

遠 監 第 3 2 号
令和 3 年 9 月 30 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 8 月末現在における令和 3 年度の遠野市一般会計、特別会計、水道事業会計及び下水道事業会計の現金出納

2 検査の期日

令和 3 年 9 月 22 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 8 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 3 年度会計別歳入歳出状況
- (2) 令和 3 年度月次収支残高表
- (3) 令和 3 年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (4) 令和 3 年度積立基金の収支状況
- (5) 令和 3 年度遠野市水道事業会計試算表
- (6) 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
- (7) 令和 3 年度遠野市下水道事業会計試算表
- (8) 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3年度 会計別歳入歳出状況

令和3年8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) 22,041,878,000	(2,735,356,000) 12,164,140,682	(194,989,000) 7,699,194,922	(0) 0	(2,540,367,000) 4,464,945,760	(4.81) 34.93		
特別会計	7,428,845,000	4,423,283,646	2,421,325,681	0	2,001,957,965	32.59		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	2,569,912,255	873,245,302	0	1,696,666,953	28.89	
	直営診療施設勘定	90,756,000	17,631,249	17,218,518	0	412,731	18.97	
後期高齢者医療特別会計	352,489,000	219,193,119	74,614,919	0	144,578,200	21.17		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,481,316,000	1,382,315,582	1,246,012,361	0	136,303,221	35.79	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	2,002,081	2,002,081	0	0	11.49	
ケーブルテレビ事業特別会計	463,770,000	232,229,360	208,232,500	0	23,996,860	44.90		
合計	(4,050,590,000) 29,470,723,000	(2,735,356,000) 16,587,424,328	(194,989,000) 10,120,520,603	(0) 0	(2,540,367,000) 6,466,903,725	(4.81) 34.34		

(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) 22,041,878,000	(301,089,371) 5,021,318,505	(3,749,500,629) 17,020,559,495	(7.43) 22.78		
特別会計	7,428,845,000	2,218,947,492	5,209,897,508	29.87		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	818,724,675	2,204,367,325	27.08	
	直営診療施設勘定	90,756,000	32,551,091	58,204,909	35.87	
後期高齢者医療特別会計	352,489,000	73,532,619	278,956,381	20.86		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,481,316,000	1,168,978,215	2,312,337,785	33.58	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	6,198,849	11,223,151	35.58	
ケーブルテレビ事業特別会計	463,770,000	118,962,043	344,807,957	25.65		
合計	(4,050,590,000) 29,470,723,000	(301,089,371) 7,240,265,997	(3,749,500,629) 22,230,457,003	(7.43) 24.57		

※()書きは、繰越分。

令和3年度 月次収支残高表

令和3年8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		(△24,069,040) 3,192,032,100	(0) 392,369,087	(82,031,331) 906,524,770	(△106,100,371) 2,677,876,417	0	0	△ 19,529,341	△ 1,000,175,000	1,658,172,076
国民健康保険特別会計	事業勘定	106,535,104	233,910,802	285,925,279	54,520,627	0	0	0	0	54,520,627
	直営診療勘定	△ 13,757,307	4,263,732	5,838,998	△ 15,332,573	0	0	15,332,573	0	0
後期高齢者医療特別会計		31,950,468	8,942,900	39,811,068	1,082,300	0	0	0	0	1,082,300
介護保険特別会計	保険事業勘定	183,605,723	182,779,470	289,351,047	77,034,146	0	0	0	0	77,034,146
	介護サービス事業勘定	△ 3,815,946	628,650	1,009,472	△ 4,196,768	0	0	4,196,768	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		76,528,099	24,579,719	11,837,361	89,270,457	0	0	0	0	89,270,457
小計		(△24,069,040) 3,573,078,241	(0) 847,474,360	(82,031,331) 1,540,297,995	(△106,100,371) 2,880,254,606	0	0	0	△ 1,000,175,000	1,880,079,606
歳計外	市県民税	131,020,572	131,298,748	130,849,916	131,469,404	0	0	0	0	131,469,404
	その他歳計外現金	55,254,760	58,728,225	68,365,734	45,617,251	0	0	0	△ 19,000,000	26,617,251
基金	基金(定額基金)	528,934,910	482,600	404,660	529,012,850	0	0	0	△ 520,800,000	8,212,850
合計		4,288,288,483	1,037,983,933	1,739,918,305	3,586,354,111	0	0	0	△ 1,539,975,000	2,046,379,111
基金(積立基金)		3,509,951,207	8,487	0	3,509,959,694	0	0	0	△ 3,509,000,000	959,694
総合計		7,798,239,690	1,037,992,420	1,739,918,305	7,096,313,805	0	0	0	△ 5,048,975,000	2,047,338,805

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	171,000	4,000	0	175,000

資金運用(定期預金等)
5,048,975,000

現金保有合計	7,096,313,805
--------	---------------

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8月末現在

(単位：円)

歳計外現金

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 市県民税	131,020,572	131,298,748	130,849,916	131,469,404
小 計	131,020,572	131,298,748	130,849,916	131,469,404
1 入札、契約、その他保証金	23,714,000	506,000	6,820,000	17,400,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,576,274	4,556,346	4,576,274	4,556,346
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,715,000	6,715,000	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,269,659	44,132,889	45,000,425	402,123
6 各種保険料	4,115,105	1,721,561	4,469,392	1,367,274
7 市営住宅敷金	17,320,380	219,600	201,600	17,338,380
8 市税滞納処分等	785,669	660,961	392,543	1,054,087
9 誤入金	0	5,000	5,000	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	200	0	0	200
13 災害共済給付金	287,973	9,568	0	297,541
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	185,500	201,300	185,500	201,300
17 災害義援金	0	0	0	0
18 個人番号カード	0	0	0	0
小 計	55,254,760	58,728,225	68,365,734	45,617,251
合 計	186,275,332	190,026,973	199,215,650	177,086,655

