

遠 監 第 30 号
令和 2 年 2 月 28 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 2 年 1 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 2 月 25 日（火） 午後 1 時 00 分

3 検査の結果

令和 2 年 1 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2年1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) 20,620,589,000	(496,287,000) 14,029,426,131	(496,287,000) 12,821,844,588	(0) 0	(0) 1,207,581,543	(54.31) 62.18		
特別会計	8,660,706,000	6,297,774,850	5,561,897,245	0	735,877,605	64.22		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,792,056,048	2,130,276,926	0	661,779,122	67.50	
	直営診療施設勘定	96,607,000	36,197,427	36,046,027	0	151,400	37.31	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	226,492,561	189,119,161	0	37,373,400	52.03		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	2,902,831,101	2,890,269,501	0	12,561,600	78.38	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	4,844,562	4,844,562	0	0	34.52	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	335,353,151	311,341,068	0	24,012,083	61.82		
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) 29,281,295,000	(496,287,000) 20,327,200,981	(496,287,000) 18,383,741,833	(0) 0	(0) 1,943,459,148	(54.31) 62.78		

(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) 20,620,589,000	(662,355,866) 12,250,697,345	(251,407,134) 8,369,891,655	(72.49) 59.41		
特別会計	8,660,706,000	5,449,857,628	3,210,848,372	62.93		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,155,810,000	2,250,849,078	904,960,922	71.32	
	直営診療施設勘定	96,607,000	73,766,650	22,840,350	76.36	
後期高齢者医療特別会計	363,482,000	229,435,918	134,046,082	63.12		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,687,489,000	2,568,989,274	1,118,499,726	69.67	
	介護サービス事業勘定	14,036,000	10,483,471	3,552,529	74.69	
ケーブルテレビ事業特別会計	503,586,000	312,483,265	191,102,735	62.05		
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,696,000	3,849,972	835,846,028	0.46		
合 計	(913,763,000) 29,281,295,000	(662,355,866) 17,700,554,973	(251,407,134) 11,580,740,027	(72.49) 60.45		

※()書きは、繰越分。

令和元年度 月次収支残高表

令和2年1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		(△136,496,628) 1,132,107,849	(0) 421,144,951	(29,572,238) 982,105,557	(△166,068,866) 571,147,243	0	500,000,000	△ 209,240,610	△ 135,000	861,771,633
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 82,055,423	236,597,934	275,114,663	△ 120,572,152	0	0	120,572,152	0	0
	直営診療施設勘定	△ 30,940,705	3,251,982	10,031,900	△ 37,720,623	0	0	37,720,623	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 70,457,135	36,699,700	6,559,322	△ 40,316,757	0	0	40,316,757	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	319,030,032	281,029,818	278,779,623	321,280,227	0	0	0	0	321,280,227
	介護サービス事業勘定	△ 5,078,024	595,540	1,156,425	△ 5,638,909	0	0	5,638,909	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		57,264,785	23,643,486	82,050,468	△ 1,142,197	0	0	1,142,197	0	0
遠野東工業団地整備事業特別会計		△ 71,854	0	3,778,118	△ 3,849,972	0	0	3,849,972	0	0
小 計		(△136,496,628) 1,319,799,525	(0) 1,002,963,411	(29,572,238) 1,639,576,076	(△166,068,866) 683,186,860	0	500,000,000	0	△ 135,000	1,183,051,860
歳計外	市 県 民 税	138,441,784	113,731,318	139,025,326	113,147,776	0	0	0	0	113,147,776
	そ の 他 歳 計 外 現 金	53,377,726	68,118,592	77,411,522	44,084,796	0	0	0	△ 19,000,000	25,084,796
基金	基金(定額基金)	53,307,201	907,510	561,060	53,653,651	0	0	0	△ 12,000,000	41,653,651
合 計		1,564,926,236	1,185,720,831	1,856,573,984	894,073,083	0	500,000,000	0	△ 31,135,000	1,362,938,083
基金(積立基金)		4,465,300,951	338,370	0	4,465,639,321	0	△ 500,000,000	0	△ 3,461,000,000	504,639,321
総 合 計		6,030,227,187	1,186,059,201	1,856,573,984	5,359,712,404	0	0	0	△ 3,492,135,000	1,867,577,404 ^①

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

資金運用(定期預金)
3,492,135,000 ^②

現金保有合計	5,359,712,404
--------	---------------

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2年1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	138,441,784	113,731,318	139,025,326	113,147,776
小 計	138,441,784	113,731,318	139,025,326	113,147,776
1 入札、契約、その他保証金	12,777,000	2,112,000	0	14,889,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,183,605	4,593,282	5,805,089	3,971,798
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 19,600	7,109,200	7,116,000	△ 26,400
5 共済・互助会・財形貯蓄等	2,657,715	44,846,037	46,616,477	887,275
6 各種保険料	4,090,003	2,555,817	4,837,465	1,808,355
7 市営住宅敷金	17,934,780	0	141,900	17,792,880
8 市税滞納処分等	6,839,401	1,080,358	7,326,442	593,317
9 誤入金	0	0	0	0
10 市債償還金	0	5,397,849	5,397,849	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	200	0	600
13 災害共済給付金	699,122	226,549	0	925,671
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	170,300	197,300	170,300	197,300
17 災害義援金	45,000	0	0	45,000
小 計	53,377,726	68,118,592	77,411,522	44,084,796
合 計	191,819,510	181,849,910	216,436,848	157,232,572

