

遠 監 第 8 号
平成30年 5 月 31 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 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29年度の平成30年 4 月分及び平成30年度の平成30年 4 月分並びに水道事業会計の平成29年度の平成30年 3 月末修正分及び平成30年度の平成30年 4 月分の現金出納

2 検査の期日

平成30年 5 月 23 日（水） 午後 1 時 00 分

3 検査の結果

平成30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30年度会計別歳入歳出状況
- (4) 平成30年度月次収支残高表
- (5) 平成30年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (6) 平成30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 3 月末修正分
- (8) 平成30年度遠野市水道事業会計試算表
- (9) 平成30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	(2,502,564,000)	(2,364,961,982)	(2,314,973,982)	(0)	(49,988,000)	(92.50)		
	21,633,375,000	20,143,794,674	19,378,443,370	9,056,687	756,294,617	89.58		
特 別 会 計	9,584,252,000	9,542,446,613	9,322,760,862	10,707,146	208,978,605	97.27		
国民健康保険特別会計	事業勘定	4,045,894,000	4,044,008,461	3,931,449,502	8,306,168	104,252,791	97.17	
	直営診療施設勘定	155,243,000	159,233,305	152,000,040	0	7,233,265	97.91	
後期高齢者医療特別会計		330,376,000	326,206,904	326,860,604	0	△ 653,700	98.94	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,596,110,000	3,547,556,847	3,526,714,751	2,366,900	18,475,196	98.07	
	介護サービス事業勘定	15,765,000	14,667,793	14,138,093	0	529,700	89.68	
ケーブルテレビ事業特別会計		515,769,000	521,841,520	517,127,197	11,840	4,702,483	100.26	
農業集落排水事業特別会計		74,738,000	75,672,601	72,297,717	0	3,374,884	96.73	
下水道事業特別会計		805,107,000	808,009,182	736,922,958	22,238	71,063,986	91.53	
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)	(2,364,961,982)	(2,314,973,982)	(0)	(49,988,000)	(92.50)		
	31,217,627,000	29,686,241,287	28,701,204,232	19,763,833	965,273,222	91.94		

(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)	(2,206,344,297)	(296,219,703)	(88.16)		
	21,633,375,000	19,554,020,955	2,079,354,045	90.39		
特 別 会 計	9,584,252,000	9,176,130,552	408,121,448	95.74		
国民健康保険特別会計	事業勘定	4,045,894,000	3,884,183,958	161,710,042	96.00	
	直営診療施設勘定	155,243,000	146,210,092	9,032,908	94.18	
後期高齢者医療特別会計		330,376,000	327,111,963	3,264,037	99.01	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,596,110,000	3,380,199,281	215,910,719	94.00	
	介護サービス事業勘定	15,765,000	14,544,329	1,220,671	92.26	
ケーブルテレビ事業特別会計		515,769,000	506,588,702	9,180,298	98.22	
農業集落排水事業特別会計		74,738,000	73,792,880	945,120	98.74	
下水道事業特別会計		805,107,000	798,249,347	6,857,653	99.15	
遠野東工業団地整備事業特別会計		45,250,000	45,250,000	0	100.00	
合 計	(2,502,564,000)	(2,206,344,297)	(296,219,703)	(88.16)		
	31,217,627,000	28,730,151,507	2,487,475,493	92.03		

※()書きは、繰越分。

平成29年度 月次収支残高表

平成30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		(193,314,150) (436,894,595)	(54,182,153) 810,571,176	(138,866,618) 1,423,043,356	(108,629,685) △ 175,577,585	0	0	175,577,585	0	0
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 261,524,058	486,393,885	177,604,283	47,265,544	0	0	△ 47,265,544	0	0
	直営診療 施設勘定	4,618,930	5,864,169	4,693,151	5,789,948	0	0	△ 5,789,948	0	0
後期高齢者医療特別会計		26,674,875	97,684	27,023,918	△ 251,359	0	0	251,359	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	302,967,538	121,706,150	278,158,218	146,515,470	0	0	△ 146,515,470	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 327,030	583,900	663,106	△ 406,236	0	0	406,236	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		141,915,684	22,726,663	154,103,852	10,538,495	0	0	△ 10,538,495	0	0
農業集落排水事業特別会計		3,729,065	575,940	5,800,168	△ 1,495,163	0	0	1,495,163	0	0
下水道事業特別会計		123,378,010	12,666,337	197,370,736	△ 61,326,389	0	0	61,326,389	0	0
遠野東工業団地整備事業特別会計		45,250,000	0	45,250,000	0	0	0	0	0	0
小 計		(193,314,150) 823,577,609	(54,182,153) 1,461,185,904	(138,866,618) 2,313,710,788	(108,629,685) △ 28,947,275	0	0	28,947,275	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		823,577,609	1,461,185,904	2,313,710,788	△ 28,947,275	0	0	28,947,275	0	0
基金(積立基金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計		823,577,609	1,461,185,904	2,313,710,788	△ 28,947,275	0	0	28,947,275	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)
0

