

遠 監 第 33 号
平成31年2月5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12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31年1月23日（水）

3 検査の結果

平成30年12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12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)		
	20,008,733,000	13,560,344,568	12,476,202,543	0	1,084,142,025	62.35		
特 別 会 計	9,620,725,000	6,443,083,535	5,312,621,026	0	1,130,462,509	55.22		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,236,151,000	2,824,380,572	1,910,347,514	0	914,033,058	59.03	
	直営診療施設勘定	96,752,000	39,580,077	39,087,087	0	492,990	40.40	
後期高齢者医療特別会計		331,827,000	207,813,141	141,822,141	0	65,991,000	42.74	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,901,000	2,661,977,710	2,539,351,310	0	122,626,400	69.73	
	介護サービス事業勘定	15,742,000	3,911,794	3,911,794	0	0	24.85	
ケーブルテレビ事業特別会計		517,605,000	316,240,810	291,396,913	0	24,843,897	56.30	
農業集落排水事業特別会計		75,456,000	31,091,867	31,040,673	0	51,194	41.14	
下水道事業特別会計		866,174,000	358,087,564	355,663,594	0	2,423,970	41.06	
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)		
	29,629,458,000	20,003,428,103	17,788,823,569	0	2,214,604,534	60.04		

(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)	(448,048,360)	(810,974,640)	(35.59)		
	20,008,733,000	10,843,913,986	9,164,819,014	54.20		
特 別 会 計	9,620,725,000	5,253,019,405	4,367,705,595	54.60		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,236,151,000	2,048,641,597	1,187,509,403	63.30	
	直営診療施設勘定	96,752,000	64,883,910	31,868,090	67.06	
後期高齢者医療特別会計		331,827,000	220,227,972	111,599,028	66.37	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,901,000	2,244,221,510	1,397,679,490	61.62	
	介護サービス事業勘定	15,742,000	10,872,864	4,869,136	69.07	
ケーブルテレビ事業特別会計		517,605,000	258,645,797	258,959,203	49.97	
農業集落排水事業特別会計		75,456,000	35,734,739	39,721,261	47.36	
下水道事業特別会計		866,174,000	369,791,016	496,382,984	42.69	
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)	(448,048,360)	(810,974,640)	(35.59)		
	29,629,458,000	16,096,933,391	13,532,524,609	54.33		

※()書きは、繰越分。

平成30年度 月次収支残高表

平成30年12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	(△87,658,348) 2,323,143,797	(0) 845,845,520	(17,419,012) 1,536,700,760	(△105,077,360) 1,632,288,557	0	0	△ 268,279,295	△ 200,155,000	1,163,854,262
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 87,991,437	235,412,229	285,714,875	△ 138,294,083	0	138,294,083	0	0
	直営診療施設勘定	△ 18,826,786	3,921,450	10,891,487	△ 25,796,823	0	25,796,823	0	0
後期高齢者医療特別会計	24,073,062	5,290,900	107,769,793	△ 78,405,831	0	0	78,405,831	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	419,057,113	170,123,400	294,050,713	295,129,800	0	0	0	295,129,800
	介護サービス事業勘定	△ 6,444,354	574,400	1,091,116	△ 6,961,070	0	6,961,070	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計	56,346,325	22,543,649	46,138,858	32,751,116	0	0	0	0	32,751,116
農業集落排水事業特別会計	△ 4,072,515	622,942	1,244,493	△ 4,694,066	0	0	4,694,066	0	0
下水道事業特別会計	△ 5,291,472	12,565,759	21,401,709	△ 14,127,422	0	0	14,127,422	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	(△87,658,348) 2,699,993,733	(0) 1,296,900,249	(17,419,012) 2,305,003,804	(△105,077,360) 1,691,890,178	0	0	0	△ 200,155,000	1,491,735,178
歳計外	市 県 民 税	121,021,611	137,721,231	121,432,852	137,309,990	0	0	0	137,309,990
	そ の 他 歳 計 外 現 金	43,731,835	162,539,974	151,514,450	54,757,359	0	0	△ 20,000,000	34,757,359
基金	基金(定額基金)	52,773,356	1,214,420	620,510	53,367,266	0	0	0	53,367,266
合 計	2,917,520,535	1,598,375,874	2,578,571,616	1,937,324,793	0	0	0	△ 220,155,000	1,717,169,793
基金(積立基金)	4,936,672,259	23,934	0	4,936,696,193	0	0	0	△ 4,933,000,000	3,696,193
総 合 計	7,854,192,794	1,598,399,808	2,578,571,616	6,874,020,986	0	0	0	△ 5,153,155,000	1,720,865,986

