

遠 監 第 23 号
令和 2 年 9 月 1 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 7 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 8 月 21 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 年 7 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7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)		
	22,380,601,000	10,637,051,266	8,633,395,498	0	2,003,655,768	38.58		
特別会計	10,082,505,000	4,272,970,524	2,060,949,984	0	2,212,020,540	20.44		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,144,155,000	2,701,836,534	702,361,000	0	1,999,475,534	22.34	
	直営診療施設勘定	90,407,000	10,919,104	10,790,254	0	128,850	11.94	
後期高齢者医療特別会計	340,541,000	230,655,861	72,832,661	0	157,823,200	21.39		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,659,540,000	1,119,623,097	1,091,135,158	0	28,487,939	29.82	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	1,542,982	1,542,982	0	0	10.86	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	208,392,946	182,287,929	0	26,105,017	36.30		
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)		
	32,463,106,000	14,910,021,790	10,694,345,482	0	4,215,676,308	32.94		

(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)	(689,293,277)	(595,803,723)	(53.64)		
	22,380,601,000	7,116,015,446	15,264,585,554	31.80		
特別会計	10,082,505,000	1,615,991,527	8,466,513,473	16.03		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,144,155,000	580,690,480	2,563,464,520	18.47	
	直営診療施設勘定	90,407,000	25,978,870	64,428,130	28.74	
後期高齢者医療特別会計	340,541,000	35,754,292	304,786,708	10.50		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,659,540,000	865,906,944	2,793,633,056	23.66	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	3,805,573	10,397,427	26.79	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	103,855,368	398,358,632	20.68		
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)	(689,293,277)	(595,803,723)	(53.64)		
	32,463,106,000	8,732,006,973	23,731,099,027	26.90		

※()書きは、繰越分。

令和2年度 月次収支残高表

令和2年7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		(△34,690,647) 2,504,440,909	(0) 466,961,435	(426,574,630) 1,454,022,292	(△461,265,277) 1,517,380,052	0	0	△ 17,451,207	△ 175,000	1,499,753,845
国民健康保険特別会計	事業勘定	20,499,196	260,656,138	159,484,814	121,670,520	0	0	0	0	121,670,520
	直営診療施設勘定	△ 12,346,394	2,852,763	5,694,985	△ 15,188,616	0	0	15,188,616	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 3,489,184	42,029,800	1,462,247	37,078,369	0	0	0	0	37,078,369
介護保険特別会計	保険事業勘定	41,757,832	469,977,720	286,507,338	225,228,214	0	0	0	0	225,228,214
	介護サービス事業勘定	△ 1,671,966	602,470	1,193,095	△ 2,262,591	0	0	2,262,591	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		129,378,226	23,655,662	74,601,327	78,432,561	0	0	0	0	78,432,561
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		(△34,690,647) 2,678,568,619	(0) 1,266,735,988	(426,574,630) 1,982,966,098	(△461,265,277) 1,962,338,509	0	0	0	△ 175,000	1,962,163,509
歳計外	市 県 民 税	166,610,363	137,319,337	166,935,718	136,993,982	0	0	0	0	136,993,982
	そ の 他 歳 計 外 現 金	56,031,402	58,418,137	79,614,359	34,835,180	0	0	0	△ 19,000,000	15,835,180
基金	基金(定額基金)	489,095,730	966,040	744,830	489,316,940	0	0	0	△ 481,800,000	7,516,940
合 計		3,390,306,114	1,463,439,502	2,230,261,005	2,623,484,611	0	0	0	△ 500,975,000	2,122,509,611
基金(積立基金)		3,694,560,377	0	0	3,694,560,377	0	0	0	△ 3,690,000,000	4,560,377
総 合 計		7,084,866,491	1,463,439,502	2,230,261,005	6,318,044,988	0	0	0	△ 4,190,975,000	2,127,069,988 ①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	171,000	4,000	0	175,000

資金運用(定期預金)
4,190,975,000 ②

現金保有合計	6,318,044,988
--------	---------------

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7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	166,610,363	137,319,337	166,935,718	136,993,982
小 計	166,610,363	137,319,337	166,935,718	136,993,982
1 入札、契約、その他保証金	7,868,000	0	2,413,000	5,455,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	21,899,794	4,388,590	21,899,794	4,388,590
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,969,800	6,969,800	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,605,898	44,783,311	44,770,051	1,619,158
6 各種保険料	2,203,079	1,755,363	1,691,354	2,267,088
7 市営住宅敷金	17,537,280	0	363,000	17,174,280
8 市税滞納処分等	562,991	193,405	161,340	595,056
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	400	400	0	800
13 災害共済給付金	1,079,060	65,868	1,071,120	73,808
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	274,900	261,400	274,900	261,400
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	56,031,402	58,418,137	79,614,359	34,835,180
合 計	222,641,765	195,737,474	246,550,077	171,829,162

