

遠 監 第 2 号
令和5年4月28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3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4月28日（金） 午前9時00分

3 検査の結果

令和5年3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3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) 21,203,276,000	(762,410,128) 20,115,250,122	(755,226,128) 19,257,061,963	(0) 5,137,575	(7,184,000) 853,050,584	(87.13) 90.82	
特別会計	(16,951,000) 7,594,316,000	(16,951,000) 7,576,128,627	(16,951,000) 7,198,622,323	(0) 5,473,768	(0) 372,032,536	(100.00) 94.79	
国民健康保険特別会計	事業勘定 3,013,207,000	3,072,963,231	2,728,817,082	3,486,806	340,659,343	90.56	
	直営診療施設勘定 90,105,000	84,834,045	84,588,955	0	245,090	93.88	
後期高齢者医療特別会計	357,095,000	352,001,595	354,793,095	0	△ 2,791,500	99.36	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,639,878,000	3,575,643,419	3,564,686,621	1,929,326	9,027,472	97.93	
	介護サービス事業勘定 12,516,000	8,608,751	8,608,751	0	0	68.78	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,951,000) 482,077,586	(16,951,000) 457,127,819	(0) 57,636	(0) 24,892,131	(100.00) 94.94	
合計	(883,730,000) 28,797,592,000	(779,361,128) 27,691,378,749	(772,177,128) 26,455,684,286	(0) 10,611,343	(7,184,000) 1,225,083,120	(87.38) 91.87	

(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) 21,203,276,000	(749,025,556) 18,398,026,903	(117,753,444) 2,805,249,097	(86.41) 86.77	
特別会計	(16,951,000) 7,594,316,000	(16,181,000) 6,838,067,778	(770,000) 756,248,222	(95.46) 90.04	
国民健康保険特別会計	事業勘定 3,013,207,000	2,788,980,810	224,226,190	92.56	
	直営診療施設勘定 90,105,000	83,187,846	6,917,154	92.32	
後期高齢者医療特別会計	357,095,000	320,616,811	36,478,189	89.78	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,639,878,000	3,262,328,622	377,549,378	89.63	
	介護サービス事業勘定 12,516,000	11,285,669	1,230,331	90.17	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,181,000) 371,668,020	(770,000) 109,846,980	(95.46) 77.19	
合計	(883,730,000) 28,797,592,000	(765,206,556) 25,236,094,681	(118,523,444) 3,561,497,319	(86.59) 87.63	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和5年3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		(△302,961,306)	(316,275,000)	(7,113,122)	(6,200,572)	0	1,000,000,000	△ 62,840,646	△ 155,000	1,796,039,414
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 298,422,778	509,666,173	271,407,123	△ 60,163,728	0	0	60,163,728	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 45,478,170	52,284,262	5,404,983	1,401,109	0	0	0	0	1,401,109
後期高齢者医療特別会計		△ 80,245,540	151,651,030	37,229,206	34,176,284	0	0	0	0	34,176,284
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 261,294,086	888,952,956	325,300,871	302,357,999	0	0	0	0	302,357,999
	介護サービス 事業勘定	△ 2,428,902	729,180	977,196	△ 2,676,918	0	0	2,676,918	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(770,000)	(0)	(0)	(770,000)	0	0	0	0	85,459,799
小 計		(△302,191,306)	(316,275,000)	(7,113,122)	(6,970,572)	0	1,000,000,000	0	△ 155,000	2,219,434,605
歳計外	市 県 民 税	92,370,532	111,287,030	92,741,076	110,916,486	0	0	0	0	110,916,486
	そ の 他 歳 計 外 現 金	34,551,983	123,785,198	119,997,334	38,339,847	0	0	0	0	38,339,847
基金	基金(定額基金)	528,718,730	1,250,200	1,133,130	528,835,800	0	0	0	△ 520,800,000	8,035,800
合 計		2,213,174,284	5,652,928,822	5,968,421,368	1,897,681,738	0	1,000,000,000	0	△ 520,955,000	2,376,726,738
基金(積立基金)		4,006,289,282	1,690,755,771	819,675,752	4,877,369,301	0	△ 1,000,000,000	0	0	3,877,369,301
総 合 計		6,219,463,566	7,343,684,593	6,788,097,120	6,775,051,039	0	0	0	△ 520,955,000	6,254,096,039 ^①

