

遠 監 第 4 2 号
令和 5 年 1 月 26 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 4 年 12 月末現在における令和 4 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 1 月 25 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 4 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 4 年度会計別歳入歳出状況
- (2) 令和 4 年度月次収支残高表
- (3) 令和 4 年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (4) 令和 4 年度積立基金の収支状況
- (5) 令和 4 年度遠野市水道事業会計試算表
- (6) 令和 4 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 4 年度遠野市下水道事業会計試算表
- (8) 令和 4 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4年度

会計別歳入歳出状況

令和4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	(866,779,000) 21,205,701,000	(370,011,128) 15,601,471,364	(367,293,128) 14,462,774,677	(0) 0	(2,718,000) 1,138,696,687	(42.37) 68.20	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(16,951,000) 5,550,923,688	(16,951,000) 4,540,015,905	(0) 0	(0) 1,010,907,783	(100.00) 60.12	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	2,607,495,231	1,806,195,686	0	801,299,545	60.83	
	直営診療施設勘定 92,910,000	26,934,925	26,635,185	0	299,740	28.67	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	234,516,265	165,032,165	0	69,484,100	45.34	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	2,318,144,259	2,203,639,533	0	114,504,726	60.67	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	6,400,211	6,400,211	0	0	54.23	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,951,000) 357,432,797	(16,951,000) 332,113,125	(0) 0	(0) 25,319,672	(100.00) 68.97	
合計	(883,730,000) 28,757,153,000	(386,962,128) 21,152,395,052	(384,244,128) 19,002,790,582	(0) 0	(2,718,000) 2,149,604,470	(43.48) 66.08	

(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	(866,779,000) 21,205,701,000	(719,884,296) 10,638,962,146	(146,894,704) 10,566,738,854	(83.05) 50.17	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(8,151,000) 4,872,290,492	(8,800,000) 2,679,161,508	(48.09) 64.52	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	1,966,276,160	1,003,084,840	66.22	
	直営診療施設勘定 92,910,000	59,978,647	32,931,353	64.56	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	238,448,501	125,514,499	65.51	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	2,346,984,743	1,284,916,257	64.62	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	8,326,112	3,475,888	70.55	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(8,151,000) 252,276,329	(8,800,000) 229,238,671	(48.09) 52.39	
合計	(883,730,000) 28,757,153,000	(728,035,296) 15,511,252,638	(155,694,704) 13,245,900,362	(82.38) 53.94	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和4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		(△364,017,244) 2,855,325,933	(116,123,179) 2,424,724,270	(104,697,103) 1,456,237,672	(△352,591,168) 3,823,812,531	0	0	△ 412,111,383	△ 1,000,135,000	2,411,566,148
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 80,758,506	211,262,329	290,584,297	△ 160,080,474	0	0	160,080,474	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 25,478,543	3,073,692	10,938,611	△ 33,343,462	0	0	33,343,462	0	0
後期高齢者医療特別会計		25,529,209	6,916,400	105,861,945	△ 73,416,336	0	0	73,416,336	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 30,685,253	192,731,860	305,391,817	△ 143,345,210	0	0	143,345,210	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 1,464,756	746,700	1,207,845	△ 1,925,901	0	0	1,925,901	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(8,800,000) 68,431,625	(0) 23,107,805	(0) 11,702,634	(8,800,000) 79,836,796	0	0	0	0	79,836,796
小 計		(△355,217,244) 2,810,899,709	(116,123,179) 2,862,563,056	(104,697,103) 2,181,924,821	(△343,791,168) 3,491,537,944	0	0	0	△ 1,000,135,000	2,491,402,944
歳計外	市 県 民 税	118,650,155	141,425,542	118,660,399	141,415,298	0	0	0	0	141,415,298
	その他歳計外現金	35,103,976	150,303,754	150,155,236	35,252,494	0	0	0	△ 19,000,000	16,252,494
基金	基金(定額基金)	528,831,550	387,780	576,150	528,643,180	0	0	0	△ 520,800,000	7,843,180
合 計		3,493,485,390	3,154,680,132	2,451,316,606	4,196,848,916	0	0	0	△ 1,539,935,000	2,656,913,916
基金(積立基金)		4,006,130,036	155,821	0	4,006,285,857	0	0	0	△ 2,940,000,000	1,066,285,857
総 合 計		7,499,615,426	3,154,835,953	2,451,316,606	8,203,134,773	0	0	0	△ 4,479,935,000	3,723,199,773 ^①

