

遠 監 第 3 4 号
令和 3 年 10 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 9 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 10 月 22 日（金） 午前 10 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 9 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9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) 22,247,367,000	(2,760,856,000) 14,064,574,430	(225,417,000) 10,037,573,968	(0) 0	(2,535,439,000) 4,027,000,462	(5.57) 45.12	
特別会計	7,508,846,000	4,623,796,457	2,990,240,064	0	1,633,556,393	39.82	
国民健康保険特別会計	3,023,092,000	2,570,450,256	1,105,646,232	0	1,464,804,024	36.57	
事業勘定							
直営診療施設勘定	92,160,000	20,849,673	20,666,032	0	183,641	22.42	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	219,199,219	108,401,319	0	110,797,900	31.34	
介護保険特別会計	3,564,936,000	1,555,099,382	1,521,285,261	0	33,814,121	42.67	
保険事業勘定							
介護サービス事業勘定	17,422,000	2,639,291	2,639,291	0	0	15.15	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	255,558,636	231,601,929	0	23,956,707	49.77	
合計	(4,050,590,000) 29,756,213,000	(2,760,856,000) 18,688,370,887	(225,417,000) 13,027,814,032	(0) 0	(2,535,439,000) 5,660,556,855	(5.57) 43.78	

(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) 22,247,367,000	(418,275,341) 7,283,616,616	(3,632,314,659) 14,963,750,384	(10.33) 32.74	
特別会計	7,508,846,000	2,807,033,312	4,701,812,688	37.38	
国民健康保険特別会計	3,023,092,000	1,075,922,278	1,947,169,722	35.59	
事業勘定					
直営診療施設勘定	92,160,000	38,521,627	53,638,373	41.80	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	83,539,042	262,351,958	24.15	
介護保険特別会計	3,564,936,000	1,461,819,992	2,103,116,008	41.01	
保険事業勘定					
介護サービス事業勘定	17,422,000	7,171,359	10,250,641	41.16	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	140,059,014	325,285,986	30.10	
合計	(4,050,590,000) 29,756,213,000	(418,275,341) 10,090,649,928	(3,632,314,659) 19,665,563,072	(10.33) 33.91	

※()書きは、繰越分。

令和3年度 月次収支残高表

令和3年9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		(△106,100,371) 2,677,876,417	(30,428,000) 2,338,379,046	(117,185,970) 2,262,298,111	(△192,858,341) 2,753,957,352	0	0	△ 22,387,663	△ 1,000,135,000	1,731,434,689
国 民 健 康 保 険 特 別 会 計	事 業 勘 定	54,520,627	232,400,930	257,197,603	29,723,954	0	0	0	0	29,723,954
	直 営 診 療 施 設 勘 定	△ 15,332,573	3,447,514	5,970,536	△ 17,855,595	0	0	17,855,595	0	0
後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計		1,082,300	33,786,400	10,006,423	24,862,277	0	0	0	0	24,862,277
介 護 保 険 特 別 会 計	保 険 事 業 勘 定	77,034,146	275,272,900	292,841,777	59,465,269	0	0	0	0	59,465,269
	介 護 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	△ 4,196,768	637,210	972,510	△ 4,532,068	0	0	4,532,068	0	0
ケ ー ブ ル テ レ ビ 事 業 特 別 会 計		89,270,457	23,369,429	21,096,971	91,542,915	0	0	0	0	91,542,915
小 計		(△106,100,371) 2,880,254,606	(30,428,000) 2,907,293,429	(117,185,970) 2,850,383,931	(△192,858,341) 2,937,164,104	0	0	0	△ 1,000,135,000	1,937,029,104
歳 計 外	市 県 民 税	131,469,404	112,505,657	131,297,148	112,677,913	0	0	0	0	112,677,913
	そ の 他 歳 計 外 現 金	45,617,251	121,265,734	121,332,155	45,550,830	0	0	0	△ 19,000,000	26,550,830
基 金	基 金 (定 額 基 金)	529,012,850	563,940	750,250	528,826,540	0	0	0	△ 520,800,000	8,026,540
合 計		3,586,354,111	3,141,628,760	3,103,763,484	3,624,219,387	0	0	0	△ 1,539,935,000	2,084,284,387
基 金 (積 立 基 金)		3,509,959,694	53,013	0	3,510,012,707	0	0	0	△ 3,509,000,000	1,012,707
総 合 計		7,096,313,805	3,141,681,773	3,103,763,484	7,134,232,094	0	0	0	△ 5,048,935,000	2,085,297,094

つり 銭 保 管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
		175,000	0	40,000

資金運用(定期預金等)
5,048,935,000

現金保有合計	7,134,232,094
--------	---------------

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9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	131,469,404	112,505,657	131,297,148	112,677,913
小 計	131,469,404	112,505,657	131,297,148	112,677,913
1 入札、契約、その他保証金	17,400,000	352,000	0	17,752,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,556,346	5,348,212	4,556,346	5,348,212
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,702,700	6,702,700	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	402,123	43,961,998	43,973,831	390,290
6 各種保険料	1,367,274	1,306,799	2,029,382	644,691
7 市営住宅敷金	17,338,380	0	0	17,338,380
8 市税滞納処分等	1,054,087	387,080	655,498	785,669
9 誤入金	0	0	0	0
10 市債償還金	0	62,915,557	62,915,557	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	297,541	65,688	297,541	65,688
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	201,300	225,700	201,300	225,700
17 災害義援金	0	0	0	0
18 個人番号カード	0	0	0	0
小 計	45,617,251	121,265,734	121,332,155	45,550,830
合 計	177,086,655	233,771,391	252,629,303	158,228,743

