

遠 監 第 5 2 号
令和 4 年 3 月 23 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 2 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 3 月 23 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 4 年 2 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2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) 23,394,976,000	(2,921,049,000) 19,156,578,398	(400,027,000) 15,614,568,285	(0) 0	(2,521,022,000) 3,542,010,113	(9.88) 66.74		
特別会計	7,508,846,000	5,894,524,718	5,324,471,013	0	570,053,705	70.91		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	2,544,125,123	2,134,481,340	0	409,643,783	70.61	
	直営診療施設勘定	92,160,000	37,921,306	37,718,776	0	202,530	40.93	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	219,224,619	188,431,319	0	30,793,300	54.48		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	2,712,248,963	2,607,351,442	0	104,897,521	73.14	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	6,068,691	6,068,691	0	0	34.83	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	374,936,016	350,419,445	0	24,516,571	75.30		
合計	(4,050,590,000) 30,903,822,000	(2,921,049,000) 25,051,103,116	(400,027,000) 20,939,039,298	(0) 0	(2,521,022,000) 4,112,063,818	(9.88) 67.76		

(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) 23,394,976,000	(620,971,301) 13,189,645,166	(3,429,618,699) 10,205,330,834	(15.33) 56.38		
特別会計	7,508,846,000	6,072,006,616	1,436,839,384	80.86		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,023,092,000	2,433,268,504	589,823,496	80.49	
	直営診療施設勘定	92,160,000	77,132,648	15,027,352	83.69	
後期高齢者医療特別会計	345,891,000	264,939,578	80,951,422	76.60		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,564,936,000	2,951,753,284	613,182,716	82.80	
	介護サービス事業勘定	17,422,000	12,345,320	5,076,680	70.86	
ケーブルテレビ事業特別会計	465,345,000	332,567,282	132,777,718	71.47		
合計	(4,050,590,000) 30,903,822,000	(620,971,301) 19,261,651,782	(3,429,618,699) 11,642,170,218	(15.33) 62.33		

※()書きは、繰越分。

令和3年度 月次収支残高表

令和4年2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		(△217,855,653) 3,182,939,411	(0) 725,219,283	(3,088,648) 1,483,235,575	(△220,944,301) 2,424,923,119	0	500,000,000	△ 765,387,766	△ 135,000	2,159,400,353
国 民 健 康 保 険 特 別 会 計	事 業 勘 定	△ 225,146,198	196,875,191	270,516,157	△ 298,787,164	0	0	298,787,164	0	0
	直 営 診 療 施 設 勘 定	△ 37,802,253	3,969,115	5,580,734	△ 39,413,872	0	0	39,413,872	0	0
後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計		△ 42,805,173	1,515,300	35,218,386	△ 76,508,259	0	0	76,508,259	0	0
介 護 保 険 特 別 会 計	保 険 事 業 勘 定	△ 224,952,614	176,957,760	296,406,988	△ 344,401,842	0	0	344,401,842	0	0
	介 護 サービス 事 業 勘 定	△ 5,884,184	697,140	1,089,585	△ 6,276,629	0	0	6,276,629	0	0
ケ ー ブ ル テ レ ビ 事 業 特 別 会 計		8,858,195	24,739,851	15,745,883	17,852,163	0	0	0	0	17,852,163
小 計		(△217,855,653) 2,655,207,184	(0) 1,129,973,640	(3,088,648) 2,107,793,308	(△220,944,301) 1,677,387,516	0	500,000,000	0	△ 135,000	2,177,252,516
歳 計 外	市 県 民 税	109,585,762	101,053,022	109,739,306	100,899,478	0	0	0	0	100,899,478
	そ の 他 歳 計 外 現 金	39,481,274	56,888,746	57,489,540	38,880,480	0	0	0	△ 19,000,000	19,880,480
基 金	基 金 (定 額 基 金)	528,658,490	513,350	913,120	528,258,720	0	0	0	△ 520,800,000	7,458,720
合 計		3,332,932,710	1,288,428,758	2,275,935,274	2,345,426,194	0	500,000,000	0	△ 539,935,000	2,305,491,194
基 金 (積 立 基 金)		3,510,022,404	498	0	3,510,022,902	0	△ 500,000,000	0	△ 3,009,000,000	1,022,902
総 合 計		6,842,955,114	1,288,429,256	2,275,935,274	5,855,449,096	0	0	0	△ 3,548,935,000	2,306,514,096

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)
3,548,935,000

②

現金保有合計	5,855,449,096
--------	---------------

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2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	109,585,762	101,053,022	109,739,306	100,899,478
小 計	109,585,762	101,053,022	109,739,306	100,899,478
1 入札、契約、その他保証金	13,238,000	0	876,000	12,362,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,483,995	3,407,812	4,483,995	3,407,812
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 11,300	6,589,100	6,577,800	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	388,799	42,847,900	42,863,230	373,469
6 各種保険料	△ 311,361	3,272,740	1,672,294	1,289,085
7 市営住宅敷金	17,373,180	0	47,700	17,325,480
8 市税滞納処分等	851,169	513,924	551,229	813,864
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	600	0	0	600
13 災害共済給付金	226,492	257,270	177,992	305,770
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	0	239,300	0
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	39,481,274	56,888,746	57,489,540	38,880,480
合 計	149,067,036	157,941,768	167,228,846	139,779,958

