

遠 監 第 43 号
令和 5 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 5 年 1 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 2 月 22 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 5 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 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5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	(866,779,000) 21,335,434,000	(441,669,128) 16,067,322,465	(367,293,128) 15,112,978,385	(0) 0	(74,376,000) 954,344,080	(42.37) 70.84	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(16,951,000) 5,766,061,627	(16,951,000) 5,108,138,045	(0) 0	(0) 657,923,582	(100.00) 67.64	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	2,607,347,887	2,022,598,592	0	584,749,295	68.12	
	直営診療施設勘定 92,910,000	29,628,049	29,398,757	0	229,292	31.64	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	234,521,365	201,324,165	0	33,197,200	55.31	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	2,504,176,691	2,489,320,265	0	14,856,426	68.54	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	7,163,291	7,163,291	0	0	60.70	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,951,000) 383,224,344	(16,951,000) 358,332,975	(0) 0	(0) 24,891,369	(100.00) 74.42	
合計	(883,730,000) 28,886,886,000	(458,620,128) 21,833,384,092	(384,244,128) 20,221,116,430	(0) 0	(74,376,000) 1,612,267,662	(43.48) 70.00	

(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) 21,335,434,000	(726,437,418) 11,878,395,976	(140,341,582) 9,457,038,024	(83.81) 55.67	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(8,151,000) 5,543,539,210	(8,800,000) 2,007,912,790	(48.09) 73.41	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	2,240,212,576	729,148,424	75.44	
	直営診療施設勘定 92,910,000	72,268,129	20,641,871	77.78	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	246,224,849	117,738,151	67.65	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	2,643,901,537	987,999,463	72.80	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	9,346,797	2,455,203	79.20	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(8,151,000) 331,585,322	(8,800,000) 149,929,678	(48.09) 68.86	
合計	(883,730,000) 28,886,886,000	(734,588,418) 17,421,935,186	(149,141,582) 11,464,950,814	(83.12) 60.31	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和5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		(△352,591,168) 3,823,812,531	(0) 650,203,708	(6,553,122) 1,239,433,830	(△359,144,290) 3,234,582,409	0	0	△ 462,148,818	△ 135,000	2,772,298,591
国民健康保険特別会計	事業勘定	△ 160,080,474	216,402,906	273,936,416	△ 217,613,984	0	0	217,613,984	0	0
	直営診療施設勘定	△ 33,343,462	2,763,572	12,289,482	△ 42,869,372	0	0	42,869,372	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 73,416,336	36,292,000	7,776,348	△ 44,900,684	0	0	44,900,684	0	0
介護保険特別会計	保険事業勘定	△ 143,345,210	285,680,732	296,916,794	△ 154,581,272	0	0	154,581,272	0	0
	介護サービス事業勘定	△ 1,925,901	763,080	1,020,685	△ 2,183,506	0	0	2,183,506	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(8,800,000) 79,836,796	(0) 26,219,850	(0) 79,308,993	(8,800,000) 26,747,653	0	0	0	0	26,747,653
小 計		(△343,791,168) 3,491,537,944	(0) 1,218,325,848	(6,553,122) 1,910,682,548	(△350,344,290) 2,799,181,244	0	0	0	△ 135,000	2,799,046,244
歳計外	市 県 民 税	141,415,298	112,465,812	141,816,142	112,064,968	0	0	0	0	112,064,968
	その他歳計外現金	35,252,494	61,852,822	59,940,428	37,164,888	0	0	0	△ 19,000,000	18,164,888
基金	基金(定額基金)	528,643,180	361,450	49,130	528,955,500	0	0	0	△ 520,800,000	8,155,500
合 計		4,196,848,916	1,393,005,932	2,112,488,248	3,477,366,600	0	0	0	△ 539,935,000	2,937,431,600
基金(積立基金)		4,006,285,857	0	0	4,006,285,857	0	0	0	△ 2,940,000,000	1,066,285,857
総 合 計		8,203,134,773	1,393,005,932	2,112,488,248	7,483,652,457	0	0	0	△ 3,479,935,000	4,003,717,457 ①

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

資金運用(定期預金等)
3,479,935,000 ②

現金保有合計	7,483,652,457
--------	---------------

※()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5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	141,415,298	112,465,812	141,816,142	112,064,968
	小 計	141,415,298	112,465,812	141,816,142	112,064,968
1	入札、契約、その他保証金	6,695,000	1,045,000	2,596,000	5,144,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	2,289,889	4,791,274	2,384,299	4,696,864
4	市県民税特別徴収(職員分)	0	6,465,400	6,476,100	△ 10,700
5	共済・互助会・財形貯蓄等	423,070	42,687,621	43,157,467	△ 46,776
6	各種保険料	3,505,029	1,413,381	3,605,765	1,312,645
7	市営住宅敷金	17,566,980	0	189,000	17,377,980
8	市税滞納処分等	1,489,994	5,126,658	1,531,797	5,084,855
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	4,800	600	0	5,400
13	災害共済給付金	258,532	320,488	0	579,020
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	19,200	2,400	0	21,600
	小 計	35,252,494	61,852,822	59,940,428	37,164,888
	合 計	176,667,792	174,318,634	201,756,570	149,229,856

