

遠 監 第 33 号
令和 6 年 2 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 6 年 1 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 2 月 22 日（木） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 6 年 1 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6年1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)	
	21,248,391,000	14,795,570,795	13,854,295,205	3,565,100	937,710,490	65.20	
特 別 会 計	7,204,091,000	5,470,710,944	4,767,356,637	0	703,354,307	66.18	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,534,355,591	1,966,740,347	0	567,615,244	66.98	
事業勘定		2,534,355,591	1,966,740,347	0	567,615,244	66.98	
直営診療施設勘定	89,214,000	26,263,490	25,909,671	0	353,819	29.04	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	233,574,345	200,373,245	0	33,201,100	53.71	
介護保険特別会計	3,694,181,000	2,643,024,945	2,543,003,435	0	100,021,510	68.84	
保険事業勘定		2,643,024,945	2,543,003,435	0	100,021,510	68.84	
介護サービス事業勘定	12,261,000	7,330,202	7,330,202	0	0	59.78	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	26,162,371	23,999,737	0	2,162,634	24.24	
合 計	(317,444,000)	(175,034,300)	(170,153,300)	(0)	(4,881,000)	(53.60)	
	28,452,482,000	20,266,281,739	18,621,651,842	3,565,100	1,641,064,797	65.45	

(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)	(257,797,075)	(59,646,925)	(81.21)	
	21,248,391,000	12,643,365,579	8,605,025,421	59.50	
特 別 会 計	7,204,091,000	5,176,125,044	2,027,965,956	71.85	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,116,248,352	820,134,648	72.07	
事業勘定		2,116,248,352	820,134,648	72.07	
直営診療施設勘定	89,214,000	67,144,960	22,069,040	75.26	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	248,224,377	124,825,623	66.54	
介護保険特別会計	3,694,181,000	2,701,647,632	992,533,368	73.13	
保険事業勘定		2,701,647,632	992,533,368	73.13	
介護サービス事業勘定	12,261,000	9,580,861	2,680,139	78.14	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	33,278,862	65,723,138	33.61	
合 計	(317,444,000)	(257,797,075)	(59,646,925)	(81.21)	
	28,452,482,000	17,819,490,623	10,632,991,377	62.63	

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和6年1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		(△80,632,775) 2,186,249,006	(0) 533,857,658	(7,011,000) 1,509,177,038	(△87,643,775) 1,210,929,626	0	0	△ 408,768,407	△ 200,155,000	602,006,219
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 186,799,600	215,805,184	178,513,589	△ 149,508,005	0	0	149,508,005	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 36,942,586	3,098,189	7,390,892	△ 41,235,289	0	0	41,235,289	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 76,276,454	35,976,900	7,551,578	△ 47,851,132	0	0	47,851,132	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 158,745,339	290,395,327	290,294,185	△ 158,644,197	0	0	158,644,197	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 1,984,863	705,900	971,696	△ 2,250,659	0	0	2,250,659	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△ 8,809,675	529,110	998,560	△ 9,279,125	0	0	9,279,125	0	0
小計		(△80,632,775) 1,716,690,489	(0) 1,080,368,268	(7,011,000) 1,994,897,538	(△87,643,775) 802,161,219	0	0	0	△ 200,155,000	602,006,219
歳計外	市県民税	146,706,298	121,457,668	146,611,361	121,552,605	0	0	0	0	121,552,605
	その他歳計外現金	35,583,609	76,653,016	57,924,535	54,312,090	0	0	0	△ 19,000,000	35,312,090
基金	基金(定額基金)	228,939,706	689,980	590,430	229,039,256	0	0	0	△ 221,661,520	7,377,736
合計		2,127,920,102	1,279,168,932	2,200,023,864	1,207,065,170	0	0	0	△ 440,816,520	766,248,650
基金(積立基金)		5,377,381,515	125,000	0	5,377,506,515	0	0	0	△ 4,200,000,000	1,177,506,515
総合計		7,505,301,617	1,279,293,932	2,200,023,864	6,584,571,685	0	0	0	△ 4,640,816,520	1,943,755,165 ^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)
4,640,816,520 ^②

現金保有合計	6,584,571,685
--------	---------------

※()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6年1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	146,706,298	121,457,668	146,611,361	121,552,605
小 計	146,706,298	121,457,668	146,611,361	121,552,605
1 入札、契約、その他保証金	6,229,000	952,000	0	7,181,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	3,368,000	4,658,628	3,514,160	4,512,468
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,930,400	6,930,400	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	△ 290,134	42,466,741	42,744,260	△ 567,653
6 各種保険料	4,550,251	1,854,897	3,926,442	2,478,706
7 市営住宅敷金	17,373,780	66,600	0	17,440,380
8 市税滞納処分等	916,401	19,600,446	809,273	19,707,574
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	12,600	1,000	0	13,600
13 災害共済給付金	373,311	118,304	0	491,615
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	50,400	4,000	0	54,400
小 計	35,583,609	76,653,016	57,924,535	54,312,090
合 計	182,289,907	198,110,684	204,535,896	175,864,695

