

遠 監 第 3 1 号  
令和 2 年 11 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 10 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 11 月 25 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 年 10 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10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	13,270,486,304	11,584,942,366	0	1,685,543,938	50.89		
特別会計	10,182,892,000	5,112,636,482	3,543,961,266	0	1,568,675,216	34.80		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,706,979,135	1,392,252,318	0	1,314,726,817	44.24	
	直営診療施設勘定	91,426,000	19,595,766	19,360,866	0	234,900	21.18	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	230,669,561	119,676,261	0	110,993,300	34.84		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,753,202,000	1,870,245,983	1,751,868,144	0	118,377,839	46.68	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	3,416,732	3,416,732	0	0	24.06	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	281,729,305	257,386,945	0	24,342,360	51.25		
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	18,383,122,786	15,128,903,632	0	3,254,219,154	45.92		

(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)	(737,216,731)	(547,880,269)	(57.37)		
	22,765,148,000	11,178,114,414	11,587,033,586	49.10		
特別会計	10,182,892,000	3,498,104,353	6,684,787,647	34.35		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	1,392,505,951	1,754,393,049	44.25	
	直営診療施設勘定	91,426,000	42,811,128	48,614,872	46.83	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	122,948,205	220,554,795	35.79		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,753,202,000	1,726,118,423	2,027,083,577	45.99	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	7,455,106	6,747,894	52.49	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	206,095,404	296,118,596	41.04		
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)	(737,216,731)	(547,880,269)	(57.37)		
	32,948,040,000	14,676,218,767	18,271,821,233	44.54		

※( )書きは、繰越分。

# 令和2年度 月次収支残高表

令和2年10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		(△496,860,487) 1,181,792,184	(0) 245,424,487	(10,141,144) 1,020,388,719	(△507,001,631) 406,827,952	0	400,000,000	△ 31,184,349	△ 171,000	775,472,603
国民健康保険特別会計	事業勘定	59,639,915	215,340,239	275,233,787	△ 253,633	0	0	253,633	0	0
	直営診療施設勘定	△ 20,484,617	2,537,284	5,502,929	△ 23,450,262	0	0	23,450,262	0	0
後期高齢者医療特別会計		24,807,157	6,429,200	34,508,301	△ 3,271,944	0	0	3,271,944	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	109,656,116	204,114,096	288,020,491	25,749,721	0	0	0	0	25,749,721
	介護サービス事業勘定	△ 3,431,619	606,780	1,213,535	△ 4,038,374	0	0	4,038,374	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		98,138,068	26,284,811	73,131,338	51,291,541	0	0	0	0	51,291,541
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		(△496,860,487) 1,449,947,068	(0) 700,736,897	(10,141,144) 1,697,999,100	(△507,001,631) 452,684,865	0	400,000,000	0	△ 171,000	852,513,865
歳計外	市 県 民 税	113,384,156	130,117,364	113,585,500	129,916,020	0	0	0	0	129,916,020
	そ の 他 歳 計 外 現 金	46,274,757	60,571,510	59,583,402	47,262,865	0	0	0	△ 19,000,000	28,262,865
基金	基金(定額基金)	528,948,370	749,900	763,520	528,934,750	0	0	0	△ 521,600,000	7,334,750
合 計		2,138,554,351	892,175,671	1,871,931,522	1,158,798,500	0	400,000,000	0	△ 540,771,000	1,018,027,500
基金(積立基金)		3,694,585,851	5,000	0	3,694,590,851	0	△ 400,000,000	0	△ 3,290,000,000	4,590,851
総 合 計		5,833,140,202	892,180,671	1,871,931,522	4,853,389,351	0	0	0	△ 3,830,771,000	1,022,618,351 <sup>①</sup>

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	135,000	56,000	20,000	171,000

資金運用(定期預金)
3,830,771,000 <sup>②</sup>

現金保有合計	4,853,389,351
--------	---------------

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10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	113,384,156	130,117,364	113,585,500	129,916,020
小 計	113,384,156	130,117,364	113,585,500	129,916,020
1 入札、契約、その他保証金	17,781,000	586,000	0	18,367,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,782,682	4,996,956	4,782,682	4,996,956
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,927,900	6,927,900	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	688,419	44,495,585	44,521,726	662,278
6 各種保険料	1,592,282	1,815,681	1,780,137	1,627,826
7 市営住宅敷金	17,290,680	0	0	17,290,680
8 市税滞納処分等	863,122	1,339,988	1,301,465	901,645
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	2,000	400	0	2,400
13 災害共済給付金	32,372	142,500	27,292	147,580
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	242,200	266,500	242,200	266,500
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	46,274,757	60,571,510	59,583,402	47,262,865
合 計	159,658,913	190,688,874	173,168,902	177,178,885

