

遠 監 第 4 号
令和元年6月5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

平成31年4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年度の平成31年4月分及び平成31年度の平成31年4月分、水道事業会計の平成30年度の平成31年3月末修正分及び平成31年度の平成31年4月分及び下水道事業会計の平成31年度の平成31年4月分の現金出納

2 検査の期日

令和元年5月22日（水） 午前9時00分

3 検査の結果

平成31年3月末修正分及び4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) 平成31年度会計別歳入歳出状況
- (4) 平成31年度月次収支残高表
- (5) 平成31年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (6) 平成31年度積立基金の収支状況
- (7) 平成30年度遠野市水道事業会計試算表3月末修正分
- (8) 平成31年度遠野市水道事業会計試算表
- (9) 平成31年度遠野市水道事業会計キャッシュフロー計算書
- (10) 平成31年度遠野市下水道事業会計試算表
- (11) 平成31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

平成31年4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)	(1,075,108,117)	(1,075,108,117)	(0)	(0)	(85.39)	
特 別 会 計	8,984,323,000	9,011,973,400	8,878,030,008	6,868,227	127,075,165	98.82	
国民健康保険特別会計	3,161,473,000	3,208,329,777	3,108,163,020	4,500,695	95,666,062	98.31	
事業勘定							
直営診療施設勘定	93,596,000	92,803,858	90,063,351	0	2,740,507	96.23	
後期高齢者医療特別会計	334,648,000	332,139,377	331,453,777	10,000	675,600	99.05	
介護保険特別会計	3,640,421,000	3,618,821,068	3,609,565,668	2,326,600	6,928,800	99.15	
保険事業勘定							
介護サービス事業勘定	15,289,000	15,359,294	14,782,694	0	576,600	96.69	
ケーブルテレビ事業特別会計	499,498,000	502,660,958	497,812,349	6,740	4,841,869	99.66	
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)	(1,075,108,117)	(1,075,108,117)	(0)	(0)	(85.39)	
	28,778,486,000	27,492,725,004	26,907,443,061	12,172,631	573,109,312	93.50	

(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)	
特 別 会 計	8,984,323,000	8,651,510,696	332,812,304	96.30	
国民健康保険特別会計	3,161,473,000	3,045,525,469	115,947,531	96.33	
事業勘定					
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	331,616,716	3,031,284	99.09	
介護保険特別会計	3,640,421,000	3,470,737,093	169,683,907	95.34	
保険事業勘定					
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	491,180,815	8,317,185	98.33	
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	26,701,429,493	2,077,056,507	92.78	

※()書きは、繰越分.

平成30年度 月次収支残高表

平成31年4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		(277,793,573) 518,260,043	(68,612,940) 863,628,782	(326,032,790) 1,402,394,569	(20,373,723) △ 20,505,744	0	0	20,505,744	0	0
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 83,127,564	291,762,050	145,996,935	62,637,551	0	0	0	0	62,637,551
	直営診療 施設勘定	△ 27,529,998	34,512,599	3,599,904	3,382,697	0	0	0	0	3,382,697
後期高齢者医療特別会計		28,820,301	119,500	29,102,740	△ 162,939	0	0	162,939	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	329,029,259	115,863,200	306,063,884	138,828,575	0	0	△ 21,110,731	0	117,717,844
	介護サービス 事業勘定	△ 104,436	580,900	918,512	△ 442,048	0	0	442,048	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		76,658,053	28,798,543	98,825,062	6,631,534	0	0	0	0	6,631,534
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		331,152,047	0	331,152,047	0	0	0	0	0	0
小 計		(277,793,573) 1,188,801,647	(68,612,940) 1,335,265,574	(326,032,790) 2,318,053,653	(20,373,723) 206,013,568	0	0	0	0	206,013,568
歳計外	市 県 民 税	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	そ の 他 歳 計 外 現 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基金	基金(定額基金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計		1,188,801,647	1,335,265,574	2,318,053,653	206,013,568	0	0	0	0	206,013,568
基金(積立基金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計		1,188,801,647	1,335,265,574	2,318,053,653	206,013,568	0	0	0	0	206,013,568

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	206,013,568
--------	-------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲.

