

遠 監 第 29 号
令和 4 年 8 月 29 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 7 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 8 月 29 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 4 年 7 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7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) 18,936,906,000	(215,815,949) 8,131,522,459	(212,097,949) 6,156,658,483	(0) 0	(3,718,000) 1,974,863,976	(24.47) 32.51	
特別会計	(16,951,000) 7,486,136,000	(16,951,000) 4,175,845,886	(16,951,000) 2,060,863,277	(0) 0	(0) 2,114,982,609	(100.00) 27.53	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,966,565,000	2,585,477,181	708,108,402	0	1,877,368,779	23.87	
	直営診療施設勘定 87,932,000	12,476,076	12,347,652	0	128,424	14.04	
後期高齢者医療特別会計	366,776,000	234,470,565	69,885,165	0	164,585,400	19.05	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,572,896,000	1,104,629,402	1,057,931,362	0	46,698,040	29.61	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	2,822,771	2,822,771	0	0	23.92	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 480,165,000	(16,951,000) 235,969,891	(16,951,000) 209,767,925	(0) 0	(0) 26,201,966	(100.00) 43.69	
合計	(883,730,000) 26,423,042,000	(232,766,949) 12,307,368,345	(229,048,949) 8,217,521,760	(0) 0	(3,718,000) 4,089,846,585	(25.92) 31.10	

(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) 18,936,906,000	(363,777,343) 4,116,358,619	(503,001,657) 14,820,547,381	(41.97) 21.74	
特別会計	(16,951,000) 7,486,136,000	(0) 1,622,551,863	(16,951,000) 5,863,584,137	(0.00) 21.67	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,966,565,000	575,027,204	2,391,537,796	19.38	
	直営診療施設勘定 87,932,000	26,115,807	61,816,193	29.70	
後期高齢者医療特別会計	366,776,000	33,965,415	332,810,585	9.26	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,572,896,000	874,199,496	2,698,696,504	24.47	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	3,293,985	8,508,015	27.91	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 480,165,000	(0) 109,949,956	(16,951,000) 370,215,044	(0.00) 22.90	
合計	(883,730,000) 26,423,042,000	(363,777,343) 5,738,910,482	(519,952,657) 20,684,131,518	(41.16) 21.72	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和4年7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		(△101,362,183) 2,568,878,056	(0) 434,301,734	(50,317,211) 962,879,926	(△151,679,394) 2,040,299,864	0	0	△ 14,239,369	△ 1,000,175,000	1,025,885,495
国民健康保険 特別会計	事業勘定	81,819,950	234,322,226	183,060,978	133,081,198	0	0	0	0	133,081,198
	直営診療 施設勘定	△ 11,500,158	3,347,179	5,615,176	△ 13,768,155	0	0	13,768,155	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 3,085,644	40,195,900	1,190,506	35,919,750	0	0	0	0	35,919,750
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 13,696,313	485,713,260	288,285,081	183,731,866	0	0	0	0	183,731,866
	介護サービス 事業勘定	△ 312,854	733,560	891,920	△ 471,214	0	0	471,214	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(16,951,000) 149,964,770	(0) 23,745,306	(0) 73,892,107	(16,951,000) 99,817,969	0	0	0	0	99,817,969
小 計		(△84,411,183) 2,772,067,807	(0) 1,222,359,165	(50,317,211) 1,515,815,694	(△134,728,394) 2,478,611,278	0	0	0	△ 1,000,175,000	1,478,436,278
歳計外	市 県 民 税	158,023,145	136,492,935	158,042,389	136,473,691	0	0	0	0	136,473,691
	そ の 他 歳 計 外 現 金	51,744,910	54,947,658	71,172,282	35,520,286	0	0	0	△ 19,000,000	16,520,286
基金	基金（定額基金）	528,962,570	405,120	159,880	529,207,810	0	0	0	△ 520,800,000	8,407,810
合 計		3,510,798,432	1,414,204,878	1,745,190,245	3,179,813,065	0	0	0	△ 1,539,975,000	1,639,838,065
基金（積立基金）		4,006,125,044	0	0	4,006,125,044	0	0	0	△ 3,440,000,000	566,125,044
総 合 計		7,516,923,476	1,414,204,878	1,745,190,245	7,185,938,109	0	0	0	△ 4,979,975,000	2,205,963,109

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

資金運用（定期預金等）
4,979,975,000

現金保有合計	7,185,938,109
--------	---------------

※()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7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	158,023,145	136,492,935	158,042,389	136,473,691
	小 計	158,023,145	136,492,935	158,042,389	136,473,691
1	入札、契約、その他保証金	4,258,000	0	0	4,258,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	21,495,441	4,490,702	21,495,441	4,490,702
4	市県民税特別徴収(職員分)	△ 22,200	6,501,300	6,496,900	△ 17,800
5	共済・互助会・財形貯蓄等	511,702	41,935,529	41,580,965	866,266
6	各種保険料	3,105,677	1,693,196	184,632	4,614,241
7	市営住宅敷金	17,621,580	0	0	17,621,580
8	市税滞納処分等	1,441,753	239,687	1,085,387	596,053
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	800	0	0	800
13	災害共済給付金	328,957	87,244	328,957	87,244
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	3,200	0	0	3,200
	小 計	51,744,910	54,947,658	71,172,282	35,520,286
	合 計	209,768,055	191,440,593	229,214,671	171,993,977

