

遠 監 第 10 号
令和元年 7 月 26 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

令和元年 6 月末現在における令和元年度の遠野市一般会計及び特別会計、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

令和元年 7 月 22 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和元年 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) 令和元年度会計別歳入歳出状況
- (2) 令和元年度月次収支残高表
- (3) 令和元年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (4) 令和元年度積立基金の収支状況
- (5) 令和元年度遠野市水道事業会計試算表
- (6) 令和元年度遠野市水道事業会計キャッシュフロー計算書
- (7) 令和元年度遠野市下水道事業会計試算表
- (8) 令和元年度遠野市下水道事業会計キャッシュフロー計算書

令和元年度

会計別歳入歳出状況

令和元年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 | (913,763,000) | (311,219,000) | (311,219,000) | (0) | (0) | (34.06) | | |
| | 19,417,776,000 | 7,623,841,536 | 5,619,085,279 | 0 | 2,004,756,257 | 28.94 | | |
| 特別会計 | 8,491,742,000 | 3,357,663,501 | 1,291,237,011 | 0 | 2,066,426,490 | 15.21 | | |
| 国民健康保険特別会計 | 事業勘定 | 3,147,677,000 | 2,343,832,037 | 465,109,322 | 0 | 1,878,722,715 | 14.78 | |
| | 直営診療施設勘定 | 92,586,000 | 11,272,824 | 11,193,794 | 0 | 79,030 | 12.09 | |
| 後期高齢者医療特別会計 | 330,211,000 | 83,609,561 | 28,091,261 | 0 | 55,518,300 | 8.51 | | |
| 介護保険特別会計 | 保険事業勘定 | 3,563,950,000 | 749,472,231 | 642,196,031 | 0 | 107,276,200 | 18.02 | |
| | 介護サービス事業勘定 | 14,036,000 | 716,752 | 716,752 | 0 | 0 | 5.11 | |
| ケーブルテレビ事業特別会計 | 503,586,000 | 168,760,096 | 143,929,851 | 0 | 24,830,245 | 28.58 | | |
| 遠野東工業団地整備事業特別会計 | 839,696,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | | |
| 合 計 | (913,763,000) | (311,219,000) | (311,219,000) | (0) | (0) | (34.06) | | |
| | 27,909,518,000 | 10,981,505,037 | 6,910,322,290 | 0 | 4,071,182,747 | 24.76 | | |

(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 | (913,763,000) | (138,605,853) | (775,157,147) | (15.17) | | |
| | 19,417,776,000 | 2,993,326,207 | 16,424,449,793 | 15.42 | | |
| 特別会計 | 8,491,742,000 | 1,045,305,160 | 7,446,436,840 | 12.31 | | |
| 国民健康保険特別会計 | 事業勘定 | 3,147,677,000 | 392,830,862 | 2,754,846,138 | 12.48 | |
| | 直営診療施設勘定 | 92,586,000 | 20,356,639 | 72,229,361 | 21.99 | |
| 後期高齢者医療特別会計 | 330,211,000 | 31,694,315 | 298,516,685 | 9.60 | | |
| 介護保険特別会計 | 保険事業勘定 | 3,563,950,000 | 569,844,646 | 2,994,105,354 | 15.99 | |
| | 介護サービス事業勘定 | 14,036,000 | 2,621,842 | 11,414,158 | 18.68 | |
| ケーブルテレビ事業特別会計 | 503,586,000 | 27,956,856 | 475,629,144 | 5.55 | | |
| 遠野東工業団地整備事業特別会計 | 839,696,000 | 0 | 839,696,000 | 0.00 | | |
| 合 計 | (913,763,000) | (138,605,853) | (775,157,147) | (15.17) | | |
| | 27,909,518,000 | 4,038,631,367 | 23,870,886,633 | 14.47 | | |

