

遠 監 第 4 2 号

平成29年 3 月 24 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29年 2 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29年 3 月 22 日（水）

3 検査の結果

平成29年 2 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29年2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	(1,381,431,000) 22,963,618,000	(900,407,790) 15,698,825,727	(859,691,790) 14,929,561,096	(0) 0	(40,716,000) 769,264,631	(62.23) 65.01	
特別会計	(23,846,000) 9,522,870,000	(23,846,000) 7,457,058,626	(10,731,000) 6,727,262,758	(0) 0	(13,115,000) 729,795,868	(45.00) 70.64	
国民健康保険特別会計	事業勘定 直営診療 161,223,000	4,130,077,000 3,483,664,735	2,924,648,809 92,314,540	0	559,015,926 329,573	70.81 57.26	
後期高齢者医療特別会計	315,067,000	189,112,881	161,341,581	0	27,771,300	51.21	
介護保険特別会計	保険事業勘定 介護サービス 17,210,000	3,380,322,000 2,860,297,456	2,759,470,926 12,100,212	0	100,826,530 0	81.63 70.31	
ケーブルテレビ事業特別会計	550,211,000	367,240,421	340,114,134	0	27,126,287	61.82	
農業集落排水事業特別会計	76,896,000	39,473,042	39,423,140	0	49,902	51.27	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 891,864,000	(23,846,000) 412,525,766	(10,731,000) 397,849,416	(0) 0	(13,115,000) 14,676,350	(45.00) 44.61	
合計	(1,405,277,000) 32,486,488,000	(924,253,790) 23,155,884,353	(870,422,790) 21,656,823,854	(0) 0	(53,831,000) 1,499,060,499	(61.94) 66.66	

(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) 22,963,618,000	(934,503,081) 13,939,048,871	(446,927,919) 9,024,569,129	(67.65) 60.70	
特別会計	(23,846,000) 9,522,870,000	(23,846,000) 7,395,745,616	(0) 2,127,124,384	(100.00) 77.66	
国民健康保険特別会計	事業勘定 直営診療 161,223,000	4,130,077,000 3,441,591,865	688,485,135 33,228,434	83.33 79.39	
後期高齢者医療特別会計	315,067,000	282,436,519	32,630,481	89.64	
介護保険特別会計	保険事業勘定 介護サービス 17,210,000	3,380,322,000 2,718,596,402	661,725,598 4,300,821	80.42 75.01	
ケーブルテレビ事業特別会計	550,211,000	327,999,208	222,211,792	59.61	
農業集落排水事業特別会計	76,896,000	41,934,008	34,961,992	54.53	
下水道事業特別会計	(23,846,000) 891,864,000	(23,846,000) 442,283,869	(0) 449,580,131	(100.00) 49.59	
合計	(1,405,277,000) 32,486,488,000	(958,349,081) 21,334,794,487	(446,927,919) 11,151,693,513	(68.20) 65.67	

※()書きは、繰越分。

平成28年度 月次収支残高表

平成29年2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		(△32,624,746)	(0)	(42,186,545)	(△74,811,291)					(△74,811,291)
		1,789,017,605	281,521,764	1,080,027,144	990,512,225	0	1,000,000,000	△ 721,472,308	△ 185,000	1,268,854,917
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 475,744,002	226,806,008	268,005,062	△ 516,943,056	0	0	516,943,056	0	0
	直営診療施設勘定	△ 35,541,820	9,262,467	9,400,673	△ 35,680,026	0	0	35,680,026	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 56,443,838	2,585,500	67,236,600	△ 121,094,938	0	0	121,094,938	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	151,440,959	161,875,400	272,441,835	40,874,524	0	0	0	0	40,874,524
	介護サービス事業勘定	△ 848,760	1,273,500	1,233,707	△ 808,967	0	0	808,967	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		8,096,554	22,890,283	18,871,911	12,114,926	0	0	0	0	12,114,926
農業集落排水事業特別会計		△ 1,694,788	575,780	1,391,860	△ 2,510,868	0	0	2,510,868	0	0
下水道事業特別会計		(△13,115,000)	(0)	(0)	(△13,115,000)					(△13,115,000)
		△ 37,542,363	12,525,538	19,417,628	△ 44,434,453	0	0	44,434,453	0	0
小 計		(△45,739,746)	(0)	(42,186,545)	(△87,926,291)	0	1,000,000,000	0	△ 185,000	1,321,844,367
		1,340,739,547	719,316,240	1,738,026,420	322,029,367					
歳計外	市 県 民 税	126,469,547	90,955,724	127,595,353	89,829,918	0	0	0	0	89,829,918
	その他歳計外現金	44,550,486	62,702,965	64,906,762	42,346,689	0	0	0	△ 21,000,000	21,346,689
基金	基金(定額基金)	50,128,028	717,850	917,300	49,928,578	0	0	0	0	49,928,578
合 計		1,561,887,608	873,692,779	1,931,445,835	504,134,552	0	1,000,000,000	0	△ 21,185,000	1,482,949,552
基金(積立基金)		5,738,193,556	7	7	5,738,193,556	0	△ 1,000,000,000	0	△ 4,736,000,000	2,193,556
総 合 計		7,300,081,164	873,692,786	1,931,445,842	6,242,328,108	0	0	0	△ 4,757,185,000	1,485,143,108

