

遠 監 第 2 1 号  
令和元年10月28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 9 月末現在における令和元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

令和元年10月23日（水） 午前 9 時00分

3 検査の結果

令和元年 9 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9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)	(481,219,000)	(481,219,000)	(0)	(0)	(52.66)		
	20,107,547,000	10,454,522,362	8,687,689,409	0	1,766,832,953	43.21		
特別会計	8,660,706,000	4,768,891,747	3,104,752,541	0	1,664,139,206	35.85		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,777,224,675	1,201,385,841	0	1,575,838,834	38.07	
	直営診療施設勘定	96,607,000	21,872,798	21,750,763	0	122,035	22.51	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	135,831,561	103,757,661	0	32,073,900	28.55		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	1,594,337,466	1,562,330,531	0	32,006,935	42.37	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	2,474,052	2,474,052	0	0	17.63	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	237,151,195	213,053,693	0	24,097,502	42.31		
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)	(481,219,000)	(481,219,000)	(0)	(0)	(52.66)		
	28,768,253,000	15,223,414,109	11,792,441,950	0	3,430,972,159	40.99		

(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)	(522,865,072)	(390,897,928)	(57.22)		
	20,107,547,000	7,729,628,035	12,377,918,965	38.44		
特別会計	8,660,706,000	2,813,110,150	5,847,595,850	32.48		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	1,135,851,406	2,019,958,594	35.99	
	直営診療施設勘定	96,607,000	39,482,857	57,124,143	40.87	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	80,374,743	283,107,257	22.11		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	1,425,318,001	2,262,170,999	38.65	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	5,997,420	8,038,580	42.73	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	126,013,869	377,572,131	25.02		
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,696,000	71,854	839,624,146	0.01		
合 計	(913,763,000)	(522,865,072)	(390,897,928)	(57.22)		
	28,768,253,000	10,542,738,185	18,225,514,815	36.65		

※( )書きは、繰越分。

# 令和元年度 月次収支残高表

令和元年9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		(△1,443,350)	(0)	(40,202,722)	(△41,646,072)	0	500,000,000	△ 21,327,316	△ 170,000	1,436,564,058
		937,665,093	2,210,151,928	2,189,755,647	958,061,374					
国民健康保険特別会計	事業勘定	108,236,760	245,832,591	288,534,916	65,534,435	0	0	0	0	65,534,435
	直営診療施設勘定	△ 14,413,307	3,629,863	6,948,650	△ 17,732,094	0	0	17,732,094	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 379,831	32,015,700	8,252,951	23,382,918	0	0	0	0	23,382,918
介護保険特別会計	保険事業勘定	148,964,491	273,835,800	285,787,761	137,012,530	0	0	0	0	137,012,530
	介護サービス事業勘定	△ 2,991,942	586,900	1,118,326	△ 3,523,368	0	0	3,523,368	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		80,109,142	23,085,793	16,155,111	87,039,824	0	0	0	0	87,039,824
遠野東工業団地整備事業特別会計		0	0	71,854	△ 71,854	0	0	71,854	0	0
小 計		(△1,443,350)	(0)	(40,202,722)	(△41,646,072)	0	500,000,000	0	△ 170,000	1,749,533,765
		1,257,190,406	2,789,138,575	2,796,625,216	1,249,703,765					
歳計外	市 県 民 税	133,222,156	122,322,469	133,910,098	121,634,527	0	0	0	0	121,634,527
	その他歳計外現金	41,014,939	125,396,500	127,272,281	39,139,158	0	0	0	△ 19,000,000	20,139,158
基金	基金(定額基金)	53,848,141	494,240	329,830	54,012,551	0	0	0	0	54,012,551
合 計		1,485,275,642	3,037,351,784	3,058,137,425	1,464,490,001	0	500,000,000	0	△ 19,170,000	1,945,320,001
基金(積立基金)		4,465,176,294	124,657	0	4,465,300,951	0	△ 500,000,000	0	△ 3,961,000,000	4,300,951
総 合 計		5,950,451,936	3,037,476,441	3,058,137,425	5,929,790,952	0	0	0	△ 3,980,170,000	1,949,620,952

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	35,000	40,000	170,000

資金運用(定期預金)
3,980,170,000

現金保有合計	5,929,790,952
--------	---------------

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9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	133,222,156	122,322,469	133,910,098	121,634,527
小 計	133,222,156	122,322,469	133,910,098	121,634,527
1 入札、契約、その他保証金	9,068,000	330,000	0	9,398,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	6,398,360	4,852,185	6,398,360	4,852,185
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 25,200	7,118,200	7,183,700	△ 90,700
5 共済・互助会・財形貯蓄等	793,615	45,778,119	45,849,390	722,344
6 各種保険料	2,058,259	2,894,518	3,011,303	1,941,474
7 市営住宅敷金	18,107,280	93,300	170,400	18,030,180
8 市税滞納処分等	801,140	824,757	930,286	695,611
9 誤入金	0	0	0	0
10 市債償還金	0	62,915,557	62,915,557	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	274,685	79,964	274,685	79,964
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	538,600	509,900	538,600	509,900
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	41,014,939	125,396,500	127,272,281	39,139,158
合 計	174,237,095	247,718,969	261,182,379	160,773,685

### 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	5,925,270	70,540	66,830	5,928,980
2 岩手県収入証紙購入基金	1,444,050	423,700	263,000	1,604,750
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	53,848,141	494,240	329,830	54,012,551

