

遠 監 第 41 号
令和 4 年 1 月 26 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 12 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 1 月 24 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 12 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12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)	(2,921,049,000)	(400,027,000)	(0)	(2,521,022,000)	(9.88)		
	22,987,524,000	18,052,097,342	14,391,857,236	0	3,660,240,106	62.61		
特別会計	7,508,846,000	5,397,437,528	4,410,329,240	0	987,108,288	58.74		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	2,542,667,666	1,760,767,125	0	781,900,541	58.24	
	直営診療施設勘定	92,160,000	30,944,284	30,827,457	0	116,827	33.45	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	219,217,219	152,672,819	0	66,544,400	44.14		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	2,273,491,783	2,159,325,462	0	114,166,321	60.57	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	4,653,641	4,653,641	0	0	26.71	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	326,462,935	302,082,736	0	24,380,199	64.92		
合計	(4,050,590,000)	(2,921,049,000)	(400,027,000)	(0)	(2,521,022,000)	(9.88)		
	30,496,370,000	23,449,534,870	18,802,186,476	0	4,647,348,394	61.65		

(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)	(608,020,783)	(3,442,569,217)	(15.01)		
	22,987,524,000	10,590,501,822	12,397,022,178	46.07		
特別会計	7,508,846,000	4,778,116,326	2,730,729,674	63.63		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	1,882,897,024	1,140,194,976	62.28	
	直営診療施設勘定	92,160,000	63,554,693	28,605,307	68.96	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	222,747,968	123,143,032	64.40		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	2,358,557,793	1,206,378,207	66.16	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	10,328,623	7,093,377	59.28	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	240,030,225	225,314,775	51.58		
合計	(4,050,590,000)	(608,020,783)	(3,442,569,217)	(15.01)		
	30,496,370,000	15,368,618,148	15,127,751,852	50.39		

※()書きは、繰越分。

令和3年度 月次収支残高表

令和3年12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		(△198,225,083) 3,731,119,965	(0) 1,458,014,477	(9,768,700) 1,387,779,028	(△207,993,783) 3,801,355,414	0	0	△ 429,839,597	△ 1,000,135,000	2,371,380,817
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 61,088,360	219,387,148	280,428,687	△ 122,129,899	0	0	122,129,899	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 25,049,473	3,945,170	11,622,933	△ 32,727,236	0	0	32,727,236	0	0
後期高齢者医療特別会計		23,838,090	5,972,700	99,885,939	△ 70,075,149	0	0	70,075,149	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 76,083,267	178,533,000	301,682,064	△ 199,232,331	0	0	199,232,331	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 5,146,482	700,420	1,228,920	△ 5,674,982	0	0	5,674,982	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		52,849,481	22,612,821	13,409,791	62,052,511	0	0	0	0	62,052,511
小計		(△198,225,083) 3,640,439,954	(0) 1,889,165,736	(9,768,700) 2,096,037,362	(△207,993,783) 3,433,568,328	0	0	0	△ 1,000,135,000	2,433,433,328
歳計外	市県民税	114,733,043	138,774,582	114,540,887	138,966,738	0	0	0	0	138,966,738
	その他歳計外現金	41,896,149	155,046,325	155,275,966	41,666,508	0	0	0	△ 19,000,000	22,666,508
基金	基金(定額基金)	529,250,770	644,119	1,208,519	528,686,370	0	0	0	△ 520,800,000	7,886,370
合計		4,326,319,916	2,183,630,762	2,367,062,734	4,142,887,944	0	0	0	△ 1,539,935,000	2,602,952,944
基金(積立基金)		3,510,017,707	3,739	0	3,510,021,446	0	0	0	△ 3,509,000,000	1,021,446
総合計		7,836,337,623	2,183,634,501	2,367,062,734	7,652,909,390	0	0	0	△ 5,048,935,000	2,603,974,390

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	171,000	0	36,000	135,000

資金運用(定期預金等)
5,048,935,000

現金保有合計	7,652,909,390
--------	---------------

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12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	114,733,043	138,774,582	114,540,887	138,966,738
小 計	114,733,043	138,774,582	114,540,887	138,966,738
1 入札、契約、その他保証金	13,238,000	803,000	558,000	13,483,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,812,555	24,965,917	28,324,184	2,454,288
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,578,000	6,578,000	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	389,183	114,525,916	113,684,108	1,230,991
6 各種保険料	885,526	3,005,004	980,242	2,910,288
7 市営住宅敷金	17,323,680	49,500	0	17,373,180
8 市税滞納処分等	882,809	4,618,696	4,707,036	794,469
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	400	200	0	600
13 災害共済給付金	104,696	177,992	104,696	177,992
14 東日本大震災義援金	0	82,000	82,000	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	257,700	239,300	257,700	239,300
17 災害義援金	0	0	0	0
18 個人番号カード	1,600	800	0	2,400
小 計	41,896,149	155,046,325	155,275,966	41,666,508
合 計	156,629,192	293,820,907	269,816,853	180,633,246