(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	5,868,200	104,090	94,250	5,878,040
2 岩手県収入証紙購入基金	1,483,130	459,850	656,000	1,286,980
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	529,012,850	563,940	750,250	528,826,540

令和3年度 積立基金の収支状況

令和3年9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	1,773,872,805	31,808	0	1,773,904,613
	2	市債管理基金	303,728,946	21,205	0	303,750,151
	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	13,959,565	0	0	13,959,565
合 計		3,509,959,694	53,013	0	3,510,012,707	

積立基金保有状況	3,510,012,707
----------	---------------

令和3年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和3年9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
7,850,091,239	15,745,525,834	7,184,407	固 定 資 産	28,429,969	7,895,434,595	0
1,842,961,703	2,904,090,630	120,378,838	流 動 資 産	239,476,559	1,061,128,927	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302
0	466,324,411	225,894,124	流 動 負 債	88,422,861	622,099,385	155,774,974
0	1,564,093,045	6,179,231	繰 延 収 益	0	3,680,677,314	2,116,584,269
0	0	0	資 本 金	0	3,186,767,236	3,186,767,236
0	5,000,000	5,000,000	剰 余 金	5,000,000	1,823,865,297	1,818,865,297
① 9,693,052,942	20,685,033,920	364,636,600	小 計	361,329,389	20,648,249,056	9,656,268,078 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	378,358	178,864	水 道 事 業 収 益	53,023,243	315,960,553	315,582,195
0	0	0	受託小規模給水事業収益	189,119	1,133,921	1,133,921
279,193,629	279,198,129	49,697,911	水 道 事 業 費 用	0	4,500	0
737,623	737,623	28,376	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 279,931,252	280,314,110	49,905,151	小 計	53,212,362	317,098,974	316,716,116 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

36,784,864

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	9月30日	8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)	36,784,864	33,477,653	3,307,211
減価償却費	170,579,814	142,149,845	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	△ 37,075,386	△ 30,896,155	△ 6,179,231
受取利息及び受取配当金	△ 5,747	△ 5,747	0
支払利息	18,248,923	11,685,598	6,563,325
未収金の増減額(△は増加)	29,150,109	27,487,131	1,662,978
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,135,967	△ 4,808,869	672,902
たな卸資産の増減額(△は増加)	117,098	95,945	21,153
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 49,761,945	△ 47,906,546	△ 1,855,399
その他流動負債の増加額(△は減少)	42,461,234	38,000,621	4,460,613
小計	201,986,521	164,903,000	37,083,521
利息及び配当金の受取額	5,747	5,747	0
利息の支払額	△ 18,248,923	0	△ 18,248,923
業務活動によるキャッシュ・フロー	183,743,345	164,908,747	18,834,598
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	△ 215,310,000	△ 208,160,000	△ 7,150,000
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	△ 215,310,000	△ 208,160,000	△ 7,150,000
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	△ 130,919,180	0	△ 130,919,180
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	2,730,820	133,650,000	△ 130,919,180
資金増加額(又は減少額)	△ 28,835,835	90,398,747	△ 119,234,582
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,528,158,016	1,647,392,598	△ 119,234,582

令和3年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年9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
10,811,659,654	11,860,724,156	579,501	固 定 資 産	33,751,530	1,049,064,502	0
221,818,516	1,019,734,049	200,685,360	流 動 資 産	467,964,075	797,915,533	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,542,382,643	3,542,382,643
0	602,339,268	502,552,757	流 動 負 債	277,630,495	851,888,802	249,549,534
0	495,454,675	15,807,879	繰 延 収 益	217,010	5,080,992,312	4,585,537,637
0	0	0	資 本 金	0	2,069,654,740	2,069,654,740
0	0	0	剰 余 金	0	532,932,979	532,932,979
① 11,033,478,170	13,978,252,148	719,625,497	小 計	779,563,110	13,924,831,511	10,980,057,533 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,386,026	294,261,774	294,205,325
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,186,939	52,254,377	52,254,377
0	217,010	217,010	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,425,084	33,947,324	33,730,314
247,944,717	247,944,717	69,342,165	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
47,642,132	47,642,132	10,770,237	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
31,182,530	31,752,146	8,175,866	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	569,616	569,616	0
④ 326,769,379	327,612,454	88,505,278	小 計	28,567,665	381,033,091	380,190,016 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	53,420,637
---------------------	------------

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	9月30日	8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)	53,420,637	113,358,250	△ 59,937,613
減価償却費	202,536,974	169,355,060	33,181,914
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	△ 94,929,129	△ 79,338,260	△ 15,590,869
受取利息及び受取配当金	△ 1,097	△ 1,097	0
支払利息	41,466,414	1,106,659	40,359,755
未収金の増減額(△は増加)	△ 8,185,406	△ 48,468,508	40,283,102
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,686,285	△ 12,279,867	593,582
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)	△ 7,318,156	△ 6,108,178	△ 1,209,978
その他流動負債の増加額(△は減少)	8,282,671	7,063,655	1,219,016
小計	180,736,827	141,837,918	38,898,909
利息及び配当金の受取額	1,097	1,097	0
利息の支払額	△ 41,466,414	0	△ 41,466,414
業務活動によるキャッシュ・フロー	139,271,510	141,839,015	△ 2,567,505
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	△ 5,967,185	△ 5,523,300	△ 443,885
国庫補助金等による収入	2,744,200	2,594,000	150,200
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	△ 3,222,985	△ 2,929,300	△ 293,685
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	△ 225,150,801	0	△ 225,150,801
他会計からの出資による収入	132,261,000	0	132,261,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 92,889,801	0	△ 92,889,801
資金増加額(又は減少額)	43,158,724	138,909,715	△ 95,750,991
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	185,511,003	281,261,994	△ 95,750,991