## 令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年9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	2,046,717,114	124,657	0	2,046,841,771
	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	4,465,176,294	124,657	0	4,465,300,951	

積立基金保有状況	4,465,300,951
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和元年9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
7,163,119,870	14,544,336,145	106,215,885	固 定 資 産	27,441,945	7,381,216,275	0
1,785,842,871	2,870,121,628	135,003,912	流 動 資 産	266,355,265	1,084,278,757	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	412,472,600	206,293,176	流 動 負 債	155,529,808	658,753,771	246,281,171
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	5,000,000	5,000,000	剰 余 金	5,000,000	1,645,667,299	1,640,667,299
① 8,948,962,741	19,232,203,964	452,512,973	小 計	454,327,018	19,198,036,075	8,914,794,852 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	78,075	0	上 水 道 事 業 収 益	39,387,050	228,427,935	228,349,860
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	10,349,012	60,647,861	60,647,861
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	478,875	2,805,349	2,805,349
140,801,259	140,801,259	24,832,090	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
114,937,145	114,937,145	26,276,274	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
1,896,777	1,896,777	920,618	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 257,635,181	257,713,256	52,028,982	小 計	50,214,937	291,881,145	291,803,070 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	34,167,889
---------------------	------------

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	9月30日	8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)	34,167,889	35,981,934	△ 1,814,045
減価償却費	164,651,670	137,209,725	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	△ 4,743,234	0
長期前受金戻入額	0	0	0
受取利息及び受取配当金	△ 5,556	△ 5,556	0
支払利息	21,708,763	13,048,029	8,660,734
未収金の増減額(△は増加)	17,267,206	17,163,240	103,966
未払金の増減額(△は減少)	6,739,052	△ 1,385,162	8,124,214
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 4,199,081	△ 1,321,992	△ 2,877,089
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 44,904,531	△ 40,654,248	△ 4,250,283
その他流動負債の増加額(△は減少)	35,988,158	31,428,228	4,559,930
小計	226,670,336	186,720,964	39,949,372
利息及び配当金の受取額	5,556	5,556	0
利息の支払額	△ 21,708,763	0	△ 21,708,763
業務活動によるキャッシュ・フロー	204,967,129	186,726,520	18,240,609
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	△ 258,790,173	△ 261,909,876	3,119,703
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	△ 258,790,173	△ 261,909,876	3,119,703
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	△ 122,965,443	0	△ 122,965,443
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	△ 4,825,443	118,140,000	△ 122,965,443
資金増加額(又は減少額)	△ 58,648,487	42,956,644	△ 101,605,131
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,442,950,877	1,544,556,008	△ 101,605,131

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年9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
11,543,368,733	11,756,765,705	3,371,433	固 定 資 産	35,566,162	213,396,972	0
315,104,398	1,343,316,709	129,832,856	流 動 資 産	397,224,794	1,028,212,311	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	582,733,785	492,635,957	流 動 負 債	279,701,878	818,373,708	235,639,923
0	360,100	0	繰 延 収 益	0	5,044,788,447	5,044,428,347
0	0	0	資 本 金	0	1,682,225,906	1,682,225,906
0	0	0	剰 余 金	0	503,552,108	503,552,108
① 11,858,473,131	13,683,176,299	625,840,246	小 計	712,492,834	13,669,821,498	11,845,118,330 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	10,262	0	公共下水道事業収益	11,019,610	287,031,380	287,021,118
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	1,058,221	39,183,714	39,183,714
0	0	0	農業集落排水事業収益	542,705	30,281,436	30,281,436
257,565,083	257,565,083	78,265,027	公共下水道事業費用	0	0	0
49,319,555	49,321,867	11,427,282	特定環境保全公共下水道事業費用	0	2,312	0
36,246,829	36,246,829	9,580,815	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 343,131,467	343,144,041	99,273,124	小 計	12,620,536	356,498,842	356,486,268 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	13,354,801
---------------------	------------



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	9月30日	8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)	13,354,801	100,007,389	△ 86,652,588
減価償却費	213,396,972	177,830,810	35,566,162
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	0	0	0
長期前受金戻入額	0	0	0
受取利息及び受取配当金	△ 414	△ 414	0
支払利息	52,304,082	1,229,324	51,074,758
未収金の増減額(△は増加)	2,108,848	△ 98,982,165	101,091,013
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,405,166	△ 11,088,774	△ 316,392
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)	△ 5,448,389	△ 4,436,343	△ 1,012,046
その他流動負債の増加額(△は減少)	5,880,260	4,870,627	1,009,633
小計	270,190,994	169,430,454	100,760,540
利息及び配当金の受取額	414	414	0
利息の支払額	△ 52,304,082	0	△ 52,304,082
業務活動によるキャッシュ・フロー	217,887,326	169,430,868	48,456,458
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	△ 19,904,842	△ 17,325,409	△ 2,579,433
国庫補助金等による収入	4,298,700	3,902,800	395,900
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	279,223,000	279,223,000	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	263,616,858	265,800,391	△ 2,183,533
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	△ 213,253,356	0	△ 213,253,356
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	△ 213,253,356	0	△ 213,253,356
資金増加額(又は減少額)	268,250,828	435,231,259	△ 166,980,431
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	268,250,828	435,231,259	△ 166,980,431