

遠 監 第 14 号
令和 5 年 7 月 24 日

遠 野 市 長 多 田 一 彦 様
遠野市議会議員 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 6 月末現在における令和 5 年度の遠野市一般会計、特別会計、水道事業会計及び下水道事業会計の現金出納

2 検査の期日

令和 5 年 7 月 24 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

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

令和5年6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)	(102,940,000)	(102,940,000)	(0)	(0)	(32.43)		
	20,039,288,000	7,968,394,327	6,025,186,468	0	1,943,207,859	30.07		
特別会計	7,151,616,000	2,925,253,887	1,084,197,029	0	1,841,056,858	15.16		
国民健康保険特別会計	事業勘定	2,936,383,000	2,131,557,327	455,456,521	0	1,676,100,806	15.51	
	直営診療施設勘定	89,214,000	6,934,727	6,728,936	0	205,791	7.54	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	89,492,345	30,139,645	0	59,352,700	8.08		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,706,000	679,800,065	574,554,455	0	105,245,610	15.78	
	介護サービス事業勘定	12,261,000	2,366,822	2,366,822	0	0	19.30	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	15,102,601	14,950,650	0	151,951	15.10		
合計	(317,444,000)	(102,940,000)	(102,940,000)	(0)	(0)	(32.43)		
	27,190,904,000	10,893,648,214	7,109,383,497	0	3,784,264,717	26.15		

(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)	(60,528,104)	(256,915,896)	(19.07)		
	20,039,288,000	3,442,532,757	16,596,755,243	17.18		
特別会計	7,151,616,000	1,088,959,850	6,062,656,150	15.23		
国民健康保険特別会計	事業勘定	2,936,383,000	413,540,644	2,522,842,356	14.08	
	直営診療施設勘定	89,214,000	20,655,928	68,558,072	23.15	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	33,446,875	339,603,125	8.97		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,706,000	608,737,918	3,032,968,082	16.72	
	介護サービス事業勘定	12,261,000	2,458,264	9,802,736	20.05	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	10,120,221	88,881,779	10.22		
合計	(317,444,000)	(60,528,104)	(256,915,896)	(19.07)		
	27,190,904,000	4,531,492,607	22,659,411,393	16.67		

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和5年6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		△ 56,741,200 464,597,159	(102,940,000) 3,307,465,727	(3,786,904) 1,189,409,175	(42,411,896) 2,582,653,711	0	0	△ 51,509,127	△ 199,500	2,530,945,084
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 30,435,726	247,822,162	175,470,559	41,915,877	0	0	0	0	41,915,877
	直営診療 施設勘定	△ 8,846,185	5,961,571	11,042,378	△ 13,926,992	0	0	13,926,992	0	0
後期高齢者医療特別会計		28,375,886	152,445	31,835,561	△ 3,307,230	0	0	3,307,230	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	26,759,242	239,579,265	300,521,970	△ 34,183,463	0	0	34,183,463	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 1,235,726	2,366,822	1,222,538	△ 91,442	0	0	91,442	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 3,038,733	14,736,750	6,867,588	4,830,429	0	0	0	0	4,830,429
小 計		(△56,741,200) 476,175,917	(102,940,000) 3,818,084,742	(3,786,904) 1,716,369,769	(42,411,896) 2,577,890,890	0	0	0	△ 199,500	2,577,691,390
歳計外	市 県 民 税	106,120,825	156,218,868	106,249,688	156,090,005	0	0	0	0	156,090,005
	そ の 他 歳 計 外 現 金	31,967,853	149,138,828	129,634,166	51,472,515	0	0	0	△ 19,000,000	32,472,515
基金	基金（定額基金）	228,955,726	522,890	650,230	228,828,386	0	0	0	△ 221,661,520	7,166,866
合 計		843,220,321	4,123,965,328	1,952,903,853	3,014,281,796	0	0	0	△ 240,861,020	2,773,420,776
基金（積立基金）		4,977,369,301	500,000,000	0	5,477,369,301	0	0	0	△ 4,200,000,000	1,277,369,301
総 合 計		5,820,589,622	4,623,965,328	1,952,903,853	8,491,651,097	0	0	0	△ 4,440,861,020	4,050,790,077 ^①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	155,000	64,500	20,000	199,500

資金運用（定期預金等）
4,440,861,020 ^②

現金保有合計	8,491,651,097
--------	---------------

※()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6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	106,120,825	156,218,868	106,249,688	156,090,005
	小 計	106,120,825	156,218,868	106,249,688	156,090,005
1	入札、契約、その他保証金	4,310,000	0	1,045,000	3,265,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	4,331,138	21,624,858	4,331,138	21,624,858
4	市県民税特別徴収(職員分)	0	7,085,700	7,098,400	△ 12,700
5	共済・互助会・財形貯蓄等	△ 269,409	115,104,210	114,918,586	△ 83,785
6	各種保険料	2,044,838	3,278,942	1,820,879	3,502,901
7	市営住宅敷金	17,696,280	0	0	17,696,280
8	市税滞納処分等	806,746	1,829,007	379,903	2,255,850
9	誤入金	0	1,540	0	1,540
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	3,800	0	5,400
13	災害共済給付金	40,260	195,571	40,260	195,571
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	6,400	15,200	0	21,600
	小 計	31,967,853	149,138,828	129,634,166	51,472,515
	合 計	138,088,678	305,357,696	235,883,854	207,562,520

(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	5,856,010	143,990	177,230	5,822,770
2	岩手県収入証紙購入基金	1,095,040	378,900	473,000	1,000,940
3	遠野市土地開発基金	184,179,770	0	0	184,179,770
4	遠野市篤志文庫基金	17,811,728	0	0	17,811,728
5	遠野市教育文化資料基金	20,013,178	0	0	20,013,178
	合 計	228,955,726	522,890	650,230	228,828,386

