

遠 監 第 40 号
令和 3 年 12 月 22 日

遠 野 市 長 多 田 一 彦 様
遠 野 市 議 会 議 長 浅 沼 幸 雄 様

遠 野 市 監 査 委 員 佐 々 木 資 光
遠 野 市 監 査 委 員 多 田 博 子

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 11 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 12 月 22 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 11 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11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	(2,921,049,000) 16,826,384,209	(400,027,000) 12,933,842,759	(0) 0	(2,521,022,000) 3,892,541,450	(9.88) 58.14		
特別会計	7,508,846,000	5,149,347,184	3,979,177,981	0	1,170,169,203	52.99		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	2,587,968,889	1,541,379,977	0	1,046,588,912	50.99	
	直営診療施設勘定	92,160,000	27,333,897	26,882,287	0	451,610	29.17	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	219,209,219	146,700,119	0	72,509,100	42.41		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	2,007,434,183	1,980,792,462	0	26,641,721	55.56	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	3,953,221	3,953,221	0	0	22.69	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	303,447,775	279,469,915	0	23,977,860	60.06		
合計	(4,050,590,000) 29,756,213,000	(2,921,049,000) 21,975,731,393	(400,027,000) 16,913,020,740	(0) 0	(2,521,022,000) 5,062,710,653	(9.88) 56.84		

(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	(598,252,083) 9,202,722,794	(3,452,337,917) 13,044,644,206	(14.77) 41.37		
特別会計	7,508,846,000	4,069,857,992	3,438,988,008	54.20		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	1,602,468,337	1,420,623,663	53.01	
	直営診療施設勘定	92,160,000	51,931,760	40,228,240	56.35	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	122,862,029	223,028,971	35.52		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	2,056,875,729	1,508,060,271	57.70	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	9,099,703	8,322,297	52.23	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	226,620,434	238,724,566	48.70		
合計	(4,050,590,000) 29,756,213,000	(598,252,083) 13,272,580,786	(3,452,337,917) 16,483,632,214	(14.77) 44.60		

※()書きは、繰越分。

令和3年度 月次収支残高表

令和3年11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		(△229,181,323) 2,079,057,303	(61,193,000) 2,427,130,478	(30,236,760) 775,067,816	(△198,225,083) 3,731,119,965	0	0	△ 167,367,582	△ 1,000,171,000	2,563,581,383
国 民 健 康 保 険 特 別 会 計	事 業 勘 定	△ 7,361,589	217,155,330	270,882,101	△ 61,088,360	0	0	61,088,360	0	0
	直 営 診 療 施 設 勘 定	△ 21,059,490	3,087,225	7,077,208	△ 25,049,473	0	0	25,049,473	0	0
後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計		△ 6,701,974	34,958,800	4,418,736	23,838,090	0	0	0	0	23,838,090
介 護 保 険 特 別 会 計	保 険 事 業 勘 定	△ 65,746,168	280,000,309	290,337,408	△ 76,083,267	0	0	76,083,267	0	0
	介 護 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	△ 4,819,260	648,770	975,992	△ 5,146,482	0	0	5,146,482	0	0
ケ ー ブ ル テ レ ビ 事 業 特 別 会 計		41,806,619	23,288,520	12,245,658	52,849,481	0	0	0	0	52,849,481
小 計		(△229,181,323) 2,015,175,441	(61,193,000) 2,986,269,432	(30,236,760) 1,361,004,919	(△198,225,083) 3,640,439,954	0	0	0	△ 1,000,171,000	2,640,268,954
歳 計 外	市 県 民 税	130,890,703	114,542,787	130,700,447	114,733,043	0	0	0	0	114,733,043
	そ の 他 歳 計 外 現 金	46,394,292	58,799,047	63,297,190	41,896,149	0	0	0	△ 19,000,000	22,896,149
基 金	基 金 (定 額 基 金)	528,985,390	374,820	109,440	529,250,770	0	0	0	△ 520,800,000	8,450,770
合 計		2,721,445,826	3,159,986,086	1,555,111,996	4,326,319,916	0	0	0	△ 1,539,971,000	2,786,348,916
基 金 (積 立 基 金)		3,510,012,707	5,000	0	3,510,017,707	0	0	0	△ 3,509,000,000	1,017,707
総 合 計		6,231,458,533	3,159,991,086	1,555,111,996	7,836,337,623	0	0	0	△ 5,048,971,000	2,787,366,623

つり 銭 保 管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	135,000	36,000	0	171,000

資金運用(定期預金等)
5,048,971,000

②

現金保有合計	7,836,337,623
--------	---------------

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11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	130,890,703	114,542,787	130,700,447	114,733,043
小 計	130,890,703	114,542,787	130,700,447	114,733,043
1 入札、契約、その他保証金	18,430,000	0	5,192,000	13,238,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,642,142	5,812,555	4,642,142	5,812,555
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,574,000	6,574,000	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	390,212	43,131,195	43,132,224	389,183
6 各種保険料	510,688	1,887,329	1,512,491	885,526
7 市営住宅敷金	17,255,280	138,300	69,900	17,323,680
8 市税滞納処分等	837,592	892,272	847,055	882,809
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	200	200	0	400
13 災害共済給付金	1,088,078	104,696	1,088,078	104,696
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	239,300	257,700	239,300	257,700
17 災害義援金	0	0	0	0
18 個人番号カード	800	800	0	1,600
小 計	46,394,292	58,799,047	63,297,190	41,896,149
合 計	177,284,995	173,341,834	193,997,637	156,629,192

