

遠 監 第 14 号
令和 4 年 6 月 22 日

遠 野 市 長 多 田 一 彦 様
遠野市議会議長 浅 沼 幸 雄 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 5 月末現在における遠野市一般会計及び特別会計の令和 3 年度の令和 4 年 5 月分及び令和 4 年度の令和 4 年 5 月分、水道事業会計及び下水道事業会計の令和 4 年 5 月分の現金出納

2 検査の期日

令和 4 年 6 月 22 日（水） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 4 年 5 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 3 年度会計別歳入歳出状況
- (2) 令和 3 年度月次収支残高表
- (3) 令和 4 年度会計別歳入歳出状況
- (4) 令和 4 年度月次収支残高表
- (5) 令和 4 年度歳計外現金、定額基金の収支状況
- (6) 令和 4 年度積立基金の収支状況
- (7) 令和 4 年度遠野市水道事業会計試算表
- (8) 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
- (9) 令和 4 年度遠野市下水道事業会計試算表
- (10) 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3年度 会計別歳入歳出状況

令和4年5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	(4,050,590,000) 24,093,957,000	(3,790,183,150) 23,892,077,232	(3,789,702,150) 23,367,038,979	(0) 3,231,765	(481,000) 521,806,488	(93.56) 96.98	
特別会計	7,484,089,000	7,554,925,093	7,492,132,560	4,664,302	58,128,231	100.11	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,938,002,000	2,982,574,373	2,928,484,283	2,386,402	51,703,688	99.68	
	直営診療施設勘定 90,491,000	90,563,936	90,563,936	0	0	100.08	
後期高齢者医療特別会計	335,551,000	334,166,910	333,001,410	50,800	1,114,700	99.24	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,646,474,000	3,672,393,161	3,665,089,435	2,215,700	5,088,026	100.51	
	介護サービス事業勘定 14,922,000	15,406,871	15,406,871	0	0	103.25	
ケーブルテレビ事業特別会計	458,649,000	459,819,842	459,586,625	11,400	221,817	100.20	
合計	(4,050,590,000) 31,578,046,000	(3,790,183,150) 31,447,002,325	(3,789,702,150) 30,859,171,539	(0) 7,896,067	(481,000) 579,934,719	(93.56) 97.72	

(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	(4,050,590,000) 24,093,957,000	(3,774,126,631) 22,342,875,893	(276,463,369) 1,751,081,107	(93.17) 92.73	
特別会計	7,484,089,000	7,301,637,971	182,451,029	97.56	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,938,002,000	2,848,052,982	89,949,018	96.94	
	直営診療施設勘定 90,491,000	85,397,608	5,093,392	94.37	
後期高齢者医療特別会計	335,551,000	332,934,445	2,616,555	99.22	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,646,474,000	3,599,278,779	47,195,221	98.71	
	介護サービス事業勘定 14,922,000	14,036,940	885,060	94.07	
ケーブルテレビ事業特別会計	458,649,000	421,937,217	36,711,783	92.00	
合計	(4,050,590,000) 31,578,046,000	(3,774,126,631) 29,644,513,864	(276,463,369) 1,933,532,136	(93.17) 93.88	

※()書きは、繰越分。

令和3年度 月次収支残高表

令和4年5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		(15,575,519) △ 168,590,006	(0) 1,285,749,939	(0) 92,996,847	(15,575,519) 1,024,163,086	0	0	0	0	1,024,163,086
国 民 健 康 保 険 特 別 会 計	事 業 勘 定	71,299,630	3,104,510	△ 6,027,161	80,431,301	0	0	0	0	80,431,301
	直 営 診 療 施 設 勘 定	2,932,881	2,331,877	98,430	5,166,328	0	0	0	0	5,166,328
後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計		△ 353,735	403,700	△ 17,000	66,965	0	0	0	0	66,965
介 護 保 険 特 別 会 計	保 険 事 業 勘 定	52,062,681	13,960,601	212,626	65,810,656	0	0	0	0	65,810,656
	介 護 サービス 事 業 勘 定	711,121	697,140	38,330	1,369,931	0	0	0	0	1,369,931
ケ ー ブ ル テ レ ビ 事 業 特 別 会 計		34,229,119	3,628,602	208,313	37,649,408	0	0	0	0	37,649,408
小 計		(15,575,519) △ 7,708,309	(0) 1,309,876,369	(0) 87,510,385	(15,575,519) 1,214,657,675	0	0	0	0	1,214,657,675
歳 計 外	市 県 民 税	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	そ の 他 歳 計 外 現 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基 金	基 金 (定 額 基 金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計		△ 7,708,309	1,309,876,369	87,510,385	1,214,657,675	0	0	0	0	1,214,657,675
基 金 (積 立 基 金)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総 合 計		△ 7,708,309	1,309,876,369	87,510,385	1,214,657,675	0	0	0	0	1,214,657,675