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	5,925,040	69,690	75,830	5,918,900
2 岩手県収入証紙購入基金	1,309,170	896,350	669,000	1,536,520
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	489,095,730	966,040	744,830	489,316,940

令和2年度 積立基金の収支状況

令和2年7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	0	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	13,917,000	0	0	13,917,000
	小 計	3,694,560,377	0	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7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
7,591,116,347	15,145,876,789	3,494,233	固 定 資 産	28,857,327	7,554,760,442	0
1,897,355,151	2,600,220,211	184,582,823	流 動 資 産	157,706,065	702,865,060	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,363,177,136	2,363,177,136
0	142,847,685	37,662,911	流 動 負 債	32,700,849	438,108,933	295,261,248
0	1,483,985,777	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,431,871,955	1,947,886,178
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 9,488,471,498	19,372,930,462	231,747,691	小 計	219,264,241	19,325,182,936	9,440,723,972 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	34,154	5,928	水 道 事 業 収 益	53,550,832	208,967,378	208,933,224
0	0	0	受託小規模給水事業収益	185,610	728,611	728,611
161,823,230	161,856,910	41,252,246	水 道 事 業 費 用	33,680	33,680	0
91,079	91,079	28,498	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 161,914,309	161,982,143	41,286,672	小 計	53,770,122	209,729,669	209,661,835 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	47,747,526
---------------------	------------

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	7月31日	6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)	47,747,526	35,264,076	12,483,450
減価償却費	115,429,308	86,571,981	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	△ 24,030,896	△ 18,023,172	△ 6,007,724
受取利息及び受取配当金	△ 5	△ 5	0
支払利息	161,659	0	161,659
未収金の増減額(△は増加)	14,498,546	12,601,221	1,897,325
未払金の増減額(△は減少)	△ 596,000	△ 1,070,461	474,461
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,301,235	1,309,952	991,283
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 45,947,981	△ 25,945,396	△ 20,002,585
その他流動負債の増加額(△は減少)	34,051,979	28,601,761	5,450,218
小計	138,834,705	114,529,291	24,305,414
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	138,834,710	114,529,296	24,305,414
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	△ 127,871,200	△ 71,007,200	△ 56,864,000
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	△ 128,944,755	△ 72,080,755	△ 56,864,000
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)	221,283,955	253,842,541	△ 32,558,586
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,678,898,576	1,711,457,162	△ 32,558,586

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年7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
11,268,535,286	11,834,546,085	3,160,500	固 定 資 産	35,370,095	566,010,799	0
284,519,362	591,958,956	39,254,743	流 動 資 産	34,036,457	307,439,594	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	82,917,643	16,372,650	流 動 負 債	19,618,989	543,140,694	460,223,051
0	267,571,256	16,709,997	繰 延 収 益	6,873,700	5,076,886,021	4,809,314,765
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 11,553,054,648	12,776,993,940	75,497,890	小 計	95,899,241	12,679,443,339	11,455,504,047 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	21,949,487	225,330,775	225,320,575
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,335,518	42,802,366	42,802,366
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,464,118	26,836,288	26,836,288
147,573,084	147,573,084	36,559,786	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
30,988,392	30,988,392	7,780,793	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
18,847,152	18,847,152	4,809,895	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 197,408,628	197,418,828	49,150,474	小 計	28,749,123	294,969,429	294,959,229 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	97,550,601
---------------------	------------

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	7月31日	6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)	97,550,601	117,951,952	△ 20,401,351
減価償却費	141,480,380	106,110,285	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	△ 66,839,988	△ 50,129,991	△ 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)	△ 13,283,021	△ 12,856,385	△ 426,636
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,567,825	△ 15,364,124	△ 203,701
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)	△ 4,839,217	△ 3,571,067	△ 1,268,150
その他流動負債の増加額(△は減少)	4,777,118	3,593,628	1,183,490
小計	140,438,239	142,894,489	△ 2,456,250
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	140,438,244	142,894,494	△ 2,456,250
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	△ 3,704,050	△ 2,604,050	△ 1,100,000
国庫補助金等による収入	4,843,000	0	4,843,000
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	1,138,950	△ 2,604,050	3,743,000
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)	141,577,194	140,290,444	1,286,750
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	248,952,943	247,666,193	1,286,750