

遠 監 第 7 号
令和元年7月3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 5 月末現在における遠野市一般会計及び特別会計の平成30年度の令和元年 5 月分及び令和元年度の令和元年 5 月分、水道事業会計の令和元年度の令和元年 5 月分及び下水道事業会計の令和元年度の令和元年 5 月分の現金出納

2 検査の期日

令和元年 6 月 26 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和元年 5 月末現在における会計年度ごとの現金の出納状況は、別表のとおりで相違ないものと認められる。

- (1) 平成30年度会計別歳入歳出状況
- (2) 平成30年度月次収支残高表
- (3) 令和元年度会計別歳入歳出状況
- (4) 令和元年度月次収支残高表
- (5) 令和元年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (6) 令和元年度積立基金の収支状況
- (7) 令和元年度遠野市水道事業会計試算表
- (8) 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
- (9) 令和元年度遠野市下水道事業会計試算表
- (10) 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

平成30年度

会計別歳入歳出状況

令和元年5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	(1,259,023,000)	(1,108,318,117)	(1,108,318,117)	(0)	(0)	(88.03)		
	19,794,163,000	19,538,246,906	19,068,077,339	5,304,404	464,865,163	96.33		
特別会計	8,984,323,000	9,019,392,758	8,900,504,369	6,868,227	112,020,162	99.07		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,161,473,000	3,207,825,177	3,113,965,519	4,500,695	89,358,963	98.50	
	直営診療施設勘定	93,596,000	92,748,060	92,748,060	0	0	99.09	
後期高齢者医療特別会計		334,648,000	332,637,977	332,242,477	10,000	385,500	99.28	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,640,421,000	3,626,284,124	3,617,697,924	2,326,600	6,259,600	99.38	
	介護サービス事業勘定	15,289,000	15,351,994	15,351,994	0	0	100.41	
ケーブルテレビ事業特別会計		499,498,000	502,686,358	502,309,246	6,740	370,372	100.56	
農業集落排水事業特別会計		73,138,000	73,273,884	72,589,846	0	684,038	99.25	
下水道事業特別会計		835,043,000	837,431,707	822,445,826	24,192	14,961,689	98.49	
遠野東工業団地整備事業特別会計		331,217,000	331,153,477	331,153,477	0	0	99.98	
合計	(1,259,023,000)	(1,108,318,117)	(1,108,318,117)	(0)	(0)	(88.03)		
	28,778,486,000	28,557,639,664	27,968,581,708	12,172,631	576,885,325	97.19		

(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	(1,259,023,000)	(1,054,734,394)	(204,288,606)	(83.77)		
	19,794,163,000	18,160,910,754	1,633,252,246	91.75		
特別会計	8,984,323,000	8,651,693,220	332,629,780	96.30		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,161,473,000	3,045,759,721	115,713,279	96.34	
	直営診療施設勘定	93,596,000	86,680,654	6,915,346	92.61	
後期高齢者医療特別会計		334,648,000	331,514,116	3,133,884	99.06	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,640,421,000	3,470,741,093	169,679,907	95.34	
	介護サービス事業勘定	15,289,000	15,224,742	64,258	99.58	
ケーブルテレビ事業特別会計		499,498,000	491,227,687	8,270,313	98.34	
農業集落排水事業特別会計		73,138,000	68,767,276	4,370,724	94.02	
下水道事業特別会計		835,043,000	810,624,454	24,418,546	97.08	
遠野東工業団地整備事業特別会計		331,217,000	331,153,477	63,523	99.98	
合計	(1,259,023,000)	(1,054,734,394)	(204,288,606)	(83.77)		
	28,778,486,000	26,812,603,974	1,965,882,026	93.17		

※()書きは、繰越分。

平成30年度 月次収支残高表

令和元年5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	(20,373,723) △ 20,505,744	(33,210,000) 1,038,664,286	(0) 110,991,957	(53,583,723) 907,166,585	0	0	0	0	907,166,585
国民健康保険特別会計	62,637,551	5,802,499	234,252	68,205,798	0	0	0	0	68,205,798
	3,382,697	2,684,709	0	6,067,406	0	0	0	0	6,067,406
後期高齢者医療特別会計	△ 162,939	788,700	△ 102,600	728,361	0	0	0	0	728,361
介護保険特別会計	138,828,575	8,132,256	4,000	146,956,831	0	0	0	0	146,956,831
	△ 442,048	569,300	0	127,252	0	0	0	0	127,252
ケーブルテレビ事業特別会計	6,631,534	4,496,897	46,872	11,081,559	0	0	0	0	11,081,559
農業集落排水事業特別会計	3,822,570	0	0	3,822,570	0	0	0	0	3,822,570
下水道事業特別会計	11,821,372	0	0	11,821,372	0	0	0	0	11,821,372
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	(20,373,723) 206,013,568	(33,210,000) 1,061,138,647	(0) 111,174,481	(53,583,723) 1,155,977,734	0	0	0	0	1,155,977,734
歳計外	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	206,013,568	1,061,138,647	111,174,481	1,155,977,734	0	0	0	0	1,155,977,734
基金(積立基金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計	206,013,568	1,061,138,647	111,174,481	1,155,977,734	0	0	0	0	1,155,977,734

