

遠 監 第 25 号  
令和 5 年 9 月 22 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 8 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 9 月 22 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 5 年 8 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8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)	(111,509,300)	(106,628,300)	(0)	(4,881,000)	(33.59)	
	20,120,564,000	8,763,900,564	6,864,220,165	0	1,899,680,399	34.12	
特 別 会 計	7,151,616,000	4,127,488,109	2,296,038,591	0	1,831,449,518	32.11	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,515,605,176	905,948,189	0	1,609,656,987	30.85	
事業勘定		2,515,605,176	905,948,189	0	1,609,656,987	30.85	
直営診療施設勘定	89,214,000	12,566,318	12,397,918	0	168,400	13.90	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	89,499,645	80,126,945	0	9,372,700	21.48	
介護保険特別会計	3,641,706,000	1,488,251,805	1,276,143,595	0	212,108,210	35.04	
保険事業勘定		1,488,251,805	1,276,143,595	0	212,108,210	35.04	
介護サービス事業勘定	12,261,000	3,803,042	3,803,042	0	0	31.02	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	17,762,123	17,618,902	0	143,221	17.80	
合 計	(317,444,000)	(111,509,300)	(106,628,300)	(0)	(4,881,000)	(33.59)	
	27,272,180,000	12,891,388,673	9,160,258,756	0	3,731,129,917	33.59	

(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)	(93,405,900)	(224,038,100)	(29.42)	
	20,120,564,000	5,480,315,050	14,640,248,950	27.24	
特 別 会 計	7,151,616,000	2,255,221,458	4,896,394,542	31.53	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	915,596,885	2,020,786,115	31.18	
事業勘定		915,596,885	2,020,786,115	31.18	
直営診療施設勘定	89,214,000	31,550,813	57,663,187	35.37	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	77,110,457	295,939,543	20.67	
介護保険特別会計	3,641,706,000	1,213,858,436	2,427,847,564	33.33	
保険事業勘定		1,213,858,436	2,427,847,564	33.33	
介護サービス事業勘定	12,261,000	4,449,863	7,811,137	36.29	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	12,655,004	86,346,996	12.78	
合 計	(317,444,000)	(93,405,900)	(224,038,100)	(29.42)	
	27,272,180,000	7,735,536,508	19,536,643,492	28.36	

※( )書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和5年8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		(16,960,521) 1,847,495,616	(0) 500,466,999	(3,738,121) 964,057,500	(13,222,400) 1,383,905,115	0	0	△ 29,448,412	△ 600,155,000	754,301,703
国民健康保険 特別会計	事業勘定	104,142,665	228,051,347	341,842,708	△ 9,648,696	0	0	9,648,696	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 16,836,672	3,034,236	5,350,459	△ 19,152,895	0	0	19,152,895	0	0
後期高齢者医療特別会計		36,827,022	8,749,200	42,559,734	3,016,488	0	0	0	0	3,016,488
介護保険 特別会計	保険事業勘定	162,750,435	195,579,160	296,044,436	62,285,159	0	0	0	0	62,285,159
	介護サービス 事業勘定	△ 371,746	727,800	1,002,875	△ 646,821	0	0	646,821	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		4,123,981	2,108,122	1,268,205	4,963,898	0	0	0	0	4,963,898
小計		(16,960,521) 2,138,131,301	(0) 938,716,864	(3,738,121) 1,652,125,917	(13,222,400) 1,424,722,248	0	0	0	△ 600,155,000	824,567,248
歳計外	市県民税	139,036,177	132,294,359	139,022,924	132,307,612	0	0	0	0	132,307,612
	その他歳計外現金	32,951,400	56,008,470	57,971,238	30,988,632	0	0	0	△ 19,000,000	11,988,632
基金	基金(定額基金)	228,661,646	552,890	705,100	228,509,436	0	0	0	△ 221,661,520	6,847,916
合計		2,538,780,524	1,127,572,583	1,849,825,179	1,816,527,928	0	0	0	△ 840,816,520	975,711,408
基金(積立基金)		5,377,369,301	7,214	0	5,377,376,515	0	0	0	△ 4,200,000,000	1,177,376,515
総合計		7,916,149,825	1,127,579,797	1,849,825,179	7,193,904,443	0	0	0	△ 5,040,816,520	2,153,087,923 <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	64,500	155,000

資金運用(定期預金等)
5,040,816,520 <sup>②</sup>

現金保有合計	7,193,904,443
--------	---------------

※( )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8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	139,036,177	132,294,359	139,022,924	132,307,612
小 計	139,036,177	132,294,359	139,022,924	132,307,612
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	6,276,785	4,423,541	6,276,785	4,423,541
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,850,500	6,845,700	4,800
5 共済・互助会・財形貯蓄等	△ 362,307	42,281,934	42,318,085	△ 398,458
6 各種保険料	2,228,465	1,877,665	1,932,391	2,173,739
7 市営住宅敷金	17,476,380	0	123,000	17,353,380
8 市税滞納処分等	930,769	451,864	475,277	907,356
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	6,800	1,200	0	8,000
13 災害共済給付金	102,308	116,966	0	219,274
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	27,200	4,800	0	32,000
小 計	32,951,400	56,008,470	57,971,238	30,988,632
合 計	171,987,577	188,302,829	196,994,162	163,296,244

