

遠 監 第 1 号  
令和3年4月23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3月末現在における令和2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4月23日（金） 午前9時00分

3 検査の結果

令和3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2年度会計別歳入歳出状況
- (2) 令和2年度月次収支残高表
- (3) 令和2年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (4) 令和2年度積立基金の収支状況
- (5) 令和2年度遠野市水道事業会計試算表
- (6) 令和2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2年度遠野市下水道事業会計試算表
- (8) 令和2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2年度

## 会計別歳入歳出状況

令和3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	(1,285,097,000)	(1,264,939,100)	(988,189,100)	(0)	(276,750,000)	(76.90)		
	26,563,035,000	22,254,047,702	20,071,245,069	7,297,292	2,175,505,341	75.56		
特別会計	9,857,028,000	9,694,859,071	9,391,509,215	6,657,793	296,692,063	95.28		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,030,180,000	2,991,579,714	2,766,118,449	4,273,654	221,187,611	91.29	
	直営診療施設勘定	90,389,000	85,570,439	85,317,813	0	252,626	94.39	
後期高齢者医療特別会計	343,046,000	340,425,874	339,557,274	0	868,600	98.98		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,737,138,000	3,618,495,179	3,568,830,198	2,358,339	47,306,642	95.50	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	14,343,632	13,791,572	0	552,060	90.60	
ケーブルテレビ事業特別会計	460,143,000	463,534,233	436,983,909	25,800	26,524,524	94.97		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,180,910,000	2,180,910,000	2,180,910,000	0	0	100.00		
合計	(1,285,097,000)	(1,264,939,100)	(988,189,100)	(0)	(276,750,000)	(76.90)		
	36,420,063,000	31,948,906,773	29,462,754,284	13,955,085	2,472,197,404	80.90		

(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	(1,285,097,000)	(1,153,358,121)	(131,738,879)	(89.75)		
	26,563,035,000	20,006,723,716	6,556,311,284	75.32		
特別会計	9,857,028,000	6,790,442,097	3,066,585,903	68.89		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,030,180,000	2,766,839,649	263,340,351	91.31	
	直営診療施設勘定	90,389,000	82,651,747	7,737,253	91.44	
後期高齢者医療特別会計	343,046,000	305,380,206	37,665,794	89.02		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,737,138,000	3,241,217,675	495,920,325	86.73	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	14,094,086	1,127,914	92.59	
ケーブルテレビ事業特別会計	460,143,000	348,536,289	111,606,711	75.75		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,180,910,000	31,722,445	2,149,187,555	1.45		
合計	(1,285,097,000)	(1,153,358,121)	(131,738,879)	(89.75)		
	36,420,063,000	26,797,165,813	9,622,897,187	73.58		

※( )書きは、繰越分。

# 令和2年度 月次収支残高表

令和3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		(△622,523,321) 269,664,688	(739,919,000) 4,020,934,839	(282,564,700) 4,226,078,174	(△165,169,021) 64,521,353	0	0	△ 1,023,714	△ 135,000	63,362,639
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 188,880,061	474,841,095	286,682,234	△ 721,200	0	0	721,200	0	0
	直営診療施設勘定	△ 43,356,482	52,700,447	6,677,899	2,666,066	0	0	0	0	2,666,066
後期高齢者医療特別会計		△ 77,034,009	144,629,013	33,417,936	34,177,068	0	0	0	0	34,177,068
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 166,819,700	862,615,809	368,183,586	327,612,523	0	0	0	0	327,612,523
	介護サービス事業勘定	△ 6,540,369	7,405,610	1,167,755	△ 302,514	0	0	302,514	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		28,871,218	84,781,375	25,204,973	88,447,620	0	0	0	0	88,447,620
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 31,541,415	2,180,910,000	181,030	2,149,187,555	0	0	0	0	2,149,187,555
小 計		(△622,523,321) △ 215,636,130	(739,919,000) 7,828,818,188	(282,564,700) 4,947,593,587	(△165,169,021) 2,665,588,471	0	0	0	△ 135,000	2,665,453,471
歳計外	市 県 民 税	93,263,137	107,664,481	93,264,481	107,663,137	0	0	0	0	107,663,137
	そ の 他 歳 計 外 現 金	57,327,688	131,596,647	126,085,554	62,838,781	0	0	0	0	62,838,781
基金	基金(定額基金)	529,213,467	985,481	1,231,078	528,967,870	0	0	0	0	528,967,870
合 計		464,168,162	8,069,064,797	5,168,174,700	3,365,058,259	0	0	0	△ 135,000	3,364,923,259
基金(積立基金)		3,694,630,939	477,770,132	942,449,864	3,229,951,207	0	0	0	0	3,229,951,207
総 合 計		4,158,799,101	8,546,834,929	6,110,624,564	6,595,009,466	0	0	0	△ 135,000	6,594,874,466

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)
135,000

②

現金保有合計	6,595,009,466
--------	---------------

①+②

※( )書きは、繰越分の再掲.

