

遠 監 第 3 号  
令和4年4月27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4年3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4年4月25日（月） 午前9時00分

3 検査の結果

令和4年3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4年3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) 24,093,957,000	(4,008,264,250) 23,288,669,017	(1,576,198,350) 20,000,541,694	(0) 3,231,765	(2,432,065,900) 3,284,895,558	(38.91) 83.01	
特別会計	7,484,089,000	7,412,615,961	7,088,359,881	4,664,302	319,591,778	94.71	
国民健康保険特別会計	2,938,002,000	2,982,688,026	2,691,787,244	2,386,402	288,514,380	91.62	
事業勘定							
直営診療施設勘定	90,491,000	86,569,453	86,073,743	0	495,710	95.12	
後期高齢者医療特別会計	335,551,000	329,694,410	332,417,110	50,800	△ 2,773,500	99.07	
介護保険特別会計	3,646,474,000	3,540,148,169	3,530,834,743	2,215,700	7,097,726	96.83	
保険事業勘定							
介護サービス事業勘定	14,922,000	14,022,971	14,022,971	0	0	93.98	
ケーブルテレビ事業特別会計	458,649,000	459,492,932	433,224,070	11,400	26,257,462	94.46	
合計	(4,050,590,000) 31,578,046,000	(4,008,264,250) 30,701,284,978	(1,576,198,350) 27,088,901,575	(0) 7,896,067	(2,432,065,900) 3,604,487,336	(38.91) 85.78	

(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) 24,093,957,000	(664,288,691) 17,902,892,932	(3,386,301,309) 6,191,064,068	(16.40) 74.30	
特別会計	7,484,089,000	6,732,749,789	751,339,211	89.96	
国民健康保険特別会計	2,938,002,000	2,698,847,527	239,154,473	91.86	
事業勘定					
直営診療施設勘定	90,491,000	82,677,777	7,813,223	91.37	
後期高齢者医療特別会計	335,551,000	298,975,966	36,575,034	89.10	
介護保険特別会計	3,646,474,000	3,278,336,354	368,137,646	89.90	
保険事業勘定					
介護サービス事業勘定	14,922,000	13,274,145	1,647,855	88.96	
ケーブルテレビ事業特別会計	458,649,000	360,638,020	98,010,980	78.63	
合計	(4,050,590,000) 31,578,046,000	(664,288,691) 24,635,642,721	(3,386,301,309) 6,942,403,279	(16.40) 78.02	

※( )書きは、繰越分。

# 令和3年度 月次収支残高表

令和4年3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		(△220,944,301) 2,424,923,119	(1,176,171,350) 4,385,973,409	(43,317,390) 4,713,247,766	(911,909,659) 2,097,648,762	0	0	△ 7,060,283	△ 135,000	2,090,453,479
国 民 健 康 保 険 特 別 会 計	事 業 勘 定	△ 298,787,164	557,305,904	265,579,023	△ 7,060,283	0	0	7,060,283	0	0
	直 営 診 療 施 設 勘 定	△ 39,413,872	48,354,967	5,545,129	3,395,966	0	0	0	0	3,395,966
後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計		△ 76,508,259	143,985,791	34,036,388	33,441,144	0	0	0	0	33,441,144
介 護 保 険 特 別 会 計	保 険 事 業 勘 定	△ 344,401,842	923,483,301	326,583,070	252,498,389	0	0	0	0	252,498,389
	介 護 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	△ 6,276,629	7,954,280	928,825	748,826	0	0	0	0	748,826
ケ ー ブ ル テ レ ビ 事 業 特 別 会 計		17,852,163	82,804,625	28,070,738	72,586,050	0	0	0	0	72,586,050
小 計		(△220,944,301) 1,677,387,516	(1,176,171,350) 6,149,862,277	(43,317,390) 5,373,990,939	(911,909,659) 2,453,258,854	0	0	0	△ 135,000	2,453,123,854
歳 計 外	市 県 民 税	100,899,478	105,139,699	101,035,122	105,004,055	0	0	0	0	105,004,055
	そ の 他 歳 計 外 現 金	38,880,480	127,948,995	127,139,300	39,690,175	0	0	0	0	39,690,175
基 金	基 金 ( 定 額 基 金 )	528,258,720	1,561,823	368,363	529,452,180	0	0	0	0	529,452,180
合 計		2,345,426,194	6,384,512,794	5,602,533,724	3,127,405,264	0	0	0	△ 135,000	3,127,270,264
基 金 ( 積 立 基 金 )		3,510,022,902	852,646,531	796,544,389	3,566,125,044	0	0	0	0	3,566,125,044
総 合 計		5,855,449,096	7,237,159,325	6,399,078,113	6,693,530,308	0	0	0	△ 135,000	6,693,395,308

