

遠 監 第 19 号  
令和元年9月26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8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9月25日（水） 午前9時00分

3 検査の結果

令和元年8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8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)	(481,219,000)	(0)	(0)	(52.66)		
	19,417,776,000	8,210,370,920	6,477,537,481	0	1,732,833,439	33.36		
特別会計	8,491,742,000	4,511,968,138	2,525,765,894	0	1,986,202,244	29.74		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	2,778,565,595	955,553,250	0	1,823,012,345	30.36	
	直営診療施設勘定	92,586,000	18,265,560	18,120,900	0	144,660	19.57	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	83,636,161	71,741,961	0	11,894,200	21.73		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	1,415,606,831	1,288,494,731	0	127,112,100	36.15	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	1,887,152	1,887,152	0	0	13.45	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	214,006,839	189,967,900	0	24,038,939	37.72		
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)	(481,219,000)	(0)	(0)	(52.66)		
	27,909,518,000	12,722,339,058	9,003,303,375	0	3,719,035,683	32.26		

(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)	(482,662,350)	(431,100,650)	(52.82)		
	19,417,776,000	5,539,872,388	13,877,903,612	28.53		
特別会計	8,491,742,000	2,206,240,581	6,285,501,419	25.98		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,147,677,000	847,316,490	2,300,360,510	26.92	
	直営診療施設勘定	92,586,000	32,534,207	60,051,793	35.14	
後期高齢者医療特別会計	330,211,000	72,121,792	258,089,208	21.84		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,563,950,000	1,139,530,240	2,424,419,760	31.97	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	4,879,094	9,156,906	34.76	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	109,858,758	393,727,242	21.82		
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)	(482,662,350)	(431,100,650)	(52.82)		
	27,909,518,000	7,746,112,969	20,163,405,031	27.75		

※( )書きは、繰越分。

# 令和元年度 月次収支残高表

令和元年8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		(41,309,107) 2,058,564,570	(170,000,000) 517,195,290	(212,752,457) 1,638,094,767	(△1,443,350) 937,665,093	0	0	△ 17,785,080	△ 175,000	919,705,013
国民健康保険特別会計	事業勘定	151,359,584	233,047,058	276,169,882	108,236,760	0	0	0	0	108,236,760
	直営診療施設勘定	△ 11,406,903	3,331,080	6,337,484	△ 14,413,307	0	0	14,413,307	0	0
後期高齢者医療特別会計		31,713,185	7,204,500	39,297,516	△ 379,831	0	0	379,831	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	255,788,237	176,223,000	283,046,746	148,964,491	0	0	0	0	148,964,491
	介護サービス事業勘定	△ 2,456,316	586,500	1,122,126	△ 2,991,942	0	0	2,991,942	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		68,106,618	22,527,469	10,524,945	80,109,142	0	0	0	0	80,109,142
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		(41,309,107) 2,551,668,975	(170,000,000) 960,114,897	(212,752,457) 2,254,593,466	(△1,443,350) 1,257,190,406	0	0	0	△ 175,000	1,257,190,406
歳計外	市 県 民 税	129,915,512	134,048,098	130,741,454	133,222,156	0	0	0	0	133,222,156
	そ の 他 歳 計 外 現 金	39,372,068	64,314,525	62,671,654	41,014,939	0	0	0	△ 19,000,000	22,014,939
基金	基金(定額基金)	53,885,861	521,010	558,730	53,848,141	0	0	0	0	53,848,141
合 計		2,774,842,416	1,158,998,530	2,448,565,304	1,485,275,642	0	0	0	△ 19,175,000	1,466,100,642
基金(積立基金)		4,465,172,462	3,832	0	4,465,176,294	0	0	0	△ 4,461,000,000	4,176,294
総 合 計		7,240,014,878	1,159,002,362	2,448,565,304	5,950,451,936	0	0	0	△ 4,480,175,000	1,470,276,936 <sup>①</sup>

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

資金運用(定期預金)
4,480,175,000 <sup>②</sup>

現金保有合計	5,950,451,936
--------	---------------

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8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	129,915,512	134,048,098	130,741,454	133,222,156
小 計	129,915,512	134,048,098	130,741,454	133,222,156
1 入札、契約、その他保証金	10,095,000	0	1,027,000	9,068,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,399,343	6,398,360	4,399,343	6,398,360
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 29,500	7,184,700	7,180,400	△ 25,200
5 共済・互助会・財形貯蓄等	780,464	44,965,015	44,951,864	793,615
6 各種保険料	1,859,588	3,160,329	2,961,658	2,058,259
7 市営住宅敷金	18,139,680	172,500	204,900	18,107,280
8 市税滞納処分等	568,251	1,698,478	1,465,589	801,140
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	78,142	196,543	0	274,685
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	480,900	538,600	480,900	538,600
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	39,372,068	64,314,525	62,671,654	41,014,939
合 計	169,287,580	198,362,623	193,413,108	174,237,095