## 令和2年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

令和3年3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	93,263,137	107,664,481	93,264,481	107,663,137
小 計	93,263,137	107,664,481	93,264,481	107,663,137
1 入札、契約、その他保証金	26,342,000	8,261,000	1,468,000	33,135,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,168,669	5,187,133	5,168,669	5,187,133
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 600	6,955,000	6,954,400	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,245,668	44,261,367	44,876,682	630,353
6 各種保険料	3,173,549	2,052,566	3,696,412	1,529,703
7 市営住宅敷金	17,454,780	0	0	17,454,780
8 市税滞納処分等	811,378	1,318,671	619,690	1,510,359
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	2,600	200	0	2,800
13 災害共済給付金	129,644	134,353	129,644	134,353
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	510,800	256,500	254,300
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	57,327,688	131,596,647	126,085,554	62,838,781
合 計	150,590,825	239,261,128	219,350,035	170,501,918

### 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	5,906,860	96,920	69,300	5,934,480
2 岩手県収入証紙購入基金	1,313,000	808,870	750,000	1,371,870
3 土地開発基金	484,193,607	35,333	367,420	483,861,520
4 篤志文庫基金	17,800,000	20,888	20,888	17,800,000
5 教育文化資料基金	20,000,000	23,470	23,470	20,000,000
小 計	529,213,467	985,481	1,231,078	528,967,870

## 令和2年度 積立基金の収支状況

令和3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	1,940,142,610	3,143,338	449,416,630	1,493,869,318
	2 市債管理基金	353,414,080	51,370,292	101,055,426	303,728,946
	3 公共施設等整備基金	279,698,116	61,440,928	82,589,464	258,549,580
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	3,308,437	504,982	2,491	3,810,928
	5 市有林造成基金	49,366,306	13,568,481	17,687,399	45,247,388
	6 国民健康保険事業財政調整基金	310,707,710	470,484	31,844,242	279,333,952
	7 介護給付費準備基金	311,204,603	47,984,002	25,734,501	333,454,104
	8 永遠の日本のふるさと遠野基金	347,770,648	6,155,484	4,875,973	349,050,159
	9 わらすっこ基金	13,450,829	39,185,117	13,336,109	39,299,837
	10 遠野の元気創造基金	13,938,931	163,923,052	163,911,526	13,950,457
	11 産業振興基金	45,910,930	43,362,264	43,711,457	45,561,737
	12 森林環境譲与税基金	11,777,739	46,637,578	8,275,081	50,140,236
	13 中高生海外派遣基金	13,940,000	24,130	9,565	13,954,565
	小 計	3,694,630,939	477,770,132	942,449,864	3,229,951,207

積立基金保有状況	3,229,951,207
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和3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
8,008,209,058	15,873,430,783	359,979,895	固 定 資 産	108,412,879	7,865,221,725	0
1,877,363,980	5,002,713,888	1,224,344,917	流 動 資 産	1,156,658,570	3,125,349,908	0
0	235,900,834	235,900,834	固 定 負 債	223,500,000	2,614,177,136	2,378,276,302
0	1,526,134,657	544,282,691	流 動 負 債	607,347,087	1,834,795,882	308,661,225
0	1,537,342,351	11,302,506	繰 延 収 益	269,499,978	3,703,047,013	2,165,704,662
0	0	0	資 本 金	82,509,000	3,186,767,236	3,186,767,236
0	5,000,000	0	剰 余 金	0	1,735,141,174	1,730,141,174
① 9,885,573,038	24,180,522,513	2,375,810,843	小 計	2,447,927,514	24,064,500,074	9,769,550,599 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	140,230	2,856	水 道 事 業 収 益	73,965,918	752,353,109	752,212,879
0	11,146	0	受託小規模給水事業収益	4,925,310	6,946,688	6,935,542
635,650,665	635,739,376	145,505,836	水 道 事 業 費 用	0	88,711	0
7,475,317	7,475,317	5,499,207	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 643,125,982	643,366,069	151,007,899	小 計	78,891,228	759,388,508	759,148,421 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	116,022,439
---------------------	-------------

