

遠 監 第 31 号
令和 5 年12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11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12月22日（金） 午前 9 時00分

3 検査の結果

令和 5 年11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11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	13,634,793,874	12,195,649,967	3,565,100	1,435,578,807	59.44	
特 別 会 計	7,194,120,000	4,989,259,107	3,807,317,131	0	1,181,941,976	52.92	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,535,362,218	1,543,620,989	0	991,741,229	52.57	
事業勘定		2,535,362,218	1,543,620,989	0	991,741,229	52.57	
直営診療施設勘定	89,214,000	20,471,419	20,230,875	0	240,544	22.68	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	233,569,745	157,721,145	0	75,848,600	42.28	
介護保険特別会計	3,684,210,000	2,173,626,758	2,061,645,708	0	111,981,050	55.96	
保険事業勘定		2,173,626,758	2,061,645,708	0	111,981,050	55.96	
介護サービス事業勘定	12,261,000	5,925,542	5,925,542	0	0	48.33	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	20,303,425	18,172,872	0	2,130,553	18.36	
合 計	(317,444,000)	(111,509,300)	(106,628,300)	(0)	(4,881,000)	(33.59)	
	27,711,972,000	18,624,052,981	16,002,967,098	3,565,100	2,617,520,783	57.75	

(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)	(188,460,875)	(128,983,125)	(59.37)	
	20,517,852,000	9,693,021,840	10,824,830,160	47.24	
特 別 会 計	7,194,120,000	3,920,045,971	3,274,074,029	54.49	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	1,599,739,679	1,336,643,321	54.48	
事業勘定		1,599,739,679	1,336,643,321	54.48	
直営診療施設勘定	89,214,000	48,042,483	41,171,517	53.85	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	130,180,866	242,869,134	34.90	
介護保険特別会計	3,684,210,000	2,108,969,839	1,575,240,161	57.24	
保険事業勘定		2,108,969,839	1,575,240,161	57.24	
介護サービス事業勘定	12,261,000	7,325,987	4,935,013	59.75	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	25,787,117	73,214,883	26.05	
合 計	(317,444,000)	(188,460,875)	(128,983,125)	(59.37)	
	27,711,972,000	13,613,067,811	14,098,904,189	49.12	

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和5年11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		(△77,579,095) 1,059,371,694	(0) 2,286,707,291	(4,253,480) 843,450,858	(△81,832,575) 2,502,628,127	0	0	△140,269,119	△600,237,000	1,762,122,008
国民健康保険特別会計	事業勘定	13,410,866	209,392,535	278,922,091	△56,118,690	0	0	56,118,690	0	0
	直営診療施設	△25,368,560	3,029,266	5,472,314	△27,811,608	0	0	27,811,608	0	0
後期高齢者医療特別会計		△5,487,364	37,573,700	4,546,057	27,540,279	0	0	0	0	27,540,279
介護保険特別会計	保険事業勘定	△45,336,411	287,583,760	289,571,480	△47,324,131	0	0	47,324,131	0	0
	介護サービス事業勘定	△1,089,607	683,520	994,358	△1,400,445	0	0	1,400,445	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△6,809,705	213,900	1,018,440	△7,614,245	0	0	7,614,245	0	0
小計		(△77,579,095) 988,690,913	(0) 2,825,183,972	(4,253,480) 1,423,975,598	(△81,832,575) 2,389,899,287	0	0	0	△600,237,000	1,789,662,287
歳計外	市県民税	135,343,408	122,503,909	135,262,371	122,584,946	0	0	0	0	122,584,946
	その他歳計外現金	33,355,383	58,608,378	57,123,831	34,839,930	0	0	0	△19,000,000	15,839,930
基金	基金(定額基金)	228,989,616	533,810	939,970	228,583,456	0	0	0	△221,661,520	6,921,936
合計		1,386,379,320	3,006,830,069	1,617,301,770	2,775,907,619	0	0	0	△840,898,520	1,935,009,099
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		6,763,755,835	3,006,830,069	1,617,301,770	8,153,284,134	0	0	0	△5,040,898,520	3,112,385,614 ^①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
		155,000	102,000	20,000