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)
135,000

②

現金保有合計	6,693,530,308
--------	---------------

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4年3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	100,899,478	105,139,699	101,035,122	105,004,055
小 計	100,899,478	105,139,699	101,035,122	105,004,055
1 入札、契約、その他保証金	12,362,000	3,438,000	7,458,000	8,342,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	3,407,812	8,229,083	3,407,812	8,229,083
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,647,100	6,647,100	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	373,469	43,058,463	43,050,514	381,418
6 各種保険料	1,289,085	2,022,769	1,992,817	1,319,037
7 市営住宅敷金	17,325,480	227,700	215,400	17,337,780
8 市税滞納処分等	813,864	892,435	888,630	817,669
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	600	0	0	600
13 災害共済給付金	305,770	39,888	305,770	39,888
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	0	478,000	257,700	220,300
17 災害義援金	0	0	0	0
18 個人番号カード	2,400	0	0	2,400
小 計	38,880,480	127,948,995	127,139,300	39,690,175
合 計	139,779,958	233,088,694	228,174,422	144,694,230

(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	5,824,900	135,060	112,780	5,847,180
2 岩手県収入証紙購入基金	772,300	1,171,180	0	1,943,480
3 土地開発基金	483,861,520	235,015	235,015	483,861,520
4 篤志文庫基金	17,800,000	9,685	9,685	17,800,000
5 教育文化資料基金	20,000,000	10,883	10,883	20,000,000
合 計	528,258,720	1,561,823	368,363	529,452,180

## 令和3年度 積立基金の収支状況

令和4年3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, 907, 930	2, 032, 914	255, 394, 763	1, 520, 546, 081
	2	市債管理基金	303, 752, 029	316, 729, 009	53, 565, 046	566, 915, 992
	3	公共施設等整備基金	258, 549, 580	271, 176, 134	81, 088, 067	448, 637, 647
	4	いつまでも元気ネットワーク基金	3, 810, 928	502, 596	1, 298	4, 312, 226
	5	市有林造成基金	45, 247, 388	13, 436, 469	13, 192, 641	45, 491, 216
	6	国民健康保険事業財政調整基金	279, 333, 952	190, 292	113, 888, 146	165, 636, 098
	7	介護給付費準備基金	333, 454, 104	16, 976, 432	21, 313, 851	329, 116, 685
	8	永遠の日本のふるさと遠野基金	349, 050, 159	1, 737, 786	26, 218, 893	324, 569, 052
	9	わらすっこ基金	39, 299, 837	3, 077, 668	6, 109, 577	36, 267, 928
	10	遠野の元気創造基金	13, 950, 457	163, 909, 504	174, 004, 752	3, 855, 209
	11	産業振興基金	45, 561, 737	34, 346, 295	11, 145, 519	68, 762, 513
	12	森林環境譲与税基金	50, 140, 236	28, 521, 918	40, 617, 079	38, 045, 075
	13	中高生海外派遣基金	13, 964, 565	9, 514	4, 757	13, 969, 322
合 計		3, 510, 022, 902	852, 646, 531	796, 544, 389	3, 566, 125, 044	

積立基金保有状況	3, 566, 125, 044
----------	------------------

令和3年度

## 遠野市水道事業会計 試算表

令和4年3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
8,425,037,837	16,588,992,878	525,070,722	固 定 資 産	126,370,601	8,163,955,041	0
1,932,856,983	5,850,099,056	2,118,390,581	流 動 資 産	2,002,006,886	3,917,242,073	0
0	219,717,903	219,717,903	固 定 負 債	277,600,000	2,655,876,302	2,436,158,399
0	1,480,609,222	513,194,569	流 動 負 債	612,147,454	1,778,396,318	297,787,096
0	1,623,938,836	28,739,834	繰 延 収 益	371,977,956	4,064,778,072	2,440,839,236
0	9,600,000	9,600,000	資 本 金	74,210,000	3,260,977,236	3,251,377,236
0	5,000,000	0	剰 余 金	0	1,823,865,297	1,818,865,297
① 10,357,894,820	25,777,957,895	3,414,713,609	小 計	3,464,312,897	25,665,090,339	10,245,027,264 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	638,883	19,638	水 道 事 業 収 益	82,685,774	735,756,256	735,117,373
0	0	0	受託小規模給水事業収益	181,637	2,228,333	2,228,333
621,004,047	621,088,823	130,450,167	水 道 事 業 費 用	9,366	84,776	0
3,474,103	3,474,103	2,006,260	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 624,478,150	625,201,809	132,476,065	小 計	82,876,777	738,069,365	737,345,706 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

