

遠 監 第 3 5 号
令和 3 年 1 月 25 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 2 年 12 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 1 月 22 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 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 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2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	(1,285,097,000) 26,540,670,000	(285,270,100) 16,565,192,932	(248,270,100) 15,216,736,794	(0) 0	(37,000,000) 1,348,456,138	(19.32) 57.33		
特別会計	10,197,434,000	5,602,564,580	4,528,106,371	0	1,074,458,209	44.40		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,721,529,347	1,858,969,389	0	862,559,958	59.07	
	直営診療施設勘定	93,689,000	26,749,760	26,581,175	0	168,585	28.37	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	230,680,361	159,940,161	0	70,740,200	46.56		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,763,779,000	2,290,851,155	2,174,358,977	0	116,492,178	57.77	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	4,643,222	4,643,222	0	0	30.50	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,897,000	328,110,735	303,613,447	0	24,497,288	60.37		
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) 36,738,104,000	(285,270,100) 22,167,757,512	(248,270,100) 19,744,843,165	(0) 0	(37,000,000) 2,422,914,347	(19.32) 53.74		

(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) 26,540,670,000	(864,152,421) 13,275,761,896	(420,944,579) 13,264,908,104	(67.24) 50.02		
特別会計	10,197,434,000	4,800,297,778	5,397,136,222	47.07		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	1,953,752,144	1,193,146,856	62.08	
	直営診療施設勘定	93,689,000	61,887,132	31,801,868	66.06	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	230,302,001	113,200,999	67.05		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,763,779,000	2,306,062,977	1,457,716,023	61.27	
	介護サービス事業勘定	15,222,000	10,021,824	5,200,176	65.84	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,897,000	238,101,564	264,795,436	47.35		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,331,445,000	170,136	2,331,274,864	0.01		
合計	(1,285,097,000) 36,738,104,000	(864,152,421) 18,076,059,674	(420,944,579) 18,662,044,326	(67.24) 49.20		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和2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		(△571,897,031) 1,868,404,177	(18,055,000) 1,397,743,143	(62,040,290) 1,325,172,422	(△615,882,321) 1,940,974,898	0	400,000,000	△ 337,703,290	△ 135,000	2,003,136,608
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 30,301,103	227,111,488	291,593,140	△ 94,782,755	0	0	94,782,755	0	0
	直営診療施設勘定	△ 27,589,690	3,719,422	11,435,689	△ 35,305,957	0	0	35,305,957	0	0
後期高齢者医療特別会計		24,045,166	5,524,700	99,931,706	△ 70,361,840	0	0	70,361,840	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	20,015,630	145,172,070	296,891,700	△ 131,704,000	0	0	131,704,000	0	0
	介護サービス事業勘定	△ 4,582,149	589,160	1,385,613	△ 5,378,602	0	0	5,378,602	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		55,114,748	22,798,440	12,401,305	65,511,883	0	0	0	0	65,511,883
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 170,136	0	0	△ 170,136	0	0	170,136	0	0
小 計		(△571,897,031) 1,904,936,643	(18,055,000) 1,802,658,423	(62,040,290) 2,038,811,575	(△615,882,321) 1,668,783,491	0	400,000,000	0	△ 135,000	2,068,648,491
歳計外	市 県 民 税	119,486,179	140,344,951	119,677,723	140,153,407	0	0	0	0	140,153,407
	そ の 他 歳 計 外 現 金	47,737,637	159,840,302	149,133,212	58,444,727	0	0	0	△ 19,000,000	39,444,727
基金	基金(定額基金)	528,946,140	523,815	431,740	529,038,215	0	0	0	△ 521,600,000	7,438,215
合 計		2,601,106,599	2,103,367,491	2,308,054,250	2,396,419,840	0	400,000,000	0	△ 540,735,000	2,255,684,840
基金(積立基金)		3,694,615,671	5,000	0	3,694,620,671	0	△ 400,000,000	0	△ 3,290,000,000	4,620,671
総 合 計		6,295,722,270	2,103,372,491	2,308,054,250	6,091,040,511	0	0	0	△ 3,830,735,000	2,260,305,511

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)
3,830,735,000

②

現金保有合計	6,091,040,511
--------	---------------

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2年12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	119,486,179	140,344,951	119,677,723	140,153,407
小 計	119,486,179	140,344,951	119,677,723	140,153,407
1 入札、契約、その他保証金	18,367,000	1,161,000	0	19,528,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,640,864	20,994,211	21,220,358	4,414,717
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 17,100	6,978,100	6,961,000	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	645,168	119,923,547	118,305,876	2,262,839
6 各種保険料	2,025,851	4,179,071	1,030,866	5,174,056
7 市営住宅敷金	17,395,680	37,200	0	17,432,880
8 市税滞納処分等	993,017	6,155,239	893,031	6,255,225
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	2,400	200	0	2,600
13 災害共済給付金	479,557	96,334	475,881	100,010
14 東日本大震災義援金	0	41,000	41,000	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	205,200	227,600	205,200	227,600
17 災害義援金	0	46,800	0	46,800
小 計	47,737,637	159,840,302	149,133,212	58,444,727
合 計	167,223,816	300,185,253	268,810,935	198,598,134

