

遠 監 第 28 号
令和 5 年 11 月 22 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 10 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 11 月 22 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 5 年 10 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10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)	
	20,517,852,000	11,420,265,738	9,908,942,676	0	1,511,323,062	48.29	
特 別 会 計	7,194,120,000	4,877,399,711	3,268,840,450	0	1,608,559,261	45.44	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,532,362,264	1,334,228,454	0	1,198,133,810	45.44	
事業勘定		2,532,362,264	1,334,228,454	0	1,198,133,810	45.44	
直営診療施設勘定	89,214,000	17,476,549	17,201,609	0	274,940	19.28	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	233,560,145	120,147,445	0	113,412,700	32.21	
介護保険特別会計	3,684,210,000	2,070,674,758	1,774,061,948	0	296,612,810	48.15	
保険事業勘定		2,070,674,758	1,774,061,948	0	296,612,810	48.15	
介護サービス事業勘定	12,261,000	5,242,022	5,242,022	0	0	42.75	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	18,083,973	17,958,972	0	125,001	18.14	
合 計	(317,444,000)	(111,509,300)	(106,628,300)	(0)	(4,881,000)	(33.59)	
	27,711,972,000	16,297,665,449	13,177,783,126	0	3,119,882,323	47.55	

(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)	(184,207,395)	(133,236,605)	(58.03)	
	20,517,852,000	8,849,570,982	11,668,281,018	43.13	
特 別 会 計	7,194,120,000	3,339,521,231	3,854,598,769	46.42	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	1,320,817,588	1,615,565,412	44.98	
事業勘定		1,320,817,588	1,615,565,412	44.98	
直営診療施設勘定	89,214,000	42,570,169	46,643,831	47.72	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	125,634,809	247,415,191	33.68	
介護保険特別会計	3,684,210,000	1,819,398,359	1,864,811,641	49.38	
保険事業勘定		1,819,398,359	1,864,811,641	49.38	
介護サービス事業勘定	12,261,000	6,331,629	5,929,371	51.64	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	24,768,677	74,233,323	25.02	
合 計	(317,444,000)	(184,207,395)	(133,236,605)	(58.03)	
	27,711,972,000	12,189,092,213	15,522,879,787	43.98	

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和5年10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		(6,720,905) 1,660,668,819	(0) 631,666,151	(84,300,000) 1,232,963,276	(△77,579,095) 1,059,371,694	0	0	△ 84,091,647	△ 600,155,000	375,125,047
国民健康保険特別会計	事業勘定	43,953,672	213,220,460	243,763,266	13,410,866	0	0	0	0	13,410,866
	直営診療施設勘定	△ 22,484,304	2,443,677	5,327,933	△ 25,368,560	0	0	25,368,560	0	0
後期高齢者医療特別会計		28,254,829	3,623,400	37,365,593	△ 5,487,364	0	0	5,487,364	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	49,382,020	211,080,853	305,799,284	△ 45,336,411	0	0	45,336,411	0	0
	介護サービス事業勘定	△ 865,209	710,040	934,438	△ 1,089,607	0	0	1,089,607	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 6,001,899	140,940	948,746	△ 6,809,705	0	0	6,809,705	0	0
小計		(6,720,905) 1,752,907,928	(0) 1,062,885,521	(84,300,000) 1,827,102,536	(△77,579,095) 988,690,913	0	0	0	△ 600,155,000	388,535,913
歳計外	市県民税	123,066,394	135,315,171	123,038,157	135,343,408	0	0	0	0	135,343,408
	その他歳計外現金	93,617,849	58,806,474	119,068,940	33,355,383	0	0	0	△ 19,000,000	14,355,383
基金	基金(定額基金)	228,888,766	697,500	596,650	228,989,616	0	0	0	△ 221,661,520	7,328,096
合計		2,198,480,937	1,257,704,666	2,069,806,283	1,386,379,320	0	0	0	△ 840,816,520	545,562,800
基金(積立基金)		5,377,376,515	0	0	5,377,376,515	0	0	0	△ 4,200,000,000	1,177,376,515
総合計		7,575,857,452	1,257,704,666	2,069,806,283	6,763,755,835	0	0	0	△ 5,040,816,520	1,722,939,315 ^①

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

資金運用(定期預金等)
5,040,816,520 ^②

現金保有合計	6,763,755,835
--------	---------------

※()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10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	123,066,394	135,315,171	123,038,157	135,343,408
小 計	123,066,394	135,315,171	123,038,157	135,343,408
1 入札、契約、その他保証金	3,397,000	1,512,000	0	4,909,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,679,211	5,234,536	4,679,211	5,234,536
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,907,400	6,907,400	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	△ 424,518	42,228,427	42,252,357	△ 448,448
6 各種保険料	2,280,276	1,849,537	1,870,909	2,258,904
7 市営住宅敷金	17,286,180	0	206,700	17,079,480
8 市税滞納処分等	949,574	851,414	749,237	1,051,751
9 誤入金	0	0	0	0
10 市債償還金	62,357,998	0	62,357,998	0
11 市有物件共済金	0	0	0	0
12 電子証明書発行手数料	9,400	800	0	10,200
13 災害共済給付金	45,128	219,160	45,128	219,160
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	37,600	3,200	0	40,800
小 計	93,617,849	58,806,474	119,068,940	33,355,383
合 計	216,684,243	194,121,645	242,107,097	168,698,791

