

遠 監 第 26 号
平成30年10月26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 9 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10月23日（火）

3 検査の結果

平成30年 9 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9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	10,584,338,522	9,058,696,831	0	1,525,641,691	45.86		
特別会計	9,597,152,000	4,846,525,397	3,160,041,846	0	1,686,483,551	32.93		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,236,151,000	2,810,743,690	1,207,299,173	0	1,603,444,517	37.31	
	直営診療施設勘定	96,752,000	28,336,577	28,191,227	0	145,350	29.14	
後期高齢者医療特別会計		331,827,000	124,798,641	97,901,841	0	26,896,800	29.50	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,623,373,000	1,565,390,625	1,536,771,405	0	28,619,220	42.41	
	介護サービス事業勘定	15,742,000	2,228,494	2,228,494	0	0	14.16	
ケーブルテレビ事業特別会計		512,560,000	240,748,417	216,295,975	0	24,452,442	42.20	
農業集落排水事業特別会計		75,456,000	4,856,609	4,756,391	0	100,218	6.30	
下水道事業特別会計		866,174,000	69,422,344	66,597,340	0	2,825,004	7.69	
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	15,430,863,919	12,218,738,677	0	3,212,125,242	41.63		

(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)	(247,889,190)	(1,011,133,810)	(19.69)		
	19,750,965,000	6,636,691,298	13,114,273,702	33.60		
特別会計	9,597,152,000	3,126,676,031	6,470,475,969	32.58		
国民健康保険特別会計	事業勘定	3,236,151,000	1,193,388,597	2,042,762,403	36.88	
	直営診療施設勘定	96,752,000	37,637,701	59,114,299	38.90	
後期高齢者医療特別会計		331,827,000	76,260,338	255,566,662	22.98	
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,623,373,000	1,403,343,236	2,220,029,764	38.73	
	介護サービス事業勘定	15,742,000	7,314,086	8,427,914	46.46	
ケーブルテレビ事業特別会計		512,560,000	121,689,113	390,870,887	23.74	
農業集落排水事業特別会計		75,456,000	30,840,135	44,615,865	40.87	
下水道事業特別会計		866,174,000	256,202,825	609,971,175	29.58	
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)	(247,889,190)	(1,011,133,810)	(19.69)		
	29,348,117,000	9,763,367,329	19,584,749,671	33.27		

※()書きは、繰越分。

平成30年度 月次収支残高表

平成30年9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	(129,963,063) (1,957,972,832)	(0) 2,418,599,024	(13,561,118) 1,954,566,323	(116,401,945) 2,422,005,533	0	0	△ 230,221,295	△ 200,190,000	1,991,594,238
国民健康保険特別会計	事業勘定	54,917,813	245,446,793	286,454,030	0	0	0	0	13,910,576
	直営診療施設勘定	△ 7,100,075	3,643,531	5,989,930	△ 9,446,474	0	9,446,474	0	0
後期高齢者医療特別会計	△ 53,520	30,307,400	8,612,377	21,641,503	0	0	0	0	21,641,503
介護保険特別会計	保険事業勘定	149,228,976	267,454,600	283,255,407	0	0	0	0	133,428,169
	介護サービス事業勘定	△ 4,741,976	575,700	919,316	△ 5,085,592	0	5,085,592	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計	88,071,403	22,866,745	16,331,286	94,606,862	0	0	0	0	94,606,862
農業集落排水事業特別会計	△ 1,223,863	629,292	25,489,173	△ 26,083,744	0	0	26,083,744	0	0
下水道事業特別会計	△ 10,109,615	13,183,846	192,679,716	△ 189,605,485	0	0	189,605,485	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	(129,963,063) 2,226,961,975	(0) 3,002,706,931	(13,561,118) 2,774,297,558	(116,401,945) 2,455,371,348	0	0	0	△ 200,190,000	2,255,181,348
歳計外	市 県 民 税	137,880,838	115,744,852	139,107,339	114,518,351	0	0	0	114,518,351
	その他歳計外現金	42,770,874	64,467,321	61,399,610	45,838,585	0	0	△ 20,000,000	25,838,585
基金	基金(定額基金)	52,245,306	871,610	72,200	53,044,716	0	0	0	53,044,716
合 計	2,459,858,993	3,183,790,714	2,974,876,707	2,668,773,000	0	0	0	△ 220,190,000	2,448,583,000
基金(積立基金)	4,936,418,232	254,027	0	4,936,672,259	0	0	0	△ 4,933,000,000	3,672,259
総 合 計	7,396,277,225	3,184,044,741	2,974,876,707	7,605,445,259	0	0	0	△ 5,153,190,000	2,452,255,259 ^①

