

遠 監 第 4 号
平成30年 5 月 7 日

遠 野 市 長 本 田 敏 秋 様
遠野市議会議長 新 田 勝 見 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
遠野市監査委員 瀧 本 孝 一

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

平成30年 3 月末現在における平成29年度の遠野市一般会計及び特別会計並びに水道事業会計の現金出納

2 検査の期日

平成30年 4 月 25 日（水）

3 検査の結果

平成30年 3 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) 平成29年度会計別歳入歳出状況
- (2) 平成29年度月次収支残高表
- (3) 平成29年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (4) 平成29年度積立基金の収支状況
- (5) 平成29年度遠野市水道事業会計試算表
- (6) 平成29年度遠野市水道事業会計キャッシュフロー計算書

平成29年度

会計別歳入歳出状況

平成30年3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	(2,502,564,000)	(2,260,821,982)	(2,260,791,829)	(0)	(30,153)	(90.34)	
	21,633,375,000	19,484,419,155	18,567,872,194	8,982,787	907,564,174	85.83	
特別会計	9,584,252,000	9,398,110,153	8,672,146,134	10,707,146	715,256,873	90.48	
国民健康保険特別会計	4,045,894,000	4,046,844,861	3,445,055,617	8,306,168	593,483,076	85.15	
	155,243,000	160,526,204	146,135,871	0	14,390,333	94.13	
後期高齢者医療特別会計	330,376,000	326,203,504	326,762,920	0	△559,416	98.91	
介護保険特別会計	3,596,110,000	3,462,336,328	3,405,008,601	2,366,900	54,960,827	94.69	
	15,765,000	14,138,093	13,554,193	0	583,900	85.98	
ケーブルテレビ事業特別会計	515,769,000	519,329,380	494,400,534	11,840	24,917,006	95.86	
農業集落排水事業特別会計	74,738,000	72,972,601	71,721,777	0	1,250,824	95.96	
下水道事業特別会計	805,107,000	750,509,182	724,256,621	22,238	26,230,323	89.96	
遠野東工業団地整備事業特別会計	45,250,000	45,250,000	45,250,000	0	0	100.00	
合 計	(2,502,564,000)	(2,260,821,982)	(2,260,791,829)	(0)	(30,153)	(90.34)	
	31,217,627,000	28,882,529,308	27,240,018,328	19,689,933	1,622,821,047	87.26	

(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	(2,502,564,000)	(2,067,477,679)	(435,086,321)	(82.61)	
	21,633,375,000	18,130,977,599	3,502,397,401	83.81	
特別会計	9,584,252,000	8,285,463,120	1,298,788,880	86.45	
国民健康保険特別会計	4,045,894,000	3,706,579,675	339,314,325	91.61	
	155,243,000	141,516,941	13,726,059	91.16	
後期高齢者医療特別会計	330,376,000	300,088,045	30,287,955	90.83	
介護保険特別会計	3,596,110,000	3,102,041,063	494,068,937	86.26	
	15,765,000	13,881,223	1,883,777	88.05	
ケーブルテレビ事業特別会計	515,769,000	352,484,850	163,284,150	68.34	
農業集落排水事業特別会計	74,738,000	67,992,712	6,745,288	90.97	
下水道事業特別会計	805,107,000	600,878,611	204,228,389	74.63	
遠野東工業団地整備事業特別会計	45,250,000	0	45,250,000	0.00	
合 計	(2,502,564,000)	(2,067,477,679)	(435,086,321)	(82.61)	
	31,217,627,000	26,416,440,719	4,801,186,281	84.62	