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	0	0	0	0

資金運用(定期預金)
0

②

現金保有合計	1,155,977,734
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲.

令和元年度

会計別歳入歳出状況

令和元年5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)	(15,174,000)	(15,174,000)	(0)	(0)	(1.66)		
	18,903,763,000	4,297,354,117	2,446,965,640	0	1,850,388,477	12.94		
特別会計	8,491,742,000	2,798,971,722	679,479,230	0	2,119,492,492	8.00		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	2,247,781,244	218,586,145	0	2,029,195,099	6.94	
	直営診療施設勘定	92,586,000	1,318,527	1,239,707	0	78,820	1.34	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	82,737,200	27,376,200	0	55,361,000	8.29		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	332,107,500	324,181,300	0	7,926,200	9.10	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	0	0	0	0	0.00	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	135,027,251	108,095,878	0	26,931,373	21.47		
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)	(15,174,000)	(15,174,000)	(0)	(0)	(1.66)		
	27,395,505,000	7,096,325,839	3,126,444,870	0	3,969,880,969	11.41		

(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)	(64,982,078)	(848,780,922)	(7.11)		
	18,903,763,000	1,843,488,158	17,060,274,842	9.75		
特別会計	8,491,742,000	531,477,396	7,960,264,604	6.26		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	214,006,653	2,933,670,347	6.80	
	直営診療施設勘定	92,586,000	9,872,302	82,713,698	10.66	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	1,921,189	328,289,811	0.58		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	289,620,979	3,274,329,021	8.13	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	1,438,116	12,597,884	10.25	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	14,618,157	488,967,843	2.90		
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)	(64,982,078)	(848,780,922)	(7.11)		
	27,395,505,000	2,374,965,554	25,020,539,446	8.67		

※()書きは、繰越分。

令和元年度 月次収支残高表

令和元年5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		(△15,334,000) 823,383,513	(15,174,000) 674,063,271	(49,648,078) 893,969,302	(△49,808,078) 603,477,482	0	0	△ 10,070,711	△ 171,000	593,235,771
国民健康保険特別会計	事業勘定	413,037	195,376,730	191,210,275	4,579,492	0	0	0	0	4,579,492
	直営診療 施設勘定	△ 3,713,745	891,076	5,809,926	△ 8,632,595	0	0	8,632,595	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 447,464	27,265,600	1,363,125	25,455,011	0	0	0	0	25,455,011
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 7,376,868	323,892,600	281,955,411	34,560,321	0	0	0	0	34,560,321
	介護サービス 事業勘定	0	0	1,438,116	△ 1,438,116	0	0	1,438,116	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 4,173,407	107,748,167	10,097,039	93,477,721	0	0	0	0	93,477,721
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		(△15,334,000) 808,085,066	(15,174,000) 1,329,237,444	(49,648,078) 1,385,843,194	(△49,808,078) 751,479,316	0	0	0	△ 171,000	751,308,316
歳計外	市 県 民 税	95,124,767	109,375,112	95,533,008	108,966,871	0	0	0	0	108,966,871
	そ の 他 歳 計 外 現 金	36,551,176	60,581,266	60,290,706	36,841,736	0	0	0	△ 19,000,000	17,841,736
基金	基金(定額基金)	53,901,121	532,970	526,400	53,907,691	0	0	0	0	53,907,691
合 計		993,662,130	1,499,726,792	1,542,193,308	951,195,614	0	0	0	△ 19,171,000	932,024,614
基金(積立基金)		4,155,172,462	0	0	4,155,172,462	0	0	0	△ 4,151,000,000	4,172,462
総 合 計		5,148,834,592	1,499,726,792	1,542,193,308	5,106,368,076	0	0	0	△ 4,170,171,000	936,197,076

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	135,000	66,000	30,000	171,000

