

遠 監 第 16 号  
令和元年 8 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 7 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 8 月 23 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和元年 7 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7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)	(481,219,000)	(311,219,000)	(0)	(170,000,000)	(34.06)		
	19,417,776,000	7,904,834,500	5,960,342,191	0	1,944,492,309	30.70		
特別会計	8,491,742,000	4,205,472,567	2,082,846,287	0	2,122,626,280	24.53		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	2,773,153,494	722,506,192	0	2,050,647,302	22.95	
	直営診療施設勘定	92,586,000	14,904,090	14,789,820	0	114,270	15.97	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	83,609,561	64,537,461	0	19,072,100	19.54		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	1,140,796,531	1,112,271,731	0	28,524,800	31.21	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	1,300,652	1,300,652	0	0	9.27	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	191,708,239	167,440,431	0	24,267,808	33.25		
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)	(481,219,000)	(311,219,000)	(0)	(170,000,000)	(34.06)		
	27,909,518,000	12,110,307,067	8,043,188,478	0	4,067,118,589	28.82		

(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)	(269,909,893)	(643,853,107)	(29.54)		
	19,417,776,000	3,901,777,621	15,515,998,379	20.09		
特別会計	8,491,742,000	1,589,741,882	6,902,000,118	18.72		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	571,146,608	2,576,530,392	18.15	
	直営診療施設勘定	92,586,000	26,196,723	66,389,277	28.29	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	32,824,276	297,386,724	9.94		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	856,483,494	2,707,466,506	24.03	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	3,756,968	10,279,032	26.77	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	99,333,813	404,252,187	19.73		
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)	(269,909,893)	(643,853,107)	(29.54)		
	27,909,518,000	5,491,519,503	22,417,998,497	19.68		

※( )書きは、繰越分。

# 令和元年度 月次収支残高表

令和元年7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		(172,613,147) 2,625,759,072	(0) 341,256,912	(131,304,040) 908,451,414	(41,309,107) 2,058,564,570	0	0	△ 13,863,219	△ 175,000	2,044,526,351
国民健康保険特別会計	事業勘定	72,278,460	257,396,870	178,315,746	151,359,584	0	0	0	0	151,359,584
	直営診療施設勘定	△ 9,162,845	3,596,026	5,840,084	△ 11,406,903	0	0	11,406,903	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 3,603,054	36,446,200	1,129,961	31,713,185	0	0	0	0	31,713,185
介護保険特別会計	保険事業勘定	72,351,385	470,075,700	286,638,848	255,788,237	0	0	0	0	255,788,237
	介護サービス事業勘定	△ 1,905,090	583,900	1,135,126	△ 2,456,316	0	0	2,456,316	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		115,972,995	23,510,580	71,376,957	68,106,618	0	0	0	0	68,106,618
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		(172,613,147) 2,871,690,923	(0) 1,132,866,188	(131,304,040) 1,452,888,136	(41,309,107) 2,551,668,975	0	0	0	△ 175,000	2,551,493,975
歳計外	市 県 民 税	166,199,035	130,684,554	166,968,077	129,915,512	0	0	0	0	129,915,512
	そ の 他 歳 計 外 現 金	55,409,667	62,255,386	78,292,985	39,372,068	0	0	0	△ 19,000,000	20,372,068
基金	基金(定額基金)	53,103,871	1,282,890	500,900	53,885,861	0	0	0	0	53,885,861
合 計		3,146,403,496	1,327,089,018	1,698,650,098	2,774,842,416	0	0	0	△ 19,175,000	2,755,667,416
基金(積立基金)		4,465,172,462	0	0	4,465,172,462	0	0	0	△ 4,461,000,000	4,172,462
総 合 計		7,611,575,958	1,327,089,018	1,698,650,098	7,240,014,878	0	0	0	△ 4,480,175,000	2,759,839,878 <sup>①</sup>

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	171,000	4,000	0	175,000

資金運用(定期預金)
4,480,175,000 <sup>②</sup>

現金保有合計	7,240,014,878
--------	---------------

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7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	166,199,035	130,684,554	166,968,077	129,915,512
小 計	166,199,035	130,684,554	166,968,077	129,915,512
1 入札、契約、その他保証金	7,851,000	2,244,000	0	10,095,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	21,775,560	4,399,243	21,775,460	4,399,343
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 26,800	7,173,500	7,176,200	△ 29,500
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,675,706	44,300,302	45,195,544	780,464
6 各種保険料	1,974,944	2,517,099	2,632,455	1,859,588
7 市営住宅敷金	18,073,680	198,300	132,300	18,139,680
8 市税滞納処分等	526,651	863,900	822,300	568,251
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	200	0	0	200
13 災害共済給付金	136,126	78,142	136,126	78,142
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	422,600	480,900	422,600	480,900
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	55,409,667	62,255,386	78,292,985	39,372,068
合 計	221,608,702	192,939,940	245,261,062	169,287,580