※()書きは、繰越分。

平成29年度 月次収支残高表

平成30年3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	(△560,832,391) (343,728,419)	(756,403,741) 4,097,055,001	(2,257,200) 4,003,888,825	(193,314,150) 436,894,595	0	1,000,000,000	△ 261,851,088	△ 155,000	1,174,888,507
国民健康保険特別会計									
事業勘定	△ 299,663,367	488,043,117	449,903,808	△ 261,524,058	0	0	261,524,058	0	0
直営診療施設勘定	△ 41,872,230	56,805,959	10,314,799	4,618,930	0	0	0	0	4,618,930
後期高齢者医療特別会計	△ 81,653,062	150,536,065	42,208,128	26,674,875	0	0	0	0	26,674,875
介護保険特別会計									
保険事業勘定	127,403,990	503,567,607	328,004,059	302,967,538	0	0	0	0	302,967,538
介護サービス事業勘定	△ 3,979,563	4,591,400	938,867	△ 327,030	0	0	327,030	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計	30,382,772	130,877,422	19,344,510	141,915,684	0	0	0	0	141,915,684
農業集落排水事業特別会計	△ 1,936,874	32,214,634	26,548,695	3,729,065	0	0	0	0	3,729,065
下水道事業特別会計	△ 8,190,539	333,806,622	202,238,073	123,378,010	0	0	0	0	123,378,010
遠野東工業団地整備事業特別会計	0	45,250,000	0	45,250,000			0	0	45,250,000
小 計	(△560,832,391) 64,219,546	(756,403,741) 5,842,747,827	(2,257,200) 5,083,389,764	(193,314,150) 823,577,609	0	1,000,000,000	0	△ 155,000	1,823,422,609
歳計外									
市 県 民 税	92,280,950	105,671,291	97,074,415	100,877,826	0	0	0	0	100,877,826
その他歳計外現金	41,999,582	66,731,784	70,026,308	38,705,058	0	0	0	0	38,705,058
基金									
基金(定額基金)	52,755,378	1,039,990	1,304,710	52,490,658	0	0	0	0	52,490,658
合 計	251,255,456	6,016,190,892	5,251,795,197	1,015,651,151	0	1,000,000,000	0	△ 155,000	2,015,496,151
基金(積立基金)	5,313,034,402	607,833,868	1,304,454,143	4,616,414,127	0	△ 1,000,000,000	0	0	3,616,414,127
総 合 計	5,564,289,858	6,624,024,760	6,556,249,340	5,632,065,278	0	0	0	△ 155,000	5,631,910,278

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	155,000	0	0	155,000

資金運用(定期預金)
155,000

現金保有合計	5,632,065,278
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲.

平成29年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

平成30年3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	92,280,950	105,671,291	97,074,415	100,877,826
小 計	92,280,950	105,671,291	97,074,415	100,877,826
1 入札、契約、その他保証金	11,295,000	1,400,000	4,844,000	7,851,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,280,284	5,378,931	5,280,284	5,378,931
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	7,437,800	7,437,800	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	675,316	45,615,973	45,617,084	674,205
6 各種保険料	1,840,199	3,164,124	3,248,699	1,755,624
7 市営住宅敷金	18,437,880	0	0	18,437,880
8 市税滞納処分等	943,819	1,855,314	1,647,305	1,151,828
9 誤入金	0	876,493	876,493	0
10 市債償還金	0	557,559	557,559	0
11 市有物件共済金	0	0	0	0
12 電子証明書発行手数料	2,000	800	0	2,800
13 災害共済給付金	43,434	10,840	43,434	10,840
14 東日本大震災義援金	8,000	0	0	8,000
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	473,650	433,950	473,650	433,950
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	41,999,582	66,731,784	70,026,308	38,705,058
合 計	134,280,532	172,403,075	167,100,723	139,582,884

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	5,870,800	103,490	41,710	5,932,580
2 岩手県収入証紙購入基金	1,515,920	936,500	1,263,000	1,189,420
3 高齢者等貸付牛購入基金	31,513,339	0	0	31,513,339
4 中高生海外派遣基金	13,855,319	0	0	13,855,319
小 計	52,755,378	1,039,990	1,304,710	52,490,658

