

遠 監 第 2 2 号  
令和 5 年 8 月 29 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 7 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 8 月 29 日（火） 午後 1 時 15 分

3 検査の結果

令和 5 年 7 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7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)	(106,628,300)	(106,628,300)	(0)	(0)	(33.59)		
	20,039,288,000	8,202,763,823	6,363,753,166	0	1,839,010,657	31.76		
特別会計	7,151,616,000	3,927,780,281	1,857,788,726	0	2,069,991,555	25.98		
国民健康保険特別会計	事業勘定	2,936,383,000	2,512,210,185	677,896,842	0	1,834,313,343	23.09	
	直営診療施設勘定	89,214,000	9,574,831	9,363,682	0	211,149	10.50	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	89,492,845	71,377,745	0	18,115,100	19.13		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,706,000	1,295,757,845	1,080,564,435	0	215,193,410	29.67	
	介護サービス事業勘定	12,261,000	3,075,242	3,075,242	0	0	25.08	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	17,669,333	15,510,780	0	2,158,553	15.67		
合計	(317,444,000)	(106,628,300)	(106,628,300)	(0)	(0)	(33.59)		
	27,190,904,000	12,130,544,104	8,221,541,892	0	3,909,002,212	30.24		

(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)	(89,667,779)	(227,776,221)	(28.25)		
	20,039,288,000	4,516,257,550	15,523,030,450	22.54		
特別会計	7,151,616,000	1,567,153,041	5,584,462,959	21.91		
国民健康保険特別会計	事業勘定	2,936,383,000	573,754,177	2,362,628,823	19.54	
	直営診療施設勘定	89,214,000	26,200,354	63,013,646	29.37	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	34,550,723	338,499,277	9.26		
介護保険特別会計	保険事業勘定	3,641,706,000	917,814,000	2,723,892,000	25.20	
	介護サービス事業勘定	12,261,000	3,446,988	8,814,012	28.11	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	11,386,799	87,615,201	11.50		
合計	(317,444,000)	(89,667,779)	(227,776,221)	(28.25)		
	27,190,904,000	6,083,410,591	21,107,493,409	22.37		

※( )書きは、繰越分。

# 令和5年度 月次収支残高表

令和5年7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		(42,411,896) 2,582,653,711	(3,688,300) 338,566,698	(29,139,675) 1,073,724,793	(16,960,521) 1,847,495,616	0	0	△ 17,208,418	△ 600,199,500	1,230,087,698
国民健康保険 特別会計	事業勘定	41,915,877	222,440,321	160,213,533	104,142,665	0	0	0	0	104,142,665
	直営診療 施設勘定	△ 13,926,992	2,634,746	5,544,426	△ 16,836,672	0	0	16,836,672	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 3,307,230	41,238,100	1,103,848	36,827,022	0	0	0	0	36,827,022
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 34,183,463	506,009,980	309,076,082	162,750,435	0	0	0	0	162,750,435
	介護サービス 事業勘定	△ 91,442	708,420	988,724	△ 371,746	0	0	371,746	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		4,830,429	560,130	1,266,578	4,123,981	0	0	0	0	4,123,981
小 計		(42,411,896) 2,577,890,890	(3,688,300) 1,112,158,395	(29,139,675) 1,551,917,984	(16,960,521) 2,138,131,301	0	0	0	△ 600,199,500	1,537,931,801
歳計外	市 県 民 税	156,090,005	139,142,440	156,196,268	139,036,177	0	0	0	0	139,036,177
	そ の 他 歳 計 外 現 金	51,472,515	59,142,351	77,663,466	32,951,400	0	0	0	△ 19,000,000	13,951,400
基金	基金（定額基金）	228,828,386	674,490	841,230	228,661,646	0	0	0	△ 221,661,520	7,000,126
合 計		3,014,281,796	1,311,117,676	1,786,618,948	2,538,780,524	0	0	0	△ 840,861,020	1,697,919,504
基金（積立基金）		5,477,369,301	0	100,000,000	5,377,369,301	0	0	0	△ 4,200,000,000	1,177,369,301
総 合 計		8,491,651,097	1,311,117,676	1,886,618,948	7,916,149,825	0	0	0	△ 5,040,861,020	2,875,288,805 <sup>①</sup>

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

資金運用（定期預金等）
5,040,861,020 <sup>②</sup>

現金保有合計	7,916,149,825
--------	---------------

※( )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7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	156,090,005	139,142,440	156,196,268	139,036,177
	小 計	156,090,005	139,142,440	156,196,268	139,036,177
1	入札、契約、その他保証金	3,265,000	0	0	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	21,624,858	6,276,785	21,624,858	6,276,785
4	市県民税特別徴収(職員分)	△ 12,700	6,845,800	6,833,100	0
5	共済・互助会・財形貯蓄等	△ 83,785	43,152,691	43,431,213	△ 362,307
6	各種保険料	3,502,901	1,883,244	3,157,680	2,228,465
7	市営住宅敷金	17,696,280	0	219,900	17,476,380
8	市税滞納処分等	2,255,850	874,523	2,199,604	930,769
9	誤入金	1,540	0	1,540	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	5,400	1,400	0	6,800
13	災害共済給付金	195,571	102,308	195,571	102,308
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	21,600	5,600	0	27,200
	小 計	51,472,515	59,142,351	77,663,466	32,951,400
	合 計	207,562,520	198,284,791	233,859,734	171,987,577