(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	5,795,840	204,160	54,430	5,945,570
2 岩手県収入証紙購入基金	1,139,190	485,820	536,000	1,089,010
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	228,939,706	689,980	590,430	229,039,256

令和5年度 積立基金の収支状況

令和6年1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	125,000	0	2,011,668,298
	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	13,981,588	0	0	13,981,588
合 計		5,377,381,515	125,000	0	5,377,506,515

積立基金保有状況	5,377,506,515
----------	---------------

令和5年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和6年1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
8,451,695,691	17,069,315,387	22,048,920	固 定 資 産	30,374,777	8,617,619,696	0
2,224,629,552	3,648,767,231	267,912,243	流 動 資 産	149,687,028	1,424,137,679	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	533,698,611	22,797,347	流 動 負 債	55,162,253	732,631,115	198,932,504
0	1,750,831,889	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,553,143,649
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 10,676,325,243	23,006,613,118	320,443,370	小 計	235,224,058	22,855,463,694	10,525,175,819 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	203,925	1,546	水 道 事 業 収 益	128,403,404	603,655,449	603,451,524
0	10,400	0	受託小規模給水事業収益	158,637	1,680,578	1,670,178
450,741,967	450,774,698	42,476,516	水 道 事 業 費 用	0	32,731	0
3,230,311	3,230,311	864,667	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 453,972,278	454,219,334	43,342,729	小 計	128,562,041	605,368,758	605,121,702 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

151,149,424

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	1月31日	12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)	151,149,424	65,930,112	85,219,312
減価償却費	303,747,770	273,372,993	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	△ 76,848,600	△ 69,163,740	△ 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)	39,676,441	38,603,577	1,072,864
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,595,920	△ 20,230,144	4,634,224
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 45,753	△ 120,353	74,600
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 79,566,789	△ 78,562,982	△ 1,003,807
その他流動負債の増減額(△は減少)	58,106,348	54,620,766	3,485,582
小 計	392,091,356	275,918,664	116,172,692
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	376,666,778	260,494,086	116,172,692
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	△ 85,951,000	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	△ 85,951,000	△ 85,951,000	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)	417,620,003	301,447,311	116,172,692
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	2,014,338,770	1,898,166,078	116,172,692

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和6年1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
10,000,855,165	11,944,071,000	755,000	固 定 資 産	31,172,395	1,943,215,835	0
370,614,550	1,331,075,719	168,475,738	流 動 資 産	33,738,345	960,461,169	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	657,791,528	19,893,630	流 動 負 債	22,065,415	900,615,459	242,823,931
0	904,634,707	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,109,732,499	4,205,097,792
0	0	0	資 本 金	109,272,000	2,719,264,740	2,719,264,740
0	0	0	剰 余 金	0	527,131,700	527,131,700
① 10,371,469,715	14,837,572,954	203,269,300	小 計	196,248,155	14,855,431,341	10,389,328,102 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	68,925	532	公 共 下 水 道 事 業 収 益	44,343,619	389,133,969	389,065,044
0	67,808	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,396,433	48,008,529	47,940,721
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	4,724,993	44,387,892	44,387,892
393,742,259	393,742,259	36,340,662	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
57,090,498	57,090,498	5,471,093	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
48,419,287	48,419,287	4,631,613	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 499,252,044	499,388,777	46,443,900	小 計	53,465,045	481,530,390	481,393,657 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-17,858,387
---------------------	-------------

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	1月31日	12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)	△ 17,858,387	△ 24,879,532	7,021,145
減価償却費	311,723,950	280,551,555	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	△ 141,449,320	△ 127,304,388	△ 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)	29,724,004	56,610,802	△ 26,886,798
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,976,801	△ 13,158,987	182,186
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)	△ 62,900	0	△ 62,900
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)	△ 13,913,023	△ 12,592,190	△ 1,320,833
その他流動負債の増減額(△は減少)	12,311,522	11,152,423	1,159,099
小 計	195,023,133	197,903,771	△ 2,880,638
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	165,438,418	168,319,056	△ 2,880,638
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	△ 13,859,400	0
国庫補助金等による収入	2,196,200	2,032,400	163,800
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	△ 11,663,200	△ 11,827,000	163,800
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)	63,827,888	66,544,726	△ 2,716,838
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	172,130,169	174,847,007	△ 2,716,838