112,867,556

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	3月31日	2月28日	対前月比増減額
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益(△は純損失)	112,867,556	162,466,844	△ 49,599,288
減価償却費	340,481,318	312,729,659	27,751,659
固定資産除却費	7,014,633	0	7,014,633
引当金の増減額(△は減少)	△ 1,231,075	△ 4,376,476	3,145,401
長期前受金戻入額	△ 81,286,419	△ 67,971,541	△ 13,314,878
受取利息及び受取配当金	△ 210,794	△ 11,342	△ 199,452
支払利息	35,398,598	29,489,314	5,909,284
未収金の増減額(△は増加)	8,958,186	32,860,774	△ 23,902,588
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,774,343	△ 5,488,971	2,714,628
たな卸資産の増減額(△は増加)	286,822	275,297	11,525
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 94,987,718	△ 119,901,299	24,913,581
その他流動負債の増減額(△は減少)	55,000,082	61,443,084	△ 6,443,002
小計	379,516,846	401,515,343	△ 21,998,497
利息及び配当金の受取額	210,794	11,342	199,452
利息の支払額	△ 35,398,598	△ 18,248,923	△ 17,149,675
業務活動によるキャッシュ・フロー	344,329,042	383,277,762	△ 38,948,720
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 754,766,000	△ 489,606,000	△ 265,160,000
国庫補助金等による収入	163,794,000	11,913,000	151,881,000
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
工事負担金による収入	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	△ 590,972,000	△ 477,693,000	△ 113,279,000
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	277,600,000	0	277,600,000
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	△ 235,900,834	△ 130,919,180	△ 104,981,654
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	175,349,166	2,730,820	172,618,346
資金増加額(又は減少額)	△ 71,293,792	△ 91,684,418	20,390,626
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,485,700,059	1,465,309,433	20,390,626

令和3年度

## 遠野市下水道事業会計 試算表

令和4年3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
10,669,382,355	11,986,345,002	78,401,746	固 定 資 産	74,223,141	1,316,962,647	0
203,184,855	1,846,149,312	286,471,343	流 動 資 産	474,474,406	1,642,964,457	0
0	460,149,149	460,149,149	固 定 負 債	29,026,297	3,580,008,940	3,119,859,791
0	1,263,204,560	550,793,255	流 動 負 債	791,249,534	1,759,848,602	496,644,042
0	592,296,020	17,801,950	繰 延 収 益	10,620,866	5,106,123,178	4,513,827,158
0	0	0	資 本 金	0	2,208,123,740	2,208,123,740
0	0	0	剰 余 金	0	532,932,979	532,932,979
① 10,872,567,210	16,148,144,043	1,393,617,443	小 計	1,379,594,244	16,146,964,543	10,871,387,710 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	72,331	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	69,403,135	502,309,644	502,237,313
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	24,248,764	100,352,762	100,352,762
0	217,010	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	18,244,098	67,476,438	67,259,428
508,461,669	508,464,481	76,222,471	公 共 下 水 道 事 業 費 用	2,812	2,812	0
94,931,496	94,931,496	10,635,368	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
65,276,838	66,376,624	11,203,770	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	185,999	1,099,786	0
④ 668,670,003	670,061,942	98,061,609	小 計	112,084,808	671,241,442	669,849,503 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	1,179,500
---------------------	-----------

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	3月31日	2月28日	対前月比増減額
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益(△は純損失)	1,179,500	△ 12,843,699	14,023,199
減価償却費	403,886,769	371,234,378	32,652,391
固定資産除却費	2,779,704	0	2,779,704
引当金の増減額(△は減少)	△ 61,668	△ 2,849,796	2,788,128
長期前受金戻入額	△ 190,251,608	△ 173,968,524	△ 16,283,084
受取利息及び受取配当金	△ 2,093	△ 2,093	0
支払利息	80,111,992	42,491,020	37,620,972
未収金の増減額(△は増加)	5,043,369	△ 7,087,199	12,130,568
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,508,396	△ 11,933,582	6,425,186
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 21,145,134	△ 15,446,366	△ 5,698,768
その他流動負債の増減額(△は減少)	15,306,609	14,163,111	1,143,498
小計	291,339,044	203,757,250	87,581,794
利息及び配当金の受取額	2,093	2,093	0
利息の支払額	△ 80,111,992	△ 41,485,934	△ 38,626,058
業務活動によるキャッシュ・フロー	211,229,145	162,273,409	48,955,736
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 65,555,385	△ 28,208,685	△ 37,346,700
国庫補助金等による収入	24,570,700	14,273,600	10,297,100
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	△ 40,984,685	△ 13,935,085	△ 27,049,600
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	37,600,000	8,600,000	29,000,000
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	△ 454,169,100	△ 225,150,801	△ 229,018,299
他会計からの出資による収入	270,730,000	270,730,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 145,839,100	54,179,199	△ 200,018,299
資金増加額(又は減少額)	24,405,360	202,517,523	△ 178,112,163
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	166,757,639	344,869,802	△ 178,112,163