

遠 監 第 6 号
平成29年 5月24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29年4月末現在における遠野市一般会計及び特別会計の平成28年度の平成29年4月分及び平成29年度の平成29年4月分並びに水道事業会計の平成28年度の平成29年3月末修正分及び平成29年度の平成29年4月分の現金出納

2 検査の期日

平成29年5月22日（月） 午後1時30分

3 検査の結果

平成29年3月末修正分及び4月末現在における会計年度ごとの現金の出納状況は、別表のとおりで相違ないものと認められる。

- (1) 平成28年度会計別歳入歳出状況
- (2) 平成28年度月次収支残高表
- (3) 平成29年度会計別歳入歳出状況
- (4) 平成29年度月次収支残高表
- (5) 平成29年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (6) 平成29年度積立基金の収支状況
- (7) 平成29年度公金保管状況（歳計現金、歳計外現金、定期基金）
- (8) 平成29年度公金保管状況（積立基金）
- (9) 平成28年度遠野市水道事業会計試算表3月末修正分
- (10) 平成29年度遠野市水道事業会計試算表
- (11) 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28年度

会計別歳入歳出状況

平成29年4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	(1,381,431,000) 22,520,818,000	(1,360,563,270) 19,721,016,158	(1,360,563,270) 19,164,125,825	(0) 7,566,197	(0) 549,324,136	(98.49) 85.10	
特別会計	(23,846,000) 9,177,007,000	(23,846,000) 9,396,281,819	(23,846,000) 9,199,782,221	(0) 9,258,849	(0) 187,240,749	(100.00) 100.25	
国民健康保険特別会計	事業勘定 147,659,000	151,445,704	144,043,002	0	7,402,702	97.55	
直営診療施設勘定							
後期高齢者医療特別会計	318,253,000	314,854,978	314,204,278	15,800	634,900	98.73	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,376,478,000	3,385,265,627	3,376,168,697	2,263,100	6,833,830	99.99	
介護サービス事業勘定	17,924,000	15,801,712	14,529,512	0	1,272,200	81.06	
ケーブルテレビ事業特別会計	471,380,000	476,860,797	474,359,961	0	2,500,836	100.63	
農業集落排水事業特別会計	76,896,000	76,922,454	76,279,629	0	642,825	99.20	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 785,373,000	(23,846,000) 783,295,148	(23,846,000) 737,057,812	(0) 76,410	(0) 46,160,926	(100.00) 93.85	
合計	(1,405,277,000) 31,697,825,000	(1,384,409,270) 29,117,297,977	(1,384,409,270) 28,363,908,046	(0) 16,825,046	(0) 736,564,885	(98.52) 89.48	

(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	(1,381,431,000) 22,520,818,000	(1,325,896,141) 19,302,415,528	(55,534,859) 3,218,402,472	(95.98) 85.71	
特別会計	(23,846,000) 9,177,007,000	(23,846,000) 8,964,107,019	(0) 212,899,981	(100.00) 97.68	
国民健康保険特別会計	事業勘定 3,983,044,000	3,895,093,995	87,950,005	97.79	
直営診療施設勘定	147,659,000	142,262,947	5,396,053	96.35	
後期高齢者医療特別会計	318,253,000	313,968,323	4,284,677	98.65	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,376,478,000	3,293,250,507	83,227,493	97.54	
介護サービス事業勘定	17,924,000	15,439,319	2,484,681	86.14	
ケーブルテレビ事業特別会計	471,380,000	451,850,276	19,529,724	95.86	
農業集落排水事業特別会計	76,896,000	74,994,355	1,901,645	97.53	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 785,373,000	(23,846,000) 777,247,297	(0) 8,125,703	(100.00) 98.97	
合計	(1,405,277,000) 31,697,825,000	(1,349,742,141) 28,266,522,547	(55,534,859) 3,431,302,453	(96.05) 89.17	