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	0	155,000

資金運用(定期預金等)
520,955,000

②

現金保有合計	6,775,051,039
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲。

令和4年度 歳計外現金、定額基金の収支状況

令和5年3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	92,370,532	111,287,030	92,741,076	110,916,486
	小 計	92,370,532	111,287,030	92,741,076	110,916,486
1	入札、契約、その他保証金	6,570,000	3,265,000	336,000	9,499,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	5,230,830	4,758,394	5,230,830	4,758,394
4	市県民税特別徴収(職員分)	△ 26,100	6,630,800	6,604,700	0
5	共済・互助会・財形貯蓄等	△ 101,289	42,514,081	42,565,328	△ 152,536
6	各種保険料	1,336,939	1,376,424	1,399,088	1,314,275
7	市営住宅敷金	17,462,880	316,500	84,600	17,694,780
8	市税滞納処分等	720,477	1,765,752	536,985	1,949,244
9	誤入金	0	0	0	0
10	市債償還金	0	62,915,557	62,915,557	0
11	市有物件共済金	0	0	0	0
12	電子証明書発行手数料	6,800	1,200	0	8,000
13	災害共済給付金	324,246	236,690	324,246	236,690
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	27,200	4,800	0	32,000
	小 計	34,551,983	123,785,198	119,997,334	38,339,847
	合 計	126,922,515	235,072,228	212,738,410	149,256,333

(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	5,926,100	73,900	51,630	5,948,370
2	岩手県収入証紙購入基金	1,131,110	1,176,300	1,081,500	1,225,910
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	528,718,730	1,250,200	1,133,130	528,835,800

令和4年度 積立基金の収支状況

令和5年3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	1,960,710,319	1,321,768	350,496,003	1,611,536,084
	2	市債管理基金	566,915,992	51,130,390	50,932,195	567,114,187
	3	公共施設等整備基金	448,637,647	72,466,724	40,233,362	480,871,009
	4	いつまでも元気ネットワーク基金	4,312,226	4,486	3,002,243	1,314,469
	5	市有林造成基金	45,491,216	29,527,511	16,079,064	58,939,663
	6	国民健康保険事業財政調整基金	165,636,098	172,314	72,991,157	92,817,255
	7	介護給付費準備基金	329,116,685	32,236,149	25,171,193	336,181,641
	8	永遠の日本のふるさと遠野基金	324,569,052	2,637,654	31,068,827	296,137,879
	9	わらすっこ基金	36,267,928	16,531,682	8,573,881	44,225,729
	10	遠野の元気創造基金	3,855,209	160,604,010	158,002,005	6,457,214
	11	産業振興基金	68,762,513	1,278,911,249	31,478,767	1,316,194,995
	12	森林環境譲与税基金	38,045,075	45,197,302	31,639,789	51,602,588
	13	中高生海外派遣基金	13,969,322	14,532	7,266	13,976,588
合 計		4,006,289,282	1,690,755,771	819,675,752	4,877,369,301	

積立基金保有状況	4,877,369,301
----------	---------------

令和4年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和5年3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
8,716,680,289	17,100,989,150	376,490,104	固 定 資 産	71,638,972	8,384,308,861	0
1,997,192,560	5,776,099,997	1,925,093,495	流 動 資 産	1,903,729,269	3,778,907,437	0
0	214,881,506	214,881,506	固 定 負 債	222,700,000	2,658,858,399	2,443,976,893
0	1,433,340,092	602,796,968	流 動 負 債	662,980,475	1,731,219,657	297,879,565
0	1,690,893,034	11,369,291	繰 延 収 益	307,506,061	4,332,871,828	2,641,978,794
0	0	0	資 本 金	65,440,000	3,316,817,236	3,316,817,236
0	6,000,000	0	剰 余 金	0	1,943,780,713	1,937,780,713
① 10,713,872,849	26,222,203,779	3,130,631,364	小 計	3,233,994,777	26,146,764,131	10,638,433,201 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	29,509,185	29,105,307	水 道 事 業 収 益	69,905,795	745,044,575	715,535,390
0	0	0	受託小規模給水事業収益	156,982	13,277,833	13,277,833
636,614,604	636,730,817	139,765,135	水 道 事 業 費 用	15,753	116,213	0
16,758,971	16,758,971	4,571,501	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 653,373,575	682,998,973	173,441,943	小 計	70,078,530	758,438,621	728,813,223 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

