

遠 監 第 37 号
令和 3 年 2 月 24 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 1 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 2 月 24 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 年 1 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1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) 26,706,000,000	(285,270,100) 16,962,262,959	(248,270,100) 15,805,186,001	(0) 0	(37,000,000) 1,157,076,958	(19.32) 59.18		
特別会計	10,197,434,000	5,874,940,238	5,167,060,818	0	707,879,420	50.67		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,723,288,568	2,090,884,887	0	632,403,681	66.44	
	直営診療施設勘定	93,689,000	29,833,593	29,706,333	0	127,260	31.71	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	230,681,661	194,075,261	0	36,606,400	56.50		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,763,779,000	2,531,903,778	2,519,540,939	0	12,362,839	66.94	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	5,783,492	5,783,492	0	0	37.99	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,897,000	353,449,146	327,069,906	0	26,379,240	65.04		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,331,445,000	0	0	0	0	0.00		
合計	(1,285,097,000) 36,903,434,000	(285,270,100) 22,837,203,197	(248,270,100) 20,972,246,819	(0) 0	(37,000,000) 1,864,956,378	(19.32) 56.83		

(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) 26,706,000,000	(864,152,421) 14,353,078,177	(420,944,579) 12,352,921,823	(67.24) 53.74		
特別会計	10,197,434,000	5,457,398,592	4,740,035,408	53.52		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,208,550,383	938,348,617	70.18	
	直営診療施設勘定	93,689,000	69,182,037	24,506,963	73.84	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	236,808,359	106,694,641	68.94		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,763,779,000	2,587,224,534	1,176,554,466	68.74	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	11,192,101	4,029,899	73.53	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,897,000	312,899,763	189,997,237	62.22		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,331,445,000	31,541,415	2,299,903,585	1.35		
合計	(1,285,097,000) 36,903,434,000	(864,152,421) 19,810,476,769	(420,944,579) 17,092,957,231	(67.24) 53.68		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和3年1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		(△615,882,321) 1,940,974,898	(0) 588,449,207	(0) 1,077,316,281	(△615,882,321) 1,452,107,824	0	1,000,000,000	△ 304,507,917	△ 135,000	2,147,464,907
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 94,782,755	231,915,498	254,798,239	△ 117,665,496	0	0	117,665,496	0	0
	直営診療施設勘定	△ 35,305,957	3,125,158	7,294,905	△ 39,475,704	0	0	39,475,704	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 70,361,840	34,135,100	6,506,358	△ 42,733,098	0	0	42,733,098	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 131,704,000	345,181,962	281,161,557	△ 67,683,595	0	0	67,683,595	0	0
	介護サービス事業勘定	△ 5,378,602	1,140,270	1,170,277	△ 5,408,609	0	0	5,408,609	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		65,511,883	23,456,459	74,798,199	14,170,143	0	0	0	0	14,170,143
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 170,136	0	31,371,279	△ 31,541,415	0	0	31,541,415	0	0
小 計		(△615,882,321) 1,668,783,491	(0) 1,227,403,654	(0) 1,734,417,095	(△615,882,321) 1,161,770,050	0	1,000,000,000	0	△ 135,000	2,161,635,050
歳計外	市 県 民 税	140,153,407	111,184,756	140,280,951	111,057,212	0	0	0	0	111,057,212
	そ の 他 歳 計 外 現 金	58,444,727	71,968,047	70,691,063	59,721,711	0	0	0	△ 19,000,000	40,721,711
基金	基金(定額基金)	529,038,215	725,150	759,845	529,003,520	0	0	0	△ 521,600,000	7,403,520
合 計		2,396,419,840	1,411,281,607	1,946,148,954	1,861,552,493	0	1,000,000,000	0	△ 540,735,000	2,320,817,493
基金(積立基金)		3,694,620,671	9,862	0	3,694,630,533	0	△ 1,000,000,000	0	△ 2,690,000,000	4,630,533
総 合 計		6,091,040,511	1,411,291,469	1,946,148,954	5,556,183,026	0	0	0	△ 3,230,735,000	2,325,448,026

