

遠 監 第 3 号

平成29年 4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 3 月末現在における平成28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29年 4 月24日（月）

3 検査の結果

平成29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28年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (4) 平成28年度積立基金の収支状況
- (5) 平成28年度公金保管状況（歳計現金、歳計外現金、定額基金）
- (6) 平成28年度公金保管状況（積立基金）
- (7) 平成28年度遠野市水道事業会計試算表
- (8) 平成28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	(1,381,431,000) 22,520,818,000	(1,293,869,390) 19,357,417,852	(1,212,321,352) 18,112,949,019	(0) 7,566,197	(81,548,038) 1,236,902,636	(87.76) 80.43		
特 別 会 計	(23,846,000) 9,177,007,000	(23,846,000) 9,328,251,915	(23,846,000) 8,505,658,598	(0) 9,258,849	(0) 813,334,468	(100.00) 92.68		
国民健康保険特別会計	事業勘定 直営診療 施設勘定	3,983,044,000 147,659,000	4,123,419,575 152,650,334	3,539,264,044 137,278,508	6,903,539 0	577,251,992 15,371,826	88.86 92.97	
後期高齢者医療特別会計		318,253,000	314,849,378	313,917,678	15,800	915,900	98.64	
介護保険特別会計	保険事業勘定 介護サービス 事業勘定	3,376,478,000 17,924,000	3,384,982,627 15,806,012	3,256,084,497 13,299,412	2,263,100 0	126,635,030 2,506,600	96.43 74.20	
ケーブルテレビ事業特別会計		471,380,000	476,326,387	449,238,995	0	27,087,392	95.30	
農業集落排水事業特別会計		76,896,000	76,922,454	72,231,609	0	4,690,845	93.93	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 785,373,000	(23,846,000) 783,295,148	(23,846,000) 724,343,855	(0) 76,410	(0) 58,874,883	(100.00) 92.23		
合 計	(1,405,277,000) 31,697,825,000	(1,317,715,390) 28,685,669,767	(1,236,167,352) 26,618,607,617	(0) 16,825,046	(81,548,038) 2,050,237,104	(87.97) 83.98		

(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	(972,580,125) 17,730,328,389	(408,850,875) 4,790,489,611	(70.40) 78.73		
特 別 会 計	(23,846,000) 9,177,007,000	(23,846,000) 8,319,518,298	(0) 857,488,702	(100.00) 90.66		
国民健康保険特別会計	事業勘定 直営診療 施設勘定	3,983,044,000 147,659,000	3,715,684,334 138,073,167	267,359,666 9,585,833	93.29 93.51	
後期高齢者医療特別会計		318,253,000	286,026,673	32,226,327	89.87	
介護保険特別会計	保険事業勘定 介護サービス 事業勘定	3,376,478,000 17,924,000	3,037,909,667 14,152,699	338,568,333 3,771,301	89.97 78.96	
ケーブルテレビ事業特別会計		471,380,000	353,904,433	117,475,567	75.08	
農業集落排水事業特別会計		76,896,000	68,514,548	8,381,452	89.10	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 785,373,000	(23,846,000) 705,252,777	(0) 80,120,223	(100.00) 89.80		
合 計	(1,405,277,000) 31,697,825,000	(996,426,125) 26,049,846,687	(408,850,875) 5,647,978,313	(70.91) 82.18		

