

遠 監 第 33 号  
令和 4 年 9 月 27 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 8 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 9 月 26 日（月） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 4 年 8 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8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) 18,981,571,000	(215,815,949) 8,443,659,338	(212,097,949) 6,445,674,972	(0) 0	(3,718,000) 1,997,984,366	(24.47) 33.96	
特別会計	(16,951,000) 7,486,136,000	(16,951,000) 4,481,501,425	(16,951,000) 2,520,330,932	(0) 0	(0) 1,961,170,493	(100.00) 33.67	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,966,565,000	2,588,306,842	938,501,168	0	1,649,805,674	31.64	
	直営診療施設勘定 87,932,000	15,233,894	15,142,686	0	91,208	17.22	
後期高齢者医療特別会計	366,776,000	234,490,865	80,128,165	0	154,362,700	21.85	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,572,896,000	1,380,133,602	1,248,092,876	0	132,040,726	34.93	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	3,559,091	3,559,091	0	0	30.16	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 480,165,000	(16,951,000) 259,777,131	(16,951,000) 234,906,946	(0) 0	(0) 24,870,185	(100.00) 48.92	
合計	(883,730,000) 26,467,707,000	(232,766,949) 12,925,160,763	(229,048,949) 8,966,005,904	(0) 0	(3,718,000) 3,959,154,859	(25.92) 33.88	

(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) 18,981,571,000	(381,274,882) 5,048,494,387	(485,504,118) 13,933,076,613	(43.99) 26.60	
特別会計	(16,951,000) 7,486,136,000	(0) 2,239,681,690	(16,951,000) 5,246,454,310	(0.00) 29.92	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,966,565,000	843,754,197	2,122,810,803	28.44	
	直営診療施設勘定 87,932,000	31,967,195	55,964,805	36.35	
後期高齢者医療特別会計	366,776,000	76,921,671	289,854,329	20.97	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,572,896,000	1,159,729,715	2,413,166,285	32.46	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	4,284,206	7,517,794	36.30	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 480,165,000	(0) 123,024,706	(16,951,000) 357,140,294	(0.00) 25.62	
合計	(883,730,000) 26,467,707,000	(381,274,882) 7,288,176,077	(502,455,118) 19,179,530,923	(43.14) 27.54	

※( )書きは、繰越分。

# 令和4年度 月次収支残高表

令和4年8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		(△151,679,394) 2,040,299,864	(0) 289,016,489	(17,497,539) 932,135,768	(△169,176,933) 1,397,180,585	0	0	△ 17,549,624	△ 1,000,135,000	379,495,961
国民健康保険 特別会計	事業勘定	133,081,198	230,392,766	268,726,993	94,746,971	0	0	0	0	94,746,971
	直営診療 施設勘定	△ 13,768,155	2,795,034	5,851,388	△ 16,824,509	0	0	16,824,509	0	0
後期高齢者医療特別会計		35,919,750	10,243,000	42,956,256	3,206,494	0	0	0	0	3,206,494
介護保険 特別会計	保険事業勘定	183,731,866	190,161,514	285,530,219	88,363,161	0	0	0	0	88,363,161
	介護サービス 事業勘定	△ 471,214	736,320	990,221	△ 725,115	0	0	725,115	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(16,951,000) 99,817,969	(0) 25,139,021	(0) 13,074,750	(16,951,000) 111,882,240	0	0	0	0	111,882,240
小 計		(△134,728,394) 2,478,611,278	(0) 748,484,144	(17,497,539) 1,549,265,595	(△152,225,933) 1,677,829,827	0	0	0	△ 1,000,135,000	677,694,827
歳計外	市 県 民 税	136,473,691	134,370,341	136,481,935	134,362,097	0	0	0	0	134,362,097
	その他歳計外現金	35,520,286	56,674,289	59,482,961	32,711,614	0	0	0	△ 19,000,000	13,711,614
基金	基金(定額基金)	529,207,810	593,330	482,120	529,319,020	0	0	0	△ 520,800,000	8,519,020
合 計		3,179,813,065	940,122,104	1,745,712,611	2,374,222,558	0	0	0	△ 1,539,935,000	834,287,558
基金(積立基金)		4,006,125,044	4,992	0	4,006,130,036	0	0	0	△ 3,440,000,000	566,130,036
総 合 計		7,185,938,109	940,127,096	1,745,712,611	6,380,352,594	0	0	0	△ 4,979,935,000	1,400,417,594

つり銭保管	前月末残額	交付額	返納額	本月末残額
	175,000	0	40,000	135,000

資金運用(定期預金等)
4,979,935,000

現金保有合計	6,380,352,594
--------	---------------

※( )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8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	136,473,691	134,370,341	136,481,935	134,362,097
	小 計	136,473,691	134,370,341	136,481,935	134,362,097
1	入札、契約、その他保証金	4,258,000	0	341,000	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	4,490,702	4,835,179	4,490,702	4,835,179
4	市県民税特別徴収(職員分)	△ 17,800	6,493,500	6,490,600	△ 14,900
5	共済・互助会・財形貯蓄等	866,266	42,457,300	43,056,297	267,269
6	各種保険料	4,614,241	1,847,189	4,926,285	1,535,145
7	市営住宅敷金	17,621,580	83,400	24,600	17,680,380
8	市税滞納処分等	596,053	841,775	153,477	1,284,351
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	600	0	1,400
13	災害共済給付金	87,244	112,946	0	200,190
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	2,400	0	5,600
	小 計	35,520,286	56,674,289	59,482,961	32,711,614
	合 計	171,993,977	191,044,630	195,964,896	167,073,711

