

遠 監 第 36 号
令和 2 年 3 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 2 年 2 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 2 年 3 月 23 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 年 2 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2年2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)	(496,287,000)	(496,287,000)	(0)	(0)	(54.31)		
	20,620,589,000	14,658,181,804	13,182,140,623	0	1,476,041,181	63.93		
特別会計	8,660,706,000	6,625,436,410	6,002,785,975	0	622,650,435	69.31		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,792,792,588	2,357,245,876	0	435,546,712	74.70	
	直営診療施設勘定	96,607,000	39,514,686	39,268,211	0	246,475	40.65	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	226,555,461	195,116,461	0	31,439,000	53.68		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	3,202,716,011	3,071,588,611	0	131,127,400	83.30	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	5,421,172	5,421,172	0	0	38.62	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	358,436,492	334,145,644	0	24,290,848	66.35		
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)	(496,287,000)	(496,287,000)	(0)	(0)	(54.31)		
	29,281,295,000	21,283,618,214	19,184,926,598	0	2,098,691,616	65.52		

(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)	(662,635,502)	(251,127,498)	(72.52)		
	20,620,589,000	13,387,155,989	7,233,433,011	64.92		
特別会計	8,660,706,000	6,121,894,464	2,538,811,536	70.69		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,534,987,755	620,822,245	80.33	
	直営診療施設勘定	96,607,000	80,496,932	16,110,068	83.32	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	267,174,427	96,307,573	73.50		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	2,859,134,637	828,354,363	77.54	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	11,592,496	2,443,504	82.59	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	364,658,245	138,927,755	72.41		
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,696,000	3,849,972	835,846,028	0.46		
合 計	(913,763,000)	(662,635,502)	(251,127,498)	(72.52)		
	29,281,295,000	19,509,050,453	9,772,244,547	66.63		

※()書きは、繰越分。

令和元年度 月次収支残高表

令和2年2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		(△166,068,866) 571,147,243	(0) 360,296,035	(279,636) 1,136,458,644	(△166,348,502) △ 205,015,366	0	1,000,000,000	△ 331,562,463	△ 135,000	463,287,171
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 120,572,152	226,968,950	284,138,677	△ 177,741,879	0	0	177,741,879	0	0
	直営診療施設勘定	△ 37,720,623	3,222,184	6,730,282	△ 41,228,721	0	0	41,228,721	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 40,316,757	5,997,300	37,738,509	△ 72,057,966	0	0	72,057,966	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	321,280,227	181,319,110	290,145,363	212,453,974	0	0	0	0	212,453,974
	介護サービス事業勘定	△ 5,638,909	576,610	1,109,025	△ 6,171,324	0	0	6,171,324	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 1,142,197	22,804,576	52,174,980	△ 30,512,601	0	0	30,512,601	0	0
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 3,849,972	0	0	△ 3,849,972	0	0	3,849,972	0	0
小 計		(△166,068,866) 683,186,860	(0) 801,184,765	(279,636) 1,808,495,480	(△166,348,502) △ 324,123,855	0	1,000,000,000	0	△ 135,000	675,741,145
歳計外	市 県 民 税	113,147,776	96,608,880	113,753,218	96,003,438	0	0	0	0	96,003,438
	そ の 他 歳 計 外 現 金	44,084,796	60,827,329	57,102,854	47,809,271	0	0	0	△ 19,000,000	28,809,271
基金	基金(定額基金)	53,653,651	279,940	21,798,891	32,134,700	0	0	0	△ 12,000,000	20,134,700
合 計		894,073,083	958,900,914	2,001,150,443	△ 148,176,446	0	1,000,000,000	0	△ 31,135,000	820,688,554
基金(積立基金)		4,465,639,321	859,570	0	4,466,498,891	0	△ 1,000,000,000	0	△ 2,461,000,000	1,005,498,891
総 合 計		5,359,712,404	959,760,484	2,001,150,443	4,318,322,445	0	0	0	△ 2,492,135,000	1,826,187,445

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	135,000	0	0	135,000

資金運用(定期預金)
2,492,135,000

②

現金保有合計	4,318,322,445
--------	---------------

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2年2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	113,147,776	96,608,880	113,753,218	96,003,438
小 計	113,147,776	96,608,880	113,753,218	96,003,438
1 入札、契約、その他保証金	14,889,000	71,000	0	14,960,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	3,971,798	5,151,954	3,971,798	5,151,954
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 26,400	7,104,500	7,116,000	△ 37,900
5 共済・互助会・財形貯蓄等	887,275	44,553,908	44,032,927	1,408,256
6 各種保険料	1,808,355	2,583,886	14,832	4,377,409
7 市営住宅敷金	17,792,880	0	112,800	17,680,080
8 市税滞納処分等	593,317	838,460	686,526	745,251
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	600	200	0	800
13 災害共済給付金	925,671	326,121	925,671	326,121
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	197,300	197,300	197,300	197,300
17 災害義援金	45,000	0	45,000	0
小 計	44,084,796	60,827,329	57,102,854	47,809,271
合 計	157,232,572	157,436,209	170,856,072	143,812,709

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	5,939,260	57,540	187,260	5,809,540
2 岩手県収入証紙購入基金	1,185,570	172,400	507,500	850,470
3 高齢者等貸付牛購入基金	32,636,839	50,000	21,104,131	11,582,708
4 中高生海外派遣基金	13,891,982	0	0	13,891,982
小 計	53,653,651	279,940	21,798,891	32,134,700

