

遠 監 第 43 号
令和 6 年 3 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 2 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 3 月 22 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 6 年 2 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2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)	(178,059,300)	(175,034,300)	(0)	(3,025,000)	(55.14)	
	21,248,391,000	15,692,416,475	14,578,426,198	3,565,100	1,110,425,177	68.61	
特 別 会 計	7,204,091,000	5,755,770,351	5,182,359,679	0	573,410,672	71.94	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,535,729,381	2,177,084,978	0	358,644,403	74.14	
事業勘定		2,535,729,381	2,177,084,978	0	358,644,403	74.14	
直営診療施設勘定	89,214,000	28,772,667	28,592,432	0	180,235	32.05	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	233,580,945	207,704,345	0	25,876,600	55.68	
介護保険特別会計	3,694,181,000	2,923,213,545	2,734,666,735	0	188,546,810	74.03	
保険事業勘定		2,923,213,545	2,734,666,735	0	188,546,810	74.03	
介護サービス事業勘定	12,261,000	8,054,762	8,054,762	0	0	65.69	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	26,419,051	26,256,427	0	162,624	26.52	
合 計	(317,444,000)	(178,059,300)	(175,034,300)	(0)	(3,025,000)	(55.14)	
	28,452,482,000	21,448,186,826	19,760,785,877	3,565,100	1,683,835,849	69.45	

(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	13,839,091,391	7,409,299,609	65.13	
特 別 会 計	7,204,091,000	5,814,950,148	1,389,140,852	80.72	
国民健康保険特別会計	2,936,383,000	2,406,542,631	529,840,369	81.96	
事業勘定		2,406,542,631	529,840,369	81.96	
直営診療施設勘定	89,214,000	72,558,733	16,655,267	81.33	
後期高齢者医療特別会計	373,050,000	285,050,013	87,999,987	76.41	
介護保険特別会計	3,694,181,000	3,005,601,232	688,579,768	81.36	
保険事業勘定		3,005,601,232	688,579,768	81.36	
介護サービス事業勘定	12,261,000	10,600,471	1,660,529	86.46	
ケーブルテレビ事業特別会計	99,002,000	34,597,068	64,404,932	34.95	
合 計	(317,444,000)	(257,797,075)	(59,646,925)	(81.21)	
	28,452,482,000	19,654,041,539	8,798,440,461	69.08	

※()書きは、繰越分。

令和5年度 月次収支残高表

令和6年2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		(△87,643,775) 1,210,929,626	(4,881,000) 724,130,993	(0) 1,195,725,812	(△82,762,775) 739,334,807	0	1,000,000,000	△632,590,469	△200,155,000	906,589,338
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△149,508,005	210,344,631	290,294,279	△229,457,653	0	0	229,457,653	0	0
	直営診療 施設勘定	△41,235,289	2,682,761	5,413,773	△43,966,301	0	0	43,966,301	0	0
後期高齢者医療特別会計		△47,851,132	7,331,100	36,825,636	△77,345,668	0	0	77,345,668	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△158,644,197	191,663,300	303,953,600	△270,934,497	0	0	270,934,497	0	0
	介護サービス 事業勘定	△2,250,659	724,560	1,019,610	△2,545,709	0	0	2,545,709	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		△9,279,125	2,256,690	1,318,206	△8,340,641	0	0	8,340,641	0	0
小計		(△87,643,775) 802,161,219	(4,881,000) 1,139,134,035	(0) 1,834,550,916	(△82,762,775) 106,744,338	0	1,000,000,000	0	△200,155,000	906,589,338
歳計外	市県民税	121,552,605	99,140,212	121,457,668	99,235,149	0	0	0	0	99,235,149
	その他歳計外現金	54,312,090	63,958,147	77,342,362	40,927,875	0	0	0	△19,000,000	21,927,875
基金	基金(定額基金)	229,039,256	405,630	491,190	228,953,696	0	0	0	△221,661,520	7,292,176
合計		1,207,065,170	1,302,638,024	2,033,842,136	475,861,058	0	1,000,000,000	0	△440,816,520	1,035,044,538
基金(積立基金)		5,377,506,515	5,870	0	5,377,512,385	0	△1,000,000,000	0	△4,200,000,000	177,512,385
総合計		6,584,571,685	1,302,643,894	2,033,842,136	5,853,373,443	0	0	0	△4,640,816,520	1,212,556,923 ^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	5,853,373,443
--------	---------------

※()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2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	121,552,605	99,140,212	121,457,668	99,235,149
小 計	121,552,605	99,140,212	121,457,668	99,235,149
1 入札、契約、その他保証金	7,181,000	264,000	71,000	7,374,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	4,512,468	5,400,431	4,512,468	5,400,431
4 市県民税特別徴収(職員分)	0	6,953,900	6,953,900	0
5 共済・互助会・財形貯蓄等	△ 567,653	43,421,386	43,444,355	△ 590,622
6 各種保険料	2,478,706	1,751,350	1,814,768	2,415,288
7 市営住宅敷金	17,440,380	466,200	476,700	17,429,880
8 市税滞納処分等	19,707,574	5,489,164	19,577,556	5,619,182
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	13,600	1,400	0	15,000
13 災害共済給付金	491,615	204,716	491,615	204,716
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	54,400	5,600	0	60,000
小 計	54,312,090	63,958,147	77,342,362	40,927,875
合 計	175,864,695	163,098,359	198,800,030	140,163,024