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

資金運用(定期預金)
5,153,190,000 ^②

現金保有合計
7,605,445,259 ^{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9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	137,880,838	115,744,852	139,107,339	114,518,351
小 計	137,880,838	115,744,852	139,107,339	114,518,351
1 入札、契約、その他保証金	10,696,000	297,000	126,000	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	6,394,049	4,843,842	6,394,049	4,843,842
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	7,362,100	7,387,600	△ 25,500
5 共済・互助会・財形貯蓄等	773,310	45,979,533	45,258,363	1,494,480
6 各種保険料	2,041,825	3,038,061	353,000	4,726,886
7 市営住宅敷金	18,339,180	566,400	39,900	18,865,680
8 市税滞納処分等	948,626	1,377,716	713,655	1,612,687
9 誤入金	0	15,700	0	15,700
10 市債償還金	0	557,559	557,559	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	0	0	400
13 災害共済給付金	197,284	32,410	197,284	32,410
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	372,200	397,000	372,200	397,000
17 災害義援金	0	0	0	0
小 計	42,770,874	64,467,321	61,399,610	45,838,585
合 計	180,651,712	180,212,173	200,506,949	160,356,936

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	5,944,050	84,390	72,200	5,956,240
2 岩手県収入証紙購入基金	872,600	767,220	0	1,639,820
3 高齢者等貸付牛購入基金	31,553,339	20,000	0	31,573,339
4 中高生海外派遣基金	13,875,317	0	0	13,875,317
小 計	52,245,306	871,610	72,200	53,044,716

平成30年度 積立基金の収支状況

平成30年9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, 728, 025	254, 027	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, 418, 232	254, 027	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9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
6,794,308,617	13,881,499,740	54,747	固 定 資 産	26,615,330	7,087,191,123	0
1,756,192,005	2,611,403,013	129,474,313	流 動 資 産	230,382,896	855,211,008	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,403,025,370	2,403,025,370
0	474,056,266	203,399,506	流 動 負 債	70,365,354	630,238,050	156,181,784
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 8,550,500,622	18,308,367,733	332,928,566	小 計	327,363,580	18,277,115,028	8,519,247,917 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	40,556,006	232,020,409	232,020,409
0	0	0	簡 易 水 道 事 業 収 益	10,681,120	60,154,586	60,154,586
0	0	0	受 託 小 規 模 給 水 事 業 収 益	476,025	2,865,699	2,865,699
140,689,423	140,694,803	21,625,733	上 水 道 事 業 費 用	0	5,380	0
121,937,239	121,937,239	24,342,168	簡 易 水 道 事 業 費 用	0	0	0
1,161,327	1,161,327	180,264	受 託 小 規 模 給 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 263,787,989	263,793,369	46,148,165	小 計	51,713,151	295,046,074	295,040,694 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③ - ④】	31,252,705
-----------------------	------------

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	9月30日	8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)	31,252,705	25,687,719	5,564,986
減価償却費	159,691,980	133,076,650	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	14,235,714	9,243,064
未収金の増減額(△は増加)	△ 3,801,302	△ 2,798,524	△ 1,002,778
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,316,041	△ 15,280,388	△ 35,653
たな卸資産の増減額(△は増加)	461,698	164,866	296,832
その他流動資産の増加額(△は増加)	△ 41,228,542	△ 38,217,585	△ 3,010,957
その他流動負債の増加額(△は減少)	23,651,188	19,571,186	4,080,002
小計	174,360,709	132,609,883	41,750,826
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	0	△ 23,478,778
業務活動によるキャッシュ・フロー	150,887,599	132,615,551	18,272,048
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	△ 133,882,560	△ 131,678,560	△ 2,204,000
国庫補助金等による収入	2,943,062	562,742	2,380,320
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 130,939,498	△ 131,115,818	176,320
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	0	△ 120,462,467
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	27,616,000	△ 120,462,467
資金増加額(又は減少額)	△ 72,898,366	29,115,733	△ 102,014,099
資金期首残高	1,611,832,679	1,611,832,679	0
資金期末残高	1,538,934,313	1,640,948,412	△ 102,014,099