(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	5,806,170	206,350	187,620	5,824,900
2 岩手県収入証紙購入基金	1,190,800	307,000	725,500	772,300
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	528,658,490	513,350	913,120	528,258,720

令和3年度 積立基金の収支状況

令和4年2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	1,773,907,432	498	0	1,773,907,930
	2	市債管理基金	303,752,029	0	0	303,752,029
	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		3,510,022,404	498	0	3,510,022,902	

積立基金保有状況	3,510,022,902
----------	---------------

令和3年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和4年2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
8,026,337,716	16,063,922,156	191,012,204	固 定 資 産	28,429,969	8,037,584,440	0
1,816,473,288	3,731,708,475	226,008,062	流 動 資 産	444,980,023	1,915,235,187	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,378,276,302	2,378,276,302
0	967,414,653	339,012,485	流 動 負 債	289,344,124	1,166,248,864	198,834,211
0	1,595,199,002	6,179,231	繰 延 収 益	0	3,692,800,116	2,097,601,114
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 9,842,811,004	22,363,244,286	762,211,982	小 計	762,754,116	22,200,777,442	9,680,344,160 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	619,245	19,274	水 道 事 業 収 益	49,932,410	653,070,482	652,451,237
0	0	0	受託小規模給水事業収益	189,819	2,046,696	2,046,696
490,563,246	490,638,656	50,603,253	水 道 事 業 費 用	0	75,410	0
1,467,843	1,467,843	41,836	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 492,031,089	492,725,744	50,664,363	小 計	50,122,229	655,192,588	654,497,933 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

162,466,844

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	2月28日	1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)	162,466,844	163,008,978	△ 542,134
減価償却費	312,729,659	284,299,690	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	△ 67,971,541	△ 61,792,310	△ 6,179,231
受取利息及び受取配当金	△ 11,342	△ 5,747	△ 5,595
支払利息	29,489,314	18,248,923	11,240,391
未収金の増減額(△は増加)	32,860,774	△ 51,057,329	83,918,103
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,488,971	△ 7,341,338	1,852,367
たな卸資産の増減額(△は増加)	275,297	257,480	17,817
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 119,901,299	△ 81,229,499	△ 38,671,800
その他流動負債の増減額(△は減少)	61,443,084	59,292,103	2,150,981
小計	401,515,343	319,304,475	82,210,868
利息及び配当金の受取額	11,342	5,747	5,595
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	383,277,762	301,061,299	82,216,463
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	△ 489,606,000	△ 264,362,000	△ 225,244,000
国庫補助金等による収入	11,913,000	11,913,000	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	△ 477,693,000	△ 252,449,000	△ 225,244,000
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)	△ 91,684,418	51,343,119	△ 143,027,537
資金期首残高	1,556,993,851	1,556,993,851	0
資金期末残高	1,465,309,433	1,608,336,970	△ 143,027,537

令和3年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和4年2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
10,665,203,750	11,907,943,256	24,977,600	固 定 資 産	58,670,934	1,242,739,506	0
391,187,918	1,559,677,969	208,748,480	流 動 資 産	205,842,547	1,168,490,051	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,550,982,643	3,550,982,643
0	712,411,305	19,220,947	流 動 負 債	21,343,234	968,599,068	256,187,763
0	574,494,070	15,807,879	繰 延 収 益	3,455,000	5,095,502,312	4,521,008,242
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 11,056,391,668	14,754,526,600	268,754,906	小 計	289,311,715	14,767,370,299	11,069,235,367 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	10,200	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,136,831	432,906,509	432,834,178
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,113,611	76,103,998	76,103,998
0	217,010	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,404,274	49,232,340	49,015,330
432,242,010	432,242,010	36,374,019	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
84,296,128	84,296,128	7,284,251	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
54,259,067	55,172,854	4,585,055	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	42,000	913,787	0
④ 570,797,205	572,000,333	48,253,525	小 計	27,696,716	559,156,634	557,953,506 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-12,843,699
---------------------	-------------

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	2月28日	1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)	△ 12,843,699	7,713,110	△ 20,556,809
減価償却費	371,234,378	337,541,044	33,693,334
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	△ 173,968,524	△ 158,160,645	△ 15,807,879
受取利息及び受取配当金	△ 2,093	△ 1,097	△ 996
支払利息	42,491,020	41,485,934	1,005,086
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,087,199	△ 46,646,767	39,559,568
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,933,582	△ 11,964,572	30,990
たな卸資産の増減額(△は増加)	0	0	0
前払金の増減額(△は増加)	0	0	0
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 15,446,366	△ 14,313,552	△ 1,132,814
その他流動負債の増減額(△は減少)	14,163,111	12,979,550	1,183,561
小計	203,757,250	165,783,209	37,974,041
利息及び配当金の受取額	2,093	1,097	996
利息の支払額	△ 41,485,934	△ 41,485,934	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	162,273,409	124,298,372	37,975,037
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	△ 28,208,685	△ 28,120,185	△ 88,500
国庫補助金等による収入	14,273,600	14,241,300	32,300
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	△ 13,935,085	△ 13,878,885	△ 56,200
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	8,600,000	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	270,730,000	132,261,000	138,469,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	54,179,199	△ 84,289,801	138,469,000
資金増加額(又は減少額)	202,517,523	26,129,686	176,387,837
資金期首残高	142,352,279	142,352,279	0
資金期末残高	344,869,802	168,481,965	176,387,837