

遠 監 第 4 号
令和2年4月22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3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4月22日（水） 午前9時00分

3 検査の結果

令和2年3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3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) 20,618,276,000	(835,029,000) 17,915,981,822	(835,029,000) 16,928,552,418	(0) 4,810,430	(0) 982,618,974	(91.38) 82.10		
特別会計	8,636,250,000	8,481,295,131	8,070,871,781	5,833,070	404,590,280	93.45		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,173,567,000	3,126,898,041	2,792,522,649	3,112,975	331,262,417	87.99	
	直営診療施設勘定	94,304,000	88,438,806	88,126,372	0	312,434	93.45	
後期高齢者医療特別会計	340,461,000	337,648,889	336,637,289	0	1,011,600	98.88		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,686,046,000	3,595,757,827	3,547,150,279	2,654,000	45,953,548	96.23	
	介護サービス事業勘定	14,043,000	6,033,952	6,033,952	0	0	42.97	
ケーブルテレビ事業特別会計	488,133,000	489,186,393	463,070,017	66,095	26,050,281	94.87		
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,696,000	837,331,223	837,331,223	0	0	99.72		
合 計	(913,763,000) 29,254,526,000	(835,029,000) 26,397,276,953	(835,029,000) 24,999,424,199	(0) 10,643,500	(0) 1,387,209,254	(91.38) 85.45		

(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) 20,618,276,000	(666,659,581) 16,618,099,558	(247,103,419) 4,000,176,442	(72.96) 80.60		
特別会計	8,636,250,000	6,898,978,842	1,737,271,158	79.88		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,173,567,000	2,834,956,379	338,610,621	89.33	
	直営診療施設勘定	94,304,000	86,326,621	7,977,379	91.54	
後期高齢者医療特別会計	340,461,000	305,823,759	34,637,241	89.83		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,686,046,000	3,267,365,373	418,680,627	88.64	
	介護サービス事業勘定	14,043,000	12,797,191	1,245,809	91.13	
ケーブルテレビ事業特別会計	488,133,000	387,787,296	100,345,704	79.44		
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,696,000	3,922,223	835,773,777	0.47		
合 計	(913,763,000) 29,254,526,000	(666,659,581) 23,517,078,400	(247,103,419) 5,737,447,600	(72.96) 80.39		

※()書きは、繰越分。

令和元年度 月次収支残高表

令和2年3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		(△166,348,502) △ 205,015,366	(338,742,000) 3,746,411,795	(4,024,079) 3,230,943,569	(168,369,419) 310,452,860	0	0	△ 53,046,941	△ 135,000	257,270,919
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 177,741,879	435,276,773	299,968,624	△ 42,433,730	0	0	42,433,730	0	0
	直営診療施設勘定	△ 41,228,721	48,858,161	5,829,689	1,799,751	0	0	0	0	1,799,751
後期高齢者医療特別会計		△ 72,057,966	141,520,828	38,649,332	30,813,530	0	0	0	0	30,813,530
介護保険特別会計	保険事業勘定	212,453,974	475,561,668	408,230,736	279,784,906	0	0	0	0	279,784,906
	介護サービス事業勘定	△ 6,171,324	612,780	1,204,695	△ 6,763,239	0	0	6,763,239	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 30,512,601	128,924,373	23,129,051	75,282,721	0	0	0	0	75,282,721
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 3,849,972	837,331,223	72,251	833,409,000	0	0	3,849,972	0	837,258,972
小 計		(△166,348,502) △ 324,123,855	(338,742,000) 5,814,497,601	(4,024,079) 4,008,027,947	(168,369,419) 1,482,345,799	0	0	0	△ 135,000	1,482,210,799
歳計外	市 県 民 税	96,003,438	107,962,995	96,546,882	107,419,551	0	0	0	0	107,419,551
	そ の 他 歳 計 外 現 金	47,809,271	125,195,722	129,453,124	43,551,869	0	0	0	0	43,551,869
基金	基金(定額基金)	32,134,700	1,245,560	12,011,885	21,368,375	0	0	0	0	21,368,375
合 計		△ 148,176,446	6,048,901,878	4,246,039,838	1,654,685,594	0	0	0	△ 135,000	1,654,550,594
基金(積立基金)		4,466,498,891	398,726,428	1,042,720,422	3,822,504,897	0	0	0	0	3,822,504,897
総 合 計		4,318,322,445	6,447,628,306	5,288,760,260	5,477,190,491	0	0	0	△ 135,000	5,477,055,491 ^①

