

遠 監 第 28 号
平成30年11月30日

遠 野 市 長 本 田 敏 秋 様
遠野市議会議長 浅 沼 幸 雄 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

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10月末現在における平成30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30年11月22日（木）

3 検査の結果

平成30年10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30年度会計別歳入歳出状況
- (2) 平成30年度月次収支残高表
- (3) 平成30年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (4) 平成30年度積立基金の収支状況
- (5) 平成30年度遠野市水道事業会計試算表
- (6) 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30年度

会計別歳入歳出状況

平成30年10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)	(365,171,000)	(342,971,000)	(0)	(22,200,000)	(27.24)		
	19,750,965,000	10,970,943,631	9,440,984,865	0	1,529,958,766	47.80		
特別会計	9,597,152,000	5,454,883,061	3,893,211,669	0	1,561,671,392	40.57		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,236,151,000	2,813,272,510	1,432,858,037	0	1,380,414,473	44.28	
	直営診療施設勘定	96,752,000	31,719,546	31,502,687	0	216,859	32.56	
後期高齢者医療特別会計		331,827,000	125,022,941	102,056,341	0	22,966,600	30.76	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,623,373,000	1,849,469,410	1,721,548,410	0	127,921,000	47.51	
	介護サービス事業勘定	15,742,000	2,773,694	2,773,694	0	0	17.62	
ケーブルテレビ事業特別会計		512,560,000	270,473,899	243,487,600	0	26,986,299	47.50	
農業集落排水事業特別会計		75,456,000	29,901,826	29,630,504	0	271,322	39.27	
下水道事業特別会計		866,174,000	332,249,235	329,354,396	0	2,894,839	38.02	
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)	(365,171,000)	(342,971,000)	(0)	(22,200,000)	(27.24)		
	29,348,117,000	16,425,826,692	13,334,196,534	0	3,091,630,158	45.43		

(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)	(416,868,184)	(842,154,816)	(33.11)		
	19,750,965,000	8,164,998,018	11,585,966,982	41.34		
特別会計	9,597,152,000	3,881,559,314	5,715,592,686	40.44		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,236,151,000	1,474,876,583	1,761,274,417	45.58	
	直営診療施設勘定	96,752,000	47,985,842	48,766,158	49.60	
後期高齢者医療特別会計		331,827,000	107,550,998	224,276,002	32.41	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,623,373,000	1,680,843,708	1,942,529,292	46.39	
	介護サービス事業勘定	15,742,000	8,602,570	7,139,430	54.65	
ケーブルテレビ事業特別会計		512,560,000	193,364,849	319,195,151	37.73	
農業集落排水事業特別会計		75,456,000	33,266,814	42,189,186	44.09	
下水道事業特別会計		866,174,000	335,067,950	531,106,050	38.68	
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)	(416,868,184)	(842,154,816)	(33.11)		
	29,348,117,000	12,046,557,332	17,301,559,668	41.05		

※()書きは、繰越分。

平成30年度 月次収支残高表

平成30年10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	(116,401,945) (2,422,005,533)	(0) 382,288,034	(168,978,994) 1,528,306,720	(△52,577,049) 1,275,986,847	0	0	△ 79,175,098	△ 200,190,000	996,621,749
国民健康保険特別会計	事業勘定	13,910,576	225,558,864	281,487,986	△ 42,018,546	0	42,018,546	0	0
	直営診療施設勘定	△ 9,446,474	3,311,460	10,348,141	△ 16,483,155	0	16,483,155	0	0
後期高齢者医療特別会計	21,641,503	4,154,500	31,290,660	△ 5,494,657	0	0	5,494,657	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	133,428,169	184,777,005	277,500,472	40,704,702	0	0	0	40,704,702
	介護サービス事業勘定	△ 5,085,592	545,200	1,288,484	△ 5,828,876	0	5,828,876	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計	94,606,862	27,191,625	71,675,736	50,122,751	0	0	0	0	50,122,751
農業集落排水事業特別会計	△ 26,083,744	24,874,113	2,426,679	△ 3,636,310	0	0	3,636,310	0	0
下水道事業特別会計	△ 189,605,485	262,757,056	78,865,125	△ 5,713,554	0	0	5,713,554	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	(116,401,945) 2,455,371,348	(0) 1,115,457,857	(168,978,994) 2,283,190,003	(△52,577,049) 1,287,639,202	0	0	0	△ 200,190,000	1,087,449,202
歳計外	市 県 民 税	114,518,351	136,352,577	115,725,152	135,145,776	0	0	0	135,145,776
	そ の 他 歳 計 外 現 金	45,838,585	63,628,991	64,976,391	44,491,185	0	0	△ 20,000,000	24,491,185
基金	基金(定額基金)	53,044,716	589,560	426,810	53,207,466	0	0	0	53,207,466
合 計	2,668,773,000	1,316,028,985	2,464,318,356	1,520,483,629	0	0	0	△ 220,190,000	1,300,293,629
基金(積立基金)	4,936,672,259	0	0	4,936,672,259	0	0	0	△ 4,933,000,000	3,672,259
総 合 計	7,605,445,259	1,316,028,985	2,464,318,356	6,457,155,888	0	0	0	△ 5,153,190,000	1,303,965,888

