

遠 監 第 29 号
令和 2 年 10 月 30 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 9 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 10 月 23 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 年 9 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9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)	(267,215,100)	(230,215,100)	(0)	(37,000,000)	(17.91)		
	22,765,148,000	13,084,874,352	11,339,517,879	0	1,745,356,473	49.81		
特別会計	10,182,892,000	4,780,602,976	3,088,648,856	0	1,691,954,120	30.33		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,703,549,468	1,176,912,079	0	1,526,637,389	37.40	
	直営診療施設勘定	91,426,000	16,915,802	16,823,582	0	92,220	18.40	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	230,666,761	113,247,061	0	117,419,700	32.97		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,753,202,000	1,571,655,126	1,547,754,048	0	23,901,078	41.24	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	2,809,952	2,809,952	0	0	19.78	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	255,005,867	231,102,134	0	23,903,733	46.02		
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)	(267,215,100)	(230,215,100)	(0)	(37,000,000)	(17.91)		
	32,948,040,000	17,865,477,328	14,428,166,735	0	3,437,310,593	43.79		

(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)	(727,075,587)	(558,021,413)	(56.58)		
	22,765,148,000	10,157,725,695	12,607,422,305	44.62		
特別会計	10,182,892,000	2,820,493,972	7,362,398,028	27.70		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	1,117,272,164	2,029,626,836	35.50	
	直営診療施設勘定	91,426,000	37,308,199	54,117,801	40.81	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	88,439,904	255,063,096	25.75		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,753,202,000	1,438,097,932	2,315,104,068	38.32	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	6,241,571	7,961,429	43.95	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	132,964,066	369,249,934	26.48		
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)	(727,075,587)	(558,021,413)	(56.58)		
	32,948,040,000	12,978,219,667	19,969,820,333	39.39		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和2年9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		(△474,588,177)	(0)	(22,272,310)	(△496,860,487)	0	400,000,000	△ 24,086,372	△ 135,000	1,557,570,812
		947,690,243	2,339,838,009	2,105,736,068	1,181,792,184					
国民健康保険特別会計	事業勘定	82,778,765	239,581,633	262,720,483	59,639,915	0	0	0	0	59,639,915
	直営診療施設勘定	△ 18,013,058	3,112,352	5,583,911	△ 20,484,617	0	0	20,484,617	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 770,605	33,542,000	7,964,238	24,807,157	0	0	0	0	24,807,157
介護保険特別会計	保険事業勘定	124,178,836	273,558,840	288,081,560	109,656,116	0	0	0	0	109,656,116
	介護サービス事業勘定	△ 2,878,964	641,260	1,193,915	△ 3,431,619	0	0	3,431,619	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		91,426,629	23,796,138	17,084,699	98,138,068	0	0	0	0	98,138,068
遠野東工業団地整備事業特別会計		0	0	170,136	△ 170,136	0	0	170,136	0	0
小 計		(△474,588,177)	(0)	(22,272,310)	(△496,860,487)	0	400,000,000	0	△ 135,000	1,849,812,068
		1,224,411,846	2,914,070,232	2,688,535,010	1,449,947,068					
歳計外	市 県 民 税	137,676,554	113,583,500	137,875,898	113,384,156	0	0	0	0	113,384,156
	そ の 他 歳 計 外 現 金	35,076,224	134,931,351	123,732,818	46,274,757	0	0	0	△ 19,000,000	27,274,757
基金	基金(定額基金)	488,893,290	40,438,440	383,360	528,948,370	0	0	0	△ 521,600,000	7,348,370
合 計		1,886,057,914	3,203,023,523	2,950,527,086	2,138,554,351	0	400,000,000	0	△ 540,735,000	1,997,819,351
基金(積立基金)		3,694,585,851	0	0	3,694,585,851	0	△ 400,000,000	0	△ 3,290,000,000	4,585,851
総 合 計		5,580,643,765	3,203,023,523	2,950,527,086	5,833,140,202	0	0	0	△ 3,830,735,000	2,002,405,202 ^①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	0	40,000	135,000

資金運用(定期預金)
3,830,735,000 ^②

現金保有合計	5,833,140,202
--------	---------------

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9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	137,676,554	113,583,500	137,875,898	113,384,156
小 計	137,676,554	113,583,500	137,875,898	113,384,156
1 入札、契約、その他保証金	6,534,000	11,564,000	317,000	17,781,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,520,749	4,782,682	4,520,749	4,782,682
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,964,500	6,964,500	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	671,642	45,528,532	45,511,755	688,419
6 各種保険料	1,624,519	2,077,550	2,109,787	1,592,282
7 市営住宅敷金	17,290,680	0	0	17,290,680
8 市税滞納処分等	1,037,338	828,238	1,002,454	863,122
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	1,200	800	0	2,000
13 災害共済給付金	121,696	27,292	116,616	32,372
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	274,400	242,200	274,400	242,200
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	35,076,224	134,931,351	123,732,818	46,274,757
合 計	172,752,778	248,514,851	261,608,716	159,658,913