(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	5,822,770	163,780	226,230	5,760,320
2	岩手県収入証紙購入基金	1,000,940	510,710	615,000	896,650
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	228,828,386	674,490	841,230	228,661,646

## 令和5年度 積立基金の収支状況

令和5年7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	2, 111, 536, 084	0	100, 000, 000	2, 011, 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	5, 477, 369, 301	0	100, 000, 000	5, 377, 369, 301	

積立基金保有状況	5, 377, 369, 301
----------	------------------

令和5年度

## 遠野市水道事業会計 試算表

令和5年7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
8,595,229,803	17,030,600,837	33,344	固 定 資 産	30,374,777	8,435,371,034	0
2,073,738,918	2,706,121,805	164,073,407	流 動 資 産	124,063,501	632,382,887	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	110,352,308	27,918,519	流 動 負 債	39,074,104	367,753,786	257,401,478
0	1,704,722,729	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,599,252,809
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 10,668,968,721	21,551,797,679	199,710,130	小 計	193,512,382	21,512,582,911	10,629,753,953 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	113,802	4,828	水 道 事 業 収 益	52,763,733	208,131,621	208,017,819
0	0	0	受託小規模給水事業収益	166,482	654,938	654,938
169,355,852	169,388,583	46,736,318	水 道 事 業 費 用	32,731	32,731	0
102,137	102,137	24,052	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 169,457,989	169,604,522	46,765,198	小 計	52,962,946	208,819,290	208,672,757 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

39,214,768

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	7月31日	6月30日	対前月比増減額
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益(△は純損失)	39,214,768	33,017,020	6,197,748
減価償却費	121,499,108	91,124,331	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	△ 3,956,143	0
長期前受金戻入額	△ 30,739,440	△ 23,054,580	△ 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)	18,836,271	17,686,892	1,149,379
未払金の増減額(△は減少)	△ 14,498,103	△ 17,562,553	3,064,450
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 100,245	12,341	△ 112,586
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 46,337,962	△ 25,600,213	△ 20,737,749
その他流動負債の増減額(△は減少)	32,848,830	24,757,695	8,091,135
小 計	116,767,083	96,424,789	20,342,294
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	116,767,084	96,424,790	20,342,294
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 21,800,000	0	△ 21,800,000
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	△ 21,800,000	0	△ 21,800,000
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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)	328,745,084	330,202,790	△ 1,457,706
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,925,463,851	1,926,921,557	△ 1,457,706

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年7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
10,181,975,035	11,938,156,500	999,900	固 定 資 産	31,172,395	1,756,181,465	0
347,625,281	702,211,779	31,647,421	流 動 資 産	31,596,460	354,586,498	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	81,731,839	16,885,568	流 動 負 債	19,503,792	533,605,559	451,873,720
0	819,608,815	14,144,932	繰 延 収 益	2,459,600	5,109,732,499	4,290,123,684
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 10,529,600,316	13,541,708,933	63,677,821	小 計	84,732,247	13,460,460,400	10,448,351,783 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	65,043	126	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,774,063	215,280,237	215,215,194
0	320	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,814,536	27,253,531	27,253,211
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,365,210	25,140,220	25,140,220
146,076,974	146,076,974	36,794,288	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
21,996,385	21,996,385	5,586,990	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
18,286,733	18,286,733	4,626,831	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 186,360,092	186,425,455	47,008,235	小 計	25,953,809	267,673,988	267,608,625 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	81,248,533
---------------------	------------

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	7月31日	6月30日	対前月比増減額
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益(△は純損失)	81,248,533	102,302,959	△ 21,054,426
減価償却費	124,689,580	93,517,185	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	△ 2,060,627	0
長期前受金戻入額	△ 56,579,728	△ 42,434,796	△ 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)	55,053,428	54,855,863	197,565
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,293,145	△ 13,052,526	759,381
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)	△ 5,286,601	△ 3,862,798	△ 1,423,803
その他流動負債の増減額(△は減少)	5,082,435	3,921,982	1,160,453
小 計	189,853,874	193,187,241	△ 3,333,367
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	189,853,875	193,187,242	△ 3,333,367
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 365,000	0	△ 365,000
国庫補助金等による収入	1,515,900	0	1,515,900
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	1,150,900	0	1,150,900
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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)	191,004,775	193,187,242	△ 2,182,467
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	299,307,056	301,489,523	△ 2,182,467