

遠 監 第 2 2 号
令和元年11月27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10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11月22日（金） 午前 9 時00分

令和元年11月25日（月） 午前 9 時00分

3 検査の結果

令和元年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	(913,763,000)	(483,987,000)	(483,987,000)	(0)	(0)	(52.97)		
	20,107,547,000	10,858,479,301	9,179,711,050	0	1,678,768,251	45.65		
特別会計	8,660,706,000	5,182,377,896	3,563,424,495	0	1,618,953,401	41.14		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,779,247,506	1,423,010,206	0	1,356,237,300	45.09	
	直営診療施設勘定	96,607,000	25,257,940	25,156,390	0	101,550	26.04	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	225,487,861	109,836,761	0	115,651,100	30.22		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	1,883,603,443	1,766,307,243	0	117,296,200	47.90	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	3,052,352	3,052,352	0	0	21.75	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	265,728,794	236,061,543	0	29,667,251	46.88		
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)	(483,987,000)	(483,987,000)	(0)	(0)	(52.97)		
	28,768,253,000	16,040,857,197	12,743,135,545	0	3,297,721,652	44.30		

(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	(913,763,000)	(532,014,131)	(381,748,869)	(58.22)		
	20,107,547,000	8,715,826,481	11,391,720,519	43.35		
特別会計	8,660,706,000	3,487,575,688	5,173,130,312	40.27		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	1,397,503,169	1,758,306,831	44.28	
	直営診療施設勘定	96,607,000	45,819,307	50,787,693	47.43	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	113,383,302	250,098,698	31.19		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	1,715,899,772	1,971,589,228	46.53	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	7,104,346	6,931,654	50.62	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	207,793,938	295,792,062	41.26		
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)	(532,014,131)	(381,748,869)	(58.22)		
	28,768,253,000	12,203,402,169	16,564,850,831	42.42		

※()書きは、繰越分。

令和元年度 月次収支残高表

令和元年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		(△41,646,072) 958,061,374	(2,768,000) 492,021,641	(9,149,059) 986,198,446	(△48,027,131) 463,884,569	0	500,000,000	△ 28,333,306	△ 170,000	935,381,263
国民健康保険特別会計	事業勘定	65,534,435	221,624,365	261,651,763	25,507,037	0	0	0	0	25,507,037
	直営診療施設勘定	△ 17,732,094	3,405,627	6,336,450	△ 20,662,917	0	0	20,662,917	0	0
後期高齢者医療特別会計		23,382,918	6,079,100	33,008,559	△ 3,546,541	0	0	3,546,541	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	137,012,530	203,976,712	290,581,771	50,407,471	0	0	0	0	50,407,471
	介護サービス事業勘定	△ 3,523,368	578,300	1,106,926	△ 4,051,994	0	0	4,051,994	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		87,039,824	23,007,850	81,780,069	28,267,605	0	0	0	0	28,267,605
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 71,854	0	0	△ 71,854	0	0	71,854	0	0
小 計		(△41,646,072) 1,249,703,765	(2,768,000) 950,693,595	(9,149,059) 1,660,663,984	(△48,027,131) 539,733,376	0	500,000,000	0	△ 170,000	1,039,563,376
歳計外	市 県 民 税	121,634,527	142,784,558	122,241,469	142,177,616	0	0	0	0	142,177,616
	そ の 他 歳 計 外 現 金	39,139,158	64,305,184	61,087,600	42,356,742	0	0	0	△ 19,000,000	23,356,742
基金	基金(定額基金)	54,012,551	609,550	740,900	53,881,201	0	0	0	0	53,881,201
合 計		1,464,490,001	1,158,392,887	1,844,733,953	778,148,935	0	500,000,000	0	△ 19,170,000	1,258,978,935
基金(積立基金)		4,465,300,951	0	0	4,465,300,951	0	△ 500,000,000	0	△ 3,961,000,000	4,300,951
総 合 計		5,929,790,952	1,158,392,887	1,844,733,953	5,243,449,886	0	0	0	△ 3,980,170,000	1,263,279,886

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	170,000	30,000	30,000	170,000

資金運用(定期預金)
3,980,170,000

②

現金保有合計	5,243,449,886
--------	---------------

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	121,634,527	142,784,558	122,241,469	142,177,616
小 計	121,634,527	142,784,558	122,241,469	142,177,616
1 入札、契約、その他保証金	9,398,000	4,163,000	594,000	12,967,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,852,185	4,776,429	4,852,185	4,776,429
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 90,700	7,130,200	7,110,200	△ 70,700
5 共済・互助会・財形貯蓄等	722,344	44,643,352	44,530,468	835,228
6 各種保険料	1,941,474	2,475,474	2,592,052	1,824,896
7 市営住宅敷金	18,030,180	16,800	153,900	17,893,080
8 市税滞納処分等	695,611	658,221	664,931	688,901
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	200	0	400
13 災害共済給付金	79,964	276,208	79,964	276,208
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	509,900	165,300	509,900	165,300
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	39,139,158	64,305,184	61,087,600	42,356,742
合 計	160,773,685	207,089,742	183,329,069	184,534,358

