

遠 監 第 1 2 号
平成30年 7 月 2 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 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29年度の平成30年 5 月分及び平成30年度の平成30年 5 月分並びに水道事業会計の平成30年度の平成30年 5 月分の現金出納

2 検査の期日

平成30年 6 月 22 日（金） 午前 9 時 30 分

3 検査の結果

平成30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30年度遠野市水道事業会計試算表
- (8) 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)	(2,364,961,982)	(2,314,973,982)	(0)	(49,988,000)	(92.50)	
	21,633,375,000	21,353,581,734	20,688,381,166	9,056,687	656,143,881	95.63	
特 別 会 計	9,584,252,000	9,548,374,955	9,429,064,228	10,707,146	108,603,581	98.38	
国民健康保険特別会計	事業勘定	4,045,894,000	4,049,588,983	3,941,262,215	8,306,168	100,020,600	97.41
	直営診療施設勘定	155,243,000	157,999,922	157,999,922	0	0	101.78
後期高齢者医療特別会計		330,376,000	327,960,904	327,167,104	0	793,800	99.03
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,596,110,000	3,547,335,400	3,538,498,170	2,366,900	6,470,330	98.40
	介護サービス事業勘定	15,765,000	14,667,793	14,667,793	0	0	93.04
ケーブルテレビ事業特別会計		515,769,000	521,891,220	521,562,664	11,840	316,716	101.12
農業集落排水事業特別会計		74,738,000	75,672,601	75,615,933	0	56,668	101.17
下水道事業特別会計		805,107,000	808,008,132	807,040,427	22,238	945,467	100.24
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	30,901,956,689	30,117,445,394	19,763,833	764,747,462	96.48	

(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	(2,502,564,000)	(2,207,654,497)	(294,909,503)	(88.22)	
	21,633,375,000	19,709,171,279	1,924,203,721	91.11	
特 別 会 計	9,584,252,000	9,181,512,974	402,739,026	95.80	
国民健康保険特別会計	事業勘定	4,045,894,000	3,889,805,672	156,088,328	96.14
	直営診療施設勘定	155,243,000	146,334,440	8,908,560	94.26
後期高齢者医療特別会計		330,376,000	327,005,363	3,370,637	98.98
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,596,110,000	3,379,876,515	216,233,485	93.99
	介護サービス事業勘定	15,765,000	14,571,499	1,193,501	92.43
ケーブルテレビ事業特別会計		515,769,000	506,627,258	9,141,742	98.23
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)	(2,207,654,497)	(294,909,503)	(88.22)	
	31,217,627,000	28,890,684,253	2,326,942,747	92.55	

※()書きは、繰越分。

平成29年度 月次収支残高表

平成30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		(108,629,685) (△175,577,585)	(0) 1,309,937,796	(1,310,200) 155,150,324	(107,319,485) 979,209,887	0	0	0	0	979,209,887
国民健康保険特別会計	事業勘定	47,265,544	9,812,713	5,621,714	51,456,543	0	0	0	0	51,456,543
	直営診療施設勘定	5,789,948	5,999,882	124,348	11,665,482	0	0	0	0	11,665,482
後期高齢者医療特別会計		△ 251,359	306,500	△ 106,600	161,741	0	0	0	0	161,741
介護保険特別会計	保険事業勘定	146,515,470	11,783,419	△ 322,766	158,621,655	0	0	0	0	158,621,655
	介護サービス事業勘定	△ 406,236	529,700	27,170	96,294	0	0	0	0	96,294
ケーブルテレビ事業特別会計		10,538,495	4,435,467	38,556	14,935,406	0	0	0	0	14,935,406
農業集落排水事業特別会計		△ 1,495,163	3,318,216	0	1,823,053	0	0	0	0	1,823,053
下水道事業特別会計		△ 61,326,389	70,117,469	0	8,791,080	0	0	0	0	8,791,080
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		(108,629,685) △ 28,947,275	(0) 1,416,241,162	(1,310,200) 160,532,746	(107,319,485) 1,226,761,141	0	0	0	0	1,226,761,141
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		△ 28,947,275	1,416,241,162	160,532,746	1,226,761,141	0	0	0	0	1,226,761,141
基金 (積立基金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計		△ 28,947,275	1,416,241,162	160,532,746	1,226,761,141	0	0	0	0	1,226,761,141