つり 銭 保 管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	0	0	0	0

資金運用(定期預金等)
0

現金保有合計	1,214,657,675
--------	---------------

①+②

※()書きは、繰越分の再掲。

令和4年度 会計別歳入歳出状況

令和4年5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) 17,976,779,000	(15,130,949) 4,462,486,626	(14,130,949) 2,411,588,029	(0) 0	(1,000,000) 2,050,898,597	(1.63) 13.42	
特別会計	7,486,136,000	2,719,455,795	687,951,294	0	2,031,504,501	9.19	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,966,565,000	2,133,210,473	218,335,245	0	1,914,875,228	7.36	
	直営診療施設勘定 87,932,000	1,013,963	812,575	0	201,388	0.92	
後期高齢者医療特別会計	366,776,000	87,692,700	29,438,800	0	58,253,900	8.03	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,572,896,000	347,348,626	324,646,986	0	22,701,640	9.09	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	0	0	0	0	0.00	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 480,165,000	(0) 150,190,033	(0) 114,717,688	(0) 0	(0) 35,472,345	(0.00) 23.89	
合計	(883,730,000) 25,462,915,000	(15,130,949) 7,181,942,421	(14,130,949) 3,099,539,323	(0) 0	(1,000,000) 4,082,403,098	(1.60) 12.17	

(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) 17,976,779,000	(205,515,564) 2,003,966,599	(661,263,436) 15,972,812,401	(23.71) 11.15	
特別会計	7,486,136,000	540,289,070	6,945,846,930	7.22	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,966,565,000	212,319,150	2,754,245,850	7.16	
	直営診療施設勘定 87,932,000	9,902,779	78,029,221	11.26	
後期高齢者医療特別会計	366,776,000	1,319,900	365,456,100	0.36	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,572,896,000	295,732,892	3,277,163,108	8.28	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	1,217,969	10,584,031	10.32	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 480,165,000	(0) 19,796,380	(16,951,000) 460,368,620	(0.00) 4.12	
合計	(883,730,000) 25,462,915,000	(205,515,564) 2,544,255,669	(678,214,436) 22,918,659,331	(23.26) 9.99	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和4年5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		(△54,093,754)	(14,130,949)	(151,421,810)	(△191,384,615)	0	0	△ 10,308,173	△ 135,000	397,178,257
国 民 健 康 保 険 特 別 会 計	事 業 勘 定	△ 1,289,194	196,541,311	189,236,022	6,016,095	0	0	0	0	6,016,095
	直 営 診 療 施 設 勘 定	△ 3,694,742	583,795	5,979,257	△ 9,090,204	0	0	9,090,204	0	0
後 期 高 齢 者 医 療 特 別 会 計		△ 237,969	29,228,700	871,831	28,118,900	0	0	0	0	28,118,900
介 護 保 険 特 別 会 計	保 険 事 業 勘 定	△ 3,959,625	324,434,586	291,560,867	28,914,094	0	0	0	0	28,914,094
	介 護 サービス 事 業 勘 定	△ 256,490	0	961,479	△ 1,217,969	0	0	1,217,969	0	0
ケ ー ブ ル テ レ ビ 事 業 特 別 会 計		(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	94,921,308
小 計		(△54,093,754)	(14,130,949)	(151,421,810)	(△191,384,615)	0	0	0	△ 135,000	555,148,654
		764,332,495	1,363,816,224	1,572,865,065	555,283,654					
歳 計 外	市 県 民 税	89,025,222	106,238,525	89,148,866	106,114,881	0	0	0	0	106,114,881
	そ の 他 歳 計 外 現 金	34,255,826	58,108,411	60,566,498	31,797,739	0	0	0	△ 19,000,000	12,797,739
基 金	基 金 (定 額 基 金)	528,994,790	468,410	483,550	528,979,650	0	0	0	△ 520,800,000	8,179,650
合 計		1,416,608,333	1,528,631,570	1,723,063,979	1,222,175,924	0	0	0	△ 539,935,000	682,240,924
基 金 (積 立 基 金)		3,566,125,044	0	0	3,566,125,044	0	0	0	△ 2,500,000,000	1,066,125,044
総 合 計		4,982,733,377	1,528,631,570	1,723,063,979	4,788,300,968	0	0	0	△ 3,039,935,000	1,748,365,968

つり 銭 保 管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	155,000	0	20,000	135,000

資金運用(定期預金等)
3,039,935,000

現金保有合計	4,788,300,968
--------	---------------

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4年5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	89,025,222	106,238,525	89,148,866	106,114,881
小 計	89,025,222	106,238,525	89,148,866	106,114,881
1 入札、契約、その他保証金	3,438,000	479,000	0	3,917,000
2 指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3 所得税	5,335,612	4,377,327	5,335,612	4,377,327
4 市県民税特別徴収(職員分)	△ 18,400	6,231,800	6,231,800	△ 18,400
5 共済・互助会・財形貯蓄等	635,346	42,292,844	42,659,790	268,400
6 各種保険料	2,995,766	1,871,438	3,151,727	1,715,477
7 市営住宅敷金	17,553,780	189,300	130,500	17,612,580
8 市税滞納処分等	1,265,478	2,348,400	3,006,825	607,053
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	0	0	0	0
13 災害共済給付金	50,244	318,302	50,244	318,302
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	0	0	0	0
小 計	34,255,826	58,108,411	60,566,498	31,797,739
合 計	123,281,048	164,346,936	149,715,364	137,912,620