75,439,648

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	3月31日	2月28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)	75,439,648	178,803,061	△ 103,363,413
減価償却費	352,053,971	322,781,195	29,272,776
固定資産除却費	2,779,704	0	2,779,704
引当金の増減額(△は減少)	437,603	△ 3,518,540	3,956,143
長期前受金戻入額	△ 77,281,143	△ 76,538,913	△ 742,230
受取利息及び受取配当金	△ 252,110	△ 12,768	△ 239,342
支払利息	32,421,942	27,856,423	4,565,519
未収金の増減額(△は増加)	26,760,224	21,930,207	4,830,017
未払金の増減額(△は減少)	14,057,635	△ 5,595,531	19,653,166
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 172,560	△ 274,569	102,009
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 86,240,822	△ 104,818,166	18,577,344
その他流動負債の増減額(△は減少)	55,493,352	66,350,476	△ 10,857,124
小 計	395,497,444	426,962,875	△ 31,465,431
利息及び配当金の受取額	252,110	12,768	239,342
利息の支払額	△ 32,421,942	△ 16,746,849	△ 15,675,093
業務活動によるキャッシュ・フロー	363,327,612	410,228,794	△ 46,901,182
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	△ 656,425,000	△ 301,856,364	△ 354,568,636
国庫補助金等による収入	131,500,000	2,959,000	128,541,000
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	△ 524,573,000	△ 298,545,364	△ 226,027,636
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	222,700,000	0	222,700,000
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	△ 219,717,904	△ 109,269,994	△ 110,447,910
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	272,264,096	160,012,006	112,252,090
資金増加額(又は減少額)	111,018,708	271,695,436	△ 160,676,728
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,596,718,767	1,757,395,495	△ 160,676,728

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年3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
10,305,664,715	11,944,780,457	19,949,956	固 定 資 産	39,545,966	1,639,115,742	0
222,819,885	1,713,612,406	190,248,628	流 動 資 産	364,027,644	1,490,792,521	0
0	434,049,853	434,049,853	固 定 負 債	9,200,001	3,129,059,792	2,695,009,939
0	1,221,068,641	522,834,529	流 動 負 債	738,558,909	1,695,719,477	474,650,836
0	763,230,287	14,432,012	繰 延 収 益	4,588,000	5,108,316,542	4,345,086,255
0	0	0	資 本 金	237,000	2,484,212,740	2,484,212,740
0	0	0	剰 余 金	0	531,717,860	531,717,860
① 10,528,484,600	16,076,741,644	1,181,514,978	小 計	1,156,157,520	16,078,934,674	10,530,677,630 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	198,605	49,093	公 共 下 水 道 事 業 収 益	83,184,258	505,624,137	505,425,532
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	18,922,221	75,197,377	75,197,377
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	17,173,101	66,417,948	66,417,948
506,358,538	506,358,538	74,699,656	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
78,387,351	78,387,351	10,178,341	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
64,487,998	64,487,998	8,995,032	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 649,233,887	649,432,492	93,922,122	小 計	119,279,580	647,239,462	647,040,857 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-2,193,030
---------------------	------------

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	3月31日	2月28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)	△ 2,193,030	△ 27,550,488	25,357,458
減価償却費	384,467,395	352,440,330	32,027,065
固定資産除却費	21,945	0	21,945
引当金の増減額(△は減少)	△ 727,501	△ 2,788,128	2,060,627
長期前受金戻入額	△ 175,774,105	△ 161,342,093	△ 14,432,012
受取利息及び受取配当金	△ 2,245	△ 2,245	0
支払利息	67,937,298	36,361,361	31,575,937
未収金の増減額(△は増加)	△ 65,543,440	△ 10,037,914	△ 55,505,526
未払金の増減額(△は減少)	5,803,286	△ 7,009,755	12,813,041
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)	△ 19,183,859	△ 15,295,017	△ 3,888,842
その他流動負債の増減額(△は減少)	13,138,899	13,864,496	△ 725,597
小 計	207,944,643	178,640,547	29,304,096
利息及び配当金の受取額	2,245	2,245	0
利息の支払額	△ 67,937,298	△ 35,410,717	△ 32,526,581
業務活動によるキャッシュ・フロー	140,009,590	143,232,075	△ 3,222,485
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	△ 32,871,700	△ 20,418,700	△ 12,453,000
国庫補助金等による収入	9,266,900	2,813,900	6,453,000
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	△ 23,604,800	△ 17,604,800	△ 6,000,000
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	9,200,000	0	9,200,000
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	△ 460,149,148	△ 228,626,249	△ 231,522,899
他会計からの出資による収入	276,089,000	275,852,000	237,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 174,860,148	47,225,751	△ 222,085,899
資金増加額(又は減少額)	△ 58,455,358	172,853,026	△ 231,308,384
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	108,302,281	339,610,665	△ 231,308,384