

遠 監 第 36 号
令和 4 年 11 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 4 年 10 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 4 年 11 月 25 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 4 年 10 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10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) 20,515,792,000	(229,387,949) 11,172,129,872	(226,669,949) 9,422,547,976	(0) 0	(2,718,000) 1,749,581,896	(26.15) 45.93	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(16,951,000) 5,027,515,380	(16,951,000) 3,544,642,235	(0) 0	(0) 1,482,873,145	(100.00) 46.94	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	2,606,344,156	1,384,917,480	0	1,221,426,676	46.64	
	直営診療施設勘定 92,910,000	20,738,590	20,618,049	0	120,541	22.19	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	234,503,965	123,219,965	0	111,284,000	33.86	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	1,851,046,319	1,728,279,293	0	122,767,026	47.59	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	4,882,571	4,882,571	0	0	41.37	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,951,000) 309,999,779	(16,951,000) 282,724,877	(0) 0	(0) 27,274,902	(100.00) 58.72	
合計	(883,730,000) 28,067,244,000	(246,338,949) 16,199,645,252	(243,620,949) 12,967,190,211	(0) 0	(2,718,000) 3,232,455,041	(27.57) 46.20	

(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) 20,515,792,000	(537,697,269) 8,266,790,234	(329,081,731) 12,249,001,766	(62.03) 40.29	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(8,151,000) 3,565,430,221	(8,800,000) 3,986,021,779	(48.09) 47.22	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	1,411,075,494	1,558,285,506	47.52	
	直営診療施設勘定 92,910,000	43,217,701	49,692,299	46.52	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	125,174,813	238,788,187	34.39	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	1,751,532,936	1,880,368,064	48.23	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	6,171,931	5,630,069	52.30	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(8,151,000) 228,257,346	(8,800,000) 253,257,654	(48.09) 47.40	
合計	(883,730,000) 28,067,244,000	(545,848,269) 11,832,220,455	(337,881,731) 16,235,023,545	(61.77) 42.16	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和4年10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		(△190,309,505) 1,515,300,906	(14,572,000) 712,051,718	(135,289,815) 1,071,594,882	(△311,027,320) 1,155,757,742	0	0	△ 75,255,517	△ 1,000,135,000	80,367,225
国民健康保険 特別会計	事業勘定	40,863,721	219,827,012	286,848,747	△ 26,158,014	0	0	26,158,014	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 19,517,744	2,557,389	5,639,297	△ 22,599,652	0	0	22,599,652	0	0
後期高齢者医療特別会計		28,231,127	6,899,000	37,084,975	△ 1,954,848	0	0	1,954,848	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	79,364,630	200,331,117	302,949,390	△ 23,253,643	0	0	23,253,643	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 945,221	629,580	973,719	△ 1,289,360	0	0	1,289,360	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(8,800,000) 109,377,924	(0) 23,308,832	(0) 78,219,225	(8,800,000) 54,467,531	0	0	0	0	54,467,531
小 計		(△181,509,505) 1,752,675,343	(14,572,000) 1,165,604,648	(135,289,815) 1,783,310,235	(△302,227,320) 1,134,969,756	0	0	0	△ 1,000,135,000	134,834,756
歳計外	市 県 民 税	115,581,605	135,713,108	115,600,849	135,693,864	0	0	0	0	135,693,864
	その他歳計外現金	33,115,206	58,099,580	56,475,156	34,739,630	0	0	0	△ 19,000,000	15,739,630
基金	基金(定額基金)	529,158,290	614,870	636,030	529,137,130	0	0	0	△ 520,800,000	8,337,130
合 計		2,430,530,444	1,360,032,206	1,956,022,270	1,834,540,380	0	0	0	△ 1,539,935,000	294,605,380
基金(積立基金)		4,006,130,036	0	0	4,006,130,036	0	0	0	△ 3,440,000,000	566,130,036
総 合 計		6,436,660,480	1,360,032,206	1,956,022,270	5,840,670,416	0	0	0	△ 4,979,935,000	860,735,416

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	135,000	20,000	20,000	135,000

資金運用(定期預金等)
4,979,935,000

現金保有合計	5,840,670,416
--------	---------------

※()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10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	115,581,605	135,713,108	115,600,849	135,693,864
	小 計	115,581,605	135,713,108	115,600,849	135,693,864
1	入札、契約、その他保証金	5,175,000	2,932,000	334,000	7,773,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	4,584,232	4,455,144	4,584,232	4,455,144
4	市県民税特別徴収(職員分)	0	6,474,100	6,474,100	0
5	共済・互助会・財形貯蓄等	283,186	42,475,586	42,619,620	139,152
6	各種保険料	1,573,727	1,424,359	1,937,979	1,060,107
7	市営住宅敷金	17,672,880	0	123,300	17,549,580
8	市税滞納処分等	675,953	234,797	260,697	650,053
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	1,800	200	0	2,000
13	災害共済給付金	141,228	102,594	141,228	102,594
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	7,200	800	0	8,000
	小 計	33,115,206	58,099,580	56,475,156	34,739,630
	合 計	148,696,811	193,812,688	172,076,005	170,433,494