(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	5,888,350	111,830	159,880	5,840,300
2	岩手県収入証紙購入基金	1,412,700	293,290	0	1,705,990
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	528,962,570	405,120	159,880	529,207,810

令和4年度 積立基金の収支状況

令和4年7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	1,960,546,081	0	0	1,960,546,081
	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		4,006,125,044	0	0	4,006,125,044	

積立基金保有状況	4,006,125,044
----------	---------------

令和4年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和4年7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
8,307,773,559	16,415,037,233	7,236	固 定 資 産	29,343,745	8,107,263,674	0
2,019,690,421	2,716,132,264	178,642,056	流 動 資 産	137,858,302	696,441,843	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	101,886,453	24,336,813	流 動 負 債	32,575,289	366,866,404	264,979,951
0	1,630,817,162	6,958,083	繰 延 収 益	0	4,022,054,767	2,391,237,605
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 10,327,463,980	20,863,873,112	209,944,188	小 計	199,777,336	20,817,943,036	10,281,533,904 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	182,129	82,129	水 道 事 業 収 益	53,328,333	206,840,020	206,657,891
0	0	0	受託小規模給水事業収益	166,010	722,620	722,620
161,321,802	161,321,802	43,217,131	水 道 事 業 費 用	0	0	0
128,633	128,633	28,231	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 161,450,435	161,632,564	43,327,491	小 計	53,494,343	207,562,640	207,380,511 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

45,930,076

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	7月31日	6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)	45,930,076	35,763,224	10,166,852
減価償却費	117,374,980	88,031,235	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	△ 27,832,332	△ 20,874,249	△ 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)	18,536,627	20,122,950	△ 1,586,323
未払金の増減額(△は減少)	△ 2,072,340	△ 5,402,758	3,330,418
たな卸資産の増減額(△は増加)	279,231	203,839	75,392
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 44,789,777	△ 25,026,707	△ 19,763,070
その他流動負債の増減額(△は減少)	37,843,458	32,935,400	4,908,058
小計	141,751,382	122,234,393	19,516,989
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	141,751,383	122,234,394	19,516,989
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	△ 64,730,000	△ 20,130,000	△ 44,600,000
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	△ 64,730,000	△ 20,130,000	△ 44,600,000
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	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)	346,303,383	371,386,394	△ 25,083,011
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,832,003,442	1,857,086,453	△ 25,083,011

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和4年7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
10,545,684,835	11,920,974,401	2,219,500	固 定 資 産	32,040,030	1,375,289,566	0
336,673,567	623,367,610	34,421,866	流 動 資 産	34,529,695	286,694,043	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	75,955,602	17,835,631	流 動 負 債	19,148,443	554,525,540	478,569,938
0	647,573,474	14,431,943	繰 延 収 益	3,015,100	5,101,863,542	4,454,290,068
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 10,882,358,402	13,267,871,087	68,908,940	小 計	88,733,268	13,178,074,082	10,792,561,397 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	18,420	10,002	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,178,329	217,121,450	217,103,030
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,819,554	31,832,022	31,832,022
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,468,809	26,331,456	26,331,456
142,849,319	142,849,319	35,570,585	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
23,609,779	23,609,779	5,935,768	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
19,010,405	19,010,405	4,774,665	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 185,469,503	185,487,923	46,291,020	小 計	26,466,692	275,284,928	275,266,508 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	89,797,005
---------------------	------------

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	7月31日	6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)	89,797,005	109,621,333	△ 19,824,328
減価償却費	128,160,120	96,120,090	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	△ 60,318,492	△ 45,886,549	△ 14,431,943
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)	△ 10,492,397	△ 12,445,186	1,952,789
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,123,512	△ 6,584,319	△ 539,193
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)	△ 5,361,641	△ 3,935,190	△ 1,426,451
その他流動負債の増減額(△は減少)	4,745,480	3,544,125	1,201,355
小計	136,618,434	137,646,175	△ 1,027,741
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	136,618,435	137,646,176	△ 1,027,741
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	△ 3,371,100	△ 1,743,100	△ 1,628,000
国庫補助金等による収入	1,488,500	0	1,488,500
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	△ 1,882,600	△ 1,743,100	△ 139,500
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)	134,735,835	135,903,076	△ 1,167,241
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	301,493,474	302,660,715	△ 1,167,241