

遠 監 第 45 号
令和 3 年 3 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 2 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 3 月 22 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 3 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 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	(1,285,097,000) 26,854,504,000	(285,270,100) 17,275,486,872	(248,270,100) 16,050,310,230	(0) 0	(37,000,000) 1,225,176,642	(19.32) 59.77		
特別会計	10,170,793,000	6,182,717,324	5,583,625,866	0	599,091,458	54.90		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,724,173,909	2,291,277,354	0	432,896,555	72.81	
	直営診療施設勘定	93,689,000	32,851,428	32,617,366	0	234,062	34.81	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	230,684,761	194,928,261	0	35,756,500	56.75		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,737,138,000	2,812,077,231	2,706,214,389	0	105,862,842	72.41	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	6,385,962	6,385,962	0	0	41.95	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,897,000	376,544,033	352,202,534	0	24,341,499	70.03		
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) 37,025,297,000	(285,270,100) 23,458,204,196	(248,270,100) 21,633,936,096	(0) 0	(37,000,000) 1,824,268,100	(19.32) 58.43		

(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) 26,854,504,000	(870,793,421) 15,780,645,542	(414,303,579) 11,073,858,458	(67.76) 58.76		
特別会計	10,170,793,000	6,068,926,684	4,101,866,316	59.67		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,480,157,415	666,741,585	78.81	
	直営診療施設勘定	93,689,000	75,973,848	17,715,152	81.09	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	271,962,270	71,540,730	79.17		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,737,138,000	2,873,034,089	864,103,911	76.88	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	12,926,331	2,295,669	84.92	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,897,000	323,331,316	179,565,684	64.29		
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) 37,025,297,000	(870,793,421) 21,849,572,226	(414,303,579) 15,175,724,774	(67.76) 59.01		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和3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		(△615,882,321) 1,452,107,824	(0) 245,124,229	(6,641,000) 1,427,567,365	(△622,523,321) 269,664,688	0	1,000,000,000	△ 514,172,036	△ 135,000	755,357,652
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 117,665,496	200,392,467	271,607,032	△ 188,880,061	0	0	188,880,061	0	0
	直営診療施設勘定	△ 39,475,704	2,911,033	6,791,811	△ 43,356,482	0	0	43,356,482	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 42,733,098	853,000	35,153,911	△ 77,034,009	0	0	77,034,009	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 67,683,595	186,673,450	285,809,555	△ 166,819,700	0	0	166,819,700	0	0
	介護サービス事業勘定	△ 5,408,609	602,470	1,734,230	△ 6,540,369	0	0	6,540,369	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		14,170,143	25,132,628	10,431,553	28,871,218	0	0	0	0	28,871,218
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 31,541,415	0	0	△ 31,541,415	0	0	31,541,415	0	0
小 計		(△615,882,321) 1,161,770,050	(0) 661,689,277	(6,641,000) 2,039,095,457	(△622,523,321) △ 215,636,130	0	1,000,000,000	0	△ 135,000	784,228,870
歳計外	市 県 民 税	111,057,212	93,390,681	111,184,756	93,263,137	0	0	0	0	93,263,137
	そ の 他 歳 計 外 現 金	59,721,711	59,671,854	62,065,877	57,327,688	0	0	0	△ 19,000,000	38,327,688
基金	基金(定額基金)	529,003,520	508,867	298,920	529,213,467	0	0	0	△ 77,600,000	451,613,467
合 計		1,861,552,493	815,260,679	2,212,645,010	464,168,162	0	1,000,000,000	0	△ 96,735,000	1,367,433,162
基金(積立基金)		3,694,630,533	406	0	3,694,630,939	0	△ 1,000,000,000	0	△ 2,690,000,000	4,630,939
総 合 計		5,556,183,026	815,261,085	2,212,645,010	4,158,799,101	0	0	0	△ 2,786,735,000	1,372,064,101

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)
2,786,735,000

②

現金保有合計	4,158,799,101
--------	---------------

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2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	111,057,212	93,390,681	111,184,756	93,263,137
小 計	111,057,212	93,390,681	111,184,756	93,263,137
1 入札、契約、その他保証金	25,938,000	767,000	363,000	26,342,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,474,987	5,168,669	4,474,987	5,168,669
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 17,100	6,971,500	6,955,000	△ 600
5 共済・互助会・財形貯蓄等	2,256,541	44,351,404	45,362,277	1,245,668
6 各種保険料	5,129,922	1,705,999	3,662,372	3,173,549
7 市営住宅敷金	17,383,380	71,400	0	17,454,780
8 市税滞納処分等	988,372	509,914	686,908	811,378
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	2,600	0	0	2,600
13 災害共済給付金	332,809	125,968	329,133	129,644
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	232,200	0	232,200	0
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	59,721,711	59,671,854	62,065,877	57,327,688
合 計	170,778,923	153,062,535	173,250,633	150,590,825

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	5,932,900	62,880	88,920	5,906,860
2 岩手県収入証紙購入基金	1,409,100	113,900	210,000	1,313,000
3 土地開発基金	483,861,520	332,087	0	484,193,607
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	529,003,520	508,867	298,920	529,213,467