(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	5,918,500	52,620	109,440	5,861,680
2 岩手県収入証紙購入基金	1,405,370	322,200	0	1,727,570
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	528,985,390	374,820	109,440	529,250,770

令和3年度 積立基金の収支状況

令和3年11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	1,773,904,613	0	0	1,773,904,613
	2	市債管理基金	303,750,151	0	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	5,000	0	13,964,565
合 計		3,510,012,707	5,000	0	3,510,017,707	

積立基金保有状況	3,510,017,707
----------	---------------

令和3年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和3年11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
7,807,009,383	15,759,303,916	13,749,596	固 定 資 産	28,429,969	7,952,294,533	0
1,900,380,298	3,159,658,998	115,518,126	流 動 資 産	90,505,551	1,259,278,700	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302
0	531,387,549	33,997,537	流 動 負 債	37,322,230	691,558,677	160,171,128
0	1,575,520,906	5,038,828	繰 延 収 益	0	3,680,887,116	2,105,366,210
0	0	0	資 本 金	0	3,186,767,236	3,186,767,236
0	5,000,000	0	剰 余 金	0	1,823,865,297	1,818,865,297
① 9,707,389,681	21,030,871,369	168,304,087	小 計	156,257,750	20,972,927,861	9,649,446,173 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	592,906	546	水 道 事 業 収 益	51,111,095	417,948,952	417,356,046
0	0	0	受託小規模給水事業収益	179,319	1,499,013	1,499,013
359,559,210	359,563,710	39,219,948	水 道 事 業 費 用	0	4,500	0
1,352,341	1,352,341	23,583	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 360,911,551	361,508,957	39,244,077	小 計	51,290,414	419,452,465	418,855,059 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

57,943,508

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	11月30日	10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)	57,943,508	45,897,171	12,046,337
減価償却費	227,439,752	199,009,783	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	△ 48,293,445	△ 43,254,617	△ 5,038,828
受取利息及び受取配当金	△ 5,747	△ 5,747	0
支払利息	18,248,923	18,248,923	0
未収金の増減額(△は増加)	31,177,283	32,812,252	△ 1,634,969
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,832,594	△ 7,767,639	△ 64,955
たな卸資産の増減額(△は増加)	347,702	209,478	138,224
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 75,788,509	△ 73,635,531	△ 2,152,978
その他流動負債の増加額(△は減少)	50,554,015	47,164,367	3,389,648
小計	249,414,412	214,301,964	35,112,448
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	△ 18,248,923	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	231,171,236	196,058,788	35,112,448
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	△ 222,723,000	△ 215,310,000	△ 7,413,000
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	△ 222,723,000	△ 215,310,000	△ 7,413,000
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	△ 130,919,180	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	2,730,820	2,730,820	0
資金増加額(又は減少額)	11,179,056	△ 16,520,392	27,699,448
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,568,172,907	1,540,473,459	27,699,448

令和3年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年11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
10,744,536,594	11,861,104,156	380,000	固 定 資 産	33,751,530	1,116,567,562	0
220,121,309	1,076,080,989	28,598,396	流 動 資 産	29,653,975	855,959,680	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,542,382,643	3,542,382,643
0	632,969,491	15,609,060	流 動 負 債	17,081,778	885,217,661	252,248,170
0	527,070,433	15,807,879	繰 延 収 益	0	5,080,992,312	4,553,921,879
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 10,964,657,903	14,097,225,069	60,395,335	小 計	80,487,283	14,083,707,577	10,951,140,411 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	58,096	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,313,029	336,565,616	336,507,520
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,170,130	60,564,340	60,564,340
0	217,010	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,429,090	38,793,156	38,576,146
319,520,234	319,520,234	36,087,671	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
62,272,244	62,272,244	7,347,609	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
40,338,036	41,209,823	4,568,917	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	871,787	0
④ 422,130,514	423,277,407	48,004,197	小 計	27,912,249	436,794,899	435,648,006 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	13,517,492
---------------------	------------

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	11月30日	10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)	13,517,492	33,609,440	△ 20,091,948
減価償却費	270,040,034	236,288,504	33,751,530
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	△ 126,544,887	△ 110,737,008	△ 15,807,879
受取利息及び受取配当金	△ 1,097	△ 1,097	0
支払利息	41,466,414	41,466,414	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,559,669	△ 8,121,901	562,232
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,789,858	△ 11,634,152	△ 155,706
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)	△ 9,654,179	△ 8,453,492	△ 1,200,687
その他流動負債の増加額(△は減少)	10,666,880	9,456,456	1,210,424
小計	177,291,334	179,023,368	△ 1,732,034
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	△ 41,466,414	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	135,826,017	137,558,051	△ 1,732,034
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	△ 5,967,185	0
国庫補助金等による収入	2,931,200	2,768,600	162,600
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	△ 3,035,985	△ 3,198,585	162,600
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	△ 225,150,801	△ 225,150,801	0
他会計からの出資による収入	132,261,000	132,261,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 92,889,801	△ 92,889,801	0
資金増加額(又は減少額)	39,900,231	41,469,665	△ 1,569,434
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	182,252,510	183,821,944	△ 1,569,434