

遠 監 第 27 号  
令和元年12月25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11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12月25日（水） 午前 9 時00分

3 検査の結果

令和元年11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11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)	(483,987,000)	(483,987,000)	(0)	(0)	(52.97)		
	20,107,547,000	13,271,471,633	11,406,778,724	0	1,864,692,909	56.73		
特別会計	8,660,706,000	5,796,514,561	4,539,088,549	0	1,257,426,012	52.41		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,791,611,483	1,660,769,961	0	1,130,841,522	52.63	
	直営診療施設勘定	96,607,000	28,958,871	28,774,921	0	183,950	29.79	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	225,507,561	146,832,261	0	78,675,300	40.40		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	2,457,884,443	2,434,502,343	0	23,382,100	66.02	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	3,646,552	3,646,552	0	0	25.98	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	288,905,651	264,562,511	0	24,343,140	52.54		
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)	(483,987,000)	(483,987,000)	(0)	(0)	(52.97)		
	28,768,253,000	19,067,986,194	15,945,867,273	0	3,122,118,921	55.43		

(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)	(607,433,076)	(306,329,924)	(66.48)		
	20,107,547,000	10,036,448,149	10,071,098,851	49.91		
特別会計	8,660,706,000	4,064,299,928	4,596,406,072	46.93		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	1,672,026,397	1,483,783,603	52.98	
	直営診療施設勘定	96,607,000	51,271,805	45,335,195	53.07	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	120,426,004	243,055,996	33.13		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	1,994,091,409	1,693,397,591	54.08	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	8,158,651	5,877,349	58.13	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	218,253,808	285,332,192	43.34		
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,696,000	71,854	839,624,146	0.01		
合 計	(913,763,000)	(607,433,076)	(306,329,924)	(66.48)		
	28,768,253,000	14,100,748,077	14,667,504,923	49.01		

※( )書きは、繰越分。

# 令和元年度 月次収支残高表

令和元年11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		(△48,027,131) 463,884,569	(0) 2,227,067,674	(75,418,945) 1,320,621,668	(△123,446,076) 1,370,330,575	0	500,000,000	△ 38,337,273	△ 175,000	1,831,818,302
国民健康保険特別会計	事業勘定	25,507,037	237,759,755	274,523,228	△ 11,256,436	0	0	11,256,436	0	0
	直営診療施設勘定	△ 20,662,917	3,618,531	5,452,498	△ 22,496,884	0	0	22,496,884	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 3,546,541	36,995,500	7,042,702	26,406,257	0	0	0	0	26,406,257
介護保険特別会計	保険事業勘定	50,407,471	668,195,100	278,191,637	440,410,934	0	0	0	0	440,410,934
	介護サービス事業勘定	△ 4,051,994	594,200	1,054,305	△ 4,512,099	0	0	4,512,099	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		28,267,605	28,500,968	10,459,870	46,308,703	0	0	0	0	46,308,703
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 71,854	0	0	△ 71,854	0	0	71,854	0	0
小 計		(△48,027,131) 539,733,376	(0) 3,202,731,728	(75,418,945) 1,897,345,908	(△123,446,076) 1,845,119,196	0	500,000,000	0	△ 175,000	2,344,944,196
歳計外	市 県 民 税	142,177,616	119,593,262	142,784,558	118,986,320	0	0	0	0	118,986,320
	そ の 他 歳 計 外 現 金	42,356,742	60,510,772	56,898,157	45,969,357	0	0	0	△ 19,000,000	26,969,357
基金	基金(定額基金)	53,881,201	595,490	455,050	54,021,641	0	0	0	△ 12,000,000	42,021,641
合 計		778,148,935	3,383,431,252	2,097,483,673	2,064,096,514	0	500,000,000	0	△ 31,175,000	2,532,921,514
基金(積立基金)		4,465,300,951	0	0	4,465,300,951	0	△ 500,000,000	0	△ 3,961,000,000	4,300,951
総 合 計		5,243,449,886	3,383,431,252	2,097,483,673	6,529,397,465	0	0	0	△ 3,992,175,000	2,537,222,465

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	170,000	40,000	35,000	175,000

資金運用(定期預金)
3,992,175,000

②

現金保有合計	6,529,397,465
--------	---------------

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11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	142,177,616	119,593,262	142,784,558	118,986,320
小 計	142,177,616	119,593,262	142,784,558	118,986,320
1 入札、契約、その他保証金	12,967,000	182,000	0	13,149,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,776,429	4,964,229	4,776,429	4,964,229
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 70,700	7,100,600	7,045,300	△ 15,400
5 共済・互助会・財形貯蓄等	835,228	44,564,582	43,846,255	1,553,555
6 各種保険料	1,824,896	2,793,241	105,475	4,512,662
7 市営住宅敷金	17,893,080	80,100	87,900	17,885,280
8 市税滞納処分等	688,901	635,890	595,290	729,501
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	400	0	0	400
13 災害共済給付金	276,208	45,330	276,208	45,330
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	165,300	144,800	165,300	144,800
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	42,356,742	60,510,772	56,898,157	45,969,357
合 計	184,534,358	180,104,034	199,682,715	164,955,677