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	5,919,860	151,000	202,660	5,868,200
2 岩手県収入証紙購入基金	1,353,530	331,600	202,000	1,483,130
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
合 計	528,934,910	482,600	404,660	529,012,850

令和3年度 積立基金の収支状況

令和3年8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, 773, 869, 318	3, 487	0	1, 773, 872, 805
	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	5, 000	0	13, 959, 565
合 計		3, 509, 951, 207	8, 487	0	3, 509, 959, 694	

積立基金保有状況	3, 509, 959, 694
----------	------------------

令和3年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和3年8月末現在

貸借対照表

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
7,871,336,801	15,738,341,427	12,908	固 定 資 産	28,429,969	7,867,004,626	0
1,962,059,424	2,783,711,792	139,627,903	流 動 資 産	100,585,717	821,652,368	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302
0	240,430,287	129,546,886	流 動 負 債	148,162,691	533,676,524	293,246,237
0	1,557,913,814	6,179,231	繰 延 収 益	0	3,680,677,314	2,122,763,500
0	0	0	資 本 金	0	3,186,767,236	3,186,767,236
0	0	0	剰 余 金	0	1,818,865,297	1,818,865,297
① 9,833,396,225	20,320,397,320	275,366,928	小 計	277,178,377	20,286,919,667	9,799,918,572 ②

損益計算書

費 用			勘 定 科 目	収 益		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	199,494	6,400	水 道 事 業 収 益	62,439,999	262,937,310	262,737,816
0	0	0	受託小規模給水事業収益	195,446	944,802	944,802
229,495,718	229,500,218	63,851,255	水 道 事 業 費 用	0	4,500	0
709,247	709,247	589,239	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 230,204,965	230,408,959	64,446,894	小 計	62,635,445	263,886,612	263,682,618 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

33,477,653

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

(単位：円)

区 分	8月31日	7月31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)	33,477,653	35,289,102	△ 1,811,449
減価償却費	142,149,845	113,719,876	28,429,969
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 4,376,476	△ 4,376,476	0
長期前受金戻入額	△ 30,896,155	△ 24,716,924	△ 6,179,231
受取利息及び受取配当金	△ 5,747	△ 5	△ 5,742
支払利息	11,685,598	0	11,685,598
未収金の増減額(△は増加)	27,487,131	33,905,771	△ 6,418,640
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,808,869	△ 5,379,865	570,996
たな卸資産の増減額(△は増加)	95,945	62,359	33,586
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 47,906,546	△ 45,761,915	△ 2,144,631
その他流動負債の増加額(△は減少)	38,000,621	31,641,410	6,359,211
小計	164,903,000	134,383,333	30,519,667
利息及び配当金の受取額	5,747	5	5,742
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	164,908,747	134,383,338	30,525,409
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	△ 208,160,000	△ 202,700,000	△ 5,460,000
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	△ 208,160,000	△ 202,700,000	△ 5,460,000
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	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)	90,398,747	65,333,338	25,065,409
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,647,392,598	1,622,327,189	25,065,409

令和3年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年8月末現在

貸借対照表

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
10,844,831,683	11,860,144,655	4,163,000	固 定 資 産	33,871,012	1,015,312,972	0
489,097,231	819,048,689	201,247,559	流 動 資 産	32,882,988	329,951,458	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,542,382,643	3,542,382,643
0	99,786,511	23,236,691	流 動 負 債	25,634,557	574,258,307	474,471,796
0	479,646,796	16,130,052	繰 延 収 益	0	5,080,775,302	4,601,128,506
0	0	0	資 本 金	132,261,000	2,069,654,740	2,069,654,740
0	0	0	剰 余 金	0	532,932,979	532,932,979
① 11,333,928,914	13,258,626,651	244,777,302	小 計	224,649,557	13,145,268,401	11,220,570,664 ②

損益計算書

費 用			勘 定 科 目	収 益		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
0	56,449	3,957	公 共 下 水 道 事 業 収 益	55,023,112	272,875,748	272,819,299
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	7,331,070	48,067,438	48,067,438
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	5,932,299	31,522,240	31,522,240
178,602,552	178,602,552	36,074,448	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
36,871,895	36,871,895	7,387,557	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
23,576,280	23,576,280	4,692,774	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 239,050,727	239,107,176	48,158,736	小 計	68,286,481	352,465,426	352,408,977 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	113,358,250
---------------------	-------------

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

(単位：円)

区 分	8月31日	7月31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)	113,358,250	93,230,505	20,127,745
減価償却費	169,355,060	135,484,048	33,871,012
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 2,849,796	△ 2,849,796	0
長期前受金戻入額	△ 79,338,260	△ 63,470,608	△ 15,867,652
受取利息及び受取配当金	△ 1,097	△ 5	△ 1,092
支払利息	1,106,659	0	1,106,659
未収金の増減額(△は増加)	△ 48,468,508	△ 7,744,117	△ 40,724,391
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,279,867	△ 12,471,197	191,330
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)	△ 6,108,178	△ 4,584,183	△ 1,523,995
その他流動負債の増加額(△は減少)	7,063,655	5,841,678	1,221,977
小計	141,837,918	143,436,325	△ 1,598,407
利息及び配当金の受取額	1,097	5	1,092
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	141,839,015	143,436,330	△ 1,597,315
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	△ 5,523,300	△ 1,249,300	△ 4,274,000
国庫補助金等による収入	2,594,000	1,688,100	905,900
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	△ 2,929,300	438,800	△ 3,368,100
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)	138,909,715	143,875,130	△ 4,965,415
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	281,261,994	286,227,409	△ 4,965,415