

遠 監 第 26 号
令和 2 年 9 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 8 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 2 年 9 月 23 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 年 8 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8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) 22,380,601,000	(267,215,100) 11,101,642,666	(230,215,100) 8,999,679,870	(0) 0	(37,000,000) 2,101,962,796	(17.91) 40.21		
特別会計	10,082,505,000	4,576,831,375	2,514,416,633	0	2,062,414,742	24.94		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,144,155,000	2,701,395,217	937,330,446	0	1,764,064,771	29.81	
	直営診療施設勘定	90,407,000	13,862,314	13,711,230	0	151,084	15.17	
後期高齢者医療特別会計	340,541,000	230,661,661	79,705,061	0	150,956,600	23.41		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,659,540,000	1,397,165,847	1,274,195,208	0	122,970,639	34.82	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	2,168,692	2,168,692	0	0	15.27	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	231,577,644	207,305,996	0	24,271,648	41.28		
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) 32,463,106,000	(267,215,100) 15,678,474,041	(230,215,100) 11,514,096,503	(0) 0	(37,000,000) 4,164,377,538	(17.91) 35.47		

(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) 22,380,601,000	(704,803,277) 8,051,989,627	(580,293,723) 14,328,611,373	(54.84) 35.98		
特別会計	10,082,505,000	2,237,695,030	7,844,809,970	22.19		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,144,155,000	854,551,681	2,289,603,319	27.18	
	直営診療施設勘定	90,407,000	31,724,288	58,682,712	35.09	
後期高齢者医療特別会計	340,541,000	80,475,666	260,065,334	23.63		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,659,540,000	1,150,016,372	2,509,523,628	31.43	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	5,047,656	9,155,344	35.54	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	115,879,367	386,334,633	23.07		
遠野東工業団地整備事業特別会計	2,331,445,000	0	2,331,445,000	0.00		
合計	(1,285,097,000) 32,463,106,000	(704,803,277) 10,289,684,657	(580,293,723) 22,173,421,343	(54.84) 31.70		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和2年8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		(△461,265,277) 1,517,380,052	(2,187,100) 366,284,372	(15,510,000) 935,974,181	(△474,588,177) 947,690,243	0	0	△ 21,662,627	△ 175,000	925,852,616
国民健康保険特別会計	事業勘定	121,670,520	234,969,446	273,861,201	82,778,765	0	0	0	0	82,778,765
	直営診療施設勘定	△ 15,188,616	2,920,976	5,745,418	△ 18,013,058	0	0	18,013,058	0	0
後期高齢者医療特別会計		37,078,369	6,872,400	44,721,374	△ 770,605	0	0	770,605	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	225,228,214	183,060,050	284,109,428	124,178,836	0	0	0	0	124,178,836
	介護サービス事業勘定	△ 2,262,591	625,710	1,242,083	△ 2,878,964	0	0	2,878,964	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		78,432,561	25,018,067	12,023,999	91,426,629	0	0	0	0	91,426,629
遠野東工業団地整備事業特別会計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
小 計		(△461,265,277) 1,962,338,509	(2,187,100) 819,751,021	(15,510,000) 1,557,677,684	(△474,588,177) 1,224,411,846	0	0	0	△ 175,000	1,224,236,846
歳計外	市 県 民 税	136,993,982	137,982,098	137,299,526	137,676,554	0	0	0	0	137,676,554
	そ の 他 歳 計 外 現 金	34,835,180	60,638,790	60,397,746	35,076,224	0	0	0	△ 19,000,000	16,076,224
基金	基金(定額基金)	489,316,940	413,540	837,190	488,893,290	0	0	0	△ 481,800,000	7,093,290
合 計		2,623,484,611	1,018,785,449	1,756,212,146	1,886,057,914	0	0	0	△ 500,975,000	1,385,082,914
基金(積立基金)		3,694,560,377	25,474	0	3,694,585,851	0	0	0	△ 3,290,000,000	404,585,851
総 合 計		6,318,044,988	1,018,810,923	1,756,212,146	5,580,643,765	0	0	0	△ 3,790,975,000	1,789,668,765

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	0	0	175,000

資金運用(定期預金)
3,790,975,000

②

現金保有合計	5,580,643,765
--------	---------------

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8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	136,993,982	137,982,098	137,299,526	137,676,554
小 計	136,993,982	137,982,098	137,299,526	137,676,554
1 入札、契約、その他保証金	5,455,000	1,079,000	0	6,534,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,388,590	4,520,749	4,388,590	4,520,749
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,974,600	6,974,600	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,619,158	45,333,524	46,281,040	671,642
6 各種保険料	2,267,088	1,767,122	2,409,691	1,624,519
7 市営住宅敷金	17,174,280	116,400	0	17,290,680
8 市税滞納処分等	595,056	516,767	74,485	1,037,338
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	800	400	0	1,200
13 災害共済給付金	73,808	55,828	7,940	121,696
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	261,400	274,400	261,400	274,400
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	34,835,180	60,638,790	60,397,746	35,076,224
合 計	171,829,162	198,620,888	197,697,272	172,752,778

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	5,918,900	92,540	102,690	5,908,750
2 岩手県収入証紙購入基金	1,536,520	321,000	734,500	1,123,020
3 土地開発基金	444,061,520	0	0	444,061,520
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	489,316,940	413,540	837,190	488,893,290