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	0	40,000	135,000

資金運用(定期預金等)
4,479,935,000 ^②

現金保有合計	8,203,134,773
--------	---------------

※()書きは、繰越分の再掲。

①+②

令和4年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

令和4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	118,650,155	141,425,542	118,660,399	141,415,298
	小 計	118,650,155	141,425,542	118,660,399	141,415,298
1	入札、契約、その他保証金	7,025,000	0	330,000	6,695,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	4,964,946	22,917,065	25,592,122	2,289,889
4	市県民税特別徴収(職員分)	△ 10,700	6,482,400	6,471,700	0
5	共済・互助会・財形貯蓄等	87,596	116,644,619	116,309,145	423,070
6	各種保険料	1,471,041	2,621,179	587,191	3,505,029
7	市営住宅敷金	17,534,580	183,000	150,600	17,566,980
8	市税滞納処分等	856,353	1,158,959	525,318	1,489,994
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	2,800	2,000	0	4,800
13	災害共済給付金	161,160	258,532	161,160	258,532
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	11,200	8,000	0	19,200
	小 計	35,103,976	150,303,754	150,155,236	35,252,494
	合 計	153,754,131	291,729,296	268,815,635	176,667,792

(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	福祉医療資金貸付基金	5,943,370	56,630	64,150	5,935,850
2	岩手県収入証紙購入基金	1,226,660	331,150	512,000	1,045,810
3	土地開発基金	483,861,520	0	0	483,861,520
4	篤志文庫基金	17,800,000	0	0	17,800,000
5	教育文化資料基金	20,000,000	0	0	20,000,000
	合 計	528,831,550	387,780	576,150	528,643,180

令和4年度 積立基金の収支状況

令和4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	財政調整基金	1,960,551,073	155,821	0	1,960,706,894
	2	市債管理基金	566,915,992	0	0	566,915,992
	3	公共施設等整備基金	448,637,647	0	0	448,637,647
	4	いつまでも元気ネットワーク基金	4,312,226	0	0	4,312,226
	5	市有林造成基金	45,491,216	0	0	45,491,216
	6	国民健康保険事業財政調整基金	165,636,098	0	0	165,636,098
	7	介護給付費準備基金	329,116,685	0	0	329,116,685
	8	永遠の日本のふるさと遠野基金	324,569,052	0	0	324,569,052
	9	わらすっこ基金	36,267,928	0	0	36,267,928
	10	遠野の元気創造基金	3,855,209	0	0	3,855,209
	11	産業振興基金	68,762,513	0	0	68,762,513
	12	森林環境譲与税基金	38,045,075	0	0	38,045,075
	13	中高生海外派遣基金	13,969,322	0	0	13,969,322
合 計		4,006,130,036	155,821	0	4,006,285,857	

積立基金保有状況	4,006,285,857
----------	---------------

令和4年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和4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
8,213,841,187	16,467,823,586	31,290,732	固 定 資 産	29,343,745	8,253,982,399	0
2,062,108,354	3,431,643,041	116,584,282	流 動 資 産	100,685,754	1,369,534,687	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	506,955,627	35,754,401	流 動 負 債	69,293,249	714,863,735	207,908,108
0	1,665,607,577	6,958,083	繰 延 収 益	352,000	4,022,406,767	2,356,799,190
0	0	0	資 本 金	0	3,251,377,236	3,251,377,236
0	6,000,000	0	剰 余 金	0	1,943,780,713	1,937,780,713
① 10,275,949,541	22,078,029,831	190,587,498	小 計	199,674,748	21,992,103,936	10,190,023,646 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	399,332	16,091	水 道 事 業 収 益	49,500,737	489,601,272	489,201,940
0	0	0	受託小規模給水事業収益	160,346	12,801,204	12,801,204
403,966,329	403,966,329	58,700,159	水 道 事 業 費 用	0	0	0
12,110,920	12,110,920	32,083	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 416,077,249	416,476,581	58,748,333	小 計	49,661,083	502,402,476	502,003,144 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