令和元年度 積立基金の収支状況

令和2年2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	2,047,180,141	△ 839,991	0	2,046,340,150
	2 市債管理基金	401,820,143	282,377	0	402,102,520
	3 公共施設等整備基金	362,871,110	255,006	0	363,126,116
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	2,806,465	1,972	0	2,808,437
	5 市有林造成基金	44,822,727	31,499	0	44,854,226
	6 土地開発基金	444,061,520	312,062	0	444,373,582
	7 篤志文庫基金	17,800,000	12,509	0	17,812,509
	8 教育文化資料基金	20,000,000	14,055	0	20,014,055
	9 国民健康保険事業財政調整基金	280,290,737	196,973	0	280,487,710
	10 介護給付費準備基金	266,545,289	187,314	0	266,732,603
	11 永遠の日本のふるさと遠野基金	474,737,028	333,620	0	475,070,648
	12 わらすっこ基金	14,807,776	10,406	0	14,818,182
	13 遠野の元気創造基金	24,921,418	17,513	0	24,938,931
	14 産業振興基金	62,974,967	44,255	0	63,019,222
小 計		4,465,639,321	859,570	0	4,466,498,891

積立基金保有状況	4,466,498,891
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2年2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
7,083,701,768	14,602,127,768	43,814	固 定 資 産	27,441,945	7,518,426,000	0
1,891,241,082	3,647,679,680	285,183,650	流 動 資 産	169,484,609	1,756,438,598	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	791,842,305	106,250,095	流 動 負 債	122,820,523	984,688,457	192,846,152
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 8,974,942,850	20,446,923,344	391,477,559	小 計	319,747,077	20,333,340,327	8,861,359,833 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	106,225	19,600	上 水 道 事 業 収 益	50,943,584	422,968,224	422,861,999
0	160,885	86,329	簡 易 水 道 事 業 収 益	71,488,465	170,703,902	170,543,017
0	0	0	受託小規模給水事業収益	432,555	4,976,412	4,976,412
277,046,814	277,244,467	27,823,502	上 水 道 事 業 費 用	0	197,653	0
202,786,348	202,799,390	22,993,493	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	13,042	0
4,965,249	4,965,249	211,198	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 484,798,411	485,276,216	51,134,122	小 計	122,864,604	598,859,233	598,381,428 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	113,583,017
---------------------	-------------

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	2月29日	1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)	113,583,017	41,852,535	71,730,482
減価償却費	301,861,395	274,419,450	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	△ 10,588	△ 5,556	△ 5,032
支払利息	34,508,990	21,875,935	12,633,055
未収金の増減額(△は増加)	20,860,724	17,259,040	3,601,684
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,630,274	△ 1,425,648	△ 204,626
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,211,518	△ 1,299,650	88,132
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 96,874,584	△ 83,010,035	△ 13,864,549
その他流動負債の増加額(△は減少)	56,158,047	52,016,048	4,141,999
小計	422,501,975	316,938,885	105,563,090
利息及び配当金の受取額	10,588	5,556	5,032
利息の支払額	△ 21,875,935	△ 21,875,935	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	400,636,628	295,068,506	105,568,122
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	△ 380,203,127	△ 380,203,127	0
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	△ 380,203,127	△ 380,203,127	0
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	△ 128,268,120	△ 128,268,120	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	△ 10,128,120	△ 10,128,120	0
資金増加額(又は減少額)	10,305,381	△ 95,262,741	105,568,122
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,511,904,745	1,406,336,623	105,568,122

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年2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
11,376,857,511	11,768,085,293	4,767,857	固 定 資 産	35,566,162	391,227,782	0
351,409,161	1,529,737,336	75,667,011	流 動 資 産	32,477,375	1,178,328,175	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	668,237,392	22,401,434	流 動 負 債	23,810,979	909,191,199	240,953,807
0	360,100	0	繰 延 収 益	48,468,000	5,093,256,447	5,092,896,347
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 11,728,266,672	13,966,420,121	102,836,302	小 計	140,322,516	14,137,053,663	11,898,900,214 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	10,581	0	公共下水道事業収益	10,166,682	338,109,881	338,099,300
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	990,454	44,217,612	44,217,612
0	0	0	農業集落排水事業収益	533,165	32,967,434	32,967,434
435,878,061	435,878,061	36,450,907	公共下水道事業費用	0	0	0
87,412,884	87,415,196	7,495,286	特定環境保全公共下水道事業費用	0	2,312	0
62,626,943	62,626,943	5,230,322	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 585,917,888	585,930,781	49,176,515	小 計	11,690,301	415,297,239	415,284,346 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-170,633,542
---------------------	--------------

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	2月29日	1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)	△ 170,633,542	△ 133,147,328	△ 37,486,214
減価償却費	391,227,782	355,661,620	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	△ 1,904	△ 414	△ 1,490
支払利息	53,490,195	52,304,082	1,186,113
未収金の増減額(△は増加)	3,842,624	3,884,532	△ 41,908
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,182,152	△ 11,197,112	14,960
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)	△ 11,484,910	△ 9,911,647	△ 1,573,263
その他流動負債の増加額(△は減少)	11,520,577	10,351,805	1,168,772
小計	266,778,670	267,945,538	△ 1,166,868
利息及び配当金の受取額	1,904	414	1,490
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	214,476,492	215,641,870	△ 1,165,378
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	△ 32,831,430	△ 27,190,573	△ 5,640,857
国庫補助金等による収入	5,274,500	5,243,700	30,800
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	251,666,070	257,276,127	△ 5,610,057
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)	252,889,206	259,664,641	△ 6,775,435
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	252,889,206	259,664,641	△ 6,775,435