※()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	(△74,811,291) 990,512,225	(352,629,562) 3,183,387,923	(38,077,044) 3,791,279,518	(239,741,227) 382,620,630	0	0	△ 178,068,236	△ 175,000	204,377,394
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 516,943,056	614,615,235	274,092,469	△ 176,420,290	0	176,420,290	0	0
	直営診療施設勘定	△ 35,680,026	44,963,968	10,078,601	△ 794,659	0	794,659	0	0
後期高齢者医療特別会計	△ 121,094,938	152,576,097	3,590,154	27,891,005	0	0	0	0	27,891,005
介護保険特別会計	保険事業勘定	40,874,524	496,613,571	319,313,265	218,174,830	0	0	0	218,174,830
	介護サービス事業勘定	△ 808,967	1,199,200	1,243,520	△ 853,287	0	853,287	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計	12,114,926	109,124,861	25,905,225	95,334,562	0	0	0	0	95,334,562
農業集落排水事業特別会計	△ 2,510,868	32,808,469	26,580,540	3,717,061	0	0	0	0	3,717,061
下水道事業特別会計	(△13,115,000)	(13,115,000)	(0)	(0)	0	0	0	0	19,091,078
	△ 44,434,453	326,494,439	262,968,908	19,091,078	0	0	0	0	0
小 計	(△87,926,291) 322,029,367	(365,744,562) 4,961,783,763	(38,077,044) 4,715,052,200	(239,741,227) 568,760,930	0	0	0	△ 175,000	568,585,930
歳計外	市 県 民 税	89,829,918	100,241,668	91,935,692	98,135,894	0	0	0	98,135,894
	そ の 他 歳 計 外 現 金	42,346,689	65,883,690	64,740,301	43,490,078	0	0	0	43,490,078
基金	基金(定額基金)	49,928,578	1,221,120	839,770	50,309,928	0	0	0	50,309,928
合 計	504,134,552	5,129,130,241	4,872,567,963	760,696,830	0	0	0	△ 175,000	760,521,830
基金(積立基金)	5,738,193,556	270,004,173	905,363,327	5,102,834,402	0	0	0	0	5,102,834,402
総 合 計	6,242,328,108	5,399,134,414	5,777,931,290	5,863,531,232	0	0	0	△ 175,000	5,863,356,232

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	185,000	0	10,000	175,000

資金運用(定期預金等)
175,000

②

現金保有合計	5,863,531,232
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分を再掲。

平成28年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

平成29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	89,829,918	100,241,668	91,935,692	98,135,894
小 計	89,829,918	100,241,668	91,935,692	98,135,894
1 入札、契約、その他保証金	10,867,000	1,618,000	735,000	11,750,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,035,565	5,268,059	5,035,565	5,268,059
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 11,900	7,029,800	7,021,800	△ 3,900
5 共済・互助会・財形貯蓄等	590,558	45,695,009	45,672,671	612,896
6 各種保険料	1,953,447	3,277,051	3,429,406	1,801,092
7 市営住宅敷金	18,913,080	0	92,400	18,820,680
8 市税滞納処分等	1,133,870	1,110,980	1,531,731	713,119
9 誤入金	0	0	0	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	1,200	0	3,200
13 災害共済給付金	57,069	88,532	57,069	88,532
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	0	1,237,500	607,100	630,400
17 災害義援金	806,000	0	0	806,000
小 計	42,346,689	65,883,690	64,740,301	43,490,078
合 計	132,176,607	166,125,358	156,675,993	141,625,972

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	5,916,900	93,980	239,070	5,771,810
2 岩手県収入証紙購入基金	755,470	1,127,140	600,700	1,281,910
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	0	0	13,848,319
小 計	49,928,578	1,221,120	839,770	50,309,928

平成28年度 積立基金の収支状況

平成29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	2,177,879,476	6,203,131	155,722,654	2,028,359,953
	2 市債管理基金	815,155,442	6,507,404	104,000,202	717,662,644
	3 公共施設等整備基金	580,252,995	26,225,922	283,930,961	322,547,956
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	7,310,743	20,284	4,010,142	3,320,885
	5 市有林造成基金	79,132,704	9,006,465	5,244,003	82,895,166
	6 土地開発基金	479,340,520	664,969	664,969	479,340,520
	7 篤志文庫基金	17,800,000	24,693	24,693	17,800,000
	8 教育文化資料基金	20,000,000	27,745	27,745	20,000,000
	9 国民健康保険事業財政調整基金	218,842,670	607,182	303,591	219,146,261
	10 介護給付費準備基金	233,676,793	29,619,170	26,049,170	237,246,793
	11 永遠の日本のふるさと遠野基金	860,040,996	2,645,214	113,493,100	749,193,110
	12 わらすっこ基金	20,264,241	1,818,024	4,575,112	17,507,153
	13 遠野の元気創造基金	159,481,776	186,442,486	207,221,243	138,703,019
	14 庁舎整備基金	69,015,200	191,484	95,742	69,110,942
小 計		5,738,193,556	270,004,173	905,363,327	5,102,834,402

