

遠 監 第 37 号  
令和 3 年 11 月 24 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 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 10 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 11 月 22 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 10 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10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	(2,859,856,000) 14,721,972,302	(338,834,000) 10,506,712,281	(0) 0	(2,521,022,000) 4,215,260,021	(8.37) 47.23		
特別会計	7,508,846,000	4,936,939,491	3,420,039,027	0	1,516,900,464	45.55		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	2,584,490,071	1,324,224,647	0	1,260,265,424	43.80	
	直営診療施設勘定	92,160,000	24,005,842	23,795,062	0	210,780	25.82	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	219,203,319	111,741,319	0	107,462,000	32.31		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	1,825,274,013	1,700,792,153	0	124,481,860	47.71	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	3,304,451	3,304,451	0	0	18.97	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	280,661,795	256,181,395	0	24,480,400	55.05		
合計	(4,050,590,000) 29,756,213,000	(2,859,856,000) 19,658,911,793	(338,834,000) 13,926,751,308	(0) 0	(2,521,022,000) 5,732,160,485	(8.37) 46.80		

(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	(568,015,323) 8,427,654,978	(3,482,574,677) 13,819,712,022	(14.02) 37.88		
特別会計	7,508,846,000	3,483,920,889	4,024,925,111	46.40		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	1,331,586,236	1,691,505,764	44.05	
	直営診療施設勘定	92,160,000	44,854,552	47,305,448	48.67	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	118,443,293	227,447,707	34.24		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	1,766,538,321	1,798,397,679	49.55	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	8,123,711	9,298,289	46.63	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	214,374,776	250,970,224	46.07		
合計	(4,050,590,000) 29,756,213,000	(568,015,323) 11,911,575,867	(3,482,574,677) 17,844,637,133	(14.02) 40.03		

※( )書きは、繰越分。

# 令和3年度 月次収支残高表

令和3年10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		(△192,858,341) 2,753,957,352	(113,417,000) 469,138,313	(149,739,982) 1,144,038,362	(△229,181,323) 2,079,057,303	0	0	△ 105,688,481	△ 1,000,135,000	973,233,822
国 民 健 康 保 険 特 別 会 計	事 業 勘 定	29,723,954	218,578,415	255,663,958	△ 7,361,589	0	0	7,361,589	0	0
	直 営 診 療 施 設 勘 定	△ 17,855,595	3,129,030	6,332,925	△ 21,059,490	0	0	21,059,490	0	0
後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計		24,862,277	3,340,000	34,904,251	△ 6,701,974	0	0	6,701,974	0	0
介 護 保 険 特 別 会 計	保 険 事 業 勘 定	59,465,269	179,506,892	304,718,329	△ 65,746,168	0	0	65,746,168	0	0
	介 護 サ ー ビ ス 事 業 勘 定	△ 4,532,068	665,160	952,352	△ 4,819,260	0	0	4,819,260	0	0
ケ ー ブ ル テ レ ビ 事 業 特 別 会 計		91,542,915	24,579,466	74,315,762	41,806,619	0	0	0	0	41,806,619
小 計		(△192,858,341) 2,937,164,104	(113,417,000) 898,937,276	(149,739,982) 1,820,925,939	(△229,181,323) 2,015,175,441	0	0	0	△ 1,000,135,000	1,015,040,441
歳 計 外	市 県 民 税	112,677,913	130,718,447	112,505,657	130,890,703	0	0	0	0	130,890,703
	そ の 他 歳 計 外 現 金	45,550,830	58,993,681	58,150,219	46,394,292	0	0	0	△ 19,000,000	27,394,292
基 金	基 金 ( 定 額 基 金 )	528,826,540	746,950	588,100	528,985,390	0	0	0	△ 520,800,000	8,185,390
合 計		3,624,219,387	1,089,396,354	1,992,169,915	2,721,445,826	0	0	0	△ 1,539,935,000	1,181,510,826
基 金 ( 積 立 基 金 )		3,510,012,707	0	0	3,510,012,707	0	0	0	△ 3,509,000,000	1,012,707
総 合 計		7,134,232,094	1,089,396,354	1,992,169,915	6,231,458,533	0	0	0	△ 5,048,935,000	1,182,523,533

つり 銭 保 管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
		135,000	20,000	20,000