令和2年度 積立基金の収支状況

令和3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	1,940,142,204	406	0	1,940,142,610
	2	市債管理基金	353,414,080	0	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		3,694,630,533	406	0	3,694,630,939	

積立基金保有状況	3,694,630,939
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和3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
7,756,642,042	15,513,450,888	173,315,880	固 定 資 産	28,899,647	7,756,808,846	0
1,809,677,633	3,778,368,971	208,135,997	流 動 資 産	298,570,346	1,968,691,338	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,390,677,136	2,390,677,136
0	981,851,966	206,328,062	流 動 負 債	265,406,983	1,227,448,795	245,596,829
0	1,526,039,845	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,433,547,035	1,907,507,190
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 9,566,319,675	21,804,711,670	593,787,663	小 計	592,876,976	21,616,572,560	9,378,180,565 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	137,374	21,315	水 道 事 業 収 益	49,756,088	678,387,191	678,249,817
0	11,146	0	受託小規模給水事業収益	180,082	2,021,378	2,010,232
490,144,829	490,233,540	48,973,773	水 道 事 業 費 用	0	88,711	0
1,976,110	1,976,110	30,395	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 492,120,939	492,358,170	49,025,483	小 計	49,936,170	680,497,280	680,260,049 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	188,139,110
---------------------	-------------

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)	188,139,110	187,228,423	910,687
減価償却費	317,430,597	288,573,265	28,857,332
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	△ 66,084,964	△ 60,077,240	△ 6,007,724
受取利息及び受取配当金	△ 11,370	△ 5,689	△ 5,681
支払利息	31,842,159	20,048,387	11,793,772
未収金の増減額(△は増加)	17,683,269	△ 63,144,952	80,828,221
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,882,090	△ 2,785,997	△ 1,096,093
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,935,626	2,919,322	16,304
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 106,703,406	△ 93,243,733	△ 13,459,673
その他流動負債の増加額(△は減少)	61,940,991	60,933,449	1,007,542
小計	438,509,256	335,664,569	102,844,687
利息及び配当金の受取額	11,370	5,689	5,681
利息の支払額	△ 20,048,387	△ 20,048,387	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	418,472,239	315,621,871	102,850,368
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	△ 425,592,335	△ 340,271,335	△ 85,321,000
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	△ 424,990,810	△ 339,669,810	△ 85,321,000
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	△ 133,273,154	0
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	105,620,846	0
資金増加額 (又は減少額)	99,102,275	81,572,907	17,529,368
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,556,716,896	1,539,187,528	17,529,368

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和3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
11,035,609,221	11,849,210,685	148,800	固 定 資 産	35,370,095	813,601,464	0
348,482,077	1,507,132,960	204,742,863	流 動 資 産	204,893,155	1,158,650,883	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	696,470,148	18,008,275	流 動 負 債	20,922,877	944,728,601	248,258,453
0	384,981,935	16,709,997	繰 延 収 益	0	5,076,886,021	4,691,904,086
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 11,384,091,298	14,437,795,728	239,609,935	小 計	261,186,127	14,444,607,200	11,390,902,770 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	0	公共下水道事業収益	21,767,662	454,745,207	454,698,623
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	4,405,848	80,370,608	80,370,608
0	1,797	0	農業集落排水事業収益	2,433,189	51,479,435	51,477,638
448,736,295	448,736,295	37,602,617	公共下水道事業費用	0	0	0
88,920,815	88,920,815	7,643,836	特定環境保全公共下水道事業費用	0	0	0
55,701,231	55,701,231	4,936,438	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 593,358,341	593,406,722	50,182,891	小 計	28,606,699	586,595,250	586,546,869 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-6,811,472
---------------------	------------

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)	△ 6,811,472	14,764,720	△ 21,576,192
減価償却費	389,071,045	353,700,950	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	△ 183,809,967	△ 167,099,970	△ 16,709,997
受取利息及び受取配当金	△ 1,742	△ 935	△ 807
支払利息	48,133,021	46,982,201	1,150,820
未収金の増減額(△は増加)	△ 12,134,445	△ 57,117,290	44,982,845
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,843,189	△ 16,417,384	574,195
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)	△ 14,482,544	△ 13,334,214	△ 1,148,330
その他流動負債の増加額(△は減少)	13,116,730	11,927,143	1,189,587
小計	211,052,633	167,220,417	43,832,216
利息及び配当金の受取額	1,742	935	807
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	164,072,174	120,239,151	43,833,023
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	△ 21,749,150	△ 21,600,350	△ 148,800
国庫補助金等による収入	6,420,700	6,371,900	48,800
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	△ 15,328,450	△ 15,228,450	△ 100,000
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	△ 218,913,116	△ 218,913,116	0
他会計からの出資による収入	264,774,000	132,389,000	132,385,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	45,860,884	△ 86,524,116	132,385,000
資金増加額(又は減少額)	194,604,608	18,486,585	176,118,023
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	301,980,357	125,862,334	176,118,023