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)
3,230,735,000

現金保有合計	5,556,183,026
--------	---------------

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1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	140,153,407	111,184,756	140,280,951	111,057,212
小 計	140,153,407	111,184,756	140,280,951	111,057,212
1 入札、契約、その他保証金	19,528,000	6,820,000	410,000	25,938,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,414,717	4,679,032	4,618,762	4,474,987
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,938,000	6,955,100	△ 17,100
5 共済・互助会・財形貯蓄等	2,262,839	44,983,171	44,989,469	2,256,541
6 各種保険料	5,174,056	1,692,239	1,736,373	5,129,922
7 市営住宅敷金	17,432,880	0	49,500	17,383,380
8 市税滞納処分等	6,255,225	1,071,071	6,337,924	988,372
9 誤入金	0	0	0	0
10 市債償還金	0	5,319,535	5,319,535	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	0	0	2,600
13 災害共済給付金	100,010	232,799	0	332,809
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	227,600	232,200	227,600	232,200
17 災害義援金	46,800	0	46,800	0
小 計	58,444,727	71,968,047	70,691,063	59,721,711
合 計	198,598,134	183,152,803	210,972,014	170,778,923

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	5,897,595	97,150	61,845	5,932,900
2 岩手県収入証紙購入基金	1,479,100	628,000	698,000	1,409,100
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
小 計	529,038,215	725,150	759,845	529,003,520

令和2年度 積立基金の収支状況

令和3年1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	1,940,135,629	6,575	0	1,940,142,204
	2	市債管理基金	353,410,793	3,287	0	353,414,080
	3	公共施設等整備基金	279,698,116	0	0	279,698,116
	4	いつまでも元気ネットワーク基金	3,308,437	0	0	3,308,437
	5	市有林造成基金	49,366,306	0	0	49,366,306
	6	国民健康保険事業財政調整基金	310,707,710	0	0	310,707,710
	7	介護給付費準備基金	311,204,603	0	0	311,204,603
	8	永遠の日本のふるさと遠野基金	347,770,648	0	0	347,770,648
	9	わらすっこ基金	13,450,829	0	0	13,450,829
	10	遠野の元気創造基金	13,938,931	0	0	13,938,931
	11	産業振興基金	45,910,930	0	0	45,910,930
	12	森林環境譲与税基金	11,777,739	0	0	11,777,739
	13	中高生海外派遣基金	13,940,000	0	0	13,940,000
小 計		3,694,620,671	9,862	0	3,694,630,533	

積立基金保有状況	3,694,630,533
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和3年1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
7,612,225,809	15,340,135,008	5,175,795	固 定 資 産	28,857,322	7,727,909,199	0
1,900,111,982	3,570,232,974	193,571,228	流 動 資 産	84,036,089	1,670,120,992	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,390,677,136	2,390,677,136
0	775,523,904	40,486,228	流 動 負 債	39,429,544	962,041,812	186,517,908
0	1,520,032,121	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,433,547,035	1,913,514,914
0	0	0	資 本 金	0	3,104,258,236	3,104,258,236
0	5,000,000	0	剰 余 金	0	1,735,141,174	1,730,141,174
① 9,512,337,791	21,210,924,007	245,240,975	小 計	152,322,955	21,023,695,584	9,325,109,368 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	116,059	29,600	水 道 事 業 収 益	132,147,655	628,631,103	628,515,044
0	11,146	0	受託小規模給水事業収益	178,037	1,841,296	1,830,150
441,171,056	441,259,767	39,342,910	水 道 事 業 費 用	0	88,711	0
1,945,715	1,945,715	35,162	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 443,116,771	443,332,687	39,407,672	小 計	132,325,692	630,561,110	630,345,194 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	187,228,423
---------------------	-------------

