

遠 監 第 24 号
平成28年10月21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28年 9 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28年10月21日（金）

3 検査の結果

平成28年 9 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28年9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	執行率C/A	摘要
一般会計	(1,381,431,000) 21,414,451,000	(868,805,000) 12,168,727,671	(649,189,000) 10,387,846,573	(0) 0	(219,616,000) 1,780,881,098	(46.99) 48.51	
特別会計	(23,846,000) 9,518,738,000	(14,346,000) 4,977,619,758	(1,231,000) 3,415,292,767	(0) 0	(13,115,000) 1,562,326,991	(5.16) 35.88	
国民健康保険特別会計	事業勘定 4,130,077,000	2,988,373,779	1,596,692,584	0	1,391,681,195	38.66	
	直営診療 161,223,000	50,382,035	50,087,935	0	294,100	31.07	
後期高齢者医療特別会計	315,067,000	189,061,881	86,553,781	0	102,508,100	27.47	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,380,322,000	1,411,884,495	1,386,636,165	0	25,248,330	41.02	
	介護サービス 17,210,000	5,982,312	5,982,312	0	0	34.76	
ケーブルテレビ事業特別会計	550,279,000	246,806,843	220,641,973	0	26,164,870	40.10	
農業集落排水事業特別会計	76,896,000	4,387,438	4,350,640	0	36,798	5.66	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 887,664,000	(14,346,000) 80,740,975	(1,231,000) 64,347,377	(0) 0	(13,115,000) 16,393,598	(5.16) 7.25	
合計	(1,405,277,000) 30,933,189,000	(883,151,000) 17,146,347,429	(650,420,000) 13,803,139,340	(0) 0	(232,731,000) 3,343,208,089	(46.28) 44.62	

(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	(1,381,431,000) 21,414,451,000	(737,464,282) 7,847,521,609	(643,966,718) 13,566,929,391	(53.38) 36.65	
特別会計	(23,846,000) 9,518,738,000	(0) 3,798,525,404	(23,846,000) 5,720,212,596	(0.00) 39.91	
国民健康保険特別会計	事業勘定 4,130,077,000	1,817,643,744	2,312,433,256	44.01	
	直営診療 161,223,000	64,999,966	96,223,034	40.32	
後期高齢者医療特別会計	315,067,000	69,836,433	245,230,567	22.17	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,380,322,000	1,364,923,337	2,015,398,663	40.38	
	介護サービス 17,210,000	6,648,138	10,561,862	38.63	
ケーブルテレビ事業特別会計	550,279,000	123,179,167	427,099,833	22.38	
農業集落排水事業特別会計	76,896,000	32,409,745	44,486,255	42.15	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 887,664,000	(0) 318,884,874	(23,846,000) 568,779,126	(0.00) 35.92	
合計	(1,405,277,000) 30,933,189,000	(737,464,282) 11,646,047,013	(667,812,718) 19,287,141,987	(52.48) 37.65	

※()書きは、繰越分。

平成28年度 月次収支残高表

平成28年9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		(△59,965,813) 1,576,457,631	(18,366,000) 3,164,615,443	(46,675,469) 2,200,748,110	(△88,275,282) 2,540,324,964		1,000,000,000	△ 519,125,619	△ 215,000	(△88,275,282) 3,020,984,345
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 278,891,311	407,969,689	350,029,538	△ 220,951,160		0	220,951,160	0	0
	直営診療施設勘定	△ 11,690,152	7,882,979	11,104,858	△ 14,912,031		0	14,912,031	0	0
後期高齢者医療特別会計		1,552,050	25,292,700	10,127,402	16,717,348		0	0	0	16,717,348
介護保険特別会計	保険事業勘定	48,210,016	253,416,700	279,913,888	21,712,828		0	0	0	21,712,828
	介護サービス事業勘定	△ 654,455	1,207,300	1,218,671	△ 665,826		0	665,826	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		90,207,590	23,544,353	16,289,137	97,462,806		0	0	0	97,462,806
農業集落排水事業特別会計		△ 3,378,447	592,676	25,273,334	△ 28,059,105		0	28,059,105	0	0
下水道事業特別会計		(1,231,000) △ 11,753,598	(0) 13,337,380	(0) 256,121,279	(1,231,000) △ 254,537,497		0	254,537,497	0	(1,231,000) 0
小 計		(△58,734,813) 1,410,059,324	(18,366,000) 3,897,859,220	(46,675,469) 3,150,826,217	(△87,044,282) 2,157,092,327		1,000,000,000	0	△ 215,000	3,156,877,327
歳計外	市 県 民 税	132,216,457	111,954,683	133,536,063	110,635,077		0	0	0	110,635,077
	その他歳計外現金	40,430,874	65,106,109	65,686,772	39,850,211		0	0	△ 21,000,000	18,850,211
基金	基金(定額基金)	50,450,530	1,224,748	938,000	50,737,278		0	0	0	50,737,278
合 計		1,633,157,185	4,076,144,760	3,350,987,052	2,358,314,893	0	1,000,000,000	0	△ 21,215,000	3,337,099,893
基金(積立基金)		5,736,696,688	0	0	5,736,696,688		△ 1,000,000,000	0	△ 4,736,000,000	696,688
総 合 計		7,369,853,873	4,076,144,760	3,350,987,052	8,095,011,581	0	0	0	△ 4,757,215,000	3,337,796,581