平成31年度

会計別歳入歳出状況

平成31年4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)	(0)	(0)	(15,174,000)	(0.00)		
	18,903,763,000	3,546,858,096	1,772,902,369	0	1,773,955,727	9.38		
特別会計	8,491,742,000	2,550,258,683	24,305,057	0	2,525,953,626	0.29		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	2,245,668,317	23,209,415	0	2,222,458,902	0.74	
	直営診療施設勘定	92,586,000	559,811	348,631	0	211,180	0.38	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	82,646,600	110,600	0	82,536,000	0.03		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	109,551,500	288,700	0	109,262,800	0.01	
	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	111,832,455	347,711	0	111,484,744	0.07		
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)	(0)	(0)	(15,174,000)	(0.00)		
	27,395,505,000	6,097,116,779	1,797,207,426	0	4,299,909,353	6.56		

(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)	(15,334,000)	(898,429,000)	(1.68)		
	18,903,763,000	949,518,856	17,954,244,144	5.02		
特別会計	8,491,742,000	39,603,504	8,452,138,496	0.47		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	22,796,378	3,124,880,622	0.72	
	直営診療施設勘定	92,586,000	4,062,376	88,523,624	4.39	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	558,064	329,652,936	0.17		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	7,665,568	3,556,284,432	0.22	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	0	14,036,000	0.00	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	4,521,118	499,064,882	0.90		
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)	(15,334,000)	(898,429,000)	(1.68)		
	27,395,505,000	989,122,360	26,406,382,640	3.61		

※()書きは、繰越分。

平成31年度 月次収支残高表

平成31年4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		(0)	(0)	(15,334,000)	(△15,334,000)	0	0	△ 15,711,484	△ 135,000	807,537,029
国民健康保険特別会計	事業勘定	0	23,209,415	22,796,378	413,037	0	0	0	0	413,037
	直営診療施設勘定	0	348,631	4,062,376	△ 3,713,745	0	0	3,713,745	0	0
後期高齢者医療特別会計		0	110,600	558,064	△ 447,464	0	0	447,464	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	0	288,700	7,665,568	△ 7,376,868	0	0	7,376,868	0	0
	介護サービス事業勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		0	347,711	4,521,118	△ 4,173,407	0	0	4,173,407	0	0
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		(0)	(0)	(15,334,000)	(△15,334,000)	0	0	0	△ 135,000	807,950,066
歳計外	市 県 民 税	105,699,525	95,540,208	106,114,966	95,124,767	0	0	0	0	95,124,767
	そ の 他 歳 計 外 現 金	37,938,717	67,802,135	69,189,676	36,551,176	0	0	0	△ 19,000,000	17,551,176
基金	基金(定額基金)	54,119,181	494,950	713,010	53,901,121	0	0	0	0	53,901,121
合 計		197,757,423	1,961,044,719	1,165,140,012	993,662,130	0	0	0	△ 19,135,000	974,527,130
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		4,352,929,885	1,961,044,719	1,165,140,012	5,148,834,592	0	0	0	△ 4,170,135,000	978,699,592 ①

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

資金運用(定期預金)
4,170,135,000 ②

現金保有合計	5,148,834,592
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲.

平成31年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

平成31年4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	105,699,525	95,540,208	106,114,966	95,124,767
小 計	105,699,525	95,540,208	106,114,966	95,124,767
1 入札、契約、その他保証金	7,346,000	6,369,000	6,568,000	7,147,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,488,192	5,299,233	5,488,192	5,299,233
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 14,000	7,015,700	7,037,900	△ 36,200
5 共済・互助会・財形貯蓄等	719,617	44,116,171	44,163,632	672,156
6 各種保険料	2,029,658	2,760,328	2,793,702	1,996,284
7 市営住宅敷金	18,229,380	71,100	468,900	17,831,580
8 市税滞納処分等	647,582	2,133,291	2,159,222	621,651
9 誤入金	0	17,840	17,840	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	600	200
13 災害共済給付金	25,388	19,272	25,388	19,272
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	466,300	0	466,300	0
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	37,938,717	67,802,135	69,189,676	36,551,176
合 計	143,638,242	163,342,343	175,304,642	131,675,943

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	5,905,390	75,270	121,010	5,859,650
2 岩手県収入証紙購入基金	1,734,970	419,680	592,000	1,562,650
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	54,119,181	494,950	713,010	53,901,121

平成31年度 積立基金の収支状況

平成31年4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
----------	---------------