※()書きは、繰越分。

令和元年度 月次収支残高表

令和元年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 | | (△49,808,078) 603,477,482 | (296,045,000) 3,172,119,639 | (73,623,775) 1,149,838,049 | (172,613,147) 2,625,759,072 | 0 | 0 | △ 14,670,989 | △ 171,000 | 2,610,917,083 |
| 国民健康保険特別会計 | 事業勘定 | 4,579,492 | 246,523,177 | 178,824,209 | 72,278,460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72,278,460 |
| | 直営診療施設勘定 | △ 8,632,595 | 9,954,087 | 10,484,337 | △ 9,162,845 | 0 | 0 | 9,162,845 | 0 | 0 |
| 後期高齢者医療特別会計 | | 25,455,011 | 715,061 | 29,773,126 | △ 3,603,054 | 0 | 0 | 3,603,054 | 0 | 0 |
| 介護保険特別会計 | 保険事業勘定 | 34,560,321 | 318,014,731 | 280,223,667 | 72,351,385 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72,351,385 |
| | 介護サービス事業勘定 | △ 1,438,116 | 716,752 | 1,183,726 | △ 1,905,090 | 0 | 0 | 1,905,090 | 0 | 0 |
| ケーブルテレビ事業特別会計 | | 93,477,721 | 35,833,973 | 13,338,699 | 115,972,995 | 0 | 0 | 0 | 0 | 115,972,995 |
| 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 | | (△49,808,078) 751,479,316 | (296,045,000) 3,783,877,420 | (73,623,775) 1,663,665,813 | (172,613,147) 2,871,690,923 | 0 | 0 | 0 | △ 171,000 | 2,871,519,923 |
| 歳計外 | 市 県 民 税 | 108,966,871 | 167,036,076 | 109,803,912 | 166,199,035 | 0 | 0 | 0 | 0 | 166,199,035 |
| | そ の 他 歳 計 外 現 金 | 36,841,736 | 150,446,989 | 131,879,058 | 55,409,667 | 0 | 0 | 0 | △ 19,000,000 | 36,409,667 |
| 基金 | 基金(定額基金) | 53,907,691 | 804,640 | 1,608,460 | 53,103,871 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53,103,871 |
| 合 計 | | 951,195,614 | 4,102,165,125 | 1,906,957,243 | 3,146,403,496 | 0 | 0 | 0 | △ 19,171,000 | 3,127,232,496 |
| 基金(積立基金) | | 4,155,172,462 | 310,000,000 | 0 | 4,465,172,462 | 0 | 0 | 0 | △ 4,461,000,000 | 4,172,462 |
| 総 合 計 | | 5,106,368,076 | 4,412,165,125 | 1,906,957,243 | 7,611,575,958 | 0 | 0 | 0 | △ 4,480,171,000 | 3,131,404,958 ^① |

| | | | | |
|-------|---------|-----|-----|---------|
| 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) |
| 4,480,171,000 ^② |

| | |
|--------|---------------|
| 現金保有合計 | 7,611,575,958 |
|--------|---------------|

①+②

※()書きは、繰越分の再掲.

令和元年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

令和元年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 | 108,966,871 | 167,036,076 | 109,803,912 | 166,199,035 |
| 小 計 | 108,966,871 | 167,036,076 | 109,803,912 | 166,199,035 |
| 1 入札、契約、その他保証金 | 7,396,000 | 455,000 | 0 | 7,851,000 |
| 2 指定金融機関担保金 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 3 所得税 | 4,431,050 | 21,775,560 | 4,431,050 | 21,775,560 |
| 4 市県民税特別徴収(職員分) | △ 16,300 | 7,445,600 | 7,456,100 | △ 26,800 |
| 5 共済・互助会・財形貯蓄等 | 745,351 | 116,172,616 | 115,242,261 | 1,675,706 |
| 6 各種保険料 | 2,144,856 | 3,292,119 | 3,462,031 | 1,974,944 |
| 7 市営住宅敷金 | 17,959,380 | 114,300 | 0 | 18,073,680 |
| 8 市税滞納処分等 | 652,051 | 633,068 | 758,468 | 526,651 |
| 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 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| 13 災害共済給付金 | 54,248 | 136,126 | 54,248 | 136,126 |
| 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 | 474,900 | 422,600 | 474,900 | 422,600 |
| 17 災害義援金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小 計 | 36,841,736 | 150,446,989 | 131,879,058 | 55,409,667 |
| 合 計 | 145,808,607 | 317,483,065 | 241,682,970 | 221,608,702 |

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 | 5,926,100 | 152,480 | 875,860 | 5,202,720 |
| 2 岩手県収入証紙購入基金 | 1,502,770 | 652,160 | 732,600 | 1,422,330 |
| 3 高齢者等貸付牛購入基金 | 32,586,839 | 0 | 0 | 32,586,839 |
| 4 中高生海外派遣基金 | 13,891,982 | 0 | 0 | 13,891,982 |
| 小 計 | 53,907,691 | 804,640 | 1,608,460 | 53,103,871 |

