

遠 監 第 9 号
令和 5 年 6 月 23 日

遠 野 市 長 多 田 一 彦 様
遠野市議会議長 多 田 勉 様

遠野市監査委員 多 田 博 子
遠野市監査委員 奥 友 康 悦

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

令和 5 年 5 月末現在における遠野市一般会計及び特別会計の令和 4 年度の令和 5 年 5 月分及び令和 5 年度の令和 5 月 5 月分、水道事業会計及び下水道事業会計の令和 5 年 5 月分の現金出納

2 検査の期日

令和 5 年 6 月 23 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 5 年 5 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) 令和 4 年度会計別歳入歳出状況
- (2) 令和 4 年度月次収支残高表
- (3) 令和 5 年度会計別歳入歳出状況
- (4) 令和 5 年度月次収支残高表
- (5) 令和 5 年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (6) 令和 5 年度積立基金の収支状況
- (7) 令和 5 年度遠野市水道事業会計試算表
- (8) 令和 5 年度遠野市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
- (9) 令和 5 年度遠野市下水道事業会計試算表
- (10) 令和 5 年度遠野市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

令和4年度

会計別歳入歳出状況

令和5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	(866,779,000) 21,203,276,000	(766,777,959) 21,207,567,204	(766,777,959) 21,001,721,172	(0) 5,137,575	(0) 200,708,457	(88.46) 99.05	
特別会計	(16,951,000) 7,594,316,000	(16,951,000) 7,644,296,791	(16,951,000) 7,592,110,756	(0) 5,473,768	(0) 46,712,267	(100.00) 99.97	
国民健康保険特別会計	事業勘定 3,013,207,000	3,072,648,331	3,027,516,736	3,486,806	41,644,789	100.47	
	直営診療施設勘定 90,105,000	88,551,266	88,551,266	0	0	98.28	
後期高齢者医療特別会計	357,095,000	355,687,395	355,151,395	0	536,000	99.46	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,639,878,000	3,629,214,255	3,622,969,329	1,929,326	4,315,600	99.54	
	介護サービス事業勘定 12,516,000	13,703,671	13,703,671	0	0	109.49	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,951,000) 484,491,873	(16,951,000) 484,218,359	(0) 57,636	(0) 215,878	(100.00) 100.56	
合計	(883,730,000) 28,797,592,000	(783,728,959) 28,851,863,995	(783,728,959) 28,593,831,928	(0) 10,611,343	(0) 247,420,724	(88.68) 99.29	

(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	(866,779,000) 21,203,276,000	(766,893,538) 19,913,827,913	(99,885,462) 1,289,448,087	(88.48) 93.92	
特別会計	(16,951,000) 7,594,316,000	(16,181,000) 7,440,838,005	(770,000) 153,477,995	(95.46) 97.98	
国民健康保険特別会計	事業勘定 3,013,207,000	2,946,585,401	66,621,599	97.79	
	直営診療施設勘定 90,105,000	85,764,295	4,340,705	95.18	
後期高齢者医療特別会計	357,095,000	355,147,450	1,947,550	99.45	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,639,878,000	3,571,590,684	68,287,316	98.12	
	介護サービス事業勘定 12,516,000	12,054,509	461,491	96.31	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,181,000) 469,695,666	(770,000) 11,819,334	(95.46) 97.55	
合計	(883,730,000) 28,797,592,000	(783,074,538) 27,354,665,918	(100,655,462) 1,442,926,082	(88.61) 94.99	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和5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		(△7,884,291)	(7,779,212)	(10,500)	(△115,579)	0	0	0	0	1,087,893,259
		359,267,463	853,117,153	124,491,357	1,087,893,259					
国民健康保険 特別会計	事業勘定	70,425,115	1,995,923	△8,510,297	80,931,335	0	0	0	0	80,931,335
	直営診療 施設勘定	684,298	2,102,673	0	2,786,971	0	0	0	0	2,786,971
後期高齢者医療特別会計		△417,655	331,100	△90,500	3,945	0	0	0	0	3,945
介護保険 特別会計	保険事業勘定	71,743,118	3,111,550	23,476,023	51,378,645	0	0	0	0	51,378,645
	介護サービス 事業勘定	△2,688,678	4,337,840	0	1,649,162	0	0	0	0	1,649,162
ケーブルテレビ事業特別会計		(770,000)	(0)	(0)	(770,000)	0	0	0	0	14,522,693
		10,773,435	3,878,399	129,141	14,522,693					
小 計		(△7,114,291)	(7,779,212)	(10,500)	(654,421)	0	0	0	0	1,239,166,010
		509,787,096	868,874,638	139,495,724	1,239,166,010					
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		509,787,096	868,874,638	139,495,724	1,239,166,010	0	0	0	0	1,239,166,010
基金(積立基金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計		509,787,096	868,874,638	139,495,724	1,239,166,010	0	0	0	0	1,239,166,010 ^①