令和5年度 積立基金の収支状況

令和5年6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	500,000,000	0	2,111,536,084
	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	500,000,000	0	5,477,369,301	

積立基金保有状況	5,477,369,301
----------	---------------

令和5年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和5年6月末現在

(貸借対照表)

(単位：円)

借 方				勘 定 科 目	貸 方			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
8,625,571,236	17,030,567,493	17,030,563,575	3,918	固 定 資 産	30,374,777	8,374,621,480	8,404,996,257	0
2,033,729,012	2,542,048,398	2,423,387,174	118,661,224	流 動 資 産	84,709,211	423,610,175	508,319,386	0
0	0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893	2,443,976,893
0	82,433,789	50,765,426	31,668,363	流 動 負 債	33,866,425	294,813,257	328,679,682	246,245,893
0	1,697,037,869	1,689,353,009	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	4,303,975,538	2,606,937,669
0	0	0	0	資 本 金	0	3,316,817,236	3,316,817,236	3,316,817,236
0	0	0	0	剰 余 金	0	2,012,305,537	2,012,305,537	2,012,305,537
① 10,659,300,248	21,352,087,549	21,194,069,184	158,018,365	小 計	148,950,413	21,170,120,116	21,319,070,529	10,626,283,228 ②

(損益計算書)

費 用				勘 定 科 目	収 益			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
0	108,974	101,374	7,600	水 道 事 業 収 益	54,280,419	101,087,469	155,367,888	155,258,914
0	0	0	0	受託小規模給水事業収益	165,373	323,083	488,456	488,456
122,652,265	122,652,265	77,307,372	45,344,893	水 道 事 業 費 用	0	0	0	0
78,085	78,085	52,738	25,347	受託小規模給水事業費用	0	0	0	0
④ 122,730,350	122,839,324	77,461,484	45,377,840	小 計	54,445,792	101,410,552	155,856,344	155,747,370 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	33,017,020
---------------------	------------

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	6月30日	5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)	33,017,020	23,949,068	9,067,952
減価償却費	91,124,331	60,749,554	30,374,777
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 3,956,143	0	△ 3,956,143
長期前受金戻入額	△ 23,054,580	△ 15,369,720	△ 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)	17,686,892	20,056,583	△ 2,369,691
未払金の増減額(△は減少)	△ 17,562,553	△ 18,936,327	1,373,774
たな卸資産の増減額(△は増加)	12,341	1,438	10,903
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 25,600,213	△ 24,625,764	△ 974,449
その他流動負債の増減額(△は減少)	24,757,695	19,977,264	4,780,431
小 計	96,424,789	65,802,095	30,622,694
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	96,424,790	65,802,096	30,622,694
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)	330,202,790	299,580,096	30,622,694
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,926,921,557	1,896,298,863	30,622,694

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年6月末現在

(貸借対照表)

(単位：円)

借 方				勘 定 科 目	貸 方			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
10,212,147,530	11,937,156,600	11,937,156,600	0	固 定 資 産	31,172,395	1,693,836,675	1,725,009,070	0
347,574,320	670,564,358	642,765,298	27,799,060	流 動 資 産	33,383,008	289,607,030	322,990,038	0
0	0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939	2,695,009,939
0	64,846,271	44,581,157	20,265,114	流 動 負 債	18,943,477	495,158,290	514,101,767	449,255,496
0	805,463,883	791,318,951	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,107,272,899	5,107,272,899	4,301,809,016
0	0	0	0	資 本 金	0	2,484,212,740	2,484,212,740	2,484,212,740
0	0	0	0	剰 余 金	0	527,131,700	527,131,700	527,131,700
① 10,559,721,850	13,478,031,112	13,415,822,006	62,209,106	小 計	83,498,880	13,292,229,273	13,375,728,153	10,457,418,891 ②

(損益計算書)

費 用				勘 定 科 目	収 益			
残 高	累 計	前月累計	当 月		当 月	前月累計	累 計	残 高
0	64,917	61,351	3,566	公共下水道事業収益	21,070,339	173,435,835	194,506,174	194,441,257
0	320	0	320	特定環境保全公共下水道事業収益	2,775,867	21,663,128	24,438,995	24,438,675
0	0	0	0	農業集落排水事業収益	2,397,698	20,377,312	22,775,010	22,775,010
109,282,686	109,282,686	71,890,176	37,392,510	公共下水道事業費用	0	0	0	0
16,409,395	16,409,395	10,833,882	5,575,513	特定環境保全公共下水道事業費用	0	0	0	0
13,659,902	13,659,902	9,098,133	4,561,769	農業集落排水事業費用	0	0	0	0
④ 139,351,983	139,417,220	91,883,542	47,533,678	小 計	26,243,904	215,476,275	241,720,179	241,654,942 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

102,302,959

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	6月30日	5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)	102,302,959	123,592,733	△ 21,289,774
減価償却費	93,517,185	62,344,790	31,172,395
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 2,060,627	0	△ 2,060,627
長期前受金戻入額	△ 42,434,796	△ 28,289,864	△ 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)	54,855,863	55,109,906	△ 254,043
未払金の増減額(△は減少)	△ 13,052,526	△ 12,561,587	△ 490,939
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)	△ 3,862,798	△ 2,543,314	△ 1,319,484
その他流動負債の増減額(△は減少)	3,921,982	2,692,053	1,229,929
小 計	193,187,241	200,344,716	△ 7,157,475
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	193,187,242	200,344,717	△ 7,157,475
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)	193,187,242	200,344,717	△ 7,157,475
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	301,489,523	308,646,998	△ 7,157,475