平成29年度 積立基金の収支状況

平成30年3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	2,278,359,953	10,670,779	384,306,812	1,904,723,920
	2 市債管理基金	717,662,644	6,625,040	264,112,520	460,175,164
	3 公共施設等整備基金	322,547,956	136,361,836	103,105,418	355,804,374
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	3,320,885	6,290	292,985	3,034,190
	5 市有林造成基金	82,895,166	8,022,802	61,016,119	29,901,849
	6 土地開発基金	439,540,520	416,198	416,198	439,540,520
	7 篤志文庫基金	17,800,000	16,855	16,855	17,800,000
	8 教育文化資料基金	20,000,000	18,938	18,938	20,000,000
	9 国民健康保険事業財政調整基金	219,146,261	104,452,016	43,517,508	280,080,769
	10 介護給付費準備基金	237,246,793	46,107,294	43,449,647	239,904,440
	11 永遠の日本のふるさと遠野基金	749,193,110	11,678,810	127,909,405	632,962,515
	12 わらすっこ基金	17,507,153	3,063,454	4,218,577	16,352,030
	13 遠野の元気創造基金	138,703,019	180,262,674	202,831,337	116,134,356
	14 庁舎整備基金	69,110,942	130,882	69,241,824	0
	15 産業振興基金	0	100,000,000	0	100,000,000
小 計		5,313,034,402	607,833,868	1,304,454,143	4,616,414,127

積立基金保有状況	4,616,414,127
----------	---------------

平成29年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成30年3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
6,951,707,765	14,003,370,549	181,132,386	固 定 資 産	92,704,981	7,051,662,784	0
1,746,262,971	4,709,297,137	1,586,646,199	流 動 資 産	1,525,353,452	2,963,034,166	0
0	238,602,932	238,602,932	固 定 負 債	122,600,000	2,641,628,302	2,403,025,370
0	1,162,394,251	313,950,312	流 動 負 債	468,269,917	1,496,857,459	334,463,208
0	1,354,149,907	66,866,426	繰 延 収 益	48,205,843	2,826,582,996	1,472,433,089
0	0	0	資 本 金	77,601,000	2,945,019,236	2,945,019,236
0	7,000,000	0	剰 余 金	0	1,421,607,177	1,414,607,177
① 8,697,970,736	21,474,814,776	2,387,198,255	小 計	2,334,735,193	21,346,392,120	8,569,548,080 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	823,098	0	上 水 道 事 業 収 益	100,407,472	516,367,280	515,544,182
0	4,200	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	95,215,701	204,313,629	204,309,429
0	0	0	受託小規模給水事業収益	4,486,121	9,663,353	9,663,353
332,884,963	333,441,963	85,978,200	上 水 道 事 業 費 用	0	557,000	0
251,893,246	251,893,246	47,810,680	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
16,316,099	16,316,099	13,857,352	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 601,094,308	602,478,606	147,646,232	小 計	200,109,294	730,901,262	729,516,964 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	128,422,656
-----------------------	-------------

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	3月31日	2月28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)	128,422,656	75,959,594	52,463,062
減価償却費	313,193,899	288,349,369	24,844,530
固定資産除却費	11,557,261	0	11,557,261
引当金の増減額(△は減少)	△ 235,349	△ 3,778,558	3,543,209
長期前受金戻入額	△ 61,332,325	0	△ 61,332,325
受取利息及び受取配当金	△ 430,670	△ 10,649	△ 420,021
支払利息	49,626,154	39,140,594	10,485,560
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,592,212	1,377,730	△ 3,969,942
未払金の増減額(△は減少)	△ 9,158,197	△ 14,370,335	5,212,138
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 111,598	218,810	△ 330,408
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 36,589,088	△ 85,340,906	48,751,818
その他流動負債の増加額(△は減少)	46,359,037	41,661,679	4,697,358
小計	438,709,568	343,207,328	95,502,240
利息及び配当金の受取額	430,670	10,649	420,021
利息の支払額	△ 49,626,154	△ 25,357,545	△ 24,268,609
業務活動によるキャッシュ・フロー	389,514,084	317,860,432	71,653,652
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	△ 352,677,040	△ 252,467,040	△ 100,210,000
国庫補助金等による収入	17,243,760	2,750,760	14,493,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 335,433,280	△ 249,716,280	△ 85,717,000
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	122,600,000	0	122,600,000
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	△ 232,354,857	△ 121,853,314	△ 110,501,543
他会計からの出資による収入	88,301,000	10,700,000	77,601,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,453,857	△ 111,153,314	89,699,457
資金増加額(又は減少額)	32,626,947	△ 43,009,162	75,636,109
資金期首残高	1,579,205,732	1,579,205,732	0
資金期末残高	1,611,832,679	1,536,196,570	75,636,109