

遠 監 第 10 号
平成29年 6 月28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 5 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 5 月分及び平成29年度の平成29年 5 月分並びに水道事業会計の平成29年度の平成29年 5 月分の現金出納

2 検査の期日

平成29年 6 月23日（金） 午前 9 時30分

3 検査の結果

平成29年 5 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年度遠野市水道事業会計試算表
- （8）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5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) 21,615,956,457	(1,360,563,270) 20,533,965,497	(0) 7,566,197	(0) 1,074,424,763	(98.49) 91.18	
特別会計	(23,846,000) 9,177,007,000	(23,846,000) 9,411,295,087	(23,846,000) 9,274,545,650	(0) 9,258,849	(0) 127,490,588	(100.00) 101.06	
国民健康保険特別会計	事業勘定 147,659,000	150,447,798	150,447,798	0	0	101.89	
後期高齢者医療特別会計	318,253,000	315,551,978	314,866,778	15,800	669,400	98.94	
介護保険特別会計	保険事業勘定 17,924,000	15,801,712	15,801,712	0	0	88.16	
ケーブルテレビ事業特別会計	471,380,000	476,896,597	476,610,679	0	285,918	101.11	
農業集落排水事業特別会計	76,896,000	76,922,454	76,903,304	0	19,150	100.01	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 785,373,000	(23,846,000) 791,841,617	(23,846,000) 790,855,647	(0) 76,410	(0) 909,560	(100.00) 100.70	
合計	(1,405,277,000) 31,697,825,000	(1,384,409,270) 31,027,251,544	(1,384,409,270) 29,808,511,147	(0) 16,825,046	(0) 1,201,915,351	(98.52) 94.04	

(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	(1,381,431,000) 22,520,818,000	(1,332,856,741) 19,505,209,666	(48,574,259) 3,015,608,334	(96.48) 86.61	
特別会計	(23,846,000) 9,177,007,000	(23,846,000) 8,964,536,140	(0) 212,470,860	(100.00) 97.68	
国民健康保険特別会計	事業勘定 147,659,000	3,895,263,771 142,386,664	87,780,229 5,272,336	97.80 96.43	
後期高齢者医療特別会計	318,253,000	313,856,423	4,396,577	98.62	
介護保険特別会計	保険事業勘定 17,924,000	3,293,433,625 15,443,119	83,044,375 2,480,881	97.54 86.16	
ケーブルテレビ事業特別会計	471,380,000	451,910,886	19,469,114	95.87	
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	(1,356,702,741) 28,469,745,806	(48,574,259) 3,228,079,194	(96.54) 89.82	

※()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5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		(34,667,129) △ 138,289,703	(0) 1,369,839,672	(6,960,600) 202,794,138	(27,706,529) 1,028,755,831	0	0	0	0	1,028,755,831
国民健康保険特別会計	事業勘定	168,045,335	3,210,700	169,776	171,086,259	0	0	0	0	171,086,259
	直営診療施設勘定	1,780,055	6,404,796	123,717	8,061,134	0	0	0	0	8,061,134
後期高齢者医療特別会計		235,955	662,500	△ 111,900	1,010,355	0	0	0	0	1,010,355
介護保険特別会計	保険事業勘定	82,918,190	6,541,005	183,118	89,276,077	0	0	0	0	89,276,077
	介護サービス事業勘定	△ 909,807	1,272,200	3,800	358,593	0	0	0	0	358,593
ケーブルテレビ事業特別会計		22,509,685	2,250,718	60,610	24,699,793	0	0	0	0	24,699,793
農業集落排水事業特別会計		1,285,274	623,675	0	1,908,949	0	0	0	0	1,908,949
下水道事業特別会計		(0) △ 40,189,485	(0) 53,797,835	(0) 0	(0) 13,608,350	0	0	0	0	13,608,350
小計		(34,667,129) 97,385,499	(0) 1,444,603,101	(6,960,600) 203,223,259	(27,706,529) 1,338,765,341	0	0	0	0	1,338,765,341
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		97,385,499	1,444,603,101	203,223,259	1,338,765,341	0	0	0	0	1,338,765,341
基金(積立基金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総合計		97,385,499	1,444,603,101	203,223,259	1,338,765,341	0	0	0	0	1,338,765,341