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(定期預金等)
0

②

現金保有合計	1,239,166,010
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲。

令和5年度

会計別歳入歳出状況

令和5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	(317,444,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)		
	19,398,713,000	4,776,762,768	2,717,720,741	0	2,059,042,027	14.01		
特別会計	7,151,616,000	2,463,557,168	573,578,014	0	1,889,979,154	8.02		
国民健康保険特別会計	事業勘定	2,936,383,000	2,035,554,422	207,634,359	0	1,827,920,063	7.07	
	直営診療施設勘定	89,214,000	767,365	767,365	0	0	0.86	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	89,485,300	29,987,200	0	59,498,100	8.04		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,706,000	337,404,600	334,975,190	0	2,429,410	9.20	
	介護サービス事業勘定	12,261,000	0	0	0	0	0.00	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	345,481	213,900	0	131,581	0.22		
合計	(317,444,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0.00)		
	26,550,329,000	7,240,319,936	3,291,298,755	0	3,949,021,181	12.40		

(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	(317,444,000)	(56,741,200)	(260,702,800)	(17.87)		
	19,398,713,000	2,253,123,582	17,145,589,418	11.61		
特別会計	7,151,616,000	561,999,256	6,589,616,744	7.86		
国民健康保険特別会計	事業勘定	2,936,383,000	238,070,085	2,698,312,915	8.11	
	直営診療施設勘定	89,214,000	9,613,550	79,600,450	10.78	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	1,611,314	371,438,686	0.43		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,706,000	308,215,948	3,333,490,052	8.46	
	介護サービス事業勘定	12,261,000	1,235,726	11,025,274	10.08	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	3,252,633	95,749,367	3.29		
合計	(317,444,000)	(56,741,200)	(260,702,800)	(17.87)		
	26,550,329,000	2,815,122,838	23,735,206,162	10.60		

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和5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		0	(0)	(56,741,200)	(△56,741,200)	0	0	△ 43,556,370	△ 155,000	420,885,789
		780,064,219	692,712,794	1,008,179,854	464,597,159					
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 1,763,698	185,607,873	214,279,901	△ 30,435,726	0	0	30,435,726	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 3,853,150	600,515	5,593,550	△ 8,846,185	0	0	8,846,185	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 330,509	29,818,900	1,112,505	28,375,886	0	0	0	0	28,375,886
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 4,913,322	334,852,190	303,179,626	26,759,242	0	0	0	0	26,759,242
	介護サービス 事業勘定	△ 272,078	0	963,648	△ 1,235,726	0	0	1,235,726	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 1,133,649	213,900	2,118,984	△ 3,038,733	0	0	3,038,733	0	0
小 計		(0)	(0)	(56,741,200)	(△56,741,200)	0	0	0	△ 155,000	476,020,917
		767,797,813	1,243,806,172	1,535,428,068	476,175,917					
歳計外	市 県 民 税	92,551,709	106,320,088	92,750,972	106,120,825	0	0	0	0	106,120,825
	その他歳計外現金	33,131,695	56,203,924	57,367,766	31,967,853	0	0	0	△ 19,000,000	12,967,853
基金	基金(定額基金)	228,998,350	794,366	836,990	228,955,726	0	0	0	0	228,955,726
合 計		1,122,479,567	1,407,124,550	1,686,383,796	843,220,321	0	0	0	△ 19,155,000	824,065,321
基金(積立基金)		4,977,369,301	0	0	4,977,369,301	0	0	0	△ 3,900,000,000	1,077,369,301
総 合 計		6,099,848,868	1,407,124,550	1,686,383,796	5,820,589,622	0	0	0	△ 3,919,155,000	1,901,434,622 ^①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	20,000	40,000	155,000