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	190,000	0	35,000	155,000

資金運用(定期預金)
5,153,155,000

現金保有合計	6,874,020,986
--------	---------------

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12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	121,021,611	137,721,231	121,432,852	137,309,990
小 計	121,021,611	137,721,231	121,432,852	137,309,990
1 入札、契約、その他保証金	11,958,000	0	0	11,958,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,385,245	24,949,729	23,749,160	6,585,814
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 47,400	7,424,800	7,377,400	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	773,849	119,139,044	117,241,284	2,671,609
6 各種保険料	2,523,372	3,140,555	964,800	4,699,127
7 市営住宅敷金	18,694,080	0	170,400	18,523,680
8 市税滞納処分等	961,339	7,327,352	1,461,220	6,827,471
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	600	0	0	600
13 災害共済給付金	65,050	47,494	58,486	54,058
14 東日本大震災義援金	8,000	74,000	82,000	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	409,700	437,000	409,700	437,000
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	43,731,835	162,539,974	151,514,450	54,757,359
合 計	164,753,446	300,261,205	272,947,302	192,067,349

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	5,904,730	82,970	67,510	5,920,190
2 岩手県収入証紙購入基金	1,419,970	331,450	553,000	1,198,420
3 高齢者等貸付牛購入基金	31,573,339	800,000	0	32,373,339
4 中高生海外派遣基金	13,875,317	0	0	13,875,317
小 計	52,773,356	1,214,420	620,510	53,367,266

平成30年度 積立基金の収支状況

平成30年12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	23,934	0	2,225,005,986
	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	23,934	0	4,936,696,193

積立基金保有状況	4,936,696,193
----------	---------------

平成30年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成30年12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
6,884,914,346	14,051,951,459	27,794,538	固 定 資 産	26,615,330	7,167,037,113	0
1,676,414,528	3,024,589,249	122,730,249	流 動 資 産	126,090,172	1,348,174,721	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,403,025,370	2,403,025,370
0	734,970,232	69,763,870	流 動 負 債	71,864,079	905,478,884	170,508,652
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	7,000,000	7,000,000	剰 余 金	7,000,000	1,548,527,118	1,541,527,118
① 8,561,328,874	19,159,919,654	227,288,657	小 計	231,569,581	19,132,165,565	8,533,574,785 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	17,662	13,334	上 水 道 事 業 収 益	36,110,943	344,115,651	344,097,989
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	9,332,068	88,741,370	88,741,370
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	427,613	4,214,250	4,214,250
219,791,926	219,960,839	29,435,932	上 水 道 事 業 費 用	1,760	168,913	0
184,761,126	184,823,225	19,438,817	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	62,099	0
4,746,468	4,746,468	1,265,225	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 409,299,520	409,548,194	50,153,308	小 計	45,872,384	437,302,283	437,053,609 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	27,754,089
-----------------------	------------

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	12月31日	11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)	27,754,089	32,035,013	△ 4,280,924
減価償却費	239,537,970	212,922,640	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)	3,508,711	△ 37,784	3,546,495
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,763,300	△ 10,714,162	△ 2,049,138
たな卸資産の増減額(△は増加)	201,215	394,282	△ 193,067
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 78,632,816	△ 72,640,234	△ 5,992,582
その他流動負債の増加額(△は減少)	35,425,315	31,275,968	4,149,347
小計	234,680,207	212,884,746	21,795,461
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	211,207,097	189,411,636	21,795,461
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	△ 285,021,615	△ 257,285,615	△ 27,736,000
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	△ 282,078,553	△ 254,342,553	△ 27,736,000
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)	△ 163,717,923	△ 157,777,384	△ 5,940,539
資金期首残高	1,611,832,679	1,611,832,679	0
資金期末残高	1,448,114,756	1,454,055,295	△ 5,940,539