※()書きは、繰越分を再掲。

平成28年度 月次収支残高表

平成29年4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		(239,741,227) 382,620,630	(148,241,918) 1,051,176,806	(353,316,016) 1,572,087,139	(34,667,129) △ 138,289,703	0	0	138,289,703	0	0
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 176,420,290	523,875,286	179,409,661	168,045,335	0	0	△ 168,045,335	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 794,659	6,764,494	4,189,780	1,780,055	0	0	△ 1,780,055	0	0
後期高齢者医療特別会計		27,891,005	286,600	27,941,650	235,955	0	0	△ 235,955	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	218,174,830	120,084,200	255,340,840	82,918,190	0	0	△ 82,918,190	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 853,287	1,230,100	1,286,620	△ 909,807	0	0	909,807	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		95,334,562	25,120,966	97,945,843	22,509,685	0	0	△ 22,509,685	0	0
農業集落排水事業特別会計		3,717,061	4,048,020	6,479,807	1,285,274	0	0	△ 1,285,274	0	0
下水道事業特別会計		(0) 19,091,078	(0) 12,713,957	(0) 71,994,520	(0) △ 40,189,485	0	0	40,189,485	0	0
小 計		(239,741,227) 568,760,930	(148,241,918) 1,745,300,429	(353,316,016) 2,216,675,860	(34,667,129) 97,385,499	0	0	△ 97,385,499	0	0
歳計外	市 県 民 税	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他歳計外現金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基金	基金(定額基金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計		568,760,930	1,745,300,429	2,216,675,860	97,385,499	0	0	△ 97,385,499	0	0
基金(積立基金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計		568,760,930	1,745,300,429	2,216,675,860	97,385,499	0	0	△ 97,385,499	0	0

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	0	0	0	0

資金運用(定期預金等)
0

②

現金保有合計	0
--------	---

①+②

※()書きは、繰越分を再掲。

平成29年度

会計別歳入歳出状況

平成29年4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	(2,503,215,000) 20,293,215,000	(0) 3,694,030,875	(0) 1,793,955,067	(0) 0	(0) 1,900,075,808	(0.00) 8.84	
特別会計	9,476,589,000	446,090,224	4,440,179	0	441,650,045	0.05	
国民健康保険特別会計	4,045,477,000	241,407,120	2,242,259	0	239,164,861	0.06	
	153,398,000	1,654,310	1,396,820	0	257,490	0.91	
後期高齢者医療特別会計	317,745,000	397,800	397,800	0	0	0.13	
介護保険特別会計	3,516,241,000	96,431,930	218,800	0	96,213,130	0.01	
	13,846,000	0	0	0	0	0.00	
ケーブルテレビ事業特別会計	554,444,000	106,064,256	178,500	0	105,885,756	0.03	
農業集落排水事業特別会計	72,831,000	0	0	0	0	0.00	
下水道事業特別会計	802,607,000	134,808	6,000	0	128,808	0.00	
合計	(2,503,215,000) 29,769,804,000	(0) 4,140,121,099	(0) 1,798,395,246	(0) 0	(0) 2,341,725,853	(0.00) 6.04	

(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	(2,503,215,000) 20,293,215,000	(91,589,444) 965,706,629	(2,411,625,556) 19,327,508,371	(3.66) 4.76	
特別会計	9,476,589,000	90,754,918	9,385,834,082	0.96	
国民健康保険特別会計	4,045,477,000	71,511,195	3,973,965,805	1.77	
	153,398,000	6,424,619	146,973,381	4.19	
後期高齢者医療特別会計	317,745,000	609,121	317,135,879	0.19	
介護保険特別会計	3,516,241,000	6,843,899	3,509,397,101	0.19	
	13,846,000	193,850	13,652,150	1.40	
ケーブルテレビ事業特別会計	554,444,000	3,205,841	551,238,159	0.58	
農業集落排水事業特別会計	72,831,000	29,290	72,801,710	0.04	
下水道事業特別会計	802,607,000	1,937,103	800,669,897	0.24	
合計	(2,503,215,000) 29,769,804,000	(91,589,444) 1,056,461,547	(2,411,625,556) 28,713,342,453	(3.66) 3.55	

