

遠 監 第 15 号
令和 2 年 7 月 27 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 6 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 7 月 22 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 年 6 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6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)	(265,028,000)	(228,028,000)	(0)	(37,000,000)	(17.74)		
	21,986,988,000	10,383,354,312	8,166,434,063	0	2,216,920,249	37.14		
特別会計	10,082,505,000	3,200,249,369	1,261,175,431	0	1,939,073,938	12.51		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,144,155,000	2,286,849,371	441,704,862	0	1,845,144,509	14.05	
	直営診療施設勘定	90,407,000	8,043,851	7,937,491	0	106,360	8.78	
後期高齢者医療特別会計	340,541,000	91,131,961	30,802,861	0	60,329,100	9.05		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,659,540,000	630,019,277	621,157,438	0	8,861,839	16.97	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	940,512	940,512	0	0	6.62	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	183,264,397	158,632,267	0	24,632,130	31.59		
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)	(265,028,000)	(228,028,000)	(0)	(37,000,000)	(17.74)		
	32,069,493,000	13,583,603,681	9,427,609,494	0	4,155,994,187	29.40		

(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)	(262,718,647)	(1,022,378,353)	(20.44)		
	21,986,988,000	5,661,993,154	16,324,994,846	25.75		
特別会計	10,082,505,000	1,087,047,721	8,995,457,279	10.78		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,144,155,000	421,205,666	2,722,949,334	13.40	
	直営診療施設勘定	90,407,000	20,283,885	70,123,115	22.44	
後期高齢者医療特別会計	340,541,000	34,292,045	306,248,955	10.07		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,659,540,000	579,399,606	3,080,140,394	15.83	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	2,612,478	11,590,522	18.39	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	29,254,041	472,959,959	5.83		
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)	(262,718,647)	(1,022,378,353)	(20.44)		
	32,069,493,000	6,749,040,875	25,320,452,125	21.05		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和2年6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		(△62,151,000) 866,127,612	(228,028,000) 3,273,354,621	(200,567,647) 1,635,041,324	(△34,690,647) 2,504,440,909	0	0	△ 17,507,544	△ 171,000	2,486,762,365
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 18,263,568	227,228,335	188,465,571	20,499,196	0	0	0	0	20,499,196
	直営診療施設勘定	△ 8,902,474	7,111,657	10,555,577	△ 12,346,394	0	0	12,346,394	0	0
後期高齢者医療特別会計		28,296,690	617,161	32,403,035	△ 3,489,184	0	0	3,489,184	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	31,101,831	297,703,077	287,047,076	41,757,832	0	0	0	0	41,757,832
	介護サービス事業勘定	△ 1,335,745	940,512	1,276,733	△ 1,671,966	0	0	1,671,966	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		97,926,318	45,364,051	13,912,143	129,378,226	0	0	0	0	129,378,226
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		(△62,151,000) 994,950,664	(228,028,000) 3,852,319,414	(200,567,647) 2,168,701,459	(△34,690,647) 2,678,568,619	0	0	0	△ 171,000	2,678,397,619
歳計外	市 県 民 税	106,228,831	166,945,318	106,563,786	166,610,363	0	0	0	0	166,610,363
	そ の 他 歳 計 外 現 金	36,313,197	157,188,820	137,470,615	56,031,402	0	0	0	△ 19,000,000	37,031,402
基金	基金(定額基金)	489,123,100	469,630	497,000	489,095,730	0	0	0	△ 481,800,000	7,295,730
合 計		1,626,615,792	4,176,923,182	2,413,232,860	3,390,306,114	0	0	0	△ 500,971,000	2,889,335,114
基金(積立基金)		3,354,543,692	340,016,685	0	3,694,560,377	0	0	0	△ 3,690,000,000	4,560,377
総 合 計		4,981,159,484	4,516,939,867	2,413,232,860	7,084,866,491	0	0	0	△ 4,190,971,000	2,893,895,491 ①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	135,000	36,000	0	171,000

資金運用(定期預金)
4,190,971,000 ②

現金保有合計	7,084,866,491
--------	---------------

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6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	106,228,831	166,945,318	106,563,786	166,610,363
小 計	106,228,831	166,945,318	106,563,786	166,610,363
1 入札、契約、その他保証金	6,247,000	3,667,000	2,046,000	7,868,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,340,182	21,899,794	4,340,182	21,899,794
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	7,268,800	7,268,800	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,313,325	119,446,775	119,154,202	1,605,898
6 各種保険料	3,180,959	3,110,307	4,088,187	2,203,079
7 市営住宅敷金	17,376,480	160,800	0	17,537,280
8 市税滞納処分等	564,651	264,499	266,159	562,991
9 誤入金	22,000	16,685	38,685	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	200	200	0	400
13 災害共済給付金	0	1,079,060	0	1,079,060
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	268,400	274,900	268,400	274,900
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	36,313,197	157,188,820	137,470,615	56,031,402
合 計	142,542,028	324,134,138	244,034,401	222,641,765