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

平成28年度 公 金 保 管 状 況 (歳計金ほか)

平成29年3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	760,521,830	0	760,521,830	
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	760,521,830	0	760,521,830	

平成28年度 公 金 保 管 状 況 (積立基金)

平成29年3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	5,102,834,402	0	5,102,834,402	
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	5,102,834,402	0	5,102,834,402	

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
6,967,758,059	15,163,292,083	1,292,380,343	固 定 資 産	1,068,890,641	8,195,534,024	0
1,704,725,486	4,906,794,410	1,776,386,146	流 動 資 産	1,729,541,001	3,202,068,924	0
0	232,354,862	232,354,862	固 定 負 債	213,200,000	2,751,383,164	2,519,028,302
0	1,082,757,898	351,577,895	流 動 負 債	577,130,353	1,463,031,183	380,273,285
0	1,459,288,849	148,142,983	繰 延 収 益	111,370,707	2,949,400,617	1,490,111,768
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 8,672,483,545	23,763,743,627	4,720,097,754	小 計	4,685,484,227	23,634,989,243	8,543,729,161 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	84,403	0	上 水 道 事 業 収 益	102,668,163	528,493,916	528,409,513
0	10,242	6,556	簡 易 水 道 事 業 収 益	109,112,724	219,655,649	219,645,407
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	6,127,438	11,256,237	11,256,237
342,391,519	343,208,133	94,737,081	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
④ 630,556,773	631,858,602	184,486,281	小 計	219,099,808	760,612,986	759,311,157 ③

当期純利益(当月末) 【①-②、③ - ④】	128,754,384
------------------------	-------------

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)	128,754,384	94,140,857	34,613,527
減価償却費	280,971,437	260,145,017	20,826,420
固定資産除却費	61,055,702	0	61,055,702
引当金の増減額(△は減少)	△ 502,002	△ 4,182,548	3,680,546
長期前受金戻入額	△ 68,995,276	0	△ 68,995,276
受取利息及び受取配当金	△ 556,067	△ 16,067	△ 540,000
支払利息	52,491,383	40,869,060	11,622,323
未収金の増減額(△は増加)	16,159,116	16,043,591	115,525
未払金の増減額(△は減少)	11,754,013	△ 3,080,311	14,834,324
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 715,066	136,609	△ 851,675
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 45,270,917	△ 72,195,280	26,924,363
その他流動負債の増加額(△は減少)	47,044,281	41,545,495	5,498,786
小計	482,190,988	373,406,423	108,784,565
利息及び配当金の受取額	556,067	16,067	540,000
利息の支払額	△ 52,491,383	△ 26,815,282	△ 25,676,101
業務活動によるキャッシュ・フロー	430,255,672	346,607,208	83,648,464
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	△ 388,166,778	△ 228,822,000	△ 159,344,778
国庫補助金等による収入	109,421,560	87,898,560	21,523,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 278,745,218	△ 140,923,440	△ 137,821,778
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	213,200,000	0	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	△ 194,852,468	△ 109,445,146	△ 85,407,322
他会計からの出資による収入	76,390,000	10,294,000	66,096,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	94,737,532	△ 99,151,146	193,888,678
資金増加額(又は減少額)	246,247,986	106,532,622	139,715,364
資金期首残高	1,332,957,746	1,332,957,746	0
資金期末残高	1,579,205,732	1,439,490,368	139,715,364