※()書きは、繰越分。

平成29年度 月次収支残高表

平成29年4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	(0) 0	(0) 1,793,955,067	(91,589,444) 965,706,629	(△91,589,444) 828,248,438	0	1,000,000,000	11,070,760	△ 195,000	1,839,124,198
国民健康保険特別会計	事業勘定	2,242,259	71,511,195	△ 69,268,936	0	0	69,268,936	0	0
	直営診療 施設勘定	1,396,820	6,424,619	△ 5,027,799	0	0	5,027,799	0	0
後期高齢者医療特別会計	0	397,800	609,121	△ 211,321	0	0	211,321	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	218,800	6,843,899	△ 6,625,099	0	0	6,625,099	0	0
	介護サービス 事業勘定	0	193,850	△ 193,850	0	0	193,850	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計	0	178,500	3,205,841	△ 3,027,341	0	0	3,027,341	0	0
農業集落排水事業特別会計	0	0	29,290	△ 29,290	0	0	29,290	0	0
下水道事業特別会計	0	6,000	1,937,103	△ 1,931,103	0	0	1,931,103	0	0
小 計	(0) 0	(0) 1,798,395,246	(91,589,444) 1,056,461,547	(△91,589,444) 741,933,699	0	1,000,000,000	97,385,499	△ 195,000	1,839,124,198
歳計外	市 県 民 税	98,135,894	87,050,784	99,058,300	86,128,378	0	0	0	86,128,378
	そ の 他 歳 計 外 現 金	43,490,078	65,890,244	68,487,031	40,893,291	0	0	△ 20,000,000	20,893,291
基金	基 金 (定 額 基 金)	50,309,928	484,310	594,290	50,199,948	0	0	0	50,199,948
合 計	191,935,900	1,951,820,584	1,224,601,168	919,155,316	0	1,000,000,000	97,385,499	△ 20,195,000	1,996,345,815
基金 (積 立 基 金)	5,102,834,402	0	0	5,102,834,402	0	△ 1,000,000,000	0	△ 4,100,000,000	2,834,402
総 合 計	5,294,770,302	1,951,820,584	1,224,601,168	6,021,989,718	0	0	97,385,499	△ 4,120,195,000	1,999,180,217 ①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	20,000	0	195,000

資金運用(定期預金)
4,120,195,000 ②
平成28年度 平成29年4月末残高
0 ③

現金保有合計	6,119,375,217 ①+②+③
--------	--

※()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29年4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	98,135,894	87,050,784	99,058,300	86,128,378
小 計	98,135,894	87,050,784	99,058,300	86,128,378
1 入札、契約、その他保証金	11,750,000	3,664,000	9,216,000	6,198,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,268,059	4,759,037	5,268,059	4,759,037
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 3,900	6,711,300	6,708,700	△ 1,300
5 共済・互助会・財形貯蓄等	612,896	44,906,871	44,250,465	1,269,302
6 各種保険料	1,801,092	3,111,123	179,984	4,732,231
7 市営住宅敷金	18,820,680	16,800	355,800	18,481,680
8 市税滞納処分等	713,119	2,135,063	1,856,063	992,119
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	3,200	200	0	3,400
13 災害共済給付金	88,532	141,140	0	229,672
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	21,560	21,560	0
16 認定こども園保育料	630,400	423,150	630,400	423,150
17 災害義援金	806,000	0	0	806,000
小 計	43,490,078	65,890,244	68,487,031	40,893,291
合 計	141,625,972	152,941,028	167,545,331	127,021,669

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	5,771,810	213,470	54,090	5,931,190
2 岩手県収入証紙購入基金	1,281,910	263,840	540,200	1,005,550
3 高齢者等貸付牛購入基金	29,407,889	0	0	29,407,889
4 中高生海外派遣基金	13,848,319	7,000	0	13,855,319
小 計	50,309,928	484,310	594,290	50,199,948

