

遠 監 第 3 2 号
令和 6 年 1 月 24 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 12 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 6 年 1 月 24 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 5 年 12 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12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)	(175,034,300)	(170,153,300)	(0)	(4,881,000)	(53.60)	
	21,148,423,000	14,363,791,943	13,320,437,547	3,565,100	1,039,789,296	62.99	
特 別 会 計	7,204,091,000	5,179,892,765	4,220,846,027	0	959,046,738	58.59	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,535,419,114	1,750,935,163	0	784,483,951	59.63	
事業勘定		2,535,419,114	1,750,935,163	0	784,483,951	59.63	
直営診療施設勘定	89,214,000	23,144,758	22,811,482	0	333,276	25.57	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	233,572,945	164,396,345	0	69,176,600	44.07	
介護保険特別会計	3,694,181,000	2,357,536,018	2,252,608,108	0	104,927,910	60.98	
保険事業勘定		2,357,536,018	2,252,608,108	0	104,927,910	60.98	
介護サービス事業勘定	12,261,000	6,624,302	6,624,302	0	0	54.03	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	23,595,628	23,470,627	0	125,001	23.71	
合 計	(317,444,000)	(175,034,300)	(170,153,300)	(0)	(4,881,000)	(53.60)	
	28,352,514,000	19,543,684,708	17,541,283,574	3,565,100	1,998,836,034	61.87	

(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)	(250,786,075)	(66,657,925)	(79.00)	
	21,148,423,000	11,134,188,541	10,014,234,459	52.65	
特 別 会 計	7,204,091,000	4,690,404,544	2,513,686,456	65.11	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	1,937,734,763	998,648,237	65.99	
事業勘定		1,937,734,763	998,648,237	65.99	
直営診療施設勘定	89,214,000	59,754,068	29,459,932	66.98	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	240,672,799	132,377,201	64.51	
介護保険特別会計	3,694,181,000	2,411,353,447	1,282,827,553	65.27	
保険事業勘定		2,411,353,447	1,282,827,553	65.27	
介護サービス事業勘定	12,261,000	8,609,165	3,651,835	70.22	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	32,280,302	66,721,698	32.61	
合 計	(317,444,000)	(250,786,075)	(66,657,925)	(79.00)	
	28,352,514,000	15,824,593,085	12,527,920,915	55.81	

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和5年12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		(△81,832,575) 2,502,628,127	(63,525,000) 1,124,787,580	(62,325,200) 1,441,166,701	(△80,632,775) 2,186,249,006	0	0	△ 469,558,517	△ 600,155,000	1,116,535,489
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 56,118,690	207,314,174	337,995,084	△ 186,799,600	0	0	186,799,600	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 27,811,608	2,580,607	11,711,585	△ 36,942,586	0	0	36,942,586	0	0
後期高齢者医療特別会計		27,540,279	6,675,200	110,491,933	△ 76,276,454	0	0	76,276,454	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 47,324,131	190,962,400	302,383,608	△ 158,745,339	0	0	158,745,339	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 1,400,445	698,760	1,283,178	△ 1,984,863	0	0	1,984,863	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 7,614,245	5,297,755	6,493,185	△ 8,809,675	0	0	8,809,675	0	0
小計		(△81,832,575) 2,389,899,287	(63,525,000) 1,538,316,476	(62,325,200) 2,211,525,274	(△80,632,775) 1,716,690,489	0	0	0	△ 600,155,000	1,116,535,489
歳計外	市県民税	122,584,946	146,624,961	122,503,609	146,706,298	0	0	0	0	146,706,298
	その他歳計外現金	34,839,930	153,034,240	152,290,561	35,583,609	0	0	0	△ 19,000,000	16,583,609
基金	基金(定額基金)	228,583,456	465,820	109,570	228,939,706	0	0	0	△ 221,661,520	7,278,186
合計		2,775,907,619	1,838,441,497	2,486,429,014	2,127,920,102	0	0	0	△ 840,816,520	1,287,103,582
基金(積立基金)		5,377,376,515	5,000	0	5,377,381,515	0	0	0	△ 4,200,000,000	1,177,381,515
総合計		8,153,284,134	1,838,446,497	2,486,429,014	7,505,301,617	0	0	0	△ 5,040,816,520	2,464,485,097 ^①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
		237,000	20,000	102,000