資金運用(定期預金等)
5,040,898,520 ^②

現金保有合計	8,153,284,134
--------	---------------

※()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11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	135,343,408	122,503,909	135,262,371	122,584,946
小 計	135,343,408	122,503,909	135,262,371	122,584,946
1 入札、契約、その他保証金	4,909,000	1,320,000	0	6,229,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,234,536	4,727,103	5,234,536	4,727,103
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,898,300	6,906,100	△ 7,800
5 共済・互助会・財形貯蓄等	△ 448,448	41,931,010	41,955,357	△ 472,795
6 各種保険料	2,258,904	1,995,984	1,719,835	2,535,053
7 市営住宅敷金	17,079,480	501,300	112,500	17,468,280
8 市税滞納処分等	1,051,751	993,061	976,343	1,068,469
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	10,200	1,000	0	11,200
13 災害共済給付金	219,160	236,620	219,160	236,620
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	40,800	4,000	0	44,800
小 計	33,355,383	58,608,378	57,123,831	34,839,930
合 計	168,698,791	181,112,287	192,386,202	157,424,876

(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	5,802,350	111,710	68,970	5,845,090
2 岩手県収入証紙購入基金	1,182,590	422,100	871,000	733,690
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	228,989,616	533,810	939,970	228,583,456

令和5年度 積立基金の収支状況

令和5年11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11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
8,490,359,009	17,047,229,151	16,133,200	固 定 資 産	30,374,777	8,556,870,142	0
2,093,651,236	3,267,939,699	114,697,896	流 動 資 産	75,648,679	1,174,288,463	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	462,279,179	26,343,527	流 動 負 債	47,057,798	643,310,184	181,031,005
0	1,735,462,169	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,568,513,369
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 10,584,010,245	22,516,910,198	164,859,483	小 計	153,081,254	22,455,543,993	10,522,644,040 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	188,779	6,564	水 道 事 業 収 益	52,959,002	424,911,342	424,722,563
0	10,400	0	受託小規模給水事業収益	171,519	1,362,104	1,351,704
362,385,956	362,418,687	41,316,434	水 道 事 業 費 用	0	32,731	0
2,322,106	2,322,106	29,294	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 364,708,062	364,939,972	41,352,292	小 計	53,130,521	426,306,177	426,074,267 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

61,366,205

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	11月30日	10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)	61,366,205	49,587,976	11,778,229
減価償却費	242,998,216	212,623,439	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	△ 61,478,880	△ 53,794,020	△ 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)	35,123,221	36,375,442	△ 1,252,221
未払金の増減額(△は減少)	△ 20,256,344	△ 19,655,942	△ 600,402
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 264,552	△ 264,747	195
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 76,373,597	△ 75,590,594	△ 783,003
その他流動負債の増減額(△は減少)	51,399,273	47,795,700	3,603,573
小 計	243,981,977	208,545,689	35,436,288
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	228,557,399	193,121,111	35,436,288
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)	285,611,624	250,175,336	35,436,288
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,882,330,391	1,846,894,103	35,436,288

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年11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
10,062,445,154	11,943,316,000	2,732,700	固 定 資 産	31,172,196	1,880,870,846	0
244,135,998	1,134,653,965	29,066,906	流 動 資 産	33,743,751	890,517,967	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	615,012,679	19,619,604	流 動 負 債	20,587,683	855,411,027	240,398,348
0	876,344,843	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,109,732,499	4,233,387,656
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 10,306,581,152	14,569,327,487	65,564,142	小 計	85,503,630	14,568,666,718	10,305,920,383 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	68,393	1,935	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,136,756	323,908,925	323,840,532
0	67,808	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,773,043	40,863,835	40,796,027
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,383,501	37,307,077	37,307,077
315,925,559	315,925,559	36,393,750	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
46,219,477	46,219,477	5,495,912	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
39,137,831	39,137,831	4,341,191	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 401,282,867	401,419,068	46,232,788	小 計	26,293,300	402,079,837	401,943,636 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	660,769
---------------------	---------

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	11月30日	10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)	660,769	20,600,257	△ 19,939,488
減価償却費	249,378,961	218,206,765	31,172,196
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	△ 113,159,456	△ 99,014,524	△ 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)	56,570,978	55,944,900	626,078
未払金の増減額(△は減少)	△ 13,417,509	△ 13,193,495	△ 224,014
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)	△ 11,034,241	△ 9,450,701	△ 1,583,540
その他流動負債の増減額(△は減少)	9,968,377	8,753,734	1,214,643
小 計	206,491,967	209,371,024	△ 2,879,057
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	176,907,252	179,786,309	△ 2,879,057
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	△ 12,778,700	△ 10,025,500	△ 2,753,200
国庫補助金等による収入	1,998,000	1,868,600	129,400
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	△ 10,780,700	△ 8,156,900	△ 2,623,800
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)	76,179,222	81,682,079	△ 5,502,857
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	184,481,503	189,984,360	△ 5,502,857