平成29年度 積立基金の収支状況

平成29年4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	2,028,359,953	0	0	2,028,359,953
	2 市債管理基金	717,662,644	0	0	717,662,644
	3 公共施設等整備基金	322,547,956	0	0	322,547,956
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	3,320,885	0	0	3,320,885
	5 市有林造成基金	82,895,166	0	0	82,895,166
	6 土地開発基金	479,340,520	0	0	479,340,520
	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	219,146,261	0	0	219,146,261
	10 介護給付費準備基金	237,246,793	0	0	237,246,793
	11 永遠の日本のふるさと遠野基金	749,193,110	0	0	749,193,110
	12 わらすっこ基金	17,507,153	0	0	17,507,153
	13 遠野の元気創造基金	138,703,019	0	0	138,703,019
	14 庁舎整備基金	69,110,942	0	0	69,110,942
小 計		5,102,834,402	0	0	5,102,834,402

積立基金保有状況	5,102,834,402
----------	---------------

平成29年度 公 金 保 管 状 況 (歳計金ほか)

平成29年4月末現在

(単位：円)

区 分	預 入 種 目		現 在 高	摘 要	
	普通預金等	別途預金			
		定期預金等			
岩 手 銀 行	1,898,960,316	20,000,000	1,918,960,316		
東 北 銀 行	0	0	0		
北 日 本 銀 行	0	0	0		
花 巻 農 協	0	0	0		
花 巻 信 用 金 庫	0	0	0		
東 北 労 働 金 庫	0	0	0		
盛 岡 信 用 金 庫	0	0	0		
ゆ う ち ょ 銀 行	0	0	0		
野 村 證 券	0	0	0		
合 計	1,898,960,316	20,000,000	1,918,960,316		- ②

1. 平成29年度4月末の歳計金合計額は、平成29年度月次収支残高表の本月末現在高合計919,155,316円に基金組替合計1,000,000,000円を加えた1,919,155,316①に平成28年度月次収支残高表の本月末残高合計97,385,499円を加えた額、2,016,540,815円である。

2. $1,919,155,316① - 1,918,960,316② = 195,000$ 円(つり銭分)

平成29年度 公 金 保 管 状 況 (積立基金)

平成29年4月末現在

(単位：円)

区 分	預 入 種 目		現 在 高	摘 要
	普通預金等	別途預金		
		定期預金等		
岩 手 銀 行	2,834,402	100,000,000	102,834,402	
東 北 銀 行	0	0	0	
北 日 本 銀 行	0	0	0	
花 巻 農 協	0	4,000,000,000	4,000,000,000	
花 巻 信 用 金 庫	0	0	0	
東 北 労 働 金 庫	0	0	0	
盛 岡 信 用 金 庫	0	0	0	
ゆ う ち ょ 銀 行	0	0	0	
野 村 證 券	0	0	0	
合 計	2,834,402	4,100,000,000	4,102,834,402	

平成28年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成29年3月末修正分

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
6,967,680,678	15,164,762,322	1,293,850,582	固 定 資 産	1,070,438,261	8,197,081,644	0
1,655,062,071	4,907,493,210	1,777,084,946	流 動 資 産	1,779,903,216	3,252,431,139	0
0	232,354,862	232,354,862	固 定 負 債	213,200,000	2,751,383,164	2,519,028,302
0	1,129,685,318	398,505,315	流 動 負 債	577,130,610	1,463,031,440	333,346,122
0	1,461,057,705	149,911,839	繰 延 収 益	111,370,707	2,949,400,617	1,488,342,912
0	0	0	資 本 金	976,351,525	2,867,418,236	2,867,418,236
0	919,255,525	919,255,525	剰 余 金	9,000,000	2,206,153,095	1,286,897,570
① 8,622,742,749	23,814,608,942	4,770,963,069	小 計	4,737,394,319	23,686,899,335	8,495,033,142 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	90,403	6,000	上 水 道 事 業 収 益	102,668,163	528,493,916	528,403,513
0	10,242	6,556	簡 易 水 道 事 業 収 益	109,115,947	219,658,872	219,648,630
0	0	0	受託小規模給水事業収益	6,127,438	11,256,237	11,256,237
343,433,519	344,250,133	95,779,081	上 水 道 事 業 費 用	816,614	816,614	0
261,786,537	262,177,107	81,710,945	簡 易 水 道 事 業 費 用	374,869	390,570	0
26,378,717	26,378,717	8,031,699	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 631,598,773	632,906,602	185,534,281	小 計	219,103,031	760,616,209	759,308,380 ③