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

②

現金保有合計	1,226,761,141
--------	---------------

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	(1,259,023,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)		
	19,039,023,000	5,969,510,989	2,448,784,669	0	3,520,726,320	12.86		
特 別 会 計	9,501,279,000	2,810,419,146	659,773,017	0	2,150,646,129	6.94		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,201,841,000	2,288,492,604	225,454,953	0	2,063,037,651	7.04	
	直営診療施設勘定	96,105,000	1,395,766	1,243,356	0	152,410	1.29	
後期高齢者医療特別会計		332,427,000	76,949,900	25,690,700	0	51,259,200	7.73	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,565,145,000	310,644,430	307,649,300	0	2,995,130	8.63	
	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	132,815,597	99,728,358	0	33,087,239	19.58	
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	120,849	6,350	0	114,499	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	(1,259,023,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)		
	28,540,302,000	8,779,930,135	3,108,557,686	0	5,671,372,449	10.89		

(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	(1,259,023,000)	(125,462,398)	(1,133,560,602)	(9.97)		
	19,039,023,000	1,728,773,479	17,310,249,521	9.08		
特 別 会 計	9,501,279,000	551,021,519	8,950,257,481	5.80		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,201,841,000	226,477,973	2,975,363,027	7.07	
	直営診療施設勘定	96,105,000	9,685,123	86,419,877	10.08	
後期高齢者医療特別会計		332,427,000	1,868,405	330,558,595	0.56	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,565,145,000	280,468,523	3,284,676,477	7.87	
	介護サービス事業勘定	15,742,000	1,663,850	14,078,150	10.57	
ケーブルテレビ事業特別会計		509,272,000	13,039,644	496,232,356	2.56	
農業集落排水事業特別会計		75,456,000	1,406,728	74,049,272	1.86	
下水道事業特別会計		866,174,000	16,411,273	849,762,727	1.89	
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	(1,259,023,000)	(125,462,398)	(1,133,560,602)	(9.97)		
	28,540,302,000	2,279,794,998	26,260,507,002	7.99		

※()書きは、繰越分。

平成30年度 月次収支残高表

平成30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		(△4,850,000) (869,855,233)	(0) 633,524,425	(120,612,398) 783,368,468	(△125,462,398) 720,011,190	0	1,000,000,000	△ 28,940,288	△ 195,000	1,690,875,902
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 5,974,258	200,863,455	195,912,217	△ 1,023,020	0	0	1,023,020	0	0
	直営診療施設勘定	△ 3,265,791	752,606	5,928,582	△ 8,441,767	0	0	8,441,767	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 556,769	25,622,100	1,243,036	23,822,295	0	0	0	0	23,822,295
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 7,899,155	307,504,600	272,424,668	27,180,777	0	0	0	0	27,180,777
	介護サービス事業勘定	△ 684,650	0	979,200	△ 1,663,850	0	0	1,663,850	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 2,037,070	99,373,780	10,647,996	86,688,714	0	0	0	0	86,688,714
農業集落排水事業特別会計		△ 25,190	0	1,381,538	△ 1,406,728	0	0	1,406,728	0	0
下水道事業特別会計		△ 3,687,020	4,350	12,722,253	△ 16,404,923	0	0	16,404,923	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		(△4,850,000) 845,725,330	(0) 1,267,645,316	(120,612,398) 1,284,607,958	(△125,462,398) 828,762,688	0	1,000,000,000	0	△ 195,000	1,828,567,688
歳計外	市 県 民 税	90,522,203	108,682,509	91,613,577	107,591,135	0	0	0	0	107,591,135
	そ の 他 歳 計 外 現 金	40,113,593	64,493,648	64,881,566	39,725,675	0	0	0	△ 20,000,000	19,725,675
基金	基金(定額基金)	52,907,458	350,040	883,500	52,373,998	0	0	0	0	52,373,998
合 計		1,029,268,584	1,441,171,513	1,441,986,601	1,028,453,496	0	1,000,000,000	0	△ 20,195,000	2,008,258,496
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		5,645,682,711	1,441,171,513	1,441,986,601	5,644,867,623	0	0	0	△ 3,633,195,000	2,011,672,623