平成30年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成31年3月末修正分

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
7,220,792,670	14,585,173,568	394,471,241	固 定 資 産	144,113,125	7,364,380,898	0
1,707,960,565	5,359,641,205	1,957,109,686	流 動 資 産	2,059,180,719	3,651,680,640	0
0	247,521,068	247,521,068	固 定 負 債	213,400,000	2,616,425,370	2,368,904,302
0	1,522,007,544	625,893,044	流 動 負 債	566,818,338	1,782,247,098	260,239,554
0	1,411,443,458	70,034,744	繰 延 収 益	231,466,179	3,046,369,302	1,634,925,844
0	0	0	資 本 金	78,997,000	3,024,016,236	3,024,016,236
0	7,000,000	0	剰 余 金	0	1,548,527,118	1,541,527,118
① 8,928,753,235	23,132,786,843	3,295,029,783	小 計	3,293,975,361	23,033,646,662	8,829,613,054 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	373,263	349,301	上 水 道 事 業 収 益	85,206,268	520,958,447	520,585,184
0	27,928	26,878	簡 易 水 道 事 業 収 益	47,994,310	203,550,302	203,522,374
0	0	0	受託小規模給水事業収益	6,183,186	11,288,985	11,288,985
343,905,161	344,169,552	77,792,467	上 水 道 事 業 費 用	0	264,391	0
275,353,744	276,619,343	50,576,182	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	1,265,599	0
16,997,457	18,006,457	9,584,514	受託小規模給水事業費用	0	1,009,000	0
④ 636,256,362	639,196,543	138,329,342	小 計	139,383,764	738,336,724	735,396,543 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	99,140,181
---------------------	------------

平成31年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成31年4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
7,193,704,779	14,437,379,895	22,620	固 定 資 産	27,110,511	7,243,675,116	0
1,754,792,104	1,988,531,214	280,570,649	流 動 資 産	233,739,110	233,739,110	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	15,043,170	15,043,170	流 動 負 債	25,195,320	285,434,874	270,391,704
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 8,948,496,883	17,841,227,870	295,636,439	小 計	286,044,941	17,831,636,372	8,938,905,385 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	35,768,466	35,768,466	35,768,466
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,207,309	9,207,309	9,207,309
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	454,375	454,375	454,375
22,170,447	22,170,447	22,170,447	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
13,425,090	13,425,090	13,425,090	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
243,115	243,115	243,115	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 35,838,652	35,838,652	35,838,652	小 計	45,430,150	45,430,150	45,430,150 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	9,591,498
---------------------	-----------

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	4月30日	3月31日	
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)	9,591,498		
減価償却費	27,110,511		
固定資産除却費	0		
引当金の増減額(△は減少)	0		
長期前受金戻入額	0		
受取利息及び受取配当金	△ 3		
支払利息	0		
未収金の増減額(△は増加)	8,645,919		
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,498,767		
たな卸資産の増減額(△は増加)	192,973		
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 378,350		
その他流動負債の増加額(△は減少)	15,193,793		
小計	56,857,574		
利息及び配当金の受取額	3		
利息の支払額	0		
業務活動によるキャッシュ・フロー	56,857,577		
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	△ 43,658,876		
国庫補助金等による収入	0		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 43,658,876		
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		
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		
他会計からの出資による収入	118,140,000		
財務活動によるキャッシュ・フロー	118,140,000		
資金増加額(又は減少額)	131,338,701	△ 110,233,315	
資金期首残高	1,501,599,364	1,611,832,679	
資金期末残高	1,632,938,065	1,501,599,364	

平成31年度 遠野市下水道事業会計 試算表

平成31年4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
11,711,769,056	11,747,335,218	961,355	固 定 資 産	35,566,162	35,566,162	0
75,454,846	161,654,136	130,364,467	流 動 資 産	86,199,290	86,199,290	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	19,684,900	19,684,900	流 動 負 債	17,900,859	470,583,484	450,898,584
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 11,787,223,902	11,928,674,254	151,010,722	小 計	139,666,311	11,917,329,843	11,775,879,491 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	公 共 下 水 道 事 業 収 益	60,364,343	60,364,343	60,364,343
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	978,199	978,199	978,199
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	547,006	547,006	547,006
37,725,046	37,725,046	37,725,046	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
7,566,341	7,566,341	7,566,341	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
5,253,750	5,253,750	5,253,750	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 50,545,137	50,545,137	50,545,137	小 計	61,889,548	61,889,548	61,889,548 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	11,344,411
---------------------	------------

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	4月30日		
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)	11,344,411		
減価償却費	35,566,162		
固定資産除却費	0		
引当金の増減額(△は減少)	2,848,614		
長期前受金戻入額	0		
受取利息及び受取配当金	0		
支払利息	0		
未収金の増減額(△は増加)	3,721,195		
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,042,517		
たな卸資産の増減額(△は増加)	0		
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 831,406		
その他流動負債の増加額(△は減少)	1,031,862		
小計	47,638,321		
利息及び配当金の受取額	0		
利息の支払額	0		
業務活動によるキャッシュ・フロー	47,638,321		
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	△ 611,355		
国庫補助金等による収入	0		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 611,355		
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		
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		
他会計からの出資による収入	0		
財務活動によるキャッシュ・フロー	0		
資金増加額(又は減少額)	47,026,966		
資金期首残高	0		
資金期末残高	47,026,966		