509	470,926,644
0	431,781,440	415,913,788	15,867,652	繰 延 収 益	0	5,077,290,202	5,077,290,202	4,645,508,762
0	0	0	0	資 本 金	0	1,937,393,740	1,937,393,740	1,937,393,740
0	0	0	0	剰 余 金	0	532,932,979	532,932,979	532,932,979
① 11,263,538,921	12,878,855,244	12,648,557,867	230,297,377	小 計	249,667,992	12,494,793,099	12,744,461,091	11,129,144,768 ②

損益計算書

費 用				勘 定 科 目	収 益			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
0	39,923	0	39,923	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,880,275	154,436,827	175,317,102	175,277,179
0	0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,110,659	28,383,157	32,493,816	32,493,816
0	0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,474,169	18,139,500	20,613,669	20,613,669
70,012,479	70,012,479	35,248,954	34,763,525	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0	0
14,666,412	14,666,412	7,300,093	7,366,319	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0	0
9,311,620	9,311,620	4,645,669	4,665,951	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0	0
④ 93,990,511	94,030,434	47,194,716	46,835,718	小 計	27,465,103	200,959,484	228,424,587	228,384,664 ③

当期純利益(当月末) 【①-②、③-④】	134,394,153
----------------------	-------------

遠野市下水道事業会計 キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

区 分	5月31日	4月30日	対前月比増減額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益(△は純損失)	134,394,153	153,764,768	△ 19,370,615
減価償却費	67,742,024	33,871,012	33,871,012
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 31,735,304	△ 15,867,652	△ 15,867,652
受取利息及び受取配当金	△ 5	△ 5	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 12,829,468	△ 185,456,211	172,626,743
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,548,623	△ 12,576,870	28,247
前払金の増減額(△は増加)	0	0	0
たな卸資産の増減額(△は増加)	0	0	0
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 2,232,164	△ 1,091,075	△ 1,141,089
その他流動負債の増加額(△は減少)	2,381,272	1,225,581	1,155,691
小計	145,171,885	△ 26,130,452	171,302,337
利息及び配当金の受取額	5	5	0
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	145,171,890	△ 26,130,447	171,302,337
2 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 760,600	0	△ 760,600
国庫補助金等による収入	0	0	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 760,600	0	△ 760,600
3 財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0	0	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	0	0	0
他会計からの出資による収入	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
資金増加額 (又は減少額)	144,411,290	△ 26,130,447	170,541,737
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	286,763,569	116,221,832	170,541,737