

遠 監 第 26 号  
令和 3 年 8 月 31 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 7 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 8 月 25 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 7 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7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	(2,720,943,000) 11,661,396,052	(194,989,000) 7,306,825,835	(0) 0	(2,525,954,000) 4,354,570,217	(4.81) 33.15	
特別会計	7,428,845,000	4,123,141,763	1,966,220,408	0	2,156,921,355	26.47	
国民健康保険特別会計	3,023,092,000	2,568,460,334	639,334,500	0	1,929,125,834	21.15	
事業勘定							
直営診療施設勘定	90,756,000	13,977,953	12,954,786	0	1,023,167	14.27	
後期高齢者医療特別会計	352,489,000	219,183,419	65,672,019	0	153,511,400	18.63	
介護保険特別会計	3,481,316,000	1,110,659,512	1,063,232,891	0	47,426,621	30.54	
保険事業勘定							
介護サービス事業勘定	17,422,000	1,373,431	1,373,431	0	0	7.88	
ケーブルテレビ事業特別会計	463,770,000	209,487,114	183,652,781	0	25,834,333	39.60	
合計	(4,050,590,000) 29,470,723,000	(2,720,943,000) 15,784,537,815	(194,989,000) 9,273,046,243	(0) 0	(2,525,954,000) 6,511,491,572	(4.81) 31.47	

(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	(219,058,040) 4,114,793,735	(3,831,531,960) 17,927,084,265	(5.41) 18.67	
特別会計	7,428,845,000	1,585,174,267	5,843,670,733	21.34	
国民健康保険特別会計	3,023,092,000	532,799,396	2,490,292,604	17.62	
事業勘定					
直営診療施設勘定	90,756,000	26,712,093	64,043,907	29.43	
後期高齢者医療特別会計	352,489,000	33,721,551	318,767,449	9.57	
介護保険特別会計	3,481,316,000	879,627,168	2,601,688,832	25.27	
保険事業勘定					
介護サービス事業勘定	17,422,000	5,189,377	12,232,623	29.79	
ケーブルテレビ事業特別会計	463,770,000	107,124,682	356,645,318	23.10	
合計	(4,050,590,000) 29,470,723,000	(219,058,040) 5,699,968,002	(3,831,531,960) 23,770,754,998	(5.41) 19.34	

※( )書きは、繰越分。

# 令和3年度 月次収支残高表

令和3年7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		(59,858,142)	(0)	(83,927,182)	(△24,069,040)	0	0	△ 17,573,253	△ 1,000,171,000	2,174,287,847
国民健康保険特別会計	事業勘定	6,884,670	248,073,278	148,422,844	106,535,104	0	0	0	0	106,535,104
	直営診療施設勘定	△ 11,258,092	3,187,708	5,686,923	△ 13,757,307	0	0	13,757,307	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 3,709,534	36,960,200	1,300,198	31,950,468	0	0	0	0	31,950,468
介護保険特別会計	保険事業勘定	24,910,424	453,404,290	294,708,991	183,605,723	0	0	0	0	183,605,723
	介護サービス事業勘定	△ 3,503,504	578,310	890,752	△ 3,815,946	0	0	3,815,946	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		130,203,385	23,334,381	77,009,667	76,528,099	0	0	0	0	76,528,099
小 計		(59,858,142)	(0)	(83,927,182)	(△24,069,040)	0	0	0	△ 1,000,171,000	2,572,907,241
歳計外	市 県 民 税	156,807,321	130,851,016	156,637,765	131,020,572	0	0	0	0	131,020,572
	そ の 他 歳 計 外 現 金	71,411,177	57,512,460	73,668,877	55,254,760	0	0	0	△ 19,000,000	36,254,760
基金	基金 (定額基金)	529,049,890	410,170	525,150	528,934,910	0	0	0	△ 520,800,000	8,134,910
合 計		4,873,060,206	1,255,227,180	1,839,998,903	4,288,288,483	0	0	0	△ 1,539,971,000	2,748,317,483
基金 (積立基金)		3,509,951,207	0	0	3,509,951,207	0	0	0	△ 3,509,000,000	951,207
総 合 計		8,383,011,413	1,255,227,180	1,839,998,903	7,798,239,690	0	0	0	△ 5,048,971,000	2,749,268,690 ①

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

資金運用(定期預金等)
5,048,971,000 ②

現金保有合計	7,798,239,690
--------	---------------

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7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	156,807,321	130,851,016	156,637,765	131,020,572
小 計	156,807,321	130,851,016	156,637,765	131,020,572
1 入札、契約、その他保証金	23,391,000	323,000	0	23,714,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	22,969,547	4,576,274	22,969,547	4,576,274
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,692,300	6,692,300	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	906,261	43,170,683	42,807,285	1,269,659
6 各種保険料	2,722,486	1,525,014	132,395	4,115,105
7 市営住宅敷金	17,359,680	0	39,300	17,320,380
8 市税滞納処分等	785,669	751,716	751,716	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	200	0	0	200
13 災害共済給付金	75,034	287,973	75,034	287,973
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	185,500	201,300	185,500
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	71,411,177	57,512,460	73,668,877	55,254,760
合 計	228,218,498	188,363,476	230,306,642	186,275,332