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	5,908,750	78,710	60,660	5,926,800
2 岩手県収入証紙購入基金	1,123,020	559,730	322,700	1,360,050
3 土地開発基金	444,061,520	39,800,000	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	488,893,290	40,438,440	383,360	528,948,370

令和2年度 積立基金の収支状況

令和2年9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	1,940,119,082	0	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	13,930,000	0	0	13,930,000
	小 計	3,694,585,851	0	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9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
7,544,738,959	15,157,218,855	9,261,902	固 定 資 産	28,857,327	7,612,479,896	0
1,886,450,165	2,971,399,132	159,519,322	流 動 資 産	264,973,794	1,084,948,967	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,390,677,136	2,390,677,136
0	472,394,084	212,228,076	流 動 負 債	84,292,888	656,965,650	184,571,566
0	1,496,001,225	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,431,871,955	1,935,870,730
0	0	0	資 本 金	0	3,104,258,236	3,104,258,236
0	5,000,000	5,000,000	剰 余 金	5,000,000	1,735,141,174	1,730,141,174
① 9,431,189,124	20,102,013,296	392,017,024	小 計	383,124,009	20,016,343,014	9,345,518,842 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	0	水 道 事 業 収 益	54,893,529	345,563,175	345,516,038
0	11,146	11,146	受託小規模給水事業収益	198,546	1,119,130	1,107,984
259,671,877	259,705,557	45,018,462	水 道 事 業 費 用	0	33,680	0
1,281,863	1,281,863	1,169,452	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 260,953,740	261,045,703	46,199,060	小 計	55,092,075	346,715,985	346,624,022 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	85,670,282
---------------------	------------

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	9月30日	8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)	85,670,282	76,777,267	8,893,015
減価償却費	173,143,962	144,286,635	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	△ 36,046,344	△ 30,038,620	△ 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	12,424,762	7,576,177
未収金の増減額(△は増加)	12,317,478	13,365,239	△ 1,047,761
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,758,286	△ 1,241,802	△ 1,516,484
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,432,822	2,344,452	88,370
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 47,286,555	△ 46,726,234	△ 560,321
その他流動負債の増加額(△は減少)	43,510,072	38,546,718	4,963,354
小計	246,198,015	204,952,062	41,245,953
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	△ 161,659	△ 19,839,280
業務活動によるキャッシュ・フロー	226,202,765	204,796,092	21,406,673
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	△ 176,358,396	△ 137,463,271	△ 38,895,125
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	△ 177,431,951	△ 138,536,826	△ 38,895,125
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	0	△ 128,001,067
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	238,894,000	△ 128,001,067
資金増加額(又は減少額)	159,663,747	305,153,266	△ 145,489,519
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,617,278,368	1,762,767,887	△ 145,489,519

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年9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
11,199,047,396	11,835,798,385	440,000	固 定 資 産	35,370,095	636,750,989	0
192,815,527	1,009,219,584	208,543,280	流 動 資 産	475,607,165	816,404,057	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	601,105,467	498,074,000	流 動 負 債	279,588,204	843,993,271	242,887,804
0	301,431,950	16,709,997	繰 延 収 益	0	5,076,886,021	4,775,454,071
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 11,391,862,923	13,747,555,386	723,767,277	小 計	790,565,464	13,692,389,569	11,336,697,106 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	22,236,859	308,413,177	308,395,912
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,416,559	55,061,435	55,061,435
0	1,797	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,487,330	35,556,697	35,554,900
261,656,938	261,656,938	75,947,559	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
49,999,318	49,999,318	11,331,064	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
32,190,174	32,190,174	8,660,312	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 343,846,430	343,865,492	95,938,935	小 計	29,140,748	399,031,309	399,012,247 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	55,165,817
---------------------	------------

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	9月30日	8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)	55,165,817	121,964,004	△ 66,798,187
減価償却費	212,220,570	176,850,475	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	△ 100,259,982	△ 83,549,985	△ 16,709,997
受取利息及び受取配当金	△ 935	△ 935	0
支払利息	46,982,201	1,178,502	45,803,699
未収金の増減額(△は増加)	△ 13,801,020	△ 59,197,261	45,396,241
未払金の増減額(△は減少)	△ 14,673,513	△ 14,870,161	196,648
前払金の増減額(△は増加)	△ 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)	△ 7,523,824	△ 6,273,127	△ 1,250,697
その他流動負債の増加額(△は減少)	7,243,225	6,000,151	1,243,074
小計	180,840,235	139,261,859	41,578,376
利息及び配当金の受取額	935	935	0
利息の支払額	△ 46,982,201	0	△ 46,982,201
業務活動によるキャッシュ・フロー	133,858,969	139,262,794	△ 5,403,825
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	△ 8,666,850	△ 8,377,850	△ 289,000
国庫補助金等による収入	5,332,000	4,874,500	457,500
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	△ 3,334,850	△ 3,503,350	168,500
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	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	0	△ 218,913,116
他会計からの出資による収入	132,389,000	0	132,389,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 86,524,116	0	△ 86,524,116
資金増加額(又は減少額)	44,000,003	135,759,444	△ 91,759,441
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	151,375,752	243,135,193	△ 91,759,441