(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	5,870,270	129,730	197,650	5,802,350
2 岩手県収入証紙購入基金	1,013,820	567,770	399,000	1,182,590
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	228,888,766	697,500	596,650	228,989,616

令和5年度 積立基金の収支状況

令和5年10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	2,011,543,298	0	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	5,377,376,515	0	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10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
8,504,600,586	17,031,095,951	12,718	固 定 資 産	30,374,777	8,526,495,365	0
2,054,602,019	3,153,241,803	144,646,250	流 動 資 産	115,421,702	1,098,639,784	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	435,935,652	36,301,054	流 動 負 債	38,137,408	596,252,386	160,316,734
0	1,727,777,309	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,576,198,229
0	0	0	資 本 金	0	3,316,817,236	3,316,817,236
0	4,000,000	0	剰 余 金	0	2,016,305,537	2,012,305,537
① 10,559,202,605	22,352,050,715	188,644,882	小 計	183,933,887	22,302,462,739	10,509,614,629 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	182,215	56,575	水 道 事 業 収 益	53,067,318	371,952,340	371,770,125
0	10,400	0	受託小規模給水事業収益	172,273	1,190,585	1,180,185
321,069,522	321,102,253	47,665,537	水 道 事 業 費 用	0	32,731	0
2,292,812	2,292,812	806,484	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 323,362,334	323,587,680	48,528,596	小 計	53,239,591	373,175,656	372,950,310 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

49,587,976

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	10月31日	9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)	49,587,976	44,876,981	4,710,995
減価償却費	212,623,439	182,248,662	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	△ 53,794,020	△ 46,109,160	△ 7,684,860
受取利息及び受取配当金	△ 6,745	△ 6,745	0
支払利息	15,431,323	15,431,323	0
未収金の増減額(△は増加)	36,375,442	33,103,076	3,272,366
未払金の増減額(△は減少)	△ 19,655,942	△ 16,235,285	△ 3,420,657
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 264,747	△ 242,376	△ 22,371
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 75,590,594	△ 48,638,438	△ 26,952,156
その他流動負債の増減額(△は減少)	47,795,700	42,538,689	5,257,011
小 計	208,545,689	203,010,584	5,535,105
利息及び配当金の受取額	6,745	6,745	0
利息の支払額	△ 15,431,323	△ 15,431,323	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	193,121,111	187,586,006	5,535,105
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	△ 69,850,000	△ 69,850,000	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	△ 69,850,000	△ 69,850,000	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	△ 106,873,775	△ 106,873,775	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	126,904,225	126,904,225	0
資金増加額(又は減少額)	250,175,336	244,640,231	5,535,105
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,846,894,103	1,841,358,998	5,535,105

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年10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
10,090,884,650	11,940,583,300	1,101,200	固 定 資 産	31,172,395	1,849,698,650	0
248,812,843	1,105,587,059	27,774,467	流 動 資 産	29,720,721	856,774,216	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	595,393,075	16,369,119	流 動 負 債	18,355,791	834,823,344	239,430,269
0	862,199,911	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,109,732,499	4,247,532,588
0	0	0	資 本 金	0	2,609,992,740	2,609,992,740
0	0	0	剰 余 金	0	527,131,700	527,131,700
① 10,339,697,493	14,503,763,345	59,389,718	小 計	79,248,907	14,483,163,088	10,319,097,236 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	66,458	1,415	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,856,474	302,772,169	302,705,711
0	67,808	1,413	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,765,397	38,090,792	38,022,984
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,380,724	34,923,576	34,923,576
279,531,809	279,531,809	35,604,148	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
40,723,565	40,723,565	5,520,714	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
34,796,640	34,796,640	4,734,094	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 355,052,014	355,186,280	45,861,784	小 計	26,002,595	375,786,537	375,652,271 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	20,600,257
---------------------	------------

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	10月31日	9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)	20,600,257	40,459,446	△ 19,859,189
減価償却費	218,206,765	187,034,370	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	△ 99,014,524	△ 84,869,592	△ 14,144,932
受取利息及び受取配当金	△ 1,223	△ 1,223	0
支払利息	29,585,938	29,585,938	0
未収金の増減額(△は増加)	55,944,900	55,694,136	250,764
未払金の増減額(△は減少)	△ 13,193,495	△ 12,785,375	△ 408,120
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)	△ 9,450,701	△ 8,176,545	△ 1,274,156
その他流動負債の増減額(△は減少)	8,753,734	7,570,262	1,183,472
小 計	209,371,024	212,450,790	△ 3,079,766
利息及び配当金の受取額	1,223	1,223	0
利息の支払額	△ 29,585,938	△ 29,585,938	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	179,786,309	182,866,075	△ 3,079,766
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	△ 10,025,500	△ 10,025,500	0
国庫補助金等による収入	1,868,600	1,816,300	52,300
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	△ 8,156,900	△ 8,209,200	52,300
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	△ 215,727,330	△ 215,727,330	0
他会計からの出資による収入	125,780,000	125,780,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 89,947,330	△ 89,947,330	0
資金増加額 (又は減少額)	81,682,079	84,709,545	△ 3,027,466
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	189,984,360	193,011,826	△ 3,027,466