現金保有合計	0
--------	---

①+②

※()書きは、繰越分の再掲。

平成30年度

会計別歳入歳出状況

平成30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	(1,283,910,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)	
	19,063,910,000	2,351,218,374	1,815,260,244	0	535,958,130	9.52	
特 別 会 計	9,501,279,000	2,495,032,311	25,652,126	0	2,469,380,185	0.27	
国民健康保険特別会計	3,201,841,000	2,287,782,705	24,591,498	0	2,263,191,207	0.77	
事業勘定							
直営診療施設勘定	96,105,000	637,096	490,750	0	146,346	0.51	
後期高齢者医療特別会計	332,427,000	372,200	68,600	0	303,600	0.02	
介護保険特別会計	3,565,145,000	98,211,630	144,700	0	98,066,930	0.00	
保険事業勘定							
介護サービス事業勘定	15,742,000	0	0	0	0	0.00	
ケーブルテレビ事業特別会計	509,272,000	107,910,597	354,578	0	107,556,019	0.07	
農業集落排水事業特別会計	75,456,000	0	0	0	0	0.00	
下水道事業特別会計	866,174,000	118,083	2,000	0	116,083	0.00	
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,117,000	0	0	0	0	0.00	
合 計	(1,283,910,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)	
	28,565,189,000	4,846,250,685	1,840,912,370	0	3,005,338,315	6.44	

(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	(1,283,910,000)	(4,850,000)	(1,279,060,000)	(0.38)	
	19,063,910,000	945,405,011	18,118,504,989	4.96	
特 別 会 計	9,501,279,000	49,782,029	9,451,496,971	0.52	
国民健康保険特別会計	3,201,841,000	30,565,756	3,171,275,244	0.95	
事業勘定					
直営診療施設勘定	96,105,000	3,756,541	92,348,459	3.91	
後期高齢者医療特別会計	332,427,000	625,369	331,801,631	0.19	
介護保険特別会計	3,565,145,000	8,043,855	3,557,101,145	0.23	
保険事業勘定					
介護サービス事業勘定	15,742,000	684,650	15,057,350	4.35	
ケーブルテレビ事業特別会計	509,272,000	2,391,648	506,880,352	0.47	
農業集落排水事業特別会計	75,456,000	25,190	75,430,810	0.03	
下水道事業特別会計	866,174,000	3,689,020	862,484,980	0.43	
遠野東工業団地整備事業特別会計	839,117,000	0	839,117,000	0.00	
合 計	(1,283,910,000)	(4,850,000)	(1,279,060,000)	(0.38)	
	28,565,189,000	995,187,040	27,570,001,960	3.48	