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)
135,000 ^②

現金保有合計	5,477,190,491 ^①
--------	----------------------------

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3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	96,003,438	107,962,995	96,546,882	107,419,551
小 計	96,003,438	107,962,995	96,546,882	107,419,551
1 入札、契約、その他保証金	14,960,000	0	1,038,000	13,922,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,151,954	5,193,307	5,152,654	5,192,607
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 37,900	7,148,700	7,110,800	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,408,256	44,787,452	45,464,704	731,004
6 各種保険料	4,377,409	3,083,093	5,556,018	1,904,484
7 市営住宅敷金	17,680,080	191,700	149,700	17,722,080
8 市税滞納処分等	745,251	198,882	262,600	681,533
9 誤入金	0	1,298,000	1,298,000	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	800	0	0	800
13 災害共済給付金	326,121	181,731	307,791	200,061
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	0	0	0	0
小 計	47,809,271	125,195,722	129,453,124	43,551,869
合 計	143,812,709	233,158,717	226,000,006	150,971,420

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	5,809,540	180,880	87,730	5,902,690
2 岩手県収入証紙購入基金	850,470	1,060,900	341,000	1,570,370
3 高齢者等貸付牛購入基金	11,582,708	0	11,582,708	0
4 中高生海外派遣基金	13,891,982	3,780	447	13,895,315
小 計	32,134,700	1,245,560	12,011,885	21,368,375

令和元年度 積立基金の収支状況

令和2年3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	2,046,340,150	5,155,784	451,389,326	1,600,106,608
	2	市債管理基金	402,102,520	54,017,377	102,717,377	353,402,520
	3	公共施設等整備基金	363,126,116	50,255,006	133,683,006	279,698,116
	4	いつまでも元気ネットワーク基金	2,808,437	501,972	1,972	3,308,437
	5	市有林造成基金	44,854,226	11,925,114	7,413,034	49,366,306
	6	土地開発基金	444,373,582	0	312,062	444,061,520
	7	篤志文庫基金	17,812,509	0	12,509	17,800,000
	8	教育文化資料基金	20,014,055	0	14,055	20,000,000
	9	国民健康保険事業財政調整基金	280,487,710	30,416,973	196,973	310,707,710
	10	介護給付費準備基金	266,732,603	69,659,314	25,187,314	311,204,603
	11	永遠の日本のふるさと遠野基金	475,070,648	5,333,620	132,633,620	347,770,648
	12	わらすっこ基金	14,818,182	6,388,053	7,755,406	13,450,829
	13	遠野の元気創造基金	24,938,931	133,017,513	144,017,513	13,938,931
	14	産業振興基金	63,019,222	20,277,963	37,386,255	45,910,930
	15	森林環境譲与税基金	0	11,777,739	0	11,777,739
	小 計	4,466,498,891	398,726,428	1,042,720,422	3,822,504,897	

積立基金保有状況	3,822,504,897
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2年3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
7,673,360,703	15,388,307,922	786,180,154	固 定 資 産	196,521,219	7,714,947,219	0
1,849,356,647	5,975,016,340	2,327,336,660	流 動 資 産	2,369,221,095	4,125,659,693	0
0	255,127,166	255,127,166	固 定 負 債	249,400,000	2,618,304,302	2,363,177,136
0	1,503,183,257	711,340,952	流 動 負 債	852,042,804	1,836,731,261	333,548,004
0	1,468,914,639	68,641,048	繰 延 収 益	424,721,459	3,459,920,894	1,991,006,255
0	0	0	資 本 金	80,242,000	3,104,258,236	3,104,258,236
0	5,000,000	0	剰 余 金	0	1,645,667,299	1,640,667,299
① 9,522,717,350	24,595,549,324	4,148,625,980	小 計	4,172,148,577	24,505,488,904	9,432,656,930 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	0	上 水 道 事 業 収 益	90,733,115	513,701,339	513,595,114
0	160,885	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	44,002,880	214,706,782	214,545,897
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	5,059,882	10,036,294	10,036,294
378,147,075	378,434,145	101,189,678	上 水 道 事 業 費 用	89,417	287,070	0
255,751,857	255,764,899	52,965,509	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	13,042	0
14,217,953	14,217,953	9,252,704	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 648,116,885	648,684,107	163,407,891	小 計	139,885,294	738,744,527	738,177,305 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	90,060,420
---------------------	------------