資金運用(定期預金等)
3,919,155,000 ^②

現金保有合計	5,820,589,622
--------	---------------

※()書きは、繰越分の再掲。

①+②

令和5年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

令和5年5月末現在
(単位：円)

(歳計外現金)

	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	市県民税	92,551,709	106,320,088	92,750,972	106,120,825
	小 計	92,551,709	106,320,088	92,750,972	106,120,825
1	入札、契約、その他保証金	4,459,000	0	149,000	4,310,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	5,664,105	4,315,513	5,648,480	4,331,138
4	市県民税特別徴収(職員分)	0	6,098,500	6,098,500	0
5	共済・互助会・財形貯蓄等	△ 214,484	42,785,097	42,840,022	△ 269,409
6	各種保険料	1,796,517	1,849,892	1,601,571	2,044,838
7	市営住宅敷金	17,457,780	301,500	63,000	17,696,280
8	市税滞納処分等	840,069	809,162	842,485	806,746
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	8,800	800	8,000	1,600
13	災害共済給付金	84,708	40,260	84,708	40,260
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	0	0	0	0
17	災害義援金	0	0	0	0
18	個人番号カード	35,200	3,200	32,000	6,400
	小 計	33,131,695	56,203,924	57,367,766	31,967,853
	合 計	125,683,404	162,524,012	150,118,738	138,088,678

(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	遠野市福祉医療資金貸付基金	5,945,790	54,210	143,990	5,856,010
2	岩手県収入証紙購入基金	1,391,040	397,000	693,000	1,095,040
3	遠野市土地開発基金	183,861,520	318,250	0	184,179,770
4	遠野市篤志文庫基金	17,800,000	11,728	0	17,811,728
5	遠野市教育文化資料基金	20,000,000	13,178	0	20,013,178
	合 計	228,998,350	794,366	836,990	228,955,726

令和5年度 積立基金の収支状況

令和5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	遠野市財政調整基金	1,611,536,084	0	0	1,611,536,084
	2	遠野市市債管理基金	667,114,187	0	0	667,114,187
	3	遠野市公共施設等整備基金	480,871,009	0	0	480,871,009
	4	遠野市いつまでも元気ネットワーク基金	1,314,469	0	0	1,314,469
	5	遠野市市有林造成基金	58,939,663	0	0	58,939,663
	6	遠野市国民健康保険事業財政調整基金	92,817,255	0	0	92,817,255
	7	遠野市介護給付費準備基金	336,181,641	0	0	336,181,641
	8	永遠の日本のふるさと遠野基金	296,137,879	0	0	296,137,879
	9	遠野市わらすっこ基金	44,225,729	0	0	44,225,729
	10	遠野の元気創造基金	6,457,214	0	0	6,457,214
	11	遠野市産業振興基金	1,316,194,995	0	0	1,316,194,995
	12	遠野市森林環境譲与税基金	51,602,588	0	0	51,602,588
	13	遠野市中高生海外派遣基金	13,976,588	0	0	13,976,588
	合 計	4,977,369,301	0	0	4,977,369,301	

