

遠 監 第 3 2 号  
令和 2 年12月23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11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12月23日（水） 午前 9 時00分

3 検査の結果

令和 2 年11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11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)		
	22,860,538,000	15,710,044,524	13,818,993,651	0	1,891,050,873	60.45		
特別会計	10,182,892,000	5,336,466,588	4,123,191,091	0	1,213,275,497	40.49		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	2,720,567,331	1,631,857,901	0	1,088,709,430	51.86	
	直営診療施設勘定	91,426,000	23,192,083	22,861,753	0	330,330	25.01	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	230,674,161	154,415,461	0	76,258,700	44.95		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,753,202,000	2,053,053,846	2,029,186,907	0	23,866,939	54.07	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	4,054,062	4,054,062	0	0	28.54	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	304,925,105	280,815,007	0	24,110,098	55.92		
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)		
	33,043,430,000	21,046,511,112	17,942,184,742	0	3,104,326,370	54.30		

(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)	(802,112,131)	(482,984,869)	(62.42)		
	22,860,538,000	11,950,589,474	10,909,948,526	52.28		
特別会計	10,182,892,000	4,086,658,625	6,096,233,375	40.13		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,146,899,000	1,662,159,004	1,484,739,996	52.82	
	直営診療施設勘定	91,426,000	50,451,443	40,974,557	55.18	
後期高齢者医療特別会計	343,503,000	130,370,295	213,132,705	37.95		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,753,202,000	2,009,171,277	1,744,030,723	53.53	
	介護サービス事業勘定	14,203,000	8,636,211	5,566,789	60.81	
ケーブルテレビ事業特別会計	502,214,000	225,700,259	276,513,741	44.94		
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)	(802,112,131)	(482,984,869)	(62.42)		
	33,043,430,000	16,037,248,099	17,006,181,901	48.53		

※( )書きは、繰越分。

# 令和2年度 月次収支残高表

令和2年11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		(△507,001,631)	(0)	(64,895,400)	(△571,897,031)	0	400,000,000	△ 62,643,078	△ 171,000	2,205,590,099
		406,827,952	2,234,051,285	772,475,060	1,868,404,177					
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 253,633	239,605,583	269,653,053	△ 30,301,103	0	0	30,301,103	0	0
	直営診療施設勘定	△ 23,450,262	3,500,887	7,640,315	△ 27,589,690	0	0	27,589,690	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 3,271,944	34,739,200	7,422,090	24,045,166	0	0	0	0	24,045,166
介護保険特別会計	保険事業勘定	25,749,721	277,318,763	283,052,854	20,015,630	0	0	0	0	20,015,630
	介護サービス事業勘定	△ 4,038,374	637,330	1,181,105	△ 4,582,149	0	0	4,582,149	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		51,291,541	23,428,062	19,604,855	55,114,748	0	0	0	0	55,114,748
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		(△507,001,631)	(0)	(64,895,400)	(△571,897,031)	0	400,000,000	0	△ 171,000	2,304,765,643
		452,684,865	2,813,281,110	1,361,029,332	1,904,936,643					
歳計外	市 県 民 税	129,916,020	119,687,423	130,117,264	119,486,179	0	0	0	0	119,486,179
	その他歳計外現金	47,262,865	59,968,183	59,493,411	47,737,637	0	0	0	△ 19,000,000	28,737,637
基金	基金(定額基金)	528,934,750	629,120	617,730	528,946,140	0	0	0	△ 521,600,000	7,346,140
合 計		1,158,798,500	2,993,565,836	1,551,257,737	2,601,106,599	0	400,000,000	0	△ 540,771,000	2,460,335,599
基金(積立基金)		3,694,590,851	24,820	0	3,694,615,671	0	△ 400,000,000	0	△ 3,290,000,000	4,615,671
総 合 計		4,853,389,351	2,993,590,656	1,551,257,737	6,295,722,270	0	0	0	△ 3,830,771,000	2,464,951,270

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

資金運用(定期預金)
3,830,771,000

②

現金保有合計	6,295,722,270
--------	---------------

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11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	129,916,020	119,687,423	130,117,264	119,486,179
小 計	129,916,020	119,687,423	130,117,264	119,486,179
1 入札、契約、その他保証金	18,367,000	0	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	4,996,956	4,640,864	4,996,956	4,640,864
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,944,500	6,961,600	△ 17,100
5 共済・互助会・財形貯蓄等	662,278	44,486,600	44,503,710	645,168
6 各種保険料	1,627,826	2,093,459	1,695,434	2,025,851
7 市営住宅敷金	17,290,680	177,900	72,900	17,395,680
8 市税滞納処分等	901,645	947,651	856,279	993,017
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	2,400	0	0	2,400
13 災害共済給付金	147,580	472,009	140,032	479,557
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	266,500	205,200	266,500	205,200
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	47,262,865	59,968,183	59,493,411	47,737,637
合 計	177,178,885	179,655,606	189,610,675	167,223,816