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	5,934,710	70,830	80,500	5,925,040
2 岩手県収入証紙購入基金	1,326,870	398,800	416,500	1,309,170
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	489,123,100	469,630	497,000	489,095,730

令和2年度 積立基金の収支状況

令和2年6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	1,600,106,608	340,000,000	0	1,940,106,608
	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	13,900,315	16,685	0	13,917,000
	小 計	3,354,543,692	340,016,685	0	3,694,560,377

積立基金保有状況	3,694,560,377
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2年6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
7,616,479,441	15,142,382,556	29,588,865	固 定 資 産	28,857,327	7,525,903,115	0
1,870,478,393	2,415,637,388	125,925,394	流 動 資 産	107,039,336	545,158,995	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,363,177,136	2,363,177,136
0	105,184,774	51,549,601	流 動 負 債	68,041,447	405,408,084	300,223,310
0	1,477,978,053	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,431,871,955	1,953,893,902
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 9,486,957,834	19,141,182,771	213,071,584	小 計	203,938,110	19,105,918,695	9,451,693,758 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	28,226	4,000	水 道 事 業 収 益	53,471,953	155,416,546	155,388,320
0	0	0	受託小規模給水事業収益	192,282	543,001	543,001
120,604,664	120,604,664	44,506,990	水 道 事 業 費 用	0	0	0
62,581	62,581	19,771	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 120,667,245	120,695,471	44,530,761	小 計	53,664,235	155,959,547	155,931,321 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	35,264,076
---------------------	------------

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	6月30日	5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)	35,264,076	26,130,602	9,133,474
減価償却費	86,571,981	57,714,654	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	0	△ 4,780,666
長期前受金戻入額	△ 18,023,172	△ 12,015,448	△ 6,007,724
受取利息及び受取配当金	△ 5	△ 5	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	12,601,221	15,539,895	△ 2,938,674
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,070,461	△ 3,917,539	2,847,078
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,309,952	△ 123,945	1,433,897
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 25,945,396	△ 21,791,064	△ 4,154,332
その他流動負債の増加額(△は減少)	28,601,761	21,224,727	7,377,034
小計	114,529,291	82,761,877	31,767,414
利息及び配当金の受取額	5	5	0
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	114,529,296	82,761,882	31,767,414
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	△ 71,007,200	△ 51,499,200	△ 19,508,000
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	△ 72,080,755	△ 52,572,755	△ 19,508,000
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	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	211,394,000	211,394,000	0
資金増加額(又は減少額)	253,842,541	241,583,127	12,259,414
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,711,457,162	1,699,197,748	12,259,414

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年6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
11,300,744,881	11,831,385,585	1,069,000	固 定 資 産	35,370,095	530,640,704	0
279,301,076	552,704,213	27,882,313	流 動 資 産	39,739,971	273,403,137	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	66,544,993	26,598,059	流 動 負 債	19,022,759	523,521,705	456,976,712
0	250,861,259	16,709,997	繰 延 収 益	0	5,070,012,321	4,819,151,062
0	0	0	資 本 金	0	1,672,619,740	1,672,619,740
0	0	0	剰 余 金	0	529,268,451	529,268,451
① 11,580,045,957	12,701,496,050	72,259,369	小 計	94,132,825	12,583,544,098	11,462,094,005 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	10,200	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	22,119,227	203,381,288	203,371,088
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,346,326	38,466,848	38,466,848
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,456,095	24,372,170	24,372,170
111,013,298	111,013,298	38,038,094	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
23,207,599	23,207,599	7,783,041	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
14,037,257	14,037,257	4,973,969	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 148,258,154	148,268,354	50,795,104	小 計	28,921,648	266,220,306	266,210,106 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	117,951,952
---------------------	-------------

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	6月30日	5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)	117,951,952	139,825,408	△ 21,873,456
減価償却費	106,110,285	70,740,190	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	0	△ 2,839,804
長期前受金戻入額	△ 50,129,991	△ 33,419,994	△ 16,709,997
受取利息及び受取配当金	△ 5	△ 5	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 12,856,385	△ 12,521,921	△ 334,464
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,364,124	△ 9,387,044	△ 5,977,080
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)	△ 3,571,067	△ 2,300,961	△ 1,270,106
その他流動負債の増加額(△は減少)	3,593,628	2,352,044	1,241,584
小計	142,894,489	155,287,717	△ 12,393,228
利息及び配当金の受取額	5	5	0
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	142,894,494	155,287,722	△ 12,393,228
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	△ 2,604,050	△ 1,535,050	△ 1,069,000
国庫補助金等による収入	0	0	0
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	△ 2,604,050	△ 1,535,050	△ 1,069,000
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	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)	140,290,444	153,752,672	△ 13,462,228
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	247,666,193	261,128,421	△ 13,462,228