令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年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 | 1,736,713,282 | 310,000,000 | 0 | 2,046,713,282 |
| | 2 | 市債管理基金 | 401,820,143 | 0 | 0 | 401,820,143 |
| | 3 | 公共施設等整備基金 | 362,871,110 | 0 | 0 | 362,871,110 |
| | 4 | いつまでも元気ネットワーク基金 | 2,806,465 | 0 | 0 | 2,806,465 |
| | 5 | 市有林造成基金 | 44,822,727 | 0 | 0 | 44,822,727 |
| | 6 | 土地開発基金 | 444,061,520 | 0 | 0 | 444,061,520 |
| | 7 | 篤志文庫基金 | 17,800,000 | 0 | 0 | 17,800,000 |
| | 8 | 教育文化資料基金 | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| | 9 | 国民健康保険事業財政調整基金 | 280,290,737 | 0 | 0 | 280,290,737 |
| | 10 | 介護給付費準備基金 | 266,545,289 | 0 | 0 | 266,545,289 |
| | 11 | 永遠の日本のふるさと遠野基金 | 474,737,028 | 0 | 0 | 474,737,028 |
| | 12 | わらすっこ基金 | 14,807,776 | 0 | 0 | 14,807,776 |
| | 13 | 遠野の元気創造基金 | 24,921,418 | 0 | 0 | 24,921,418 |
| | 14 | 産業振興基金 | 62,974,967 | 0 | 0 | 62,974,967 |
| 小 計 | | 4,155,172,462 | 310,000,000 | 0 | 4,465,172,462 | |

| | |
|----------|---------------|
| 積立基金保有状況 | 4,465,172,462 |
|----------|---------------|

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和元年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 |
| 7,139,003,463 | 14,437,893,903 | 19,242 | 固 定 資 産 | 27,441,945 | 7,298,890,440 | 0 |
| 1,824,938,454 | 2,241,376,714 | 116,561,198 | 流 動 資 産 | 88,687,368 | 416,438,260 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 固 定 負 債 | 0 | 2,368,904,302 | 2,368,904,302 |
| 0 | 75,409,196 | 37,472,807 | 流 動 負 債 | 34,577,259 | 348,956,236 | 273,547,040 |
| 0 | 1,400,273,591 | 0 | 繰 延 収 益 | 0 | 3,035,199,435 | 1,634,925,844 |
| 0 | 0 | 0 | 資 本 金 | 0 | 3,024,016,236 | 3,024,016,236 |
| 0 | 0 | 0 | 剰 余 金 | 0 | 1,640,667,299 | 1,640,667,299 |
| ① 8,963,941,917 | 18,154,953,404 | 154,053,247 | 小 計 | 150,706,572 | 18,133,072,208 | 8,942,060,721 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 | 0 | 0 | 上 水 道 事 業 収 益 | 37,585,270 | 110,886,979 | 110,886,979 |
| 0 | 0 | 0 | 簡 易 水 道 事 業 収 益 | 10,410,139 | 29,334,801 | 29,334,801 |
| 0 | 0 | 0 | 受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益 | 472,969 | 1,388,174 | 1,388,174 |
| 68,351,283 | 68,351,283 | 24,504,748 | 上 水 道 事 業 費 用 | 0 | 0 | 0 |
| 50,766,547 | 50,766,547 | 20,449,142 | 簡 易 水 道 事 業 費 用 | 0 | 0 | 0 |
| 610,928 | 610,928 | 167,813 | 受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用 | 0 | 0 | 0 |
| ④ 119,728,758 | 119,728,758 | 45,121,703 | 小 計 | 48,468,378 | 141,609,954 | 141,609,954 ③ |

| | |
|---------------------|------------|
| 当期純利益(当月末)【①-②、③-④】 | 21,881,196 |
|---------------------|------------|