(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	5,935,850	64,150	49,130	5,950,870
2	岩手県収入証紙購入基金	1,045,810	297,300	0	1,343,110
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	528,643,180	361,450	49,130	528,955,500

令和4年度 積立基金の収支状況

令和5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	財政調整基金	1,960,706,894	0	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		4,006,285,857	0	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5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
8,338,664,322	16,621,990,466	154,166,880	固 定 資 産	29,343,745	8,283,326,144	0
2,119,525,222	3,643,504,232	211,861,191	流 動 資 産	154,444,323	1,523,979,010	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	584,364,306	77,408,679	流 動 負 債	169,981,950	884,845,685	300,481,379
0	1,672,565,660	6,958,083	繰 延 収 益	2,959,000	4,025,365,767	2,352,800,107
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 10,458,189,544	22,528,424,664	450,394,833	小 計	356,729,018	22,348,832,954	10,278,597,834 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	0	水 道 事 業 収 益	135,692,147	625,293,419	624,894,087
0	0	0	受託小規模給水事業収益	159,937	12,961,141	12,961,141
446,110,722	446,110,722	42,144,393	水 道 事 業 費 用	0	0	0
12,152,796	12,152,796	41,876	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 458,263,518	458,662,850	42,186,269	小 計	135,852,084	638,254,560	637,855,228 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

179,591,710

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	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)	179,591,710	85,925,895	93,665,815
減価償却費	293,437,450	264,093,705	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	△ 69,580,830	△ 62,622,747	△ 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)	△ 63,285,073	23,446,406	△ 86,731,479
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,077,526	6,482,602	△ 8,560,128
たな卸資産の増減額(△は増加)	111,976	△ 116,670	228,646
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 87,310,762	△ 79,883,861	△ 7,426,901
その他流動負債の増減額(△は減少)	65,194,766	61,688,567	3,506,199
小 計	329,303,858	312,236,044	17,067,814
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	312,563,171	295,495,357	17,067,814
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	△ 171,331,728	△ 135,920,728	△ 35,411,000
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	352,000	352,000	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	△ 170,979,728	△ 135,568,728	△ 35,411,000
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)	301,595,449	319,938,635	△ 18,343,186
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,787,295,508	1,805,638,694	△ 18,343,186

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5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
10,357,300,755	11,924,830,501	254,600	固 定 資 産	32,040,030	1,567,529,746	0
396,563,055	1,318,280,060	203,488,273	流 動 資 産	30,678,804	921,717,005	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	675,489,487	17,069,797	流 動 負 債	18,068,961	932,087,966	256,598,479
0	734,366,332	14,431,943	繰 延 収 益	0	5,101,863,542	4,367,497,210
0	0	0	資 本 金	142,618,000	2,483,975,740	2,483,975,740
0	0	0	剰 余 金	0	531,717,860	531,717,860
① 10,753,863,810	14,652,966,380	235,244,613	小 計	223,405,795	14,658,751,650	10,759,649,080 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	49,225,771	401,227,229	401,077,717
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,698,854	53,448,859	53,448,859
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	5,231,047	46,815,880	46,815,880
394,078,210	394,078,210	36,531,998	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
62,212,619	62,212,619	6,040,414	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
50,836,897	50,836,897	4,744,442	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 507,127,726	507,277,238	47,316,854	小 計	59,155,672	501,491,968	501,342,456 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-5,785,270
---------------------	------------

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	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)	△ 5,785,270	△ 17,624,088	11,838,818
減価償却費	320,400,300	288,360,270	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	△ 146,910,150	△ 132,478,207	△ 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)	△ 42,764,810	△ 10,289,095	△ 32,475,715
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,185,605	△ 7,036,747	△ 148,858
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)	△ 13,938,150	△ 12,548,635	△ 1,389,515
その他流動負債の増減額(△は減少)	12,663,013	11,514,991	1,148,022
小 計	149,100,688	152,519,849	△ 3,419,161
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	113,691,200	117,110,361	△ 3,419,161
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	△ 20,418,700	△ 20,164,100	△ 254,600
国庫補助金等による収入	2,781,600	2,581,200	200,400
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	△ 17,637,100	△ 17,582,900	△ 54,200
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)	661,851	4,135,212	△ 3,473,361
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	167,419,490	170,892,851	△ 3,473,361