

遠 監 第 28 号
令和 2 年 1 月 24 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12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 2 年 1 月 22 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和元年12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12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)	(496,287,000)	(496,287,000)	(0)	(0)	(54.31)		
	20,620,589,000	13,774,509,761	12,400,699,637	0	1,373,810,124	60.14		
特別会計	8,660,706,000	6,100,675,185	4,980,078,785	0	1,120,596,400	57.50		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,791,293,787	1,893,678,992	0	897,614,795	60.01	
	直営診療施設勘定	96,607,000	32,899,065	32,794,045	0	105,020	33.95	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	225,943,261	152,419,461	0	73,523,800	41.93		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	2,734,039,021	2,609,239,683	0	124,799,338	70.76	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	4,249,022	4,249,022	0	0	30.27	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	312,251,029	287,697,582	0	24,553,447	57.13		
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)	(496,287,000)	(496,287,000)	(0)	(0)	(54.31)		
	29,281,295,000	19,875,184,946	17,380,778,422	0	2,494,406,524	59.36		

(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)	(632,783,628)	(280,979,372)	(69.25)		
	20,620,589,000	11,268,591,788	9,351,997,212	54.65		
特別会計	8,660,706,000	4,792,387,109	3,868,318,891	55.33		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	1,975,734,415	1,180,075,585	62.61	
	直営診療施設勘定	96,607,000	63,734,750	32,872,250	65.97	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	222,876,596	140,605,404	61.32		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	2,290,209,651	1,397,279,349	62.11	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	9,327,046	4,708,954	66.45	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	230,432,797	273,153,203	45.76		
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)	(632,783,628)	(280,979,372)	(69.25)		
	29,281,295,000	16,060,978,897	13,220,316,103	54.85		

※()書きは、繰越分。

令和元年度 月次収支残高表

令和元年12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		(△123,446,076) 1,370,330,575	(12,300,000) 993,920,913	(25,350,552) 1,232,143,639	(△136,496,628) 1,132,107,849	0	500,000,000	△ 188,603,141	△ 135,000	1,443,369,708
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 11,256,436	232,909,031	303,708,018	△ 82,055,423	0	0	82,055,423	0	0
	直営診療施設勘定	△ 22,496,884	4,019,124	12,462,945	△ 30,940,705	0	0	30,940,705	0	0
後期高齢者医療特別会計		26,406,257	5,587,200	102,450,592	△ 70,457,135	0	0	70,457,135	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	440,410,934	174,737,340	296,118,242	319,030,032	0	0	0	0	319,030,032
	介護サービス事業勘定	△ 4,512,099	602,470	1,168,395	△ 5,078,024	0	0	5,078,024	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		46,308,703	23,135,071	12,178,989	57,264,785	0	0	0	0	57,264,785
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		(△123,446,076) 1,845,119,196	(12,300,000) 1,434,911,149	(25,350,552) 1,960,230,820	(△136,496,628) 1,319,799,525	0	500,000,000	0	△ 135,000	1,819,664,525
歳計外	市 県 民 税	118,986,320	139,047,526	119,592,062	138,441,784	0	0	0	0	138,441,784
	そ の 他 歳 計 外 現 金	45,969,357	157,418,617	150,010,248	53,377,726	0	0	0	△ 19,000,000	34,377,726
基金	基金(定額基金)	54,021,641	438,560	1,153,000	53,307,201	0	0	0	△ 12,000,000	41,307,201
合 計		2,064,096,514	1,731,815,852	2,230,986,130	1,564,926,236	0	500,000,000	0	△ 31,135,000	2,033,791,236
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		6,529,397,465	1,731,815,852	2,230,986,130	6,030,227,187	0	0	0	△ 3,992,135,000	2,038,092,187

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	0	40,000	135,000

資金運用(定期預金)
3,992,135,000

②

現金保有合計	6,030,227,187
--------	---------------

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12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	118,986,320	139,047,526	119,592,062	138,441,784
小 計	118,986,320	139,047,526	119,592,062	138,441,784
1 入札、契約、その他保証金	13,149,000	0	372,000	12,777,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,964,229	22,120,988	21,901,612	5,183,605
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 15,400	7,111,800	7,116,000	△ 19,600
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,553,555	117,440,451	116,336,291	2,657,715
6 各種保険料	4,512,662	3,021,297	3,443,956	4,090,003
7 市営住宅敷金	17,885,280	120,600	71,100	17,934,780
8 市税滞納処分等	729,501	6,607,059	497,159	6,839,401
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	45,330	699,122	45,330	699,122
14 東日本大震災義援金	0	82,000	82,000	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	144,800	170,300	144,800	170,300
17 災害義援金	0	45,000	0	45,000
小 計	45,969,357	157,418,617	150,010,248	53,377,726
合 計	164,955,677	296,466,143	269,602,310	191,819,510