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	1月31日	12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)	187,228,423	94,310,403	92,918,020
減価償却費	288,573,265	259,715,943	28,857,322
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 4,780,666	△ 4,780,666	0
長期前受金戻入額	△ 60,077,240	△ 54,069,516	△ 6,007,724
受取利息及び受取配当金	△ 5,689	△ 5,689	0
支払利息	20,048,387	20,000,939	47,448
未収金の増減額(△は増加)	△ 63,144,952	19,105,874	△ 82,250,826
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,785,997	△ 3,419,225	633,228
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,919,322	3,058,907	△ 139,585
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 93,243,733	△ 92,052,956	△ 1,190,777
その他流動負債の増加額(△は減少)	60,933,449	57,351,274	3,582,175
小計	335,664,569	299,215,288	36,449,281
利息及び配当金の受取額	5,689	5,689	0
利息の支払額	△ 20,048,387	△ 20,000,939	△ 47,448
業務活動によるキャッシュ・フロー	315,621,871	279,220,038	36,401,833
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	△ 340,271,335	△ 335,141,335	△ 5,130,000
国庫補助金等による収入	1,675,080	1,675,080	0
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	△ 339,669,810	△ 334,539,810	△ 5,130,000
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	27,500,000	27,500,000	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	△ 133,273,154	△ 128,001,067	△ 5,272,087
他会計からの出資による収入	211,394,000	211,394,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	105,620,846	110,892,933	△ 5,272,087
資金増加額(又は減少額)	81,572,907	55,573,161	25,999,746
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,539,187,528	1,513,187,782	25,999,746

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和3年1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
11,070,830,516	11,849,061,885	0	固 定 資 産	35,370,095	778,231,369	0
348,632,369	1,302,390,097	205,403,888	流 動 資 産	34,427,091	953,757,728	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	678,461,873	20,311,973	流 動 負 債	14,982,778	923,805,724	245,343,851
0	368,271,938	16,709,997	繰 延 収 益	0	5,076,886,021	4,708,614,083
0	0	0	資 本 金	132,385,000	1,937,393,740	1,937,393,740
0	0	0	剰 余 金	0	529,268,451	529,268,451
① 11,419,462,885	14,198,185,793	242,425,858	小 計	217,164,964	14,183,421,073	11,404,698,165 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	46,584	18,959	公 共 下 水 道 事 業 収 益	59,411,615	432,977,545	432,930,961
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	7,844,647	75,964,760	75,964,760
0	1,797	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	6,153,010	49,046,246	49,044,449
411,133,678	411,133,678	36,135,487	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
81,276,979	81,276,979	7,630,155	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
50,764,793	50,764,793	4,363,777	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 543,175,450	543,223,831	48,148,378	小 計	73,409,272	557,988,551	557,940,170 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	14,764,720
---------------------	------------

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	1月31日	12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)	14,764,720	△ 10,496,174	25,260,894
減価償却費	353,700,950	318,330,855	35,370,095
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 2,839,804	△ 2,839,804	0
長期前受金戻入額	△ 167,099,970	△ 150,389,973	△ 16,709,997
受取利息及び受取配当金	△ 935	△ 935	0
支払利息	46,982,201	46,982,201	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 57,117,290	△ 12,904,028	△ 44,213,262
未払金の増減額(△は減少)	△ 16,417,384	△ 15,202,988	△ 1,214,396
前払金の増減額(△は増加)	△ 3,345,000	△ 3,345,000	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)	△ 13,334,214	△ 11,838,772	△ 1,495,442
その他流動負債の増加額(△は減少)	11,927,143	10,783,942	1,143,201
小計	167,220,417	169,079,324	△ 1,858,907
利息及び配当金の受取額	935	935	0
利息の支払額	△ 46,982,201	△ 46,982,201	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	120,239,151	122,098,058	△ 1,858,907
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	△ 21,600,350	△ 16,820,350	△ 4,780,000
国庫補助金等による収入	6,371,900	5,920,300	451,600
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	△ 15,228,450	△ 10,900,050	△ 4,328,400
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	△ 218,913,116	△ 218,913,116	0
他会計からの出資による収入	132,389,000	132,389,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 86,524,116	△ 86,524,116	0
資金増加額(又は減少額)	18,486,585	24,673,892	△ 6,187,307
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	125,862,334	132,049,641	△ 6,187,307