

遠 監 第 26 号
令和 5 年10月25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 9 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10月25日（水） 午前 9 時00分

3 検査の結果

令和 5 年 9 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9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	10,836,377,585	9,277,276,525	0	1,559,101,060	45.22	
特 別 会 計	7,194,120,000	4,371,712,464	2,837,621,080	0	1,534,091,384	39.44	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,517,204,324	1,121,007,994	0	1,396,196,330	38.18	
事業勘定		2,517,204,324	1,121,007,994	0	1,396,196,330	38.18	
直営診療施設勘定	89,214,000	14,975,775	14,757,932	0	217,843	16.54	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	233,556,045	116,524,045	0	117,032,000	31.24	
介護保険特別会計	3,684,210,000	1,583,488,905	1,562,981,095	0	20,507,810	42.42	
保険事業勘定		1,583,488,905	1,562,981,095	0	20,507,810	42.42	
介護サービス事業勘定	12,261,000	4,531,982	4,531,982	0	0	36.96	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	17,955,433	17,818,032	0	137,401	18.00	
合 計	(317,444,000)	(111,509,300)	(106,628,300)	(0)	(4,881,000)	(33.59)	
	27,711,972,000	15,208,090,049	12,114,897,605	0	3,093,192,444	43.72	

(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)	(99,907,395)	(217,536,605)	(31.47)	
	20,517,852,000	7,616,607,706	12,901,244,294	37.12	
特 別 会 計	7,194,120,000	2,745,381,971	4,448,738,029	38.16	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	1,077,054,322	1,859,328,678	36.68	
事業勘定		1,077,054,322	1,859,328,678	36.68	
直営診療施設勘定	89,214,000	37,242,236	51,971,764	41.74	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	88,269,216	284,780,784	23.66	
介護保険特別会計	3,684,210,000	1,513,599,075	2,170,610,925	41.08	
保険事業勘定		1,513,599,075	2,170,610,925	41.08	
介護サービス事業勘定	12,261,000	5,397,191	6,863,809	44.02	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	23,819,931	75,182,069	24.06	
合 計	(317,444,000)	(99,907,395)	(217,536,605)	(31.47)	
	27,711,972,000	10,361,989,677	17,349,982,323	37.39	

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和5年9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		(13,222,400) 1,383,905,115	(0) 2,413,056,360	(6,501,495) 2,136,292,656	(6,720,905) 1,660,668,819	0	0	△ 29,351,412	△ 600,155,000	1,031,162,407
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 9,648,696	215,059,805	161,457,437	43,953,672	0	0	0	0	43,953,672
	直営診療施設勘定	△ 19,152,895	2,360,014	5,691,423	△ 22,484,304	0	0	22,484,304	0	0
後期高齢者医療特別会計		3,016,488	36,397,100	11,158,759	28,254,829	0	0	0	0	28,254,829
介護保険特別会計	保険事業勘定	62,285,159	286,837,500	299,740,639	49,382,020	0	0	0	0	49,382,020
	介護サービス事業勘定	△ 646,821	728,940	947,328	△ 865,209	0	0	865,209	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		4,963,898	199,130	11,164,927	△ 6,001,899	0	0	6,001,899	0	0
小計		(13,222,400) 1,424,722,248	(0) 2,954,638,849	(6,501,495) 2,626,453,169	(6,720,905) 1,752,907,928	0	0	0	△ 600,155,000	1,152,752,928
歳計外	市県民税	132,307,612	123,053,557	132,294,775	123,066,394	0	0	0	0	123,066,394
	その他歳計外現金	30,988,632	120,233,450	57,604,233	93,617,849	0	0	0	△ 19,000,000	74,617,849
基金	基金(定額基金)	228,509,436	453,960	74,630	228,888,766	0	0	0	△ 221,661,520	7,227,246
合計		1,816,527,928	3,198,379,816	2,816,426,807	2,198,480,937	0	0	0	△ 840,816,520	1,357,664,417
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		7,193,904,443	3,198,379,816	2,816,426,807	7,575,857,452	0	0	0	△ 5,040,816,520	2,535,040,932 ^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	7,575,857,452
--------	---------------

※()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9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	132,307,612	123,053,557	132,294,775	123,066,394
小 計	132,307,612	123,053,557	132,294,775	123,066,394
1 入札、契約、その他保証金	3,265,000	132,000	0	3,397,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,423,541	4,679,211	4,423,541	4,679,211
4 市県民税特別徴収(職員分)	4,800	6,866,600	6,871,400	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	△ 398,458	42,631,423	42,657,483	△ 424,518
6 各種保険料	2,173,739	1,750,844	1,644,307	2,280,276
7 市営住宅敷金	17,353,380	0	67,200	17,286,180
8 市税滞納処分等	907,356	1,205,687	1,163,469	949,574
9 誤入金	0	0	0	0
10 市債償還金	0	62,915,557	557,559	62,357,998
11 市有物件共済金	0	0	0	0
12 電子証明書発行手数料	8,000	1,400	0	9,400
13 災害共済給付金	219,274	45,128	219,274	45,128
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	32,000	5,600	0	37,600
小 計	30,988,632	120,233,450	57,604,233	93,617,849
合 計	163,296,244	243,287,007	189,899,008	216,684,243