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) | 21,881,196 | 18,534,521 | 3,346,675 |
| 減価償却費 | 82,325,835 | 54,883,890 | 27,441,945 |
| 固定資産除却費 | 0 | 0 | 0 |
| 引当金の増減額(△は減少) | △ 4,743,234 | 0 | △ 4,743,234 |
| 長期前受金戻入額 | 0 | 0 | 0 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 3 | △ 3 | 0 |
| 支払利息 | 0 | 0 | 0 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 4,832,048 | 6,668,456 | △ 1,836,408 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 2,877,759 | △ 2,004,743 | △ 873,016 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 346,009 | 148,230 | 197,779 |
| その他流動資産の増加額(△は増加) | △ 22,709,024 | △ 21,717,164 | △ 991,860 |
| その他流動負債の増加額(△は減少) | 22,471,355 | 19,376,973 | 3,094,382 |
| 小計 | 101,526,423 | 75,890,160 | 25,636,263 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3 | 3 | 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 | 101,526,426 | 75,890,163 | 25,636,263 |
| 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 | △ 44,132,876 | △ 43,786,876 | △ 346,000 |
| 国庫補助金等による収入 | 0 | 0 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 44,132,876 | △ 43,786,876 | △ 346,000 |
| 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 | 118,140,000 | 118,140,000 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 118,140,000 | 118,140,000 | 0 |
| 資金増加額(又は減少額) | 175,533,550 | 150,243,287 | 25,290,263 |
| 資金期首残高 | 1,501,599,364 | 1,501,599,364 | 0 |
| 資金期末残高 | 1,677,132,914 | 1,651,842,651 | 25,290,263 |

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年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 |
| 11,643,429,872 | 11,750,128,358 | 1,559,281 | 固 定 資 産 | 35,566,162 | 106,698,486 | 0 |
| 196,056,035 | 478,270,885 | 27,179,072 | 流 動 資 産 | 37,119,800 | 282,214,850 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 固 定 負 債 | 0 | 4,379,272,046 | 4,379,272,046 |
| 0 | 59,043,578 | 24,036,262 | 流 動 負 債 | 16,336,243 | 502,856,705 | 443,813,127 |
| 0 | 0 | 0 | 繰 延 収 益 | 0 | 5,039,153,847 | 5,039,153,847 |
| 0 | 0 | 0 | 資 本 金 | 0 | 1,682,225,906 | 1,682,225,906 |
| 0 | 0 | 0 | 剰 余 金 | 0 | 224,329,108 | 224,329,108 |
| ① 11,839,485,907 | 12,287,442,821 | 52,774,615 | 小 計 | 89,022,205 | 12,216,750,948 | 11,768,794,034 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 | 7,680 | 0 | 公 共 下 水 道 事 業 収 益 | 10,689,241 | 168,666,917 | 168,659,237 |
| 0 | 0 | 0 | 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益 | 1,034,704 | 28,424,771 | 28,424,771 |
| 0 | 0 | 0 | 農 業 集 落 排 水 事 業 収 益 | 543,878 | 20,350,315 | 20,350,315 |
| 108,114,522 | 108,114,522 | 35,567,024 | 公 共 下 水 道 事 業 費 用 | 0 | 0 | 0 |
| 22,710,785 | 22,713,097 | 7,572,455 | 特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用 | 10 | 2,312 | 0 |
| 15,917,143 | 15,917,143 | 5,375,944 | 農 業 集 落 排 水 事 業 費 用 | 0 | 0 | 0 |
| ④ 146,742,450 | 146,752,442 | 48,515,423 | 小 計 | 12,267,833 | 217,444,315 | 217,434,323 ③ |

| | |
|---------------------|------------|
| 当期純利益(当月末)【①-②、③-④】 | 70,691,873 |
|---------------------|------------|

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) | 70,691,873 | 106,939,463 | △ 36,247,590 |
| 減価償却費 | 106,698,486 | 71,132,324 | 35,566,162 |
| 固定資産除却費 | 0 | 0 | 0 |
| 引当金の増減額(△は減少) | 0 | 2,848,614 | △ 2,848,614 |
| 長期前受金戻入額 | 0 | 0 | 0 |
| 受取利息及び受取配当金 | 0 | 0 | 0 |
| 支払利息 | 0 | 0 | 0 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 3,639,842 | 3,840,218 | △ 200,376 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 11,781,760 | △ 5,948,930 | △ 5,832,830 |
| 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) | △ 2,609,384 | △ 1,749,698 | △ 859,686 |
| その他流動負債の増加額(△は減少) | 2,912,262 | 1,930,837 | 981,425 |
| 小計 | 169,551,319 | 178,992,828 | △ 9,441,509 |
| 利息及び配当金の受取額 | 0 | 0 | 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 | 169,551,319 | 178,992,828 | △ 9,441,509 |
| 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 | △ 3,754,495 | △ 2,195,214 | △ 1,559,281 |
| 国庫補助金等による収入 | 0 | 0 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 3,754,495 | △ 2,195,214 | △ 1,559,281 |
| 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) | 165,796,824 | 176,797,614 | △ 11,000,790 |
| 資金期首残高 | 0 | 0 | 0 |
| 資金期末残高 | 165,796,824 | 176,797,614 | △ 11,000,790 |