### 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	5,926,800	69,640	58,920	5,937,520
2 岩手県収入証紙購入基金	1,360,050	680,260	704,600	1,335,710
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	528,948,370	749,900	763,520	528,934,750

## 令和2年度 積立基金の収支状況

令和2年10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	5,000	0	13,935,000
	小 計	3,694,585,851	5,000	0	3,694,590,851

積立基金保有状況	3,694,590,851
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2年10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
7,528,150,279	15,169,487,502	12,268,647	固 定 資 産	28,857,327	7,641,337,223	0
1,907,883,523	3,133,023,256	161,624,124	流 動 資 産	140,190,766	1,225,139,733	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,390,677,136	2,390,677,136
0	517,622,850	45,228,766	流 動 負 債	47,337,714	704,303,364	186,680,514
0	1,502,008,949	6,007,724	繰 延 収 益	1,675,080	3,433,547,035	1,931,538,086
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 9,436,033,802	20,327,142,557	225,129,261	小 計	218,060,887	20,234,403,901	9,343,295,146 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	56,711	9,574	水 道 事 業 収 益	50,759,150	396,322,325	396,265,614
0	11,146	0	受託小規模給水事業収益	179,991	1,299,121	1,287,975
302,948,870	302,982,550	43,276,993	水 道 事 業 費 用	0	33,680	0
1,866,063	1,866,063	584,200	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 304,814,933	304,916,470	43,870,767	小 計	50,939,141	397,655,126	397,553,589 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	92,738,656
---------------------	------------

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	10月31日	9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)	92,738,656	85,670,282	7,068,374
減価償却費	202,001,289	173,143,962	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	△ 42,054,068	△ 36,046,344	△ 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)	17,264,275	12,317,478	4,946,797
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,070,230	△ 2,758,286	688,056
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,119,870	2,432,822	687,048
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 72,289,345	△ 47,286,555	△ 25,002,790
その他流動負債の増加額(△は減少)	48,893,201	43,510,072	5,383,129
小計	262,818,232	246,198,015	16,620,217
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	242,822,982	226,202,765	16,620,217
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	△ 207,185,335	△ 176,358,396	△ 30,826,939
国庫補助金等による収入	1,675,080	0	1,675,080
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	△ 206,583,810	△ 177,431,951	△ 29,151,859
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)	147,132,105	159,663,747	△ 12,531,642
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,604,746,726	1,617,278,368	△ 12,531,642

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年10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
11,165,217,301	11,837,338,385	1,540,000	固 定 資 産	35,370,095	672,121,084	0
189,367,068	1,037,947,128	28,727,544	流 動 資 産	32,176,003	848,580,060	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	618,749,083	17,643,616	流 動 負 債	17,799,799	861,793,070	243,043,987
0	318,141,947	16,709,997	繰 延 収 益	0	5,076,886,021	4,758,744,074
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 11,354,584,369	13,812,176,543	64,621,157	小 計	85,345,897	13,777,735,466	11,320,143,292 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	18,649	1,384	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,638,068	330,051,245	330,032,596
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,348,896	59,410,331	59,410,331
0	1,797	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,438,233	37,994,930	37,993,133
298,076,882	298,076,882	36,419,944	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
57,911,784	57,911,784	7,912,466	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
37,006,317	37,006,317	4,816,143	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 392,994,983	393,015,429	49,149,937	小 計	28,425,197	427,456,506	427,436,060 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	34,441,077
---------------------	------------

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	10月31日	9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)	34,441,077	55,165,817	△ 20,724,740
減価償却費	247,590,665	212,220,570	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	△ 116,969,979	△ 100,259,982	△ 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)	△ 13,518,788	△ 13,801,020	282,232
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,688,701	△ 14,673,513	△ 1,015,188
前払金の増減額(△は増加)	△ 1,672,500	△ 1,672,500	0
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)	△ 8,833,657	△ 7,523,824	△ 1,309,833
その他流動負債の増加額(△は減少)	8,414,596	7,243,225	1,171,371
小計	177,904,175	180,840,235	△ 2,936,060
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	130,922,909	133,858,969	△ 2,936,060
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	△ 11,526,850	△ 8,666,850	△ 2,860,000
国庫補助金等による収入	5,370,500	5,332,000	38,500
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	△ 6,156,350	△ 3,334,850	△ 2,821,500
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	△ 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)	38,242,443	44,000,003	△ 5,757,560
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	145,618,192	151,375,752	△ 5,757,560