(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	5,840,300	156,010	64,120	5,932,190
2	岩手県収入証紙購入基金	1,705,990	437,320	418,000	1,725,310
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	529,207,810	593,330	482,120	529,319,020

## 令和4年度 積立基金の収支状況

令和4年8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	4,992	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		4,006,125,044	4,992	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8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
8,278,439,414	16,415,046,833	9,600	固 定 資 産	29,343,745	8,136,607,419	0
2,055,038,655	2,833,958,955	117,826,691	流 動 資 産	82,478,457	778,920,300	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	199,917,098	98,030,645	流 動 負 債	112,120,424	478,986,828	279,069,730
0	1,637,775,245	6,958,083	繰 延 収 益	0	4,022,054,767	2,384,279,522
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 10,333,478,069	21,086,698,131	222,825,019	小 計	223,942,626	21,041,885,662	10,288,665,600 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	333,312	151,183	水 道 事 業 収 益	53,411,814	260,251,834	259,918,522
0	0	0	受託小規模給水事業収益	172,291	894,911	894,911
215,838,325	215,838,325	54,516,523	水 道 事 業 費 用	0	0	0
162,639	162,639	34,006	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 216,000,964	216,334,276	54,701,712	小 計	53,584,105	261,146,745	260,813,433 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

44,812,469

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	8月31日	7月31日	対前月比増減額
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益(△は純損失)	44,812,469	45,930,076	△ 1,117,607
減価償却費	146,718,725	117,374,980	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	△ 34,790,415	△ 27,832,332	△ 6,958,083
受取利息及び受取配当金	△ 6,162	△ 1	△ 6,161
支払利息	11,503,425	0	11,503,425
未収金の増減額(△は増加)	19,049,750	18,536,627	513,123
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,374,561	△ 2,072,340	△ 2,302,221
たな卸資産の増減額(△は増加)	203,978	279,231	△ 75,253
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 45,880,146	△ 44,789,777	△ 1,090,369
その他流動負債の増減額(△は減少)	42,732,033	37,843,458	4,888,575
小計	176,450,556	141,751,382	34,699,174
利息及び配当金の受取額	6,162	1	6,161
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	176,456,718	141,751,383	34,705,335
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 64,730,000	△ 64,730,000	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	△ 64,730,000	△ 64,730,000	0
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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)	381,008,718	346,303,383	34,705,335
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,866,708,777	1,832,003,442	34,705,335

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和4年8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
10,514,218,805	11,921,548,401	574,000	固 定 資 産	32,040,030	1,407,329,596	0
501,045,703	820,344,123	196,976,513	流 動 資 産	32,604,377	319,298,420	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	100,486,398	24,530,796	流 動 負 債	25,633,444	580,158,984	479,672,586
0	662,206,617	14,633,143	繰 延 収 益	0	5,101,863,542	4,439,656,925
0	0	0	資 本 金	133,234,000	2,341,357,740	2,341,357,740
0	0	0	剰 余 金	0	531,717,860	531,717,860
① 11,015,264,508	13,504,585,539	236,714,452	小 計	223,511,851	13,401,585,933	10,912,264,902 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	127,900	109,480	公 共 下 水 道 事 業 収 益	50,415,932	267,537,382	267,409,482
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	5,644,911	37,476,933	37,476,933
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	5,497,643	31,829,099	31,829,099
180,354,704	180,354,704	37,505,385	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
29,581,708	29,581,708	5,971,929	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
23,779,496	23,779,496	4,769,091	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 233,715,908	233,843,808	48,355,885	小 計	61,558,486	336,843,414	336,715,514 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	102,999,606
---------------------	-------------



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	8月31日	7月31日	対前月比増減額
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益(△は純損失)	102,999,606	89,797,005	13,202,601
減価償却費	160,200,150	128,160,120	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	△ 74,750,435	△ 60,318,492	△ 14,431,943
受取利息及び受取配当金	△ 1,229	△ 1	△ 1,228
支払利息	1,018,265	0	1,018,265
未収金の増減額(△は増加)	△ 45,453,984	△ 10,492,397	△ 34,961,587
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,023,663	△ 7,123,512	99,849
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)	△ 6,886,715	△ 5,361,641	△ 1,525,074
その他流動負債の増減額(△は減少)	5,930,664	4,745,480	1,185,184
小計	133,244,531	136,618,434	△ 3,373,903
利息及び配当金の受取額	1,229	1	1,228
利息の支払額	0	0	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	133,245,760	136,618,435	△ 3,372,675
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 5,036,600	△ 3,371,100	△ 1,665,500
国庫補助金等による収入	2,245,700	1,488,500	757,200
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	△ 2,790,900	△ 1,882,600	△ 908,300
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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)	130,454,860	134,735,835	△ 4,280,975
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	297,212,499	301,493,474	△ 4,280,975