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	5,928,980	66,100	81,400	5,913,680
2 岩手県収入証紙購入基金	1,604,750	493,450	659,500	1,438,700
3 高齢者等貸付牛購入基金	32,586,839	50,000	0	32,636,839
4 中高生海外派遣基金	13,891,982	0	0	13,891,982
小 計	54,012,551	609,550	740,900	53,881,201

令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年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	2,046,841,771	0	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	4,465,300,951	0	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
7,136,208,285	14,544,866,505	530,360	固 定 資 産	27,441,945	7,408,658,220	0
1,741,422,579	3,012,215,928	142,094,300	流 動 資 産	186,514,592	1,270,793,349	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	517,496,101	105,023,501	流 動 負 債	30,544,935	689,298,706	171,802,605
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	0	剰 余 金	0	1,645,667,299	1,640,667,299
① 8,877,630,864	19,479,852,125	247,648,161	小 計	244,501,472	19,442,537,547	8,840,316,286 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	35,751,182	264,179,117	264,101,042
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,817,570	70,465,431	70,465,431
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	457,625	3,262,974	3,262,974
166,157,801	166,157,801	25,356,542	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
130,338,137	130,338,137	15,400,992	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
4,018,931	4,018,931	2,122,154	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 300,514,869	300,592,944	42,879,688	小 計	46,026,377	337,907,522	337,829,447 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	37,314,578
---------------------	------------

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)	37,314,578	34,167,889	3,146,689
減価償却費	192,093,615	164,651,670	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	21,780,763	21,708,763	72,000
未収金の増減額(△は増加)	22,872,276	17,267,206	5,605,070
未払金の増減額(△は減少)	△ 16,941	6,739,052	△ 6,755,993
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 406,670	△ 4,199,081	3,792,411
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 72,794,885	△ 44,904,531	△ 27,890,354
その他流動負債の増加額(△は減少)	40,295,117	35,988,158	4,306,959
小計	236,389,063	226,670,336	9,718,727
利息及び配当金の受取額	5,556	5,556	0
利息の支払額	△ 21,780,763	△ 21,708,763	△ 72,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	214,613,856	204,967,129	9,646,727
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	△ 325,980,876	△ 258,790,173	△ 67,190,703
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	△ 325,980,876	△ 258,790,173	△ 67,190,703
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	△ 122,965,443	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	△ 4,825,443	△ 4,825,443	0
資金増加額(又は減少額)	△ 116,192,463	△ 58,648,487	△ 57,543,976
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,385,406,901	1,442,950,877	△ 57,543,976

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年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
11,508,606,327	11,757,569,461	803,756	固 定 資 産	35,566,162	248,963,134	0
313,490,696	1,370,611,517	27,294,808	流 動 資 産	28,908,510	1,057,120,821	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	598,250,570	15,516,785	流 動 負 債	14,477,966	832,851,674	234,601,104
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 11,822,097,023	13,726,791,648	43,615,349	小 計	78,952,638	13,748,774,136	11,844,079,511 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	10,376,083	297,407,463	297,397,201
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	1,038,625	40,222,339	40,222,339
0	0	0	農業集落排水事業収益	545,254	30,826,690	30,826,690
292,030,307	292,030,307	34,465,224	公共下水道事業費用	0	0	0
56,832,438	56,834,750	7,512,883	特定環境保全公共下水道事業費用	0	2,312	0
41,565,973	41,565,973	5,319,144	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 390,428,718	390,441,292	47,297,251	小 計	11,959,962	368,458,804	368,446,230 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-21,982,488
---------------------	-------------

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)	△ 21,982,488	13,354,801	△ 35,337,289
減価償却費	248,963,134	213,396,972	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	52,304,082	0
未収金の増減額(△は増加)	2,516,317	2,108,848	407,469
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,912,713	△ 11,405,166	△ 507,547
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)	△ 6,540,782	△ 5,448,389	△ 1,092,393
その他流動負債の増加額(△は減少)	6,837,048	5,880,260	956,788
小計	270,184,184	270,190,994	△ 6,810
利息及び配当金の受取額	414	414	0
利息の支払額	△ 52,304,082	△ 52,304,082	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	217,880,516	217,887,326	△ 6,810
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	△ 22,090,598	△ 19,904,842	△ 2,185,756
国庫補助金等による収入	4,360,600	4,298,700	61,900
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	261,493,002	263,616,858	△ 2,123,856
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	△ 213,253,356	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	△ 213,253,356	△ 213,253,356	0
資金増加額(又は減少額)	266,120,162	268,250,828	△ 2,130,666
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	266,120,162	268,250,828	△ 2,130,666