### 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	5,937,520	152,980	187,730	5,902,770
2 岩手県収入証紙購入基金	1,335,710	476,140	430,000	1,381,850
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	528,934,750	629,120	617,730	528,946,140

## 令和2年度 積立基金の収支状況

令和2年11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	16,547	0	1,940,135,629
	2	市債管理基金	353,402,520	8,273	0	353,410,793
	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	13,935,000	0	0	13,935,000
小 計		3,694,590,851	24,820	0	3,694,615,671	

積立基金保有状況	3,694,615,671
----------	---------------

令和2年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2年11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
7,605,044,246	15,275,238,796	105,751,294	固 定 資 産	28,857,327	7,670,194,550	0
1,857,887,171	3,255,086,154	122,062,898	流 動 資 産	172,059,250	1,397,198,983	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,390,677,136	2,390,677,136
0	606,920,301	89,297,451	流 動 負 債	113,293,961	817,597,325	210,677,024
0	1,508,016,673	6,007,724	繰 延 収 益	0	3,433,547,035	1,925,530,362
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 9,462,931,417	20,650,261,924	323,119,367	小 計	314,210,538	20,548,614,439	9,361,283,932 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	69,240	12,529	水 道 事 業 収 益	50,839,376	447,161,701	447,092,461
0	11,146	0	受託小規模給水事業収益	178,728	1,477,849	1,466,703
345,023,771	345,112,482	42,129,932	水 道 事 業 費 用	55,031	88,711	0
1,887,908	1,887,908	21,845	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 346,911,679	347,080,776	42,164,306	小 計	51,073,135	448,728,261	448,559,164 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	101,647,485
---------------------	-------------

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	11月30日	10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)	101,647,485	92,738,656	8,908,829
減価償却費	230,858,616	202,001,289	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	△ 48,061,792	△ 42,054,068	△ 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)	15,775,476	17,264,275	△ 1,488,799
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,042,371	△ 2,070,230	1,027,859
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,115,997	3,119,870	△ 3,873
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 81,998,663	△ 72,289,345	△ 9,709,318
その他流動負債の増加額(△は減少)	51,934,252	48,893,201	3,041,051
小計	287,443,584	262,818,232	24,625,352
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	267,448,334	242,822,982	24,625,352
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	△ 260,486,335	△ 207,185,335	△ 53,301,000
国庫補助金等による収入	1,675,080	1,675,080	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	△ 259,884,810	△ 206,583,810	△ 53,301,000
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	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)	118,456,457	147,132,105	△ 28,675,648
資金期首残高	1,457,614,621	1,457,614,621	0
資金期末残高	1,576,071,078	1,604,746,726	△ 28,675,648

令和2年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年11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
11,136,378,206	11,843,869,385	6,531,000	固 定 資 産	35,370,095	707,491,179	0
184,014,640	1,067,395,473	29,448,345	流 動 資 産	34,800,773	883,380,833	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,984,078,040	3,984,078,040
0	636,860,965	18,111,882	流 動 負 債	20,338,181	882,131,251	245,270,286
0	334,851,944	16,709,997	繰 延 収 益	0	5,076,886,021	4,742,034,077
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 11,320,392,846	13,882,977,767	70,801,224	小 計	90,509,049	13,868,244,515	11,305,659,594 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	25,544	6,895	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,839,105	351,890,350	351,864,806
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,370,567	63,780,898	63,780,898
0	1,797	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,451,449	40,446,379	40,444,582
334,248,278	334,248,278	36,171,396	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
65,481,258	65,481,258	7,569,474	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
41,627,498	41,627,498	4,621,181	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 441,357,034	441,384,375	48,368,946	小 計	28,661,121	456,117,627	456,090,286 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	14,733,252
---------------------	------------



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	11月30日	10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)	14,733,252	34,441,077	△ 19,707,825
減価償却費	282,960,760	247,590,665	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	△ 133,679,976	△ 116,969,979	△ 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)	△ 12,588,400	△ 13,518,788	930,388
未払金の増減額(△は減少)	△ 16,226,513	△ 15,688,701	△ 537,812
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)	△ 10,401,082	△ 8,833,657	△ 1,567,425
その他流動負債の増加額(△は減少)	9,609,007	8,414,596	1,194,411
小計	176,876,010	177,904,175	△ 1,028,165
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	129,894,744	130,922,909	△ 1,028,165
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	△ 14,540,850	△ 11,526,850	△ 3,014,000
国庫補助金等による収入	5,888,900	5,370,500	518,400
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	△ 8,651,950	△ 6,156,350	△ 2,495,600
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)	34,718,678	38,242,443	△ 3,523,765
資金期首残高	107,375,749	107,375,749	0
資金期末残高	142,094,427	145,618,192	△ 3,523,765