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	190,000	30,000	30,000	190,000

資金運用(定期預金)
5,153,190,000

②

現金保有合計	6,457,155,888
--------	---------------

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10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	114,518,351	136,352,577	115,725,152	135,145,776
小 計	114,518,351	136,352,577	115,725,152	135,145,776
1 入札、契約、その他保証金	10,867,000	1,788,000	0	12,655,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,843,842	4,615,221	4,843,842	4,615,221
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 25,500	7,345,600	7,371,800	△ 51,700
5 共済・互助会・財形貯蓄等	1,494,480	44,763,821	45,499,691	758,610
6 各種保険料	4,726,886	2,865,611	5,285,704	2,306,793
7 市営住宅敷金	18,865,680	28,800	70,800	18,823,680
8 市税滞納処分等	1,612,687	1,766,760	1,459,444	1,920,003
9 誤入金	15,700	0	15,700	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	400	200	0	600
13 災害共済給付金	32,410	49,478	32,410	49,478
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	397,000	405,500	397,000	405,500
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	45,838,585	63,628,991	64,976,391	44,491,185
合 計	160,356,936	199,981,568	180,701,543	179,636,961

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	5,956,240	39,410	90,810	5,904,840
2 岩手県収入証紙購入基金	1,639,820	550,150	336,000	1,853,970
3 高齢者等貸付牛購入基金	31,573,339	0	0	31,573,339
4 中高生海外派遣基金	13,875,317	0	0	13,875,317
小 計	53,044,716	589,560	426,810	53,207,466

平成30年度 積立基金の収支状況

平成30年10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, 224, 982, 052	0	0	2, 224, 982, 052
	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, 936, 672, 259	0	0	4, 936, 672, 259

積立基金保有状況	4, 936, 672, 259
----------	------------------

平成30年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成30年10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
6,787,617,785	13,901,424,238	19,924,498	固 定 資 産	26,615,330	7,113,806,453	0
1,767,225,329	2,774,639,193	163,236,180	流 動 資 産	152,202,856	1,007,413,864	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,403,025,370	2,403,025,370
0	532,657,972	58,601,706	流 動 負 債	66,597,349	696,835,399	164,177,427
0	1,341,408,714	0	繰 延 収 益	0	2,814,903,123	1,473,494,409
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 8,554,843,114	18,550,130,117	241,762,384	小 計	245,415,535	18,522,530,563	8,527,243,560 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	4,328	4,328	上 水 道 事 業 収 益	38,435,498	270,455,907	270,451,579
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,477,896	69,632,482	69,632,482
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	451,275	3,316,974	3,316,974
166,364,602	166,369,982	25,675,179	上 水 道 事 業 費 用	0	5,380	0
146,326,733	146,326,733	24,389,494	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
3,110,146	3,110,146	1,948,819	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 315,801,481	315,811,189	52,017,820	小 計	48,364,669	343,410,743	343,401,035 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	27,599,554
-----------------------	------------

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	10月31日	9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)	27,599,554	31,252,705	△ 3,653,151
減価償却費	186,307,310	159,691,980	26,615,330
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 3,824,087	△ 3,824,087	0
長期前受金戻入額	0	0	0
受取利息及び受取配当金	△ 5,668	△ 5,668	0
支払利息	23,478,778	23,478,778	0
未収金の増減額(△は増加)	1,253,374	△ 3,801,302	5,054,676
未払金の増減額(△は減少)	△ 11,978,997	△ 15,316,041	3,337,044
たな卸資産の増減額(△は増加)	488,901	461,698	27,203
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 61,818,521	△ 41,228,542	△ 20,589,979
その他流動負債の増加額(△は減少)	28,309,787	23,651,188	4,658,599
小計	189,810,431	174,360,709	15,449,722
利息及び配当金の受取額	5,668	5,668	0
利息の支払額	△ 23,478,778	△ 23,478,778	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	166,337,321	150,887,599	15,449,722
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	△ 165,242,060	△ 133,882,560	△ 31,359,500
国庫補助金等による収入	2,943,062	2,943,062	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 162,298,998	△ 130,939,498	△ 31,359,500
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	△ 120,462,467	△ 120,462,467	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	△ 92,846,467	△ 92,846,467	0
資金増加額(又は減少額)	△ 88,808,144	△ 72,898,366	△ 15,909,778
資金期首残高	1,611,832,679	1,611,832,679	0
資金期末残高	1,523,024,535	1,538,934,313	△ 15,909,778