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
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)	116,022,439	188,139,110	△ 72,116,671
減価償却費	344,881,509	317,430,597	27,450,912
固定資産除却費	8,209,071	0	8,209,071
引当金の増減額(△は減少)	△ 31,051	△ 4,780,666	4,749,615
長期前受金戻入額	△ 72,357,492	△ 66,084,964	△ 6,272,528
受取利息及び受取配当金	△ 411,370	△ 11,370	△ 400,000
支払利息	39,047,927	31,842,159	7,205,768
未収金の増減額(△は増加)	7,363,603	17,683,269	△ 10,319,666
未払金の増減額(△は減少)	5,513,206	△ 3,882,090	9,395,296
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,020,092	2,935,626	84,466
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 87,154,297	△ 106,703,406	19,549,109
その他流動負債の増加額(△は減少)	55,981,126	61,940,991	△ 5,959,865
小計	420,084,763	438,509,256	△ 18,424,493
利息及び配当金の受取額	411,370	11,370	400,000
利息の支払額	△ 39,047,927	△ 20,048,387	△ 18,999,540
業務活動によるキャッシュ・フロー	381,448,206	418,472,239	△ 37,024,033
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	△ 703,266,335	△ 425,592,335	△ 277,674,000
国庫補助金等による収入	132,495,080	1,675,080	130,820,000
補助金等の返還による支出	△ 1,073,555	△ 1,073,555	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 571,844,810	△ 424,990,810	△ 146,854,000
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	251,000,000	27,500,000	223,500,000
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	△ 255,127,166	△ 133,273,154	△ 121,854,012
他会計からの出資による収入	293,903,000	211,394,000	82,509,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	289,775,834	105,620,846	184,154,988
資金増加額(又は減少額)	99,379,230	99,102,275	276,955
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,556,993,851	1,556,716,896	276,955

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和3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
11,008,229,443	11,863,449,104	14,238,419	固 定 資 産	41,618,197	855,219,661	0
179,578,284	1,754,555,396	247,422,436	流 動 資 産	416,326,229	1,574,977,112	0
0	454,195,397	454,195,397	固 定 負 債	12,500,000	3,996,578,040	3,542,382,643
0	1,200,845,037	504,374,889	流 動 負 債	751,323,397	1,696,051,998	495,206,961
0	402,136,114	17,154,179	繰 延 収 益	3,345,976	5,080,231,997	4,678,095,883
0	0	0	資 本 金	0	1,937,393,740	1,937,393,740
0	0	0	剰 余 金	0	529,268,451	529,268,451
① 11,187,807,727	15,675,181,048	1,237,385,320	小 計	1,225,113,799	15,669,720,999	11,182,347,678 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	47,435	851	公 共 下 水 道 事 業 収 益	79,916,173	534,661,380	534,613,945
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,375,959	101,746,567	101,746,567
0	1,797	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	14,207,003	65,686,438	65,684,641
530,091,259	530,104,587	81,368,292	公 共 下 水 道 事 業 費 用	13,328	13,328	0
101,888,110	101,888,110	12,967,295	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
64,605,735	64,605,735	8,904,504	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 696,585,104	696,647,664	103,240,942	小 計	115,512,463	702,107,713	702,045,153 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	5,460,049
---------------------	-----------



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
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)	5,460,049	△ 6,811,472	12,271,521
減価償却費	422,336,034	389,071,045	33,264,989
固定資産除却費	1,813,589	0	1,813,589
引当金の増減額(△は減少)	9,992	△ 2,839,804	2,849,796
長期前受金戻入額	△ 200,555,170	△ 183,809,967	△ 16,745,203
受取利息及び受取配当金	△ 1,742	△ 1,742	0
支払利息	91,219,292	48,133,021	43,086,271
未収金の増減額(△は増加)	230,941	△ 12,134,445	12,365,386
未払金の増減額(△は減少)	△ 8,558,450	△ 15,843,189	7,284,739
前払金の増減額(△は増加)	△ 5,017,500	△ 3,345,000	△ 1,672,500
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)	△ 16,776,215	△ 14,482,544	△ 2,293,671
その他流動負債の増加額(△は減少)	14,253,216	13,116,730	1,136,486
小計	304,414,036	211,052,633	93,361,403
利息及び配当金の受取額	1,742	1,742	0
利息の支払額	△ 91,219,292	△ 46,982,201	△ 44,237,091
業務活動によるキャッシュ・フロー	213,196,486	164,072,174	49,124,312
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	△ 23,569,950	△ 21,749,150	△ 1,820,800
国庫補助金等による収入	9,370,000	6,420,700	2,949,300
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	△ 14,199,950	△ 15,328,450	1,128,500
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	12,500,000	0	12,500,000
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	△ 441,294,006	△ 218,913,116	△ 222,380,890
他会計からの出資による収入	264,774,000	264,774,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 164,020,006	45,860,884	△ 209,880,890
資金増加額(又は減少額)	34,976,530	194,604,608	△ 159,628,078
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	142,352,279	301,980,357	△ 159,628,078