(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	5,945,570	54,430	81,190	5,918,810
2 岩手県収入証紙購入基金	1,089,010	351,200	410,000	1,030,210
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	229,039,256	405,630	491,190	228,953,696

令和5年度 積立基金の収支状況

令和6年2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	2,011,668,298	5,870	0	2,011,674,168
	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		5,377,506,515	5,870	0	5,377,512,385

積立基金保有状況	5,377,512,385
----------	---------------

令和5年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和6年2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
8,598,159,874	17,246,154,347	176,838,960	固 定 資 産	30,374,777	8,647,994,473	0
2,195,195,207	3,789,284,488	140,517,257	流 動 資 産	169,951,602	1,594,089,281	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,443,976,893	2,443,976,893
0	688,618,408	154,919,797	流 動 負 債	281,924,706	1,014,555,821	325,937,413
0	1,758,516,749	7,684,860	繰 延 収 益	0	4,303,975,538	2,545,458,789
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 10,793,355,081	23,486,573,992	479,960,874	小 計	482,251,085	23,337,714,779	10,644,495,868 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	0	水 道 事 業 収 益	50,350,696	654,006,145	653,802,220
0	10,400	0	受託小規模給水事業収益	157,273	1,837,851	1,827,451
503,503,421	503,536,152	52,761,454	水 道 事 業 費 用	0	32,731	0
3,267,037	3,267,037	36,726	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 506,770,458	507,017,514	52,798,180	小 計	50,507,969	655,876,727	655,629,671 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

148,859,213

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	2月29日	1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)	148,859,213	151,149,424	△ 2,290,211
減価償却費	334,122,547	303,747,770	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	△ 84,533,460	△ 76,848,600	△ 7,684,860
受取利息及び受取配当金	△ 13,876	△ 6,745	△ 7,131
支払利息	26,616,123	15,431,323	11,184,800
未収金の増減額(△は増加)	39,501,083	39,676,441	△ 175,358
未払金の増減額(△は減少)	△ 15,765,079	△ 15,595,920	△ 169,159
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 551,817	△ 45,753	△ 506,064
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 102,057,825	△ 79,566,789	△ 22,491,036
その他流動負債の増減額(△は減少)	60,077,516	58,106,348	1,971,168
小 計	402,298,282	392,091,356	10,206,926
利息及び配当金の受取額	13,876	6,745	7,131
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	386,880,835	376,666,778	10,214,057
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	△ 137,333,182	△ 85,951,000	△ 51,382,182
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	△ 137,333,182	△ 85,951,000	△ 51,382,182
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)	376,451,878	417,620,003	△ 41,168,125
資金期首残高	1,596,718,767	1,596,718,767	0
資金期末残高	1,973,170,645	2,014,338,770	△ 41,168,125

令和5年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和6年2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
9,970,169,770	11,944,558,000	487,000	固 定 資 産	31,172,395	1,974,388,230	0
366,559,499	1,495,506,568	164,430,849	流 動 資 産	168,485,900	1,128,947,069	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,695,009,939	2,695,009,939
0	681,060,520	23,268,992	流 動 負 債	25,066,441	925,681,900	244,621,380
0	918,779,639	14,144,932	繰 延 収 益	0	5,109,732,499	4,190,952,860
0	0	0	資 本 金	0	2,719,264,740	2,719,264,740
0	0	0	剰 余 金	0	527,131,700	527,131,700
① 10,336,729,269	15,039,904,727	202,331,773	小 計	224,724,736	15,080,156,077	10,376,980,619 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,957,600	410,091,569	410,022,644
0	67,808	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,719,630	50,728,159	50,660,351
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,366,821	46,754,713	46,754,713
431,409,398	431,409,398	37,667,139	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
63,257,539	63,257,539	6,167,041	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
53,022,121	53,022,121	4,602,834	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 547,689,058	547,825,791	48,437,014	小 計	26,044,051	507,574,441	507,437,708 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-40,251,350
---------------------	-------------

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	2月29日	1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)	△ 40,251,350	△ 17,858,387	△ 22,392,963
減価償却費	342,896,345	311,723,950	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	△ 155,594,252	△ 141,449,320	△ 14,144,932
受取利息及び受取配当金	△ 2,232	△ 1,223	△ 1,009
支払利息	30,367,665	29,585,938	781,727
未収金の増減額(△は増加)	57,192,631	29,724,004	27,468,627
未払金の増減額(△は減少)	△ 12,856,088	△ 12,976,801	120,713
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	△ 62,900	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)	△ 15,435,593	△ 13,913,023	△ 1,522,570
その他流動負債の増減額(△は減少)	13,501,331	12,311,522	1,189,809
小 計	217,757,830	195,023,133	22,734,697
利息及び配当金の受取額	2,232	1,223	1,009
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	188,174,124	165,438,418	22,735,706
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	△ 14,614,400	△ 13,859,400	△ 755,000
国庫補助金等による収入	2,204,100	2,196,200	7,900
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	△ 12,410,300	△ 11,663,200	△ 747,100
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	235,052,000	125,780,000	109,272,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	19,324,670	△ 89,947,330	109,272,000
資金増加額 (又は減少額)	195,088,494	63,827,888	131,260,606
資金期首残高	108,302,281	108,302,281	0
資金期末残高	303,390,775	172,130,169	131,260,606