令和2年度 積立基金の収支状況

令和2年8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	1,940,106,608	12,474	0	1,940,119,082
	2	市債管理基金	353,402,520	0	0	353,402,520
	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	13,917,000	13,000	0	13,930,000
	小 計	3,694,560,377	25,474	0	3,694,585,851	

積立基金保有状況	3,694,585,851
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2年8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
7,564,334,384	15,147,956,953	2,080,164	固 定 資 産	28,862,127	7,583,622,569	0
1,991,904,637	2,811,879,810	211,659,599	流 動 資 産	117,110,113	819,975,173	0
0	0	0	固 定 負 債	27,500,000	2,390,677,136	2,390,677,136
0	260,166,008	117,318,323	流 動 負 債	134,563,829	572,672,762	312,506,754
0	1,489,993,501	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,431,871,955	1,941,878,454
0	0	0	資 本 金	0	3,104,258,236	3,104,258,236
0	0	0	剰 余 金	0	1,730,141,174	1,730,141,174
① 9,556,239,021	19,709,996,272	337,065,810	小 計	308,036,069	19,633,219,005	9,479,461,754 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	47,137	12,983	水 道 事 業 収 益	81,702,268	290,669,646	290,622,509
0	0	0	受託小規模給水事業収益	191,973	920,584	920,584
214,653,415	214,687,095	52,830,185	水 道 事 業 費 用	0	33,680	0
112,411	112,411	21,332	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 214,765,826	214,846,643	52,864,500	小 計	81,894,241	291,623,910	291,543,093 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	76,777,267
---------------------	------------

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	8月31日	7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)	76,777,267	47,747,526	29,029,741
減価償却費	144,286,635	115,429,308	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	△ 30,038,620	△ 24,030,896	△ 6,007,724
受取利息及び受取配当金	△ 5,689	△ 5	△ 5,684
支払利息	12,424,762	161,659	12,263,103
未収金の増減額(△は増加)	13,365,239	14,498,546	△ 1,133,307
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,241,802	△ 596,000	△ 645,802
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,344,452	2,301,235	43,217
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 46,726,234	△ 45,947,981	△ 778,253
その他流動負債の増加額(△は減少)	38,546,718	34,051,979	4,494,739
小計	204,952,062	138,834,705	66,117,357
利息及び配当金の受取額	5,689	5	5,684
利息の支払額	△ 161,659	0	△ 161,659
業務活動によるキャッシュ・フロー	204,796,092	138,834,710	65,961,382
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	△ 137,463,271	△ 127,871,200	△ 9,592,071
国庫補助金等による収入	0	0	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	△ 138,536,826	△ 128,944,755	△ 9,592,071
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	0	27,500,000
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	0	0	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	238,894,000	211,394,000	27,500,000
資金増加額(又は減少額)	305,153,266	221,283,955	83,869,311
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,762,767,887	1,678,898,576	83,869,311

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年8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
11,233,977,491	11,835,358,385	812,300	固 定 資 産	35,370,095	601,380,894	0
459,879,412	800,676,304	208,717,348	流 動 資 産	33,357,298	340,796,892	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	103,031,467	20,113,824	流 動 負 債	21,264,373	564,405,067	461,373,600
0	284,721,953	17,150,697	繰 延 収 益	0	5,076,886,021	4,792,164,068
0	0	0	資 本 金	132,389,000	1,805,008,740	1,805,008,740
0	0	0	剰 余 金	0	529,268,451	529,268,451
① 11,693,856,903	13,023,788,109	246,794,169	小 計	222,380,766	12,901,824,105	11,571,892,899 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	17,265	7,065	公 共 下 水 道 事 業 収 益	60,845,543	286,176,318	286,159,053
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	7,842,510	50,644,876	50,644,876
0	1,797	1,797	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	6,233,079	33,069,367	33,067,570
185,709,379	185,709,379	38,136,295	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
38,668,254	38,668,254	7,679,862	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
23,529,862	23,529,862	4,682,710	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 247,907,495	247,926,557	50,507,729	小 計	74,921,132	369,890,561	369,871,499 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	121,964,004
---------------------	-------------

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	8月31日	7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)	121,964,004	97,550,601	24,413,403
減価償却費	176,850,475	141,480,380	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	△ 83,549,985	△ 66,839,988	△ 16,709,997
受取利息及び受取配当金	△ 935	△ 5	△ 930
支払利息	1,178,502	0	1,178,502
未収金の増減額(△は増加)	△ 59,197,261	△ 13,283,021	△ 45,914,240
未払金の増減額(△は減少)	△ 14,870,161	△ 15,567,825	697,664
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)	△ 6,273,127	△ 4,839,217	△ 1,433,910
その他流動負債の増加額(△は減少)	6,000,151	4,777,118	1,223,033
小計	139,261,859	140,438,239	△ 1,176,380
利息及び配当金の受取額	935	5	930
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	139,262,794	140,438,244	△ 1,175,450
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	△ 8,377,850	△ 3,704,050	△ 4,673,800
国庫補助金等による収入	4,874,500	4,843,000	31,500
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	△ 3,503,350	1,138,950	△ 4,642,300
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	0	0	0
他会計からの出資による収入	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
資金増加額(又は減少額)	135,759,444	141,577,194	△ 5,817,750
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	243,135,193	248,952,943	△ 5,817,750