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	5,539,430	455,890	56,060	5,939,260
2 岩手県収入証紙購入基金	1,238,950	451,620	505,000	1,185,570
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	53,307,201	907,510	561,060	53,653,651

令和元年度 積立基金の収支状況

令和2年1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	338,370	0	2,047,180,141
	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	338,370	0	4,465,639,321

積立基金保有状況	4,465,639,321
----------	---------------

令和元年度 遠野市水道事業会計 試算表

令和2年1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
7,111,099,899	14,602,083,954	33,858	固 定 資 産	27,441,945	7,490,984,055	0
1,775,542,041	3,362,496,030	113,657,247	流 動 資 産	110,000,983	1,586,953,989	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,368,904,302	2,368,904,302
0	685,592,210	67,718,726	流 動 負 債	34,169,390	861,867,934	176,275,724
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 8,886,641,940	20,055,445,785	181,409,831	小 計	171,612,318	20,013,593,250	8,844,789,405 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	0	上 水 道 事 業 収 益	37,450,133	372,024,640	371,938,015
0	74,556	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	10,515,577	99,215,437	99,140,881
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	429,382	4,543,857	4,543,857
249,223,312	249,420,965	23,478,469	上 水 道 事 業 費 用	0	197,653	0
179,792,855	179,805,897	14,883,219	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	13,042	0
4,754,051	4,754,051	235,891	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 433,770,218	434,142,094	38,597,579	小 計	48,395,092	475,994,629	475,622,753 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	41,852,535
---------------------	------------

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	1月31日	12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)	41,852,535	32,055,022	9,797,513
減価償却費	274,419,450	246,977,505	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	21,875,935	21,780,763	95,172
未収金の増減額(△は増加)	17,259,040	23,333,296	△ 6,074,256
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,425,648	457,717	△ 1,883,365
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,299,650	△ 1,582,097	282,447
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 83,010,035	△ 79,667,240	△ 3,342,795
その他流動負債の増加額(△は減少)	52,016,048	48,123,842	3,892,206
小計	316,938,885	286,730,018	30,208,867
利息及び配当金の受取額	5,556	5,556	0
利息の支払額	△ 21,875,935	△ 21,780,763	△ 95,172
業務活動によるキャッシュ・フロー	295,068,506	264,954,811	30,113,695
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	△ 380,203,127	△ 352,698,127	△ 27,505,000
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	△ 380,203,127	△ 352,698,127	△ 27,505,000
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	△ 128,268,120	△ 122,965,443	△ 5,302,677
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	△ 10,128,120	△ 4,825,443	△ 5,302,677
資金増加額(又は減少額)	△ 95,262,741	△ 92,568,759	△ 2,693,982
資金期首残高	1,501,599,364	1,501,599,364	0
資金期末残高	1,406,336,623	1,409,030,605	△ 2,693,982

令和元年度 遠野市下水道事業会計 試算表

令和2年1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
11,407,655,816	11,763,317,436	1,478,363	固 定 資 産	35,566,162	355,661,620	0
308,219,525	1,454,070,325	27,579,425	流 動 資 産	28,659,726	1,145,850,800	0
0	0	0	固 定 負 債	0	4,379,272,046	4,379,272,046
0	645,835,958	14,913,001	流 動 負 債	17,064,929	885,380,220	239,544,262
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 11,715,875,341	13,863,583,819	43,970,789	小 計	81,290,817	13,996,731,147	11,849,022,669 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	0	公共下水道事業収益	9,912,256	327,943,199	327,932,618
0	0	0	特定環境保全公共下水道事業収益	1,002,076	43,227,158	43,227,158
0	0	0	農業集落排水事業収益	533,395	32,434,269	32,434,269
399,427,154	399,427,154	35,327,580	公共下水道事業費用	0	0	0
79,917,598	79,919,910	8,149,157	特定環境保全公共下水道事業費用	0	2,312	0
57,396,621	57,396,621	5,291,018	農業集落排水事業費用	0	0	0
④ 536,741,373	536,754,266	48,767,755	小 計	11,447,727	403,606,938	403,594,045 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-133,147,328
---------------------	--------------

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	1月31日	12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)	△ 133,147,328	△ 95,827,300	△ 37,320,028
減価償却費	355,661,620	320,095,458	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)	3,884,532	3,128,840	755,692
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,197,112	△ 11,770,869	573,757
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)	△ 9,911,647	△ 8,710,845	△ 1,200,802
その他流動負債の増加額(△は減少)	10,351,805	9,207,034	1,144,771
小計	267,945,538	268,425,986	△ 480,448
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	215,641,870	216,122,318	△ 480,448
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	△ 27,190,573	△ 26,106,210	△ 1,084,363
国庫補助金等による収入	5,243,700	4,851,300	392,400
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	257,276,127	257,968,090	△ 691,963
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)	259,664,641	260,837,052	△ 1,172,411
資金期首残高	0	0	0
資金期末残高	259,664,641	260,837,052	△ 1,172,411