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	3月31日	2月29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)	90,060,420	113,583,017	△ 23,522,597
減価償却費	326,548,350	301,861,395	24,686,955
固定資産除却費	24,782,344	0	24,782,344
引当金の増減額(△は減少)	37,432	△ 4,743,234	4,780,666
長期前受金戻入額	△ 64,221,034	0	△ 64,221,034
受取利息及び受取配当金	△ 370,588	△ 10,588	△ 360,000
支払利息	42,636,217	34,508,990	8,127,227
未収金の増減額(△は増加)	6,509,187	20,860,724	△ 14,351,537
未払金の増減額(△は減少)	299,652	△ 1,630,274	1,929,926
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2,518,863	△ 1,211,518	△ 1,307,345
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 95,088,225	△ 96,874,584	1,786,359
その他流動負債の増加額(△は減少)	50,210,189	56,158,047	△ 5,947,858
小計	378,885,081	422,501,975	△ 43,616,894
利息及び配当金の受取額	370,588	10,588	360,000
利息の支払額	△ 42,636,217	△ 21,875,935	△ 20,760,282
業務活動によるキャッシュ・フロー	336,619,452	400,636,628	△ 64,017,176
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	△ 790,846,127	△ 380,203,127	△ 410,643,000
国庫補助金等による収入	209,981,000	0	209,981,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 580,865,127	△ 380,203,127	△ 200,662,000
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	249,400,000	0	249,400,000
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	△ 247,521,068	△ 128,268,120	△ 119,252,948
他会計からの出資による収入	198,382,000	118,140,000	80,242,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	200,260,932	△ 10,128,120	210,389,052
資金増加額(又は減少額)	△ 43,984,743	10,305,381	△ 54,290,124
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,457,614,621	1,511,904,745	△ 54,290,124

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年3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
11,404,871,166	11,891,448,459	123,363,166	固 定 資 産	95,349,511	486,577,293	0
144,609,076	1,915,252,451	385,515,115	流 動 資 産	592,315,200	1,770,643,375	0
0	441,294,006	441,294,006	固 定 負 債	46,100,000	4,425,372,046	3,984,078,040
0	1,245,123,689	576,886,297	流 動 負 債	814,902,116	1,724,093,315	478,969,626
0	221,306,617	220,946,517	繰 延 収 益	10,710,133	5,103,966,580	4,882,659,963
0	15,497,703	15,497,703	資 本 金	5,301,137	1,687,527,043	1,672,029,340
0	0	0	剰 余 金	0	503,552,108	503,552,108
① 11,549,480,242	15,729,922,925	1,763,502,804	小 計	1,564,678,097	15,701,731,760	11,521,289,077 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	204,411,500	542,521,381	542,510,800
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	62,493,506	106,711,118	106,711,118
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	45,462,739	78,430,173	78,430,173
525,641,678	525,921,989	90,043,928	公 共 下 水 道 事 業 費 用	280,311	280,311	0
101,035,665	101,037,977	13,622,781	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	2,312	0
72,783,583	72,986,846	10,359,903	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	203,263	203,263	0
④ 699,460,926	699,957,393	114,026,612	小 計	312,851,319	728,148,558	727,652,091 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	28,191,165
---------------------	------------

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	3月31日	2月29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)	28,191,165	△ 170,633,542	198,824,707
減価償却費	424,530,419	391,227,782	33,302,637
固定資産除却費	3,106,147	0	3,106,147
引当金の増減額(△は減少)	2,069,228	0	2,069,228
長期前受金戻入額	△ 202,470,060	0	△ 202,470,060
受取利息及び受取配当金	△ 1,904	△ 1,904	0
支払利息	101,949,697	53,490,195	48,459,502
未収金の増減額(△は増加)	16,076,157	3,842,624	12,233,533
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,553,290	△ 11,182,152	9,628,862
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)	△ 21,975,515	△ 11,484,910	△ 10,490,605
その他流動負債の増加額(△は減少)	12,660,364	11,520,577	1,139,787
小計	362,582,408	266,778,670	95,803,738
利息及び配当金の受取額	1,904	1,904	0
利息の支払額	△ 101,949,697	△ 52,304,082	△ 49,645,615
業務活動によるキャッシュ・フロー	260,634,615	214,476,492	46,158,123
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	△ 102,750,433	△ 32,831,430	△ 69,919,003
国庫補助金等による収入	53,742,500	5,274,500	48,468,000
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	230,215,067	251,666,070	△ 21,451,003
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	46,100,000	0	46,100,000
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	△ 429,573,933	△ 213,253,356	△ 216,320,577
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	△ 383,473,933	△ 213,253,356	△ 170,220,577
資金増加額(又は減少額)	107,375,749	252,889,206	△ 145,513,457
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	107,375,749	252,889,206	△ 145,513,457