資金運用(定期預金)
4,170,171,000

②

現金保有合計	5,106,368,076
--------	---------------

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5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	95,124,767	109,375,112	95,533,008	108,966,871
小 計	95,124,767	109,375,112	95,533,008	108,966,871
1 入札、契約、その他保証金	7,147,000	249,000	0	7,396,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,299,233	4,431,050	5,299,233	4,431,050
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 36,200	7,050,600	7,030,700	△ 16,300
5 共済・互助会・財形貯蓄等	672,156	44,714,081	44,640,886	745,351
6 各種保険料	1,996,284	2,561,751	2,413,179	2,144,856
7 市営住宅敷金	17,831,580	247,200	119,400	17,959,380
8 市税滞納処分等	621,651	362,128	331,728	652,051
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	19,272	48,456	13,480	54,248
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	0	917,000	442,100	474,900
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	36,551,176	60,581,266	60,290,706	36,841,736
合 計	131,675,943	169,956,378	155,823,714	145,808,607

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	5,859,650	132,850	66,400	5,926,100
2 岩手県収入証紙購入基金	1,562,650	400,120	460,000	1,502,770
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	53,901,121	532,970	526,400	53,907,691

令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年5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	0	0	1,736,713,282
	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	0	0	4,155,172,462	

積立基金保有状況	4,155,172,462
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和元年5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
7,166,426,166	14,437,874,661	494,766	固 定 資 産	27,773,379	7,271,448,495	0
1,797,064,624	2,124,815,516	136,284,302	流 動 資 産	94,011,782	327,750,892	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	37,936,389	22,893,219	流 動 負 債	28,944,103	314,378,977	276,442,588
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 8,963,490,790	18,000,900,157	159,672,287	小 計	150,729,264	17,982,365,636	8,944,956,269 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	37,533,243	73,301,709	73,301,709
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,717,353	18,924,662	18,924,662
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	460,830	915,205	915,205
43,846,535	43,846,535	21,676,088	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
30,317,405	30,317,405	16,892,315	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
443,115	443,115	200,000	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 74,607,055	74,607,055	38,768,403	小 計	47,711,426	93,141,576	93,141,576 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	18,534,521
---------------------	------------

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	5月31日	4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)	18,534,521	9,591,498	8,943,023
減価償却費	54,883,890	27,110,511	27,773,379
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	△ 3	△ 3	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	6,668,456	8,645,919	△ 1,977,463
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,004,743	△ 3,498,767	1,494,024
たな卸資産の増減額(△は増加)	148,230	192,973	△ 44,743
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 21,717,164	△ 378,350	△ 21,338,814
その他流動負債の増加額(△は減少)	19,376,973	15,193,793	4,183,180
小計	75,890,160	56,857,574	19,032,586
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	75,890,163	56,857,577	19,032,586
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	△ 43,786,876	△ 43,658,876	△ 128,000
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	△ 43,786,876	△ 43,658,876	△ 128,000
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)	150,243,287	131,338,701	18,904,586
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,651,842,651	1,632,938,065	18,904,586

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年5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
11,677,436,753	11,748,569,077	1,233,859	固 定 資 産	35,566,162	71,132,324	0
205,996,763	451,091,813	289,437,677	流 動 資 産	158,895,760	245,095,050	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	35,007,316	15,322,416	流 動 負 債	15,936,978	486,520,462	451,513,146
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 11,883,433,516	12,234,668,206	305,993,952	小 計	210,398,900	12,127,728,743	11,776,494,053 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	7,680	公 共 下 水 道 事 業 収 益	97,613,333	157,977,676	157,969,996
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	26,411,868	27,390,067	27,390,067
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	19,259,431	19,806,437	19,806,437
72,547,498	72,547,498	34,822,452	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
15,138,340	15,140,642	7,574,301	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	2,302	2,302	0
10,541,199	10,541,199	5,287,449	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 98,227,037	98,237,019	47,691,882	小 計	143,286,934	205,176,482	205,166,500 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	106,939,463
---------------------	-------------

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	5月31日	4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)	106,939,463	11,344,411	95,595,052
減価償却費	71,132,324	35,566,162	35,566,162
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	2,848,614	2,848,614	0
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)	3,840,218	3,721,195	119,023
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,948,930	△ 6,042,517	93,587
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)	△ 1,749,698	△ 831,406	△ 918,292
その他流動負債の増加額(△は減少)	1,930,837	1,031,862	898,975
小計	178,992,828	47,638,321	131,354,507
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	178,992,828	47,638,321	131,354,507
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	△ 2,195,214	△ 611,355	△ 1,583,859
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	△ 2,195,214	△ 611,355	△ 1,583,859
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)	176,797,614	47,026,966	129,770,648
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	176,797,614	47,026,966	129,770,648