積立基金保有状況	4,977,369,301
----------	---------------

令和5年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和5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
8,655,942,095	17,030,563,575	9,420	固 定 資 産	30,374,777	8,374,621,480	0
1,999,776,999	2,423,387,174	131,628,544	流 動 資 産	90,609,559	423,610,175	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	50,765,426	20,559,207	流 動 負 債	26,949,511	294,813,257	244,047,831
0	1,689,353,009	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,614,622,529
0	0	0	資 本 金	0	3,316,817,236	3,316,817,236
0	0	0	剰 余 金	0	2,012,305,537	2,012,305,537
① 10,655,719,094	21,194,069,184	159,882,031	小 計	147,933,847	21,170,120,116	10,631,770,026 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	101,374	101,374	水 道 事 業 収 益	51,334,681	101,087,469	100,986,095
0	0	0	受託小規模給水事業収益	160,810	323,083	323,083
77,307,372	77,307,372	39,419,341	水 道 事 業 費 用	0	0	0
52,738	52,738	26,592	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 77,360,110	77,461,484	39,547,307	小 計	51,495,491	101,410,552	101,309,178 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

23,949,068

令和5年度 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)	23,949,068	12,000,884	11,948,184
減価償却費	60,749,554	30,374,777	30,374,777
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	△ 15,369,720	△ 7,684,860	△ 7,684,860
受取利息及び受取配当金	△ 1	△ 1	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	20,056,583	20,776,111	△ 719,528
未払金の増減額(△は減少)	△ 18,936,327	△ 20,460,177	1,523,850
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,438	△ 133,338	134,776
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 24,625,764	△ 1,812,018	△ 22,813,746
その他流動負債の増減額(△は減少)	19,977,264	15,110,810	4,866,454
小 計	65,802,095	48,172,188	17,629,907
利息及び配当金の受取額	1	1	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	65,802,096	48,172,189	17,629,907
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	0	0	0
国庫補助金等による収入	0	0	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0	0	0
工事負担金による収入	0	0	0
補助金等の返還による支出	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
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	233,778,000	233,778,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	233,778,000	233,778,000	0
資金増加額(又は減少額)	299,580,096	281,950,189	17,629,907
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,896,298,863	1,878,668,956	17,629,907

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5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
10,243,319,925	11,937,156,600	0	固 定 資 産	31,172,395	1,693,836,675	0
353,158,268	642,765,298	191,189,362	流 動 資 産	194,363,143	289,607,030	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	44,581,157	17,919,936	流 動 負 債	19,645,155	495,158,290	450,577,133
0	791,318,951	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,107,272,899	4,315,953,948
0	0	0	資 本 金	0	2,484,212,740	2,484,212,740
0	0	0	剰 余 金	0	527,131,700	527,131,700
① 10,596,478,193	13,415,822,006	223,254,230	小 計	245,180,693	13,292,229,273	10,472,885,460 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	61,351	61,351	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,856,768	173,435,835	173,374,484
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,725,967	21,663,128	21,663,128
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,394,241	20,377,312	20,377,312
71,890,176	71,890,176	37,656,073	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
10,833,882	10,833,882	5,632,901	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
9,098,133	9,098,133	4,553,114	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 91,822,191	91,883,542	47,903,439	小 計	25,976,976	215,476,275	215,414,924 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	123,592,733
---------------------	-------------

令和5年度 遠野市下水道事業会計 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)	123,592,733	145,519,196	△ 21,926,463
減価償却費	62,344,790	31,172,395	31,172,395
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	△ 28,289,864	△ 14,144,932	△ 14,144,932
受取利息及び受取配当金	△ 1	△ 1	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	55,109,906	△ 107,972,679	163,082,585
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,561,587	△ 12,783,789	222,202
たな卸資産の増減額(△は増加)	0	0	0
前払金の増減額(△は増加)	0	0	0
前受金の増減額(△は減少)	0	0	0
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 2,543,314	△ 1,069,724	△ 1,473,590
その他流動負債の増減額(△は減少)	2,692,053	1,189,036	1,503,017
小 計	200,344,716	41,909,502	158,435,214
利息及び配当金の受取額	1	1	0
利息の支払額		0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	200,344,717	41,909,503	158,435,214
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	0	0	0
国庫補助金等による収入	0	0	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0	0	0
補助金等の返還による支出	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
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	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
資金増加額(又は減少額)	200,344,717	41,909,503	158,435,214
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	308,646,998	150,211,784	158,435,214