資金運用(定期預金等)
5,040,816,520 ^②

現金保有合計	7,505,301,617
--------	---------------

※()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12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	122,584,946	146,624,961	122,503,609	146,706,298
小 計	122,584,946	146,624,961	122,503,609	146,706,298
1 入札、契約、その他保証金	6,229,000	0	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	4,727,103	22,772,272	24,131,375	3,368,000
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 7,800	6,913,800	6,906,000	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	△ 472,795	117,631,197	117,448,536	△ 290,134
6 各種保険料	2,535,053	4,092,399	2,077,201	4,550,251
7 市営住宅敷金	17,468,280	0	94,500	17,373,780
8 市税滞納処分等	1,068,469	1,216,261	1,368,329	916,401
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	11,200	1,400	0	12,600
13 災害共済給付金	236,620	373,311	236,620	373,311
14 東日本大震災義援金	0	28,000	28,000	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	44,800	5,600	0	50,400
小 計	34,839,930	153,034,240	152,290,561	35,583,609
合 計	157,424,876	299,659,201	274,794,170	182,289,907

(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	5,845,090	60,320	109,570	5,795,840
2 岩手県収入証紙購入基金	733,690	405,500	0	1,139,190
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	228,583,456	465,820	109,570	228,939,706

令和5年度 積立基金の収支状況

令和5年12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	5,000	0	13,981,588
	合 計	5,377,376,515	5,000	0	5,377,381,515	

積立基金保有状況	5,377,381,515
----------	---------------

令和5年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和5年12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
8,460,021,548	17,047,266,467	37,316	固 定 資 産	30,374,777	8,587,244,919	0
2,106,404,337	3,380,854,988	112,915,289	流 動 資 産	100,162,188	1,274,450,651	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	510,901,264	48,622,085	流 動 負 債	34,158,678	677,468,862	166,567,598
0	1,743,147,029	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,560,828,509
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 10,566,425,885	22,686,169,748	169,259,550	小 計	164,695,643	22,620,239,636	10,500,495,773 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	202,379	13,600	水 道 事 業 収 益	50,340,703	475,252,045	475,049,666
0	10,400	0	受託小規模給水事業収益	159,837	1,521,941	1,511,541
408,265,451	408,298,182	45,879,495	水 道 事 業 費 用	0	32,731	0
2,365,644	2,365,644	43,538	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 410,631,095	410,876,605	45,936,633	小 計	50,500,540	476,806,717	476,561,207 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

65,930,112

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	12月31日	11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)	65,930,112	61,366,205	4,563,907
減価償却費	273,372,993	242,998,216	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	△ 69,163,740	△ 61,478,880	△ 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)	38,603,577	35,123,221	3,480,356
未払金の増減額(△は減少)	△ 20,230,144	△ 20,256,344	26,200
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 120,353	△ 264,552	144,199
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 78,562,982	△ 76,373,597	△ 2,189,385
その他流動負債の増減額(△は減少)	54,620,766	51,399,273	3,221,493
小 計	275,918,664	243,981,977	31,936,687
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	260,494,086	228,557,399	31,936,687
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	△ 85,951,000	△ 69,850,000	△ 16,101,000
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	△ 85,951,000	△ 69,850,000	△ 16,101,000
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)	301,447,311	285,611,624	15,835,687
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,898,166,078	1,882,330,391	15,835,687

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年12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
10,031,272,560	11,943,316,000	0	固 定 資 産	31,172,594	1,912,043,440	0
235,877,157	1,162,599,981	27,946,016	流 動 資 産	36,204,857	926,722,824	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	637,897,898	22,885,219	流 動 負 債	23,139,017	878,550,044	240,652,146
0	890,489,775	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,109,732,499	4,219,242,724
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 10,267,149,717	14,634,303,654	64,976,167	小 計	90,516,468	14,659,183,186	10,292,029,249 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,881,425	344,790,350	344,721,957
0	67,808	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,748,261	43,612,096	43,544,288
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,355,822	39,662,899	39,662,899
357,401,597	357,401,597	41,476,038	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
51,619,405	51,619,405	5,399,928	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
43,787,674	43,787,674	4,649,843	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 452,808,676	452,944,877	51,525,809	小 計	25,985,508	428,065,345	427,929,144 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-24,879,532
---------------------	-------------

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	12月31日	11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)	△ 24,879,532	660,769	△ 25,540,301
減価償却費	280,551,555	249,378,961	31,172,594
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	△ 127,304,388	△ 113,159,456	△ 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)	56,610,802	56,570,978	39,824
未払金の増減額(△は減少)	△ 13,158,987	△ 13,417,509	258,522
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)	△ 12,592,190	△ 11,034,241	△ 1,557,949
その他流動負債の増減額(△は減少)	11,152,423	9,968,377	1,184,046
小 計	197,903,771	206,491,967	△ 8,588,196
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	168,319,056	176,907,252	△ 8,588,196
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	△ 13,859,400	△ 12,778,700	△ 1,080,700
国庫補助金等による収入	2,032,400	1,998,000	34,400
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	△ 11,827,000	△ 10,780,700	△ 1,046,300
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)	66,544,726	76,179,222	△ 9,634,496
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	174,847,007	184,481,503	△ 9,634,496