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

現金保有合計	1,338,765,341
--------	---------------

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5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)	(7,106,000)	(5,986,000)	(0)	(1,120,000)	(0.24)	
	20,292,564,000	4,205,455,999	2,456,245,757	0	1,749,210,242	12.10	
特別会計	9,476,589,000	2,267,930,600	706,253,599	0	1,561,677,001	7.45	
国民健康保険特別会計	4,045,477,000	1,749,147,732	274,404,294	0	1,474,743,438	6.78	
事業勘定 直営診療 施設勘定	153,398,000	3,470,601	3,116,461	0	354,140	2.03	
後期高齢者医療特別会計	317,745,000	74,215,200	25,031,100	0	49,184,100	7.88	
介護保険特別会計	3,516,241,000	311,358,830	307,950,800	0	3,408,030	8.76	
保険事業勘定 介護サービス 事業勘定	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	129,603,429	95,744,944	0	33,858,485	17.27	
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	(2,502,564,000)	(7,106,000)	(5,986,000)	(0)	(1,120,000)	(0.24)	
	29,769,153,000	6,473,386,599	3,162,499,356	0	3,310,887,243	10.62	

(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)	(247,013,232)	(2,255,550,768)	(9.87)	
	20,292,564,000	1,747,917,393	18,544,646,607	8.61	
特別会計	(0)	(0)	(0)	-	
	9,476,589,000	732,165,173	8,744,423,827	7.73	
国民健康保険特別会計	4,045,477,000	394,032,478	3,651,444,522	9.74	
事業勘定 直営診療 施設勘定	153,398,000	16,823,490	136,574,510	10.97	
後期高齢者医療特別会計	317,745,000	2,463,114	315,281,886	0.78	
介護保険特別会計	3,516,241,000	286,849,329	3,229,391,671	8.16	
保険事業勘定 介護サービス 事業勘定	13,846,000	1,615,659	12,230,341	11.67	
ケーブルテレビ事業特別会計	554,444,000	13,086,398	541,357,602	2.36	
農業集落排水事業特別会計	72,831,000	1,379,724	71,451,276	1.89	
下水道事業特別会計	802,607,000	15,914,981	786,692,019	1.98	
合計	(2,502,564,000)	(247,013,232)	(2,255,550,768)	(9.87)	
	29,769,153,000	2,480,082,566	27,289,070,434	8.33	

※()書きは、繰越分。

平成29年度 月次収支残高表

平成29年5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		(△91,589,444) 828,248,438	(5,986,000) 662,290,690	(155,423,788) 782,210,764	(△241,027,232) 708,328,364	0	1,000,000,000	△ 152,239,577	△ 205,000	1,555,883,787
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 69,268,936	272,162,035	322,521,283	△ 119,628,184	0	0	119,628,184	0	0
	直営診療施設勘定	△ 5,027,799	1,719,641	10,398,871	△ 13,707,029	0	0	13,707,029	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 211,321	24,633,300	1,853,993	22,567,986	0	0	0	0	22,567,986
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 6,625,099	307,732,000	280,005,430	21,101,471	0	0	0	0	21,101,471
	介護サービス事業勘定	△ 193,850	0	1,421,809	△ 1,615,659	0	0	1,615,659	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 3,027,341	95,566,444	9,880,557	82,658,546	0	0	0	0	82,658,546
農業集落排水事業特別会計		△ 29,290	0	1,350,434	△ 1,379,724	0	0	1,379,724	0	0
下水道事業特別会計		(0) △ 1,931,103	(0) 0	(0) 13,977,878	(0) △ 15,908,981	0	0	15,908,981	0	0
小 計		(△91,589,444) 741,933,699	(5,986,000) 1,364,104,110	(155,423,788) 1,423,621,019	(△241,027,232) 682,416,790	0	1,000,000,000	0	△ 205,000	1,682,211,790
歳計外	市 県 民 税	86,128,378	102,603,073	87,310,184	101,421,267	0	0	0	0	101,421,267
	その他歳計外現金	40,893,291	65,305,633	66,015,737	40,183,187	0	0	0	△ 20,000,000	20,183,187
基金	基金(定額基金)	50,199,948	466,660	180,180	50,486,428	0	0	0	0	50,486,428
合 計		919,155,316	1,532,479,476	1,577,127,120	874,507,672	0	1,000,000,000	0	△ 20,205,000	1,854,302,672
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		6,021,989,718	1,532,479,476	1,577,127,120	5,977,342,074	0	0	0	△ 4,120,205,000	1,857,137,074 ①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	195,000	30,000	20,000	205,000