※()書きは、繰越分。

平成30年度 月次収支残高表

平成30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)	(4,850,000)	(△4,850,000)	0	1,000,000,000	△ 53,077,178	△ 155,000	1,816,623,055
国民健康保険特別会計	事業勘定	0	24,591,498	30,565,756	△ 5,974,258	0	0	5,974,258	0	0
	直営診療 施設勘定	0	490,750	3,756,541	△ 3,265,791	0	0	3,265,791	0	0
後期高齢者医療特別会計		0	68,600	625,369	△ 556,769	0	0	556,769	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	0	144,700	8,043,855	△ 7,899,155	0	0	7,899,155	0	0
	介護サービス 事業勘定	0	0	684,650	△ 684,650	0	0	684,650	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		0	354,578	2,391,648	△ 2,037,070	0	0	2,037,070	0	0
農業集落排水事業特別会計		0	0	25,190	△ 25,190	0	0	25,190	0	0
下水道事業特別会計		0	2,000	3,689,020	△ 3,687,020	0	0	3,687,020	0	0
遠野東工業団地整備事業特別会計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
小 計		(0)	(0)	(4,850,000)	(△4,850,000)	0	1,000,000,000	△ 28,947,275	△ 155,000	1,816,623,055
歳計外	市 県 民 税	100,877,826	90,788,477	101,144,100	90,522,203	0	0	0	0	90,522,203
	その他歳計外現金	38,705,058	66,302,965	64,894,430	40,113,593	0	0	0	△ 20,000,000	20,113,593
基金	基金(定額基金)	52,490,658	574,970	158,170	52,907,458	0	0	0	0	52,907,458
合 計		192,073,542	1,998,578,782	1,161,383,740	1,029,268,584	0	1,000,000,000	△ 28,947,275	△ 20,155,000	1,980,166,309
基金(積立基金)		4,616,414,127	0	0	4,616,414,127	0	△ 1,000,000,000	0	△ 3,613,000,000	3,414,127
総 合 計		4,808,487,669	1,998,578,782	1,161,383,740	5,645,682,711	0	0	△ 28,947,275	△ 3,633,155,000	1,983,580,436

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	155,000	30,000	30,000	155,000

資金運用(定期預金)
3,633,155,000

現金保有合計	5,616,735,436
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲。

平成30年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

平成30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	100,877,826	90,788,477	101,144,100	90,522,203
小 計	100,877,826	90,788,477	101,144,100	90,522,203
1 入札、契約、その他保証金	7,851,000	3,802,000	5,162,000	6,491,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,378,931	5,229,337	5,378,931	5,229,337
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	7,002,800	7,007,600	△ 4,800
5 共済・互助会・財形貯蓄等	674,205	44,197,433	43,447,193	1,424,445
6 各種保険料	1,755,624	2,808,076	162,000	4,401,700
7 市営住宅敷金	18,437,880	124,800	423,000	18,139,680
8 市税滞納処分等	1,151,828	2,641,783	2,876,956	916,655
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	2,800	200	2,800	200
13 災害共済給付金	10,840	154,436	0	165,276
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	433,950	342,100	433,950	342,100
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	38,705,058	66,302,965	64,894,430	40,113,593
合 計	139,582,884	157,091,442	166,038,530	130,635,796

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	5,932,580	141,220	158,170	5,915,630
2 岩手県収入証紙購入基金	1,189,420	413,750	0	1,603,170
3 高齢者等貸付牛購入基金	31,513,339	20,000	0	31,533,339
4 中高生海外派遣基金	13,855,319	0	0	13,855,319
小 計	52,490,658	574,970	158,170	52,907,458

平成30年度 積立基金の収支状況

平成30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	1,904,723,920	0	0	1,904,723,920
	2 市債管理基金	460,175,164	0	0	460,175,164
	3 公共施設等整備基金	355,804,374	0	0	355,804,374
	4 いつまでも元気ネットワーク基金	3,034,190	0	0	3,034,190
	5 市有林造成基金	29,901,849	0	0	29,901,849
	6 土地開発基金	439,540,520	0	0	439,540,520
	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	280,080,769	0	0	280,080,769
	10 介護給付費準備基金	239,904,440	0	0	239,904,440
	11 永遠の日本のふるさと遠野基金	632,962,515	0	0	632,962,515
	12 わらすっこ基金	16,352,030	0	0	16,352,030
	13 遠野の元気創造基金	116,134,356	0	0	116,134,356
	14 庁舎整備基金	0	0	0	0
	15 産業振興基金	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計		4,616,414,127	0	0	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月末修正分

貸借対照表

(単位：円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	累 計	前月累計		前月累計	累 計	残 高
6,951,707,765	14,003,370,549	13,822,238,163	固 定 資 産	6,958,957,803	7,051,662,784	0
1,707,659,799	4,709,378,327	3,122,650,938	流 動 資 産	1,437,680,714	3,001,718,528	0
0	238,602,932	0	固 定 負 債	2,519,028,302	2,641,628,302	2,403,025,370
0	1,208,743,969	848,443,939	流 動 負 債	1,028,587,542	1,507,425,720	298,681,751
0	1,355,468,907	1,287,283,481	繰 延 収 益	2,778,377,153	2,826,582,996	1,471,114,089
0	0	0	資 本 金	2,867,418,236	2,945,019,236	2,945,019,236
0	7,000,000	7,000,000	剰 余 金	1,421,607,177	1,421,607,177	1,414,607,177
① 8,659,367,564	21,522,564,684	19,087,616,521	小 計	19,011,656,927	21,395,644,743	8,532,447,623 ②