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	185,000	0	0	185,000

資金運用(定期預金等)
4,757,185,000

現金保有合計	6,242,328,108
--------	---------------

※()書きは、繰越分。

①+②

平成28年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

平成29年2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	126,469,547	90,955,724	127,595,353	89,829,918
小 計	126,469,547	90,955,724	127,595,353	89,829,918
1 入札、契約、その他保証金	11,197,000	540,000	870,000	10,867,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,611,366	5,255,802	5,831,603	5,035,565
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 18,800	7,026,600	7,019,700	△ 11,900
5 共済・互助会・財形貯蓄等	656,018	45,959,079	46,024,539	590,558
6 各種保険料	1,823,098	2,863,005	2,732,656	1,953,447
7 市営住宅敷金	19,020,180	62,400	169,500	18,913,080
8 市税滞納処分等	1,601,476	938,610	1,406,216	1,133,870
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	1,600	400	0	2,000
13 災害共済給付金	209,248	57,069	209,248	57,069
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	643,300	0	643,300	0
17 災害義援金	806,000	0	0	806,000
小 計	44,550,486	62,702,965	64,906,762	42,346,689
合 計	171,020,033	153,658,689	192,502,115	132,176,607

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	5,834,500	153,200	70,800	5,916,900
2 岩手県収入証紙購入基金	1,037,320	564,650	846,500	755,470
3 高齢者等貸付牛購入基金	29,407,889	0	0	29,407,889
4 中高生海外派遣基金	13,848,319	0	0	13,848,319
小 計	50,128,028	717,850	917,300	49,928,578

平成28年度 積立基金の収支状況

平成29年2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	7	7	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	20,264,241	0	0	20,264,241
	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		5,738,193,556	7	7	5,738,193,556

積立基金保有状況	5,738,193,556
----------	---------------

平成28年度 公 金 保 管 状 況 (歳計金ほか)

平成29年2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	1,482,949,552	21,000,000	1,503,949,552	
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	1,482,949,552	21,000,000	1,503,949,552	

平成28年度 公 金 保 管 状 況 (積立基金)

平成29年2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	2,193,556	236,000,000	238,193,556	
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	2,193,556	4,736,000,000	4,738,193,556	

平成28年度 遠野市水道事業会計 試算表

平成29年2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
6,744,268,357	13,870,911,740	23,714,495	固 定 資 産	23,649,547	7,126,643,383	0
1,657,880,341	3,130,408,264	124,537,145	流 動 資 産	103,205,085	1,472,527,923	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,538,183,164	2,538,183,164
0	731,180,003	86,326,952	流 動 負 債	103,754,067	885,900,830	154,720,827
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 8,402,148,698	19,043,645,873	234,578,592	小 計	230,608,699	18,949,505,016	8,308,007,841 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	84,403	0	上 水 道 事 業 収 益	40,082,196	425,825,753	425,741,350
0	3,686	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	10,904,700	110,542,925	110,539,239
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	454,904	5,128,799	5,128,799
248,471,052	248,471,052	25,045,867	上 水 道 事 業 費 用	0	0	0
180,450,461	180,466,162	22,201,416	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	15,701	0
18,347,018	18,347,018	224,624	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 447,268,531	447,372,321	47,471,907	小 計	51,441,800	541,513,178	541,409,388 ③

当期純利益(当月末) 【①-②、③ - ④】	94,140,857
------------------------	------------

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	2月28日	1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)	94,140,857	90,170,964	3,969,893
減価償却費	260,145,017	236,495,470	23,649,547
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 4,182,548	△ 4,182,548	0
長期前受金戻入額	0	0	0
受取利息及び受取配当金	△ 16,067	△ 11,090	△ 4,977
支払利息	40,869,060	26,815,282	14,053,778
未収金の増減額(△は増加)	16,043,591	17,360,222	△ 1,316,631
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,080,311	△ 3,226,231	145,920
たな卸資産の増減額(△は増加)	136,609	△ 206,713	343,322
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 72,195,280	△ 69,839,840	△ 2,355,440
その他流動負債の増加額(△は減少)	41,545,495	38,318,078	3,227,417
小計	373,406,423	331,693,594	41,712,829
利息及び配当金の受取額	16,067	11,090	4,977
利息の支払額	△ 26,815,282	△ 26,815,282	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	346,607,208	304,889,402	41,717,806
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	△ 228,822,000	△ 217,528,000	△ 11,294,000
国庫補助金等による収入	87,898,560	87,898,560	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 140,923,440	△ 129,629,440	△ 11,294,000
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	△ 109,445,146	△ 109,445,146	0
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	△ 99,151,146	△ 99,151,146	0
資金増加額(又は減少額)	106,532,622	76,108,816	30,423,806
資金期首残高	1,332,957,746	1,332,957,746	0
資金期末残高	1,439,490,368	1,409,066,562	30,423,806