### 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	5,947,360	72,640	94,730	5,925,270
2 岩手県収入証紙購入基金	1,459,680	448,370	464,000	1,444,050
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	53,885,861	521,010	558,730	53,848,141

## 令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年8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	3,832	0	2,046,717,114
	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	3,832	0	4,465,176,294	

積立基金保有状況	4,465,176,294
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和元年8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
7,084,345,930	14,438,120,260	84,881	固 定 資 産	27,441,945	7,353,774,330	0
1,917,194,224	2,735,117,716	215,279,145	流 動 資 産	167,123,382	817,923,492	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	206,179,424	109,473,650	流 動 負 債	128,137,517	503,223,963	297,044,539
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 9,001,540,154	18,779,690,991	324,837,676	小 計	322,702,844	18,743,709,057	8,965,558,220 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	78,075	74,075	上 水 道 事 業 収 益	40,733,546	189,040,885	188,962,810
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	10,923,861	50,298,849	50,298,849
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	484,475	2,326,474	2,326,474
115,969,169	115,969,169	26,334,415	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
88,660,871	88,660,871	23,416,679	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
976,159	976,159	181,881	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 205,606,199	205,684,274	50,007,050	小 計	52,141,882	241,666,208	241,588,133 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	35,981,934
---------------------	------------

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	8月31日	7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)	35,981,934	33,847,102	2,134,832
減価償却費	137,209,725	109,767,780	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	△ 5,556	△ 3	△ 5,553
支払利息	13,048,029	0	13,048,029
未収金の増減額(△は増加)	17,163,240	21,859,244	△ 4,696,004
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,385,162	△ 3,076,207	1,691,045
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,321,992	377,416	△ 1,699,408
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 40,654,248	△ 40,056,085	△ 598,163
その他流動負債の増加額(△は減少)	31,428,228	27,503,435	3,924,793
小計	186,720,964	145,479,448	41,241,516
利息及び配当金の受取額	5,556	3	5,553
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	186,726,520	145,479,451	41,247,069
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	△ 261,909,876	△ 171,025,876	△ 90,884,000
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	△ 261,909,876	△ 171,025,876	△ 90,884,000
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)	42,956,644	92,593,575	△ 49,636,931
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,544,556,008	1,594,192,939	△ 49,636,931

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年8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
11,575,563,462	11,753,394,272	1,394,055	固 定 資 産	35,566,162	177,830,810	0
582,496,336	1,213,483,853	318,497,169	流 動 資 産	319,046,122	630,987,517	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	90,097,828	17,490,721	流 動 負 債	20,070,538	538,671,830	448,574,002
0	360,100	360,100	繰 延 収 益	0	5,044,788,447	5,044,428,347
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 12,158,059,798	13,057,336,053	337,742,045	小 計	374,682,822	12,957,328,664	12,058,052,409 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	10,993,408	276,011,770	276,001,508
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	1,082,502	38,125,493	38,125,493
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	544,517	29,738,731	29,738,731
179,300,056	179,300,056	36,518,149	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
37,892,273	37,894,585	7,601,251	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	2,312	0
26,666,014	26,666,014	5,441,804	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 243,858,343	243,870,917	49,561,204	小 計	12,620,427	343,878,306	343,865,732 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	100,007,389
---------------------	-------------



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	8月31日	7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)	100,007,389	136,948,166	△ 36,940,777
減価償却費	177,830,810	142,264,648	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	△ 414	0	△ 414
支払利息	1,229,324	0	1,229,324
未収金の増減額(△は増加)	△ 98,982,165	△ 98,834,586	△ 147,579
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,088,774	△ 11,578,723	489,949
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)	△ 4,436,343	△ 3,468,358	△ 967,985
その他流動負債の増加額(△は減少)	4,870,627	3,861,043	1,009,584
小計	169,430,454	169,192,190	238,264
利息及び配当金の受取額	414	0	414
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	169,430,868	169,192,190	238,678
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	△ 17,325,409	△ 4,673,354	△ 12,652,055
国庫補助金等による収入	3,902,800	3,838,000	64,800
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
投資活動によるキャッシュ・フロー	265,800,391	△ 835,354	266,635,745
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)	435,231,259	168,356,836	266,874,423
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	435,231,259	168,356,836	266,874,423