### 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	5,913,680	141,190	125,050	5,929,820
2 岩手県収入証紙購入基金	1,438,700	454,300	330,000	1,563,000
3 高齢者等貸付牛購入基金	32,636,839	0	0	32,636,839
4 中高生海外派遣基金	13,891,982	0	0	13,891,982
小 計	53,881,201	595,490	455,050	54,021,641

## 令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年11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	2,046,841,771	0	0	2,046,841,771
	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	4,465,300,951	0	0	4,465,300,951	

積立基金保有状況	4,465,300,951
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和元年11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
7,138,008,010	14,574,108,175	29,241,670	固 定 資 産	27,441,945	7,436,100,165	0
1,753,701,311	3,129,392,114	117,176,186	流 動 資 産	104,897,454	1,375,690,803	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	568,387,139	50,891,038	流 動 負 債	63,119,057	752,417,763	184,030,624
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	5,000,000	0	剰 余 金	0	1,645,667,299	1,640,667,299
① 8,891,709,321	19,677,161,019	197,308,894	小 計	195,458,456	19,637,996,003	8,852,544,305 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	81,225	3,150	上 水 道 事 業 収 益	35,715,473	299,894,590	299,813,365
0	74,556	74,556	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,266,437	79,731,868	79,657,312
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	425,328	3,688,302	3,688,302
191,765,681	191,963,334	25,805,533	上 水 道 事 業 費 用	197,653	197,653	0
147,904,226	147,917,268	17,579,131	簡 易 水 道 事 業 費 用	13,042	13,042	0
4,324,056	4,324,056	305,125	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 343,993,963	344,360,439	43,767,495	小 計	45,617,933	383,525,455	383,158,979 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	39,165,016
---------------------	------------

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	11月30日	10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)	39,165,016	37,314,578	1,850,438
減価償却費	219,535,560	192,093,615	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	△ 5,556	0
支払利息	21,780,763	21,780,763	0
未収金の増減額(△は増加)	22,776,864	22,872,276	△ 95,412
未払金の増減額(△は減少)	4,411,373	△ 16,941	4,428,314
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 342,500	△ 406,670	64,170
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 76,472,696	△ 72,794,885	△ 3,677,811
その他流動負債の増加額(△は減少)	43,603,150	40,295,117	3,308,033
小計	269,708,740	236,389,063	33,319,677
利息及び配当金の受取額	5,556	5,556	0
利息の支払額	△ 21,780,763	△ 21,780,763	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	247,933,533	214,613,856	33,319,677
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	△ 347,696,347	△ 325,980,876	△ 21,715,471
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	△ 347,696,347	△ 325,980,876	△ 21,715,471
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	△ 122,965,443	△ 122,965,443	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	△ 4,825,443	△ 4,825,443	0
資金増加額(又は減少額)	△ 104,588,257	△ 116,192,463	11,604,206
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,397,011,107	1,385,406,901	11,604,206

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年11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
11,474,505,621	11,759,034,917	1,465,456	固 定 資 産	35,566,162	284,529,296	0
313,179,438	1,399,216,412	28,604,895	流 動 資 産	28,916,153	1,086,036,974	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	612,841,779	14,591,209	流 動 負 債	15,222,129	848,073,803	235,232,024
0	360,100	0	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 11,787,685,059	13,771,453,208	44,661,560	小 計	79,704,444	13,828,478,580	11,844,710,431 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	10,461,634	307,869,097	307,858,835
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	1,008,682	41,231,021	41,231,021
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	538,882	31,365,572	31,365,572
326,297,119	326,297,119	34,266,812	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
64,306,577	64,308,889	7,474,139	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	2,312	0
46,877,104	46,877,104	5,311,131	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 437,480,800	437,493,374	47,052,082	小 計	12,009,198	380,468,002	380,455,428 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-57,025,372
---------------------	-------------



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	11月30日	10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)	△ 57,025,372	△ 21,982,488	△ 35,042,884
減価償却費	284,529,296	248,963,134	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	△ 414	0
支払利息	52,304,082	52,304,082	0
未収金の増減額(△は増加)	3,253,344	2,516,317	737,027
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,300,001	△ 11,912,713	△ 387,288
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)	△ 7,627,227	△ 6,540,782	△ 1,086,445
その他流動負債の増加額(△は減少)	8,037,966	6,837,048	1,200,918
小計	271,171,674	270,184,184	987,490
利息及び配当金の受取額	414	414	0
利息の支払額	△ 52,304,082	△ 52,304,082	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	218,868,006	217,880,516	987,490
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	△ 23,722,154	△ 22,090,598	△ 1,631,556
国庫補助金等による収入	4,734,000	4,360,600	373,400
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	260,234,846	261,493,002	△ 1,258,156
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	△ 213,253,356	△ 213,253,356	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	△ 213,253,356	△ 213,253,356	0
資金増加額(又は減少額)	265,849,496	266,120,162	△ 270,666
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	265,849,496	266,120,162	△ 270,666