(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	5,760,320	164,340	94,100	5,830,560
2 岩手県収入証紙購入基金	896,650	388,550	611,000	674,200
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	228,661,646	552,890	705,100	228,509,436

## 令和5年度 積立基金の収支状況

令和5年8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	2,011,536,084	7,214	0	2,011,543,298
	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	5,377,369,301	7,214	0	5,377,376,515	

積立基金保有状況	5,377,376,515
----------	---------------

令和5年度

## 遠野市水道事業会計 試算表

令和5年8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
8,564,885,442	17,030,631,253	30,416	固 定 資 産	30,374,777	8,465,745,811	0
2,108,524,357	2,889,232,033	183,110,228	流 動 資 産	148,324,789	780,707,676	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	210,162,402	99,810,094	流 動 負 債	113,501,545	481,255,331	271,092,929
0	1,712,407,589	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,591,567,949
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 10,673,409,799	21,842,433,277	290,635,598	小 計	292,201,111	21,804,784,022	10,635,760,544 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	114,948	1,146	水 道 事 業 収 益	55,043,911	263,175,532	263,060,584
0	0	0	受託小規模給水事業収益	184,346	839,284	839,284
224,797,077	224,829,808	55,441,225	水 道 事 業 費 用	0	32,731	0
1,453,536	1,453,536	1,351,399	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 226,250,613	226,398,292	56,793,770	小 計	55,228,257	264,047,547	263,899,868 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

37,649,255

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	8月31日	7月31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)	37,649,255	39,214,768	△ 1,565,513
減価償却費	151,873,885	121,499,108	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	△ 38,424,300	△ 30,739,440	△ 7,684,860
受取利息及び受取配当金	△ 6,745	△ 1	△ 6,744
支払利息	11,555,986	0	11,555,986
未収金の増減額(△は増加)	35,027,325	18,836,271	16,191,054
未払金の増減額(△は減少)	△ 17,113,793	△ 14,498,103	△ 2,615,690
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 131,913	△ 100,245	△ 31,668
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 47,532,936	△ 46,337,962	△ 1,194,974
その他流動負債の増減額(△は減少)	37,599,985	32,848,830	4,751,155
小 計	166,540,606	116,767,083	49,773,523
利息及び配当金の受取額	6,745	1	6,744
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	166,547,351	116,767,084	49,780,267
<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	△ 69,400,000	△ 21,800,000	△ 47,600,000
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	△ 69,400,000	△ 21,800,000	△ 47,600,000
<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)	330,925,351	328,745,084	2,180,267
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,927,644,118	1,925,463,851	2,180,267

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年8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
10,151,341,240	11,938,695,100	538,600	固 定 資 産	31,172,395	1,787,353,860	0
499,539,183	894,659,066	192,447,287	流 動 資 産	40,533,385	395,119,883	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	103,896,070	22,164,231	流 動 負 債	24,374,073	557,979,632	454,083,562
0	833,910,047	14,301,232	繰 延 収 益	0	5,109,732,499	4,275,822,452
0	0	0	資 本 金	125,780,000	2,609,992,740	2,609,992,740
0	0	0	剰 余 金	0	527,131,700	527,131,700
① 10,650,880,423	13,771,160,283	229,451,350	小 計	221,859,853	13,682,320,253	10,562,040,393 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	45,136,303	260,416,540	260,351,497
0	66,395	66,075	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	5,257,421	32,510,952	32,444,557
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	4,988,605	30,128,825	30,128,825
183,576,020	183,576,020	37,499,046	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
27,604,113	27,604,113	5,607,728	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
22,904,716	22,904,716	4,617,983	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 234,084,849	234,216,287	47,790,832	小 計	55,382,329	323,056,317	322,924,879 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	88,840,030
---------------------	------------

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	8月31日	7月31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)	88,840,030	81,248,533	7,591,497
減価償却費	155,861,975	124,689,580	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	△ 70,724,660	△ 56,579,728	△ 14,144,932
受取利息及び受取配当金	△ 1,223	△ 1	△ 1,222
支払利息	860,696	0	860,696
未収金の増減額(△は増加)	27,530,217	55,053,428	△ 27,523,211
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,067,628	△ 12,293,145	225,517
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)	△ 6,732,473	△ 5,286,601	△ 1,445,872
その他流動負債の増減額(△は減少)	6,311,994	5,082,435	1,229,559
小 計	187,818,301	189,853,874	△ 2,035,573
利息及び配当金の受取額	1,223	1	1,222
利息の支払額		0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	187,819,524	189,853,875	△ 2,034,351
<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	△ 8,699,900	△ 365,000	△ 8,334,900
国庫補助金等による収入	1,689,000	1,515,900	173,100
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	△ 7,010,900	1,150,900	△ 8,161,800
<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)	180,808,624	191,004,775	△ 10,196,151
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	289,110,905	299,307,056	△ 10,196,151