(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	5,830,560	114,340	74,630	5,870,270
2 岩手県収入証紙購入基金	674,200	339,620	0	1,013,820
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	228,509,436	453,960	74,630	228,888,766

令和5年度 積立基金の収支状況

令和5年9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9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
8,534,962,645	17,031,083,233	451,980	固 定 資 産	30,374,777	8,496,120,588	0
2,025,377,471	3,008,595,553	119,363,520	流 動 資 産	202,510,406	983,218,082	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	399,634,598	189,472,196	流 動 負 債	76,859,647	558,114,978	158,480,380
0	1,720,092,449	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,583,883,089
0	0	0	資 本 金	0	3,316,817,236	3,316,817,236
0	4,000,000	4,000,000	剰 余 金	4,000,000	2,016,305,537	2,012,305,537
① 10,560,340,116	22,163,405,833	320,972,556	小 計	313,744,830	22,118,528,852	10,515,463,135 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	125,640	10,692	水 道 事 業 収 益	55,709,490	318,885,022	318,759,382
0	10,400	10,400	受託小規模給水事業収益	179,028	1,018,312	1,007,912
273,403,985	273,436,716	48,606,908	水 道 事 業 費 用	0	32,731	0
1,486,328	1,486,328	32,792	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 274,890,313	275,059,084	48,660,792	小 計	55,888,518	319,936,065	319,767,294 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

44,876,981

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	9月30日	8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)	44,876,981	37,649,255	7,227,726
減価償却費	182,248,662	151,873,885	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	△ 46,109,160	△ 38,424,300	△ 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	11,555,986	3,875,337
未収金の増減額(△は増加)	33,103,076	35,027,325	△ 1,924,249
未払金の増減額(△は減少)	△ 16,235,285	△ 17,113,793	878,508
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 242,376	△ 131,913	△ 110,463
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 48,638,438	△ 47,532,936	△ 1,105,502
その他流動負債の増減額(△は減少)	42,538,689	37,599,985	4,938,704
小 計	203,010,584	166,540,606	36,469,978
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	0	△ 15,431,323
業務活動によるキャッシュ・フロー	187,586,006	166,547,351	21,038,655
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	△ 69,400,000	△ 450,000
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	△ 69,850,000	△ 69,400,000	△ 450,000
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	0	△ 106,873,775
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	233,778,000	△ 106,873,775
資金増加額(又は減少額)	244,640,231	330,925,351	△ 86,285,120
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,841,358,998	1,927,644,118	△ 86,285,120

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年9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
10,120,955,845	11,939,482,100	787,000	固 定 資 産	31,172,395	1,818,526,255	0
250,759,097	1,077,812,592	183,153,526	流 動 資 産	431,933,612	827,053,495	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	579,023,956	475,127,886	流 動 負 債	258,487,921	816,467,553	237,443,597
0	848,054,979	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,109,732,499	4,261,677,520
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 10,371,714,942	14,444,373,627	673,213,344	小 計	721,593,928	14,403,914,181	10,331,255,496 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	21,499,155	281,915,695	281,850,652
0	66,395	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,814,443	35,325,395	35,259,000
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,414,027	32,542,852	32,542,852
243,927,661	243,927,661	60,351,641	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
35,202,851	35,202,851	7,598,738	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
30,062,546	30,062,546	7,157,830	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 309,193,058	309,324,496	75,108,209	小 計	26,727,625	349,783,942	349,652,504 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	40,459,446
---------------------	------------

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	9月30日	8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)	40,459,446	88,840,030	△ 48,380,584
減価償却費	187,034,370	155,861,975	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	△ 84,869,592	△ 70,724,660	△ 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	860,696	28,725,242
未収金の増減額(△は増加)	55,694,136	27,530,217	28,163,919
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,785,375	△ 12,067,628	△ 717,747
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)	△ 8,176,545	△ 6,732,473	△ 1,444,072
その他流動負債の増減額(△は減少)	7,570,262	6,311,994	1,258,268
小 計	212,450,790	187,818,301	24,632,489
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	0	△ 29,585,938
業務活動によるキャッシュ・フロー	182,866,075	187,819,524	△ 4,953,449
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	△ 8,699,900	△ 1,325,600
国庫補助金等による収入	1,816,300	1,689,000	127,300
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	△ 8,209,200	△ 7,010,900	△ 1,198,300
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	0	△ 215,727,330
他会計からの出資による収入	125,780,000	0	125,780,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 89,947,330	0	△ 89,947,330
資金増加額 (又は減少額)	84,709,545	180,808,624	△ 96,099,079
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	193,011,826	289,110,905	△ 96,099,079