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	5,929,820	87,610	478,000	5,539,430
2 岩手県収入証紙購入基金	1,563,000	350,950	675,000	1,238,950
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	54,021,641	438,560	1,153,000	53,307,201

令和元年度 積立基金の収支状況

令和元年12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12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
7,138,507,986	14,602,050,096	27,941,921	固 定 資 産	27,441,945	7,463,542,110	0
1,771,885,777	3,248,838,783	119,446,669	流 動 資 産	101,262,203	1,476,953,006	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	617,873,484	49,486,345	流 動 負 債	75,280,781	827,698,544	209,825,060
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 8,910,393,763	19,874,035,954	196,874,935	小 計	203,984,929	19,841,980,932	8,878,338,741 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	86,625	5,400	上 水 道 事 業 収 益	34,679,917	334,574,507	334,487,882
0	74,556	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	8,967,992	88,699,860	88,625,304
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	426,173	4,114,475	4,114,475
225,744,843	225,942,496	33,979,162	上 水 道 事 業 費 用	0	197,653	0
164,909,636	164,922,678	17,005,410	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	13,042	0
4,518,160	4,518,160	194,104	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 395,172,639	395,544,515	51,184,076	小 計	44,074,082	427,599,537	427,227,661 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	32,055,022
---------------------	------------

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	12月31日	11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)	32,055,022	39,165,016	△ 7,109,994
減価償却費	246,977,505	219,535,560	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)	23,333,296	22,776,864	556,432
未払金の増減額(△は減少)	457,717	4,411,373	△ 3,953,656
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,582,097	△ 342,500	△ 1,239,597
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 79,667,240	△ 76,472,696	△ 3,194,544
その他流動負債の増加額(△は減少)	48,123,842	43,603,150	4,520,692
小計	286,730,018	269,708,740	17,021,278
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	264,954,811	247,933,533	17,021,278
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	△ 352,698,127	△ 347,696,347	△ 5,001,780
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	△ 352,698,127	△ 347,696,347	△ 5,001,780
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)	△ 92,568,759	△ 104,588,257	12,019,498
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,409,030,605	1,397,011,107	12,019,498

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和元年12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
11,441,743,615	11,761,839,073	2,804,156	固 定 資 産	35,566,162	320,095,458	0
309,299,826	1,426,490,900	27,274,488	流 動 資 産	31,154,100	1,117,191,074	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	630,922,957	18,081,178	流 動 負 債	20,241,488	868,315,291	237,392,334
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 11,751,043,441	13,819,613,030	48,159,822	小 計	86,961,750	13,915,440,330	11,846,870,741 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	10,581	319	公共下水道事業収益	10,161,846	318,030,943	318,020,362
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	994,061	42,225,082	42,225,082
0	0	0	農業集落排水事業収益	535,302	31,900,874	31,900,874
364,099,574	364,099,574	37,802,455	公共下水道事業費用	0	0	0
71,768,441	71,770,753	7,461,864	特定環境保全公共下水道事業費用	0	2,312	0
52,105,603	52,105,603	5,228,499	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 487,973,618	487,986,511	50,493,137	小 計	11,691,209	392,159,211	392,146,318 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-95,827,300
---------------------	-------------

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	12月31日	11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)	△ 95,827,300	△ 57,025,372	△ 38,801,928
減価償却費	320,095,458	284,529,296	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)	3,128,840	3,253,344	△ 124,504
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,770,869	△ 12,300,001	529,132
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)	△ 8,710,845	△ 7,627,227	△ 1,083,618
その他流動負債の増加額(△は減少)	9,207,034	8,037,966	1,169,068
小計	268,425,986	271,171,674	△ 2,745,688
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	216,122,318	218,868,006	△ 2,745,688
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	△ 26,106,210	△ 23,722,154	△ 2,384,056
国庫補助金等による収入	4,851,300	4,734,000	117,300
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	257,968,090	260,234,846	△ 2,266,756
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)	260,837,052	265,849,496	△ 5,012,444
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	260,837,052	265,849,496	△ 5,012,444