(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	5,942,810	88,520	132,030	5,899,300
2	岩手県収入証紙購入基金	1,553,960	526,350	504,000	1,576,310
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	529,158,290	614,870	636,030	529,137,130

令和4年度 積立基金の収支状況

令和4年10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	0	0	1,960,551,073
	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	0	0	4,006,130,036	

積立基金保有状況	4,006,130,036
----------	---------------

令和4年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和4年10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
8,241,208,569	16,436,503,478	21,447,045	固 定 資 産	29,343,745	8,195,294,909	0
2,021,628,662	3,179,304,074	144,316,809	流 動 資 産	115,908,040	1,157,675,412	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	433,452,826	41,060,007	流 動 負 債	60,656,914	614,546,269	181,093,443
0	1,651,691,411	6,958,083	繰 延 収 益	0	4,022,054,767	2,370,363,356
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 10,262,837,231	21,706,951,789	213,781,944	小 計	205,908,699	21,620,887,705	10,176,773,147 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	354,112	17,600	水 道 事 業 収 益	51,120,114	389,226,405	388,872,293
0	0	0	受託小規模給水事業収益	11,407,528	12,475,467	12,475,467
303,237,605	303,237,605	42,774,612	水 道 事 業 費 用	0	0	0
12,046,071	12,046,071	11,862,185	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 315,283,676	315,637,788	54,654,397	小 計	62,527,642	401,701,872	401,347,760 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

86,064,084

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	10月31日	9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)	86,064,084	78,190,839	7,873,245
減価償却費	205,406,215	176,062,470	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	△ 48,706,581	△ 41,748,498	△ 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)	21,330,677	17,844,262	3,486,415
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,664,445	△ 5,480,137	△ 184,308
たな卸資産の増減額(△は増加)	4,975	363,407	△ 358,432
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 49,704,813	△ 46,538,390	△ 3,166,423
その他流動負債の増減額(△は減少)	53,181,249	47,037,834	6,143,415
小計	275,133,508	238,953,934	36,179,574
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	258,392,821	222,213,247	36,179,574
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	△ 124,850,000	△ 125,750,000	900,000
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	△ 124,850,000	△ 125,750,000	900,000
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	△ 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)	293,554,827	256,475,253	37,079,574
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,779,254,886	1,742,175,312	37,079,574

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和4年10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
10,450,981,245	11,922,390,901	98,000	固 定 資 産	32,040,030	1,471,409,656	0
233,750,512	1,058,717,339	41,073,874	流 動 資 産	42,302,044	824,966,827	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	620,041,151	16,369,922	流 動 負 債	17,877,883	872,924,218	252,883,067
0	691,070,503	14,431,943	繰 延 収 益	0	5,101,863,542	4,410,793,039
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 10,684,731,757	14,292,219,894	71,973,739	小 計	92,219,957	14,264,099,634	10,656,611,497 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	129,466	1,566	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,027,407	309,882,856	309,753,390
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,832,199	43,132,660	43,132,660
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,429,657	36,696,913	36,696,913
280,926,330	280,926,330	35,678,599	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
44,233,110	44,233,110	6,113,421	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
36,303,263	36,303,263	4,741,895	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 361,462,703	361,592,169	46,535,481	小 計	26,289,263	389,712,429	389,582,963 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	28,120,260
---------------------	------------

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	10月31日	9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)	28,120,260	48,366,478	△ 20,246,218
減価償却費	224,280,210	192,240,180	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	△ 103,614,321	△ 89,182,378	△ 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)	△ 10,610,594	△ 10,549,410	△ 61,184
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,379,012	△ 7,232,408	△ 146,604
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)	△ 9,546,980	△ 8,225,703	△ 1,321,277
その他流動負債の増減額(△は減少)	9,141,008	7,145,443	1,995,565
小計	163,011,931	165,183,562	△ 2,171,631
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	127,602,443	129,774,074	△ 2,171,631
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	△ 18,870,100	△ 6,362,100	△ 12,508,000
国庫補助金等による収入	2,422,900	2,390,200	32,700
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	△ 16,447,200	△ 3,971,900	△ 12,475,300
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	△ 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)	15,762,994	30,409,925	△ 14,646,931
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	182,520,633	197,167,564	△ 14,646,931