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	215,000	0	0	215,000

資金運用(定期預金等)
4,757,215,000

現金保有合計	8,095,011,581
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分。

平成28年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

平成28年9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	132,216,457	111,954,683	133,536,063	110,635,077
小 計	132,216,457	111,954,683	133,536,063	110,635,077
1 入札、契約、その他保証金	9,406,000	0	810,000	8,596,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,091,966	5,125,407	5,091,966	5,125,407
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 10,300	7,129,100	7,015,000	103,800
5 共済・互助会・財形貯蓄等	564,475	47,264,739	47,215,395	613,819
6 各種保険料	1,909,397	3,061,890	3,090,548	1,880,739
7 市営住宅敷金	18,548,460	369,000	128,400	18,789,060
8 市税滞納処分等	1,089,019	709,947	946,847	852,119
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	800	0	0	800
13 災害共済給付金	239,157	281,567	239,157	281,567
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	591,900	606,900	591,900	606,900
小 計	40,430,874	65,106,109	65,686,772	39,850,211
合 計	172,647,331	177,060,792	199,222,835	150,485,288

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	5,832,125	224,565	114,000	5,942,690
2 岩手県収入証紙購入基金	1,637,580	704,800	824,000	1,518,380
3 高齢者等貸付牛購入基金	29,145,506	262,383	0	29,407,889
4 中高生海外派遣基金	13,835,319	33,000	0	13,868,319
小 計	50,450,530	1,224,748	938,000	50,737,278

平成28年度 積立基金の収支状況

平成28年9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	0	0	2,177,879,476
	2 市債管理基金	815,155,442	0	0	815,155,442
	3 公共施設等整備基金	580,252,995	0	0	580,252,995
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	7,310,743	0	0	7,310,743
	5 市有林造成基金	79,132,704	0	0	79,132,704
	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	218,842,670	0	0	218,842,670
	10 介護給付費準備基金	233,676,793	0	0	233,676,793
	11 永遠の日本のふるさと遠野基金	860,040,996	0	0	860,040,996
	12 わらすっこ基金	18,767,373	0	0	18,767,373
	13 遠野の元気創造基金	159,481,776	0	0	159,481,776
	14 庁舎整備基金	69,015,200	0	0	69,015,200
小 計		5,736,696,688	0	0	5,736,696,688

積立基金保有状況	5,736,696,688
----------	---------------

平成28年度 公 金 保 管 状 況 (歳計金)

平成28年9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	3,337,099,893	21,000,000	3,358,099,893	
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	3,337,099,893	21,000,000	3,358,099,893	

平成28年度 公 金 保 管 状 況 (積立基金)

平成28年9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	696,688	236,000,000	236,696,688	
東 北 銀 行	0	100,000,000	100,000,000	
北 日 本 銀 行	0	0	0	
花 巻 農 協	0	4,400,000,000	4,400,000,000	
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	696,688	4,736,000,000	4,736,696,688	

平成28年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成28年9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
6,720,822,724	13,729,218,372	24,807	固 定 資 産	23,649,547	7,008,395,648	0
1,644,206,403	2,488,946,772	154,188,165	流 動 資 産	222,670,221	844,740,369	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,538,183,164	2,538,183,164
0	349,141,876	170,493,877	流 動 負 債	74,980,980	496,675,509	147,533,633
0	1,311,145,866	0	繰 延 収 益	0	2,838,029,910	1,526,884,044
0	0	0	資 本 金	0	1,891,066,711	1,891,066,711
0	0	0	剰 余 金	0	2,197,153,095	2,197,153,095
① 8,365,029,127	17,878,452,886	324,706,849	小 計	321,300,748	17,814,244,406	8,300,820,647 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	37,769	0	上 水 道 事 業 収 益	39,407,226	229,792,910	229,755,141
0	2,130	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	10,669,255	61,756,728	61,754,598
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	490,865	2,845,379	2,845,379
133,946,074	133,946,074	23,190,562	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
95,044,517	95,044,517	23,622,136	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
1,156,047	1,156,047	348,547	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 230,146,638	230,186,537	47,161,245	小 計	50,567,346	294,395,017	294,355,118 ③

当期純利益(当月末) 【①-②、③ - ④】	64,208,480
------------------------	------------

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	9月30日	8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)	64,208,480	60,802,379	3,406,101
減価償却費	141,897,282	118,247,735	23,649,547
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 4,180,843	△ 4,180,843	0
長期前受金戻入額	0	0	0
受取利息及び受取配当金	△ 11,090	△ 11,090	0
支払利息	26,553,530	14,368,364	12,185,166
未収金の増減額(△は増加)	11,682,398	11,741,686	△ 59,288
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,226,231	△ 2,537,366	△ 688,865
たな卸資産の増減額(△は増加)	803,464	157,024	646,440
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 36,958,804	△ 36,474,026	△ 484,778
その他流動負債の増加額(△は減少)	23,588,137	19,566,816	4,021,321
小計	224,356,323	181,680,679	42,675,644
利息及び配当金の受取額	11,090	11,090	0
利息の支払額	△ 26,553,530	0	△ 26,553,530
業務活動によるキャッシュ・フロー	197,813,883	181,691,769	16,122,114
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	△ 115,562,000	△ 87,222,000	△ 28,340,000
国庫補助金等による収入	87,898,560	85,542,000	2,356,560
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,663,440	△ 1,680,000	△ 25,983,440
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	△ 84,476,989	0	△ 84,476,989
他会計からの出資による収入	10,294,000	10,294,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 74,182,989	10,294,000	△ 84,476,989
資金増加額(又は減少額)	95,967,454	190,305,769	△ 94,338,315
資金期首残高	1,332,957,746	1,332,957,746	0
資金期末残高	1,428,925,200	1,523,263,515	△ 94,338,315