(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	5,873,790	175,090	115,350	5,933,530
2 岩手県収入証紙購入基金	1,459,480	293,320	368,200	1,384,600
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	528,994,790	468,410	483,550	528,979,650

令和4年度 積立基金の収支状況

令和4年5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	1,520,546,081	0	0	1,520,546,081
	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		3,566,125,044	0	0	3,566,125,044	

積立基金保有状況	3,566,125,044
----------	---------------

令和4年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和4年5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
8,366,440,011	16,415,016,195	17,899	固 定 資 産	29,343,745	8,048,576,184	0
1,937,929,761	2,395,795,463	141,404,862	流 動 資 産	91,544,879	457,865,702	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	47,113,813	19,653,827	流 動 負 債	25,307,208	294,413,092	247,299,279
0	1,616,900,996	6,958,083	繰 延 収 益	0	4,022,054,767	2,405,153,771
0	0	0	資 本 金	0	3,251,377,236	3,251,377,236
0	0	0	剰 余 金	0	1,937,780,713	1,937,780,713
① 10,304,369,772	20,474,826,467	168,034,671	小 計	146,195,832	20,448,226,093	10,277,769,398 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	84,800	84,800	水 道 事 業 収 益	57,494,279	101,064,037	100,979,237
0	0	0	受託小規模給水事業収益	169,828	392,428	392,428
74,703,134	74,703,134	35,709,119	水 道 事 業 費 用	0	0	0
68,157	68,157	31,349	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 74,771,291	74,856,091	35,825,268	小 計	57,664,107	101,456,465	101,371,665 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

26,600,374

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	5月31日	4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)	26,600,374	4,761,535	21,838,839
減価償却費	58,687,490	29,343,745	29,343,745
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 13,916,166	△ 6,958,083	△ 6,958,083
受取利息及び受取配当金	△ 1	△ 1	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	21,093,052	28,224,072	△ 7,131,020
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,295,737	△ 6,016,634	△ 279,103
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 160,471	119,789	△ 280,260
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 24,064,780	△ 609,085	△ 23,455,695
その他流動負債の増減額(△は減少)	20,867,643	14,935,159	5,932,484
小計	82,811,404	63,800,497	19,010,907
利息及び配当金の受取額	1	1	0
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	82,811,405	63,800,498	19,010,907
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	△ 10,230,000	△ 10,230,000	0
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	△ 10,230,000	△ 10,230,000	0
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	0	0	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	269,282,000	269,282,000	0
資金増加額(又は減少額)	341,863,405	322,852,498	19,010,907
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,827,563,464	1,808,552,557	19,010,907

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和4年5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
10,607,045,395	11,918,254,901	1,743,100	固 定 資 産	32,040,030	1,311,209,506	0
343,230,038	561,207,234	193,997,229	流 動 資 産	196,498,332	217,977,196	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	37,150,105	16,710,951	流 動 負 債	19,074,006	517,551,873	480,401,768
0	618,709,588	15,727,303	繰 延 収 益	0	5,098,848,442	4,480,138,854
0	0	0	資 本 金	0	2,208,123,740	2,208,123,740
0	0	0	剰 余 金	0	531,717,860	531,717,860
① 10,950,275,433	13,135,321,828	228,178,583	小 計	247,612,368	13,005,288,408	10,820,242,013 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	0	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	20,839,462	174,775,991	174,775,991
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	4,085,722	26,201,332	26,201,332
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,375,620	21,407,634	21,407,634
71,132,698	71,132,698	35,935,936	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
11,718,506	11,718,506	6,041,349	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
9,500,333	9,500,333	4,757,304	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 92,351,537	92,351,537	46,734,589	小 計	27,300,804	222,384,957	222,384,957 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	130,033,420
---------------------	-------------

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	5月31日	4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)	130,033,420	149,467,205	△ 19,433,785
減価償却費	64,080,060	32,040,030	32,040,030
固定資産除却費	0	0	0
引当金の増減額(△は減少)	0	0	0
長期前受金戻入額	△ 31,454,606	△ 15,727,303	△ 15,727,303
受取利息及び受取配当金	△ 1	△ 1	0
支払利息	0	0	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 12,459,634	△ 179,506,622	167,046,988
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,397,922	△ 5,686,218	△ 711,704
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)	△ 2,480,706	△ 1,176,018	△ 1,304,688
その他流動負債の増減額(△は減少)	2,346,832	1,189,483	1,157,349
小計	143,667,443	△ 19,399,444	163,066,887
利息及び配当金の受取額	1	1	0
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	143,667,444	△ 19,399,443	163,066,887
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	0	0	0
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
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	0	0	0
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	0	0	0
他会計からの出資による収入	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
資金増加額(又は減少額)	143,667,444	△ 19,399,443	163,066,887
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	310,425,083	147,358,196	163,066,887