資金運用(定期預金)	②
4,120,205,000	
平成28年度 平成29年5月末残高	
1,338,765,341	③

現金保有合計	7,316,107,415
--------	---------------

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5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	86,128,378	102,603,073	87,310,184	101,421,267
小 計	86,128,378	102,603,073	87,310,184	101,421,267
1 入札、契約、その他保証金	6,198,000	3,861,000	1,086,000	8,973,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,759,037	4,583,518	4,759,037	4,583,518
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 1,300	6,704,900	6,710,000	△ 6,400
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,269,302	45,551,708	46,146,654	674,356
6 各種保険料	4,732,231	3,022,233	5,251,896	2,502,568
7 市営住宅敷金	18,481,680	0	285,000	18,196,680
8 市税滞納処分等	992,119	1,006,616	1,119,616	879,119
9 誤入金	0	1,512	1,512	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	3,400	600	3,200	800
13 災害共済給付金	229,672	115,396	229,672	115,396
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	423,150	458,150	423,150	458,150
17 災害義援金	806,000	0	0	806,000
小 計	40,893,291	65,305,633	66,015,737	40,183,187
合 計	127,021,669	167,908,706	153,325,921	141,604,454

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	5,931,190	68,810	180,180	5,819,820
2 岩手県収入証紙購入基金	1,005,550	397,850	0	1,403,400
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	13,855,319	0	0	13,855,319
小 計	50,199,948	466,660	180,180	50,486,428

平成29年度 積立基金の収支状況

平成29年5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 遠野市水道事業会計 試算表

平成29年5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
6,915,274,166	13,638,309,758	10,780	固 定 資 産	26,213,579	6,723,035,592	0
1,656,032,760	1,929,912,491	151,953,975	流 動 資 産	110,315,836	273,879,731	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,519,028,302	2,519,028,302
0	122,941,938	21,578,087	流 動 負 債	25,417,885	381,251,949	258,310,011
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 8,571,306,926	16,978,447,668	173,542,842	小 計	161,947,300	16,954,847,380	8,547,706,638 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	37,369,063	71,890,299	71,890,299
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,737,331	19,157,871	19,157,871
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	488,706	924,081	924,081
38,099,137	38,099,137	19,821,461	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
29,897,752	29,897,752	15,834,583	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
375,074	375,074	343,514	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 68,371,963	68,371,963	35,999,558	小 計	47,595,100	91,972,251	91,972,251 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	23,600,288
-----------------------	------------

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	5月31日	4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)	23,600,288	12,004,746	11,595,542
減価償却費	52,427,158	26,213,579	26,213,579
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	0	0	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 678,601	2,122,518	△ 2,801,119
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,595,697	△ 13,234,611	638,914
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,454,352	62,757	1,391,595
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 20,408,995	△ 1,566,589	△ 18,842,406
その他流動負債の増加額(△は減少)	6,204,626	3,003,742	3,200,884
小計	50,003,131	28,606,142	21,396,989
利息及び配当金の受取額	0	0	0
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	50,003,131	28,606,142	21,396,989
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	△ 88,515,040	△ 68,645,040	△ 19,870,000
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	△ 88,515,040	△ 68,645,040	△ 19,870,000
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	0	0	0
他会計からの出資による収入	10,700,000	10,700,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,700,000	10,700,000	0
資金増加額(又は減少額)	△ 27,811,909	△ 29,338,898	1,526,989
資金期首残高	1,579,205,732	1,579,205,732	0
資金期末残高	1,551,393,823	1,549,866,834	1,526,989