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	155,000	70,000	30,000	195,000

資金運用(定期預金)
3,633,195,000

②

現金保有合計	5,644,867,623
--------	---------------

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	90,522,203	108,682,509	91,613,577	107,591,135
小 計	90,522,203	108,682,509	91,613,577	107,591,135
1 入札、契約、その他保証金	6,491,000	3,159,000	175,000	9,475,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,229,337	4,527,488	5,229,337	4,527,488
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 4,800	7,002,800	6,998,000	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,424,445	45,076,336	45,717,457	783,324
6 各種保険料	4,401,700	2,829,375	4,938,287	2,292,788
7 市営住宅敷金	18,139,680	170,100	0	18,309,780
8 市税滞納処分等	916,655	1,282,629	1,314,597	884,687
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	200	0	0	200
13 災害共済給付金	165,276	93,308	165,276	93,308
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	342,100	351,100	342,100	351,100
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	40,113,593	64,493,648	64,881,566	39,725,675
合 計	130,635,796	173,176,157	156,495,143	147,316,810

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	5,915,630	48,310	266,500	5,697,440
2 岩手県収入証紙購入基金	1,603,170	281,730	617,000	1,267,900
3 高齢者等貸付牛購入基金	31,533,339	20,000	0	31,553,339
4 中高生海外派遣基金	13,855,319	0	0	13,855,319
小 計	52,907,458	350,040	883,500	52,373,998

平成30年度 積立基金の収支状況

平成30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	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 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30年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成30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
6,898,389,997	13,879,219,800	4,274	固 定 資 産	26,715,330	6,980,829,803	0
1,756,275,261	2,017,683,128	134,249,232	流 動 資 産	92,832,555	261,407,867	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,403,025,370	2,403,025,370
0	78,285,943	23,781,851	流 動 負 債	27,363,433	352,294,935	274,008,992
0	1,341,408,714	0	繰 延 収 益	0	2,812,522,803	1,471,114,089
0	0	0	資 本 金	0	2,945,019,236	2,945,019,236
0	0	0	剰 余 金	0	1,541,527,118	1,541,527,118
① 8,654,665,258	17,316,597,585	158,035,357	小 計	146,911,318	17,296,627,132	8,634,694,805 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	37,424,413	73,205,620	73,205,620
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,529,475	18,826,591	18,826,591
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	473,413	942,906	942,906
43,010,670	43,016,050	21,150,302	上 水 道 事 業 費 用	5,380	5,380	0
29,590,683	29,590,683	14,996,271	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
403,311	403,311	162,069	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 73,004,664	73,010,044	36,308,642	小 計	47,432,681	92,980,497	92,975,117 ③

当期純利益(当月末) 【①-②、③ - ④】	19,970,453
------------------------	------------

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)	19,970,453	8,846,414	11,124,039
減価償却費	53,330,660	26,615,330	26,715,330
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)	1,617,724	1,835,481	△ 217,757
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,462,440	△ 4,378,053	△ 84,387
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 171,121	178,699	△ 349,820
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 19,772,542	△ 1,825,818	△ 17,946,724
その他流動負債の増加額(△は減少)	6,338,241	2,672,272	3,665,969
小計	56,850,975	33,944,325	22,906,650
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	56,850,975	33,944,325	22,906,650
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	△ 57,218,560	0
国庫補助金等による収入	562,742	0	562,742
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 56,655,818	△ 57,218,560	562,742
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	27,616,000	27,616,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	27,616,000	27,616,000	0
資金増加額(又は減少額)	27,811,157	4,341,765	23,469,392
資金期首残高	1,611,832,679	1,611,832,679	0
資金期末残高	1,639,643,836	1,616,174,444	23,469,392