資金運用(定期預金等)
5,048,935,000

現金保有合計	6,231,458,533
--------	---------------

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10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	112,677,913	130,718,447	112,505,657	130,890,703
小 計	112,677,913	130,718,447	112,505,657	130,890,703
1 入札、契約、その他保証金	17,752,000	678,000	0	18,430,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,348,212	4,642,142	5,348,212	4,642,142
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,694,600	6,694,600	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	390,290	43,088,471	43,088,549	390,212
6 各種保険料	644,691	1,583,456	1,717,459	510,688
7 市営住宅敷金	17,338,380	0	83,100	17,255,280
8 市税滞納処分等	785,669	978,834	926,911	837,592
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	65,688	1,088,078	65,688	1,088,078
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	225,700	239,300	225,700	239,300
17 災害義援金	0	0	0	0
18 個人番号カード	0	800	0	800
小 計	45,550,830	58,993,681	58,150,219	46,394,292
合 計	158,228,743	189,712,128	170,655,876	177,284,995

(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	5,878,040	109,360	68,900	5,918,500
2 岩手県収入証紙購入基金	1,286,980	637,590	519,200	1,405,370
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	528,826,540	746,950	588,100	528,985,390

## 令和3年度 積立基金の収支状況

令和3年10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	0	0	13,959,565
合 計		3,510,012,707	0	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10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
7,821,689,756	15,745,554,320	28,486	固 定 資 産	28,429,969	7,923,864,564	0
1,875,367,723	3,044,140,872	140,050,242	流 動 資 産	107,644,222	1,168,773,149	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302
0	497,390,012	31,065,601	流 動 負 債	32,137,062	654,236,447	156,846,435
0	1,570,482,078	6,389,033	繰 延 収 益	209,802	3,680,887,116	2,110,405,038
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 9,697,057,479	20,862,567,282	177,533,362	小 計	168,421,055	20,816,670,111	9,651,160,308 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	592,360	214,002	水 道 事 業 収 益	50,877,304	366,837,857	366,245,497
0	0	0	受託小規模給水事業収益	185,773	1,319,694	1,319,694
320,339,262	320,343,762	41,145,633	水 道 事 業 費 用	0	4,500	0
1,328,758	1,328,758	591,135	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 321,668,020	322,264,880	41,950,770	小 計	51,063,077	368,162,051	367,565,191 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

45,897,171

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	10月31日	9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)	45,897,171	36,784,864	9,112,307
減価償却費	199,009,783	170,579,814	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	△ 43,254,617	△ 37,075,386	△ 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	18,248,923	0
未収金の増減額(△は増加)	32,812,252	29,150,109	3,662,143
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,767,639	△ 4,135,967	△ 3,631,672
たな卸資産の増減額(△は増加)	209,478	117,098	92,380
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 73,635,531	△ 49,761,945	△ 23,873,586
その他流動負債の増加額(△は減少)	47,164,367	42,461,234	4,703,133
小計	214,301,964	201,986,521	12,315,443
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	196,058,788	183,743,345	12,315,443
<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	△ 215,310,000	△ 215,310,000	0
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	△ 215,310,000	0
<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	△ 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)	△ 16,520,392	△ 28,835,835	12,315,443
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,540,473,459	1,528,158,016	12,315,443

令和3年度

## 遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年10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
10,777,908,124	11,860,724,156	0	固 定 資 産	33,751,530	1,082,816,032	0
221,176,888	1,047,482,593	27,748,544	流 動 資 産	28,390,172	826,305,705	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,542,382,643	3,542,382,643
0	617,360,431	15,021,163	流 動 負 債	16,247,081	868,135,883	250,775,452
0	511,262,554	15,807,879	繰 延 収 益	0	5,080,992,312	4,569,729,758
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 10,999,085,012	14,036,829,734	58,577,586	小 計	78,388,783	14,003,220,294	10,965,475,572 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	58,096	1,647	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,990,813	315,252,587	315,194,491
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,139,833	56,394,210	56,394,210
0	217,010	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,416,742	36,364,066	36,147,056
283,432,563	283,432,563	35,487,846	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
54,924,635	54,924,635	7,282,503	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
35,769,119	36,640,906	4,888,760	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	302,171	871,787	0
④ 374,126,317	375,273,210	47,660,756	小 計	27,849,559	408,882,650	407,735,757 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	33,609,440
---------------------	------------



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	10月31日	9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)	33,609,440	53,420,637	△ 19,811,197
減価償却費	236,288,504	202,536,974	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	△ 110,737,008	△ 94,929,129	△ 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)	△ 8,121,901	△ 8,185,406	63,505
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,634,152	△ 11,686,285	52,133
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)	△ 8,453,492	△ 7,318,156	△ 1,135,336
その他流動負債の増加額(△は減少)	9,456,456	8,282,671	1,173,785
小計	179,023,368	180,736,827	△ 1,713,459
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	137,558,051	139,271,510	△ 1,713,459
<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	△ 5,967,185	△ 5,967,185	0
国庫補助金等による収入	2,768,600	2,744,200	24,400
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	△ 3,198,585	△ 3,222,985	24,400
<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	△ 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)	41,469,665	43,158,724	△ 1,689,059
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	183,821,944	185,511,003	△ 1,689,059