損益計算書

費 用			勘 定 科 目	収 益		
残 高	累 計	前月累計		前月累計	累 計	残 高
0	871,466	823,098	上 水 道 事 業 収 益	415,959,808	516,367,321	515,495,855
0	17,023	4,200	簡 易 水 道 事 業 収 益	109,097,928	204,330,815	204,313,792
0	0	0	受託小規模給水事業収益	5,177,232	9,663,353	9,663,353
334,119,649	334,676,649	247,463,763	上 水 道 事 業 費 用	557,000	557,000	0
252,020,364	252,020,364	204,082,566	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
16,413,046	16,413,046	2,458,747	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 602,553,059	603,998,548	454,832,374	小 計	530,791,968	730,918,489	729,473,000 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	126,919,941
-----------------------	-------------

平成30年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成30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	前月累計		前月累計	累 計	残 高
6,925,101,053	13,879,215,526	13,879,206,908	固 定 資 産	6,927,499,143	6,954,114,473	0
1,714,858,584	1,883,433,896	1,707,659,799	流 動 資 産	0	168,575,312	0
0	0	0	固 定 負 債	2,403,025,370	2,403,025,370	2,403,025,370
0	54,504,092	0	流 動 負 債	298,681,751	324,931,502	270,427,410
0	1,341,408,714	1,341,408,714	繰 延 収 益	2,812,522,803	2,812,522,803	1,471,114,089
0	0	0	資 本 金	2,945,019,236	2,945,019,236	2,945,019,236
0	0	0	剰 余 金	1,541,527,118	1,541,527,118	1,541,527,118
① 8,639,959,637	17,158,562,228	16,928,275,421	小 計	16,928,275,421	17,149,715,814	8,631,113,223 ②

損益計算書

費 用			勘 定 科 目	収 益		
残 高	累 計	前月累計		前月累計	累 計	残 高
0	0	0	上 水 道 事 業 収 益	0	35,781,207	35,781,207
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	0	9,297,116	9,297,116
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	0	469,493	469,493
21,865,748	21,865,748	0	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
14,594,412	14,594,412	0	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
241,242	241,242	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 36,701,402	36,701,402	0	小 計	0	45,547,816	45,547,816 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	8,846,414
-----------------------	-----------

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)	8,846,414	128,422,656	△ 119,576,242
減価償却費	26,615,330	313,193,899	△ 286,578,569
固定資産除却費	0	11,557,261	△ 11,557,261
引当金の増減額(△は減少)	0	△ 235,349	235,349
長期前受金戻入額	0	△ 61,332,325	61,332,325
受取利息及び受取配当金	0	△ 430,670	430,670
支払利息	0	49,626,154	△ 49,626,154
未収金の増減額(△は増加)	1,835,481	△ 2,592,212	4,427,693
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,378,053	△ 9,158,197	4,780,144
たな卸資産の増減額(△は増加)	178,699	△ 111,598	290,297
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 1,825,818	△ 36,589,088	34,763,270
その他流動負債の増加額(△は減少)	2,672,272	46,359,037	△ 43,686,765
小計	33,944,325	438,709,568	△ 404,765,243
利息及び配当金の受取額	0	430,670	△ 430,670
利息の支払額	0	△ 49,626,154	49,626,154
業務活動によるキャッシュ・フロー	33,944,325	389,514,084	△ 355,569,759
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	△ 57,218,560	△ 352,677,040	295,458,480
国庫補助金等による収入	0	17,243,760	△ 17,243,760
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 57,218,560	△ 335,433,280	278,214,720
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	122,600,000	△ 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	0	△ 232,354,857	232,354,857
他会計からの出資による収入	27,616,000	88,301,000	△ 60,685,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	27,616,000	△ 21,453,857	49,069,857
資金増加額 (又は減少額)	4,341,765	32,626,947	△ 28,285,182
資金期首残高	1,611,832,679	1,579,205,732	32,626,947
資金期末残高	1,616,174,444	1,611,832,679	4,341,765