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	5,902,770	79,565	84,740	5,897,595
2 岩手県収入証紙購入基金	1,381,850	444,250	347,000	1,479,100
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	528,946,140	523,815	431,740	529,038,215

令和2年度 積立基金の収支状況

令和2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	1,940,135,629	0	0	1,940,135,629
	2 市債管理基金	353,410,793	0	0	353,410,793
	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	13,935,000	5,000	0	13,940,000
	小 計	3,694,615,671	5,000	0	3,694,620,671

積立基金保有状況	3,694,620,671
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2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
7,635,907,336	15,334,959,213	59,720,417	固 定 資 産	28,857,327	7,699,051,877	0
1,790,576,843	3,376,661,746	121,575,592	流 動 資 産	188,885,920	1,586,084,903	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,390,677,136	2,390,677,136
0	735,037,676	128,117,375	流 動 負 債	105,014,943	922,612,268	187,574,592
0	1,514,024,397	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,433,547,035	1,919,522,638
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 9,426,484,179	20,965,683,032	315,421,108	小 計	322,758,190	20,871,372,629	9,332,173,776 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	86,459	17,219	水 道 事 業 収 益	49,321,747	496,483,448	496,396,989
0	11,146	0	受託小規模給水事業収益	185,410	1,663,259	1,652,113
401,828,146	401,916,857	56,804,375	水 道 事 業 費 用	0	88,711	0
1,910,553	1,910,553	22,645	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 403,738,699	403,925,015	56,844,239	小 計	49,507,157	498,235,418	498,049,102 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	94,310,403
---------------------	------------

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)	94,310,403	101,647,485	△ 7,337,082
減価償却費	259,715,943	230,858,616	28,857,327
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	△ 54,069,516	△ 48,061,792	△ 6,007,724
受取利息及び受取配当金	△ 5,689	△ 5,689	0
支払利息	20,000,939	20,000,939	0
未収金の増減額(△は増加)	19,105,874	15,775,476	3,330,398
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,419,225	△ 1,042,371	△ 2,376,854
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,058,907	3,115,997	△ 57,090
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 92,052,956	△ 81,998,663	△ 10,054,293
その他流動負債の増加額(△は減少)	57,351,274	51,934,252	5,417,022
小計	299,215,288	287,443,584	11,771,704
利息及び配当金の受取額	5,689	5,689	0
利息の支払額	△ 20,000,939	△ 20,000,939	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	279,220,038	267,448,334	11,771,704
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	△ 335,141,335	△ 260,486,335	△ 74,655,000
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	△ 334,539,810	△ 259,884,810	△ 74,655,000
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	△ 128,001,067	△ 128,001,067	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	110,892,933	110,892,933	0
資金増加額 (又は減少額)	55,573,161	118,456,457	△ 62,883,296
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,513,187,782	1,576,071,078	△ 62,883,296

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2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
11,106,200,611	11,849,061,885	5,192,500	固 定 資 産	35,370,095	742,861,274	0
177,655,572	1,096,986,209	29,590,736	流 動 資 産	35,949,804	919,330,637	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	658,149,900	21,288,935	流 動 負 債	26,691,695	908,822,946	250,673,046
0	351,561,941	16,709,997	繰 延 収 益	0	5,076,886,021	4,725,324,080
0	0	0	資 本 金	0	1,805,008,740	1,805,008,740
0	0	0	剰 余 金	0	529,268,451	529,268,451
① 11,283,856,183	13,955,759,935	72,782,168	小 計	98,011,594	13,966,256,109	11,294,352,357 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	27,625	2,081	公共下水道事業収益	21,675,580	373,565,930	373,538,305
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	4,339,215	68,120,113	68,120,113
0	1,797	0	農業集落排水事業収益	2,446,857	42,893,236	42,891,439
374,998,191	374,998,191	40,749,913	公共下水道事業費用	0	0	0
73,646,824	73,646,824	8,165,566	特定環境保全公共下水道事業費用	0	0	0
46,401,016	46,401,016	4,773,518	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 495,046,031	495,075,453	53,691,078	小 計	28,461,652	484,579,279	484,549,857 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-10,496,174
---------------------	-------------

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)	△ 10,496,174	14,733,252	△ 25,229,426
減価償却費	318,330,855	282,960,760	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	△ 150,389,973	△ 133,679,976	△ 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)	△ 12,904,028	△ 12,588,400	△ 315,628
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,202,988	△ 16,226,513	1,023,525
前払金の増減額(△は増加)	△ 3,345,000	△ 1,672,500	△ 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)	△ 11,838,772	△ 10,401,082	△ 1,437,690
その他流動負債の増加額(△は減少)	10,783,942	9,609,007	1,174,935
小計	169,079,324	176,876,010	△ 7,796,686
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	122,098,058	129,894,744	△ 7,796,686
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	△ 16,820,350	△ 14,540,850	△ 2,279,500
国庫補助金等による収入	5,920,300	5,888,900	31,400
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	△ 10,900,050	△ 8,651,950	△ 2,248,100
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)	24,673,892	34,718,678	△ 10,044,786
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	132,049,641	142,094,427	△ 10,044,786