### 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	5,202,720	804,540	59,900	5,947,360
2 岩手県収入証紙購入基金	1,422,330	478,350	441,000	1,459,680
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	53,103,871	1,282,890	500,900	53,885,861

## 令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年7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	2,046,713,282	0	0	2,046,713,282
	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	4,465,172,462	0	0	4,465,172,462	

積立基金保有状況	4,465,172,462
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和元年7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
7,111,702,994	14,438,035,379	141,476	固 定 資 産	27,441,945	7,326,332,385	0
1,869,038,461	2,519,838,571	278,461,857	流 動 資 産	234,361,850	650,800,110	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	96,705,774	21,296,578	流 動 負 債	26,130,210	375,086,446	278,380,672
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 8,980,741,455	18,454,853,315	299,899,911	小 計	287,934,005	18,421,006,213	8,946,894,353 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	4,000	4,000	上 水 道 事 業 収 益	37,420,360	148,307,339	148,303,339
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	10,040,187	39,374,988	39,374,988
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	453,825	1,841,999	1,841,999
89,634,754	89,634,754	21,283,471	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
65,244,192	65,244,192	14,477,645	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
794,278	794,278	183,350	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 155,673,224	155,677,224	35,948,466	小 計	47,914,372	189,524,326	189,520,326 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	33,847,102
---------------------	------------

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	7月31日	6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)	33,847,102	21,881,196	11,965,906
減価償却費	109,767,780	82,325,835	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	△ 3	△ 3	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	21,859,244	4,832,048	17,027,196
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,076,207	△ 2,877,759	△ 198,448
たな卸資産の増減額(△は増加)	377,416	346,009	31,407
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 40,056,085	△ 22,709,024	△ 17,347,061
その他流動負債の増加額(△は減少)	27,503,435	22,471,355	5,032,080
小計	145,479,448	101,526,423	43,953,025
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	145,479,451	101,526,426	43,953,025
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	△ 171,025,876	△ 44,132,876	△ 126,893,000
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	△ 171,025,876	△ 44,132,876	△ 126,893,000
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)	92,593,575	175,533,550	△ 82,939,975
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,594,192,939	1,677,132,914	△ 82,939,975

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年7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
11,609,735,569	11,752,000,217	1,871,859	固 定 資 産	35,566,162	142,264,648	0
583,045,289	894,986,684	416,715,799	流 動 資 産	29,726,545	311,941,395	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	72,607,107	13,563,529	流 動 負 債	15,744,587	518,601,292	445,994,185
0	0	0	繰 延 収 益	5,634,600	5,044,788,447	5,044,788,447
0	0	0	資 本 金	0	1,682,225,906	1,682,225,906
0	0	0	剰 余 金	279,223,000	503,552,108	503,552,108
① 12,192,780,858	12,719,594,008	432,151,187	小 計	365,894,894	12,582,645,842	12,055,832,692 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	2,582	公共下水道事業収益	96,351,445	265,018,362	265,008,100
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	8,618,220	37,042,991	37,042,991
0	0	0	農業集落排水事業収益	8,843,899	29,194,214	29,194,214
142,781,907	142,781,907	34,667,385	公共下水道事業費用	0	0	0
30,291,022	30,293,334	7,580,237	特定環境保全公共下水道事業費用	0	2,312	0
21,224,210	21,224,210	5,307,067	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 194,297,139	194,309,713	47,557,271	小 計	113,813,564	331,257,879	331,245,305 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	136,948,166
---------------------	-------------



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	7月31日	6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)	136,948,166	70,691,873	66,256,293
減価償却費	142,264,648	106,698,486	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	0	0	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 98,834,586	3,639,842	△ 102,474,428
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,578,723	△ 11,781,760	203,037
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)	△ 3,468,358	△ 2,609,384	△ 858,974
その他流動負債の増加額(△は減少)	3,861,043	2,912,262	948,781
小計	169,192,190	169,551,319	△ 359,129
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	169,192,190	169,551,319	△ 359,129
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	△ 4,673,354	△ 3,754,495	△ 918,859
国庫補助金等による収入	3,838,000	0	3,838,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 835,354	△ 3,754,495	2,919,141
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)	168,356,836	165,796,824	2,560,012
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	168,356,836	165,796,824	2,560,012