(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	5,861,680	190,039	287,519	5,764,200
2 岩手県収入証紙購入基金	1,727,570	454,080	921,000	1,260,650
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	529,250,770	644,119	1,208,519	528,686,370

令和3年度 積立基金の収支状況

令和3年12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	2,244	0	1,773,906,857
	2	市債管理基金	303,750,151	1,495	0	303,751,646
	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	13,964,565	0	0	13,964,565
合 計		3,510,017,707	3,739	0	3,510,021,446	

積立基金保有状況	3,510,021,446
----------	---------------

令和3年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和3年12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
7,782,298,074	15,763,022,576	3,718,660	固 定 資 産	28,429,969	7,980,724,502	0
1,944,843,981	3,289,353,970	129,694,972	流 動 資 産	85,231,289	1,344,509,989	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302
0	562,057,626	30,670,077	流 動 負 債	37,259,954	728,818,631	166,761,005
0	1,582,840,540	7,319,634	繰 延 収 益	11,913,000	3,692,800,116	2,109,959,576
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 9,727,142,055	21,202,274,712	171,403,343	小 計	162,834,212	21,135,762,073	9,660,629,416 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	598,334	5,428	水 道 事 業 収 益	50,884,196	468,833,148	468,234,814
0	0	0	受託小規模給水事業収益	174,864	1,673,877	1,673,877
402,008,546	402,013,046	42,449,336	水 道 事 業 費 用	0	4,500	0
1,387,506	1,387,506	35,165	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 403,396,052	403,998,886	42,489,929	小 計	51,059,060	470,511,525	469,908,691 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

66,512,639

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	12月31日	11月30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)	66,512,639	57,943,508	8,569,131
減価償却費	255,869,721	227,439,752	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	△ 55,613,079	△ 48,293,445	△ 7,319,634
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)	34,720,845	31,177,283	3,543,562
未払金の増減額(△は減少)	△ 8,283,509	△ 7,832,594	△ 450,915
たな卸資産の増減額(△は増加)	242,220	347,702	△ 105,482
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 76,715,443	△ 75,788,509	△ 926,934
その他流動負債の増減額(△は減少)	55,998,707	50,554,015	5,444,692
小計	286,598,801	249,414,412	37,184,389
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	268,355,625	231,171,236	37,184,389
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	△ 224,963,000	△ 222,723,000	△ 2,240,000
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	△ 224,963,000	△ 222,723,000	△ 2,240,000
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)	46,123,445	11,179,056	34,944,389
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,603,117,296	1,568,172,907	34,944,389

令和3年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年12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
10,732,558,064	11,882,877,156	21,773,000	固 定 資 産	33,751,530	1,150,319,092	0
202,944,364	1,122,765,665	46,684,676	流 動 資 産	63,861,621	919,821,301	0
0	0	0	固 定 負 債	8,600,000	3,550,982,643	3,550,982,643
0	675,244,289	42,274,798	流 動 負 債	45,965,141	931,182,802	255,938,513
0	542,878,312	15,807,879	繰 延 収 益	0	5,080,992,312	4,538,114,000
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 10,935,502,428	14,223,765,422	126,540,353	小 計	152,178,292	14,235,885,869	10,947,622,875 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	60,820	2,724	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,861,261	357,426,877	357,366,057
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,141,548	64,705,888	64,705,888
0	217,010	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,398,171	41,191,327	40,974,317
360,317,295	360,317,295	40,797,061	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
69,722,955	69,722,955	7,450,711	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
45,126,459	45,998,246	4,788,423	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	871,787	0
④ 475,166,709	476,316,326	53,038,919	小 計	27,400,980	464,195,879	463,046,262 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-12,120,447
---------------------	-------------

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	12月31日	11月30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)	△ 12,120,447	13,517,492	△ 25,637,939
減価償却費	303,791,564	270,040,034	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	△ 142,352,766	△ 126,544,887	△ 15,807,879
受取利息及び受取配当金	△ 1,097	△ 1,097	0
支払利息	41,485,934	41,466,414	19,520
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,708,455	△ 7,559,669	△ 148,786
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,415,621	△ 11,789,858	374,237
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減額(△は増加)	△ 12,937,256	△ 9,654,179	△ 3,283,077
その他流動負債の増減額(△は減少)	11,825,886	10,666,880	1,159,006
小計	167,717,946	177,291,334	△ 9,573,388
利息及び配当金の受取額	1,097	1,097	0
利息の支払額	△ 41,485,934	△ 41,466,414	△ 19,520
業務活動によるキャッシュ・フロー	126,233,109	135,826,017	△ 9,592,908
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	△ 25,779,185	△ 5,967,185	△ 19,812,000
国庫補助金等による収入	3,039,900	2,931,200	108,700
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	△ 22,739,285	△ 3,035,985	△ 19,703,300
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	8,600,000	0	8,600,000
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	△ 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	△ 84,289,801	△ 92,889,801	8,600,000
資金増加額(又は減少額)	19,204,023	39,900,231	△ 20,696,208
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	161,556,302	182,252,510	△ 20,696,208