85,925,895

令和4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)	85,925,895	95,013,145	△ 9,087,250
減価償却費	264,093,705	234,749,960	29,343,745
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 3,518,540	△ 3,518,540	0
長期前受金戻入額	△ 62,622,747	△ 55,664,664	△ 6,958,083
受取利息及び受取配当金	△ 6,162	△ 6,162	0
支払利息	16,746,849	16,746,849	0
未収金の増減額(△は増加)	23,446,406	21,241,413	2,204,993
未払金の増減額(△は減少)	6,482,602	△ 2,434,978	8,917,580
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 116,670	△ 112,609	△ 4,061
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 79,883,861	△ 76,497,050	△ 3,386,811
その他流動負債の増減額(△は減少)	61,688,567	56,865,399	4,823,168
小 計	312,236,044	286,382,763	25,853,281
利息及び配当金の受取額	6,162	6,162	0
利息の支払額	△ 16,746,849	△ 16,746,849	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	295,495,357	269,642,076	25,853,281
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	△ 135,920,728	△ 137,248,000	1,327,272
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	352,000	0	352,000
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	△ 135,568,728	△ 137,248,000	1,679,272
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	△ 109,269,994	△ 109,269,994	0
他会計からの出資による収入	269,282,000	269,282,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	160,012,006	160,012,006	0
資金増加額(又は減少額)	319,938,635	292,406,082	27,532,553
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,805,638,694	1,778,106,141	27,532,553

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和4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
10,389,086,185	11,924,575,901	295,000	固 定 資 産	32,040,030	1,535,489,716	0
223,753,586	1,114,791,787	27,556,369	流 動 資 産	34,136,488	891,038,201	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	658,419,690	21,103,473	流 動 負 債	22,279,610	914,019,005	255,599,315
0	719,934,389	14,431,943	繰 延 収 益	0	5,101,863,542	4,381,929,153
0	0	0	資 本 金	0	2,341,357,740	2,341,357,740
0	0	0	剰 余 金	0	531,717,860	531,717,860
① 10,612,839,771	14,417,721,767	63,386,785	小 計	88,456,128	14,435,345,855	10,630,463,859 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	149,512	1,490	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,934,515	352,001,458	351,851,946
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,784,927	48,750,005	48,750,005
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,438,840	41,584,833	41,584,833
357,546,212	357,546,212	40,634,277	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
56,172,205	56,172,205	5,898,905	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
46,092,455	46,092,455	4,692,953	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 459,810,872	459,960,384	51,227,625	小 計	26,158,282	442,336,296	442,186,784 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-17,624,088
---------------------	-------------

令和4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)	△ 17,624,088	7,445,255	△ 25,069,343
減価償却費	288,360,270	256,320,240	32,040,030
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 2,788,128	△ 2,788,128	0
長期前受金戻入額	△ 132,478,207	△ 118,046,264	△ 14,431,943
受取利息及び受取配当金	△ 1,229	△ 1,229	0
支払利息	35,410,717	35,410,717	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 10,289,095	△ 10,227,556	△ 61,539
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,036,747	△ 7,139,400	102,653
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)	△ 12,548,635	△ 11,068,801	△ 1,479,834
その他流動負債の増減額(△は減少)	11,514,991	10,342,507	1,172,484
小 計	152,519,849	160,247,341	△ 7,727,492
利息及び配当金の受取額	1,229	1,229	0
利息の支払額	△ 35,410,717	△ 35,410,717	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	117,110,361	124,837,853	△ 7,727,492
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	△ 20,164,100	△ 19,779,100	△ 385,000
国庫補助金等による収入	2,581,200	2,567,400	13,800
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
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	△ 17,582,900	△ 17,211,700	△ 371,200
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	△ 228,626,249	△ 228,626,249	0
他会計からの出資による収入	133,234,000	133,234,000	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 95,392,249	△ 95,392,249	0
資金増加額 (又は減少額)	4,135,212	12,233,904	△ 8,098,692
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	170,892,851	178,991,543	△ 8,098,692