当期純利益(当月末) 【①-②、③ - ④】	127,709,607
------------------------	-------------

平成29年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成29年4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
6,941,476,965	13,638,298,978	9,866	固 定 資 産	26,213,579	6,696,822,013	0
1,614,394,621	1,777,958,516	122,896,445	流 動 資 産	163,563,895	163,563,895	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,519,028,302	2,519,028,302
0	101,363,851	101,363,851	流 動 負 債	22,487,942	355,834,064	254,470,213
0	1,287,283,481	0	繰 延 収 益	0	2,775,626,393	1,488,342,912
0	0	0	資 本 金	0	2,867,418,236	2,867,418,236
0	0	0	剰 余 金	0	1,414,607,177	1,414,607,177
① 8,555,871,586	16,804,904,826	224,270,162	小 計	212,265,416	16,792,900,080	8,543,866,840 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	0	0	上 水 道 事 業 収 益	34,521,236	34,521,236	34,521,236
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,420,540	9,420,540	9,420,540
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	435,375	435,375	435,375
18,277,676	18,277,676	18,277,676	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
14,063,169	14,063,169	14,063,169	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
31,560	31,560	31,560	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 32,372,405	32,372,405	32,372,405	小 計	44,377,151	44,377,151	44,377,151 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	12,004,746
-----------------------	------------

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	4月30日	3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)	12,004,746	128,754,384	△ 116,749,638
減価償却費	26,213,579	280,971,437	△ 254,757,858
固定資産除却費	0	61,055,702	△ 61,055,702
引当金の増減額(△は減少)	0	△ 502,002	502,002
長期前受金戻入額	0	△ 68,995,276	68,995,276
受取利息及び受取配当金	0	△ 556,067	556,067
支払利息	0	52,491,383	△ 52,491,383
未収金の増減額(△は増加)	2,122,518	16,159,116	△ 14,036,598
未払金の増減額(△は減少)	△ 13,234,611	11,754,013	△ 24,988,624
たな卸資産の増減額(△は増加)	62,757	△ 715,066	777,823
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 1,566,589	△ 45,270,917	43,704,328
その他流動負債の増加額(△は減少)	3,003,742	47,044,281	△ 44,040,539
小計	28,606,142	482,190,988	△ 453,584,846
利息及び配当金の受取額	0	556,067	△ 556,067
利息の支払額	0	△ 52,491,383	52,491,383
業務活動によるキャッシュ・フロー	28,606,142	430,255,672	△ 401,649,530
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	△ 68,645,040	△ 388,166,778	319,521,738
国庫補助金等による収入	0	109,421,560	△ 109,421,560
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,645,040	△ 278,745,218	210,100,178
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	213,200,000	△ 213,200,000
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	0	△ 194,852,468	194,852,468
他会計からの出資による収入	10,700,000	76,390,000	△ 65,690,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,700,000	94,737,532	△ 84,037,532
資金増加額(又は減少額)	△ 29,338,898	246,247,986	△ 275,586,884
資金期首残高	1,579,205,732	1,332,957,746	246,247,986
資金期末残高	1,549,866,834	1,579,205,732	△ 29,338,898