### 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	5,864,240	128,770	73,150	5,919,860
2 岩手県収入証紙購入基金	1,524,130	281,400	452,000	1,353,530
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	529,049,890	410,170	525,150	528,934,910

## 令和3年度 積立基金の収支状況

令和3年7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	0	0	1,773,869,318
	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
	合 計	3,509,951,207	0	0	3,509,951,207

積立基金保有状況	3,509,951,207
----------	---------------

令和3年度

## 遠野市水道事業会計 試算表

令和3年7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
7,899,753,862	15,738,328,519	5,217,332	固 定 資 産	28,429,969	7,838,574,657	0
1,923,017,238	2,644,083,889	178,224,341	流 動 資 産	156,961,999	721,066,651	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302
0	110,883,401	37,201,010	流 動 負 債	39,109,796	385,513,833	274,630,432
0	1,551,734,583	6,179,231	繰 延 収 益	0	3,680,677,314	2,128,942,731
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 9,822,771,100	20,045,030,392	226,821,914	小 計	224,501,764	20,009,741,290	9,787,481,998 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	193,094	40,365	水 道 事 業 収 益	45,900,042	200,497,311	200,304,217
0	0	0	受託小規模給水事業収益	186,873	749,356	749,356
165,644,463	165,648,963	43,698,352	水 道 事 業 費 用	4,500	4,500	0
120,008	120,008	32,548	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 165,764,471	165,962,065	43,771,265	小 計	46,091,415	201,251,167	201,053,573 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

35,289,102

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	7月31日	6月30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)	35,289,102	32,968,952	2,320,150
減価償却費	113,719,876	85,289,907	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	△ 24,716,924	△ 18,537,693	△ 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)	33,905,771	7,902,162	26,003,609
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,379,865	△ 3,368,456	△ 2,011,409
たな卸資産の増減額(△は増加)	62,359	29,124	33,235
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 45,761,915	△ 25,369,441	△ 20,392,474
その他流動負債の増加額(△は減少)	31,641,410	27,721,215	3,920,195
小計	134,383,333	102,259,289	32,124,044
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	134,383,338	102,259,294	32,124,044
<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	△ 202,700,000	△ 166,700,000	△ 36,000,000
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	△ 202,700,000	△ 166,700,000	△ 36,000,000
<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	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)	65,333,338	69,209,294	△ 3,875,956
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,622,327,189	1,626,203,145	△ 3,875,956

令和3年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年7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
10,874,539,695	11,855,981,655	545,000	固 定 資 産	33,871,012	981,441,960	0
320,732,660	617,801,130	37,892,843	流 動 資 産	35,652,541	297,068,470	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,542,382,643	3,542,382,643
0	76,549,820	15,590,422	流 動 負 債	16,355,130	548,623,750	472,073,930
0	463,516,744	15,867,652	繰 延 収 益	3,485,100	5,080,775,302	4,617,258,558
0	0	0	資 本 金	0	1,937,393,740	1,937,393,740
0	0	0	剰 余 金	0	532,932,979	532,932,979
① 11,195,272,355	13,013,849,349	69,895,917	小 計	89,363,783	12,920,618,844	11,102,041,850 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	52,492	8,952	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,254,005	217,852,636	217,800,144
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,109,563	40,736,368	40,736,368
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,484,600	25,589,941	25,589,941
142,528,104	142,528,104	35,305,105	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
29,484,338	29,484,338	7,323,308	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
18,883,506	18,883,506	4,678,669	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 190,895,948	190,948,440	47,316,034	小 計	27,848,168	284,178,945	284,126,453 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	93,230,505
---------------------	------------



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	7月31日	6月30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)	93,230,505	112,698,371	△ 19,467,866
減価償却費	135,484,048	101,613,036	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	△ 63,470,608	△ 47,602,956	△ 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)	△ 7,744,117	△ 12,931,295	5,187,178
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,471,197	△ 11,442,068	△ 1,029,129
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)	△ 4,584,183	△ 3,459,854	△ 1,124,329
その他流動負債の増加額(△は減少)	5,841,678	4,647,341	1,194,337
小計	143,436,325	140,672,774	2,763,551
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	143,436,330	140,672,779	2,763,551
<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	△ 1,249,300	△ 1,249,300	0
国庫補助金等による収入	1,688,100	0	1,688,100
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	438,800	△ 1,249,300	1,688,100
<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	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)	143,875,130	139,423,479	4,451,651
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	286,227,409	281,775,758	4,451,651