

遠 監 第 3 5 号
令和 4 年 10 月 24 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 9 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 10 月 24 日（月） 午前 9 時 30 分

3 検査の結果

令和 4 年 9 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9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) 20,515,792,000	(228,215,949) 10,346,393,220	(212,097,949) 8,710,496,258	(0) 0	(16,118,000) 1,635,896,962	(24.47) 42.46	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(16,951,000) 4,690,676,709	(16,951,000) 3,091,089,305	(0) 0	(0) 1,599,587,404	(100.00) 40.93	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	2,587,614,164	1,165,090,468	0	1,422,523,696	39.24	
	直営診療施設勘定 92,910,000	18,154,023	18,060,660	0	93,363	19.44	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	234,495,365	116,320,965	0	118,174,400	31.96	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	1,561,944,634	1,527,948,176	0	33,996,458	42.07	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	4,252,991	4,252,991	0	0	36.04	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,951,000) 284,215,532	(16,951,000) 259,416,045	(0) 0	(0) 24,799,487	(100.00) 53.87	
合計	(883,730,000) 28,067,244,000	(245,166,949) 15,037,069,929	(229,048,949) 11,801,585,563	(0) 0	(16,118,000) 3,235,484,366	(25.92) 42.05	

(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) 20,515,792,000	(402,407,454) 7,195,195,352	(464,371,546) 13,320,596,648	(46.43) 35.07	
特別会計	(16,951,000) 7,551,452,000	(8,151,000) 2,853,714,868	(8,800,000) 4,697,737,132	(48.09) 37.79	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	1,124,226,747	1,845,134,253	37.86	
	直営診療施設勘定 92,910,000	37,578,404	55,331,596	40.45	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	88,089,838	275,873,162	24.20	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	1,448,583,546	2,183,317,454	39.88	
	介護サービス事業勘定 11,802,000	5,198,212	6,603,788	44.05	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(8,151,000) 150,038,121	(8,800,000) 331,476,879	(48.09) 31.16	
合計	(883,730,000) 28,067,244,000	(410,558,454) 10,048,910,220	(473,171,546) 18,018,333,780	(46.46) 35.80	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和4年9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		(△169,176,933) 1,397,180,585	(0) 2,264,821,286	(21,132,572) 2,146,700,965	(△190,309,505) 1,515,300,906	0	0	△ 20,462,965	△ 1,000,135,000	494,702,941
国民健康保険 特別会計	事業勘定	94,746,971	226,589,300	280,472,550	40,863,721	0	0	0	0	40,863,721
	直営診療 施設勘定	△ 16,824,509	2,917,974	5,611,209	△ 19,517,744	0	0	19,517,744	0	0
後期高齢者医療特別会計		3,206,494	36,192,800	11,168,167	28,231,127	0	0	0	0	28,231,127
介護保険 特別会計	保険事業勘定	88,363,161	279,855,300	288,853,831	79,364,630	0	0	0	0	79,364,630
	介護サービス 事業勘定	△ 725,115	693,900	914,006	△ 945,221	0	0	945,221	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(16,951,000) 111,882,240	(0) 24,509,099	(8,151,000) 27,013,415	(8,800,000) 109,377,924	0	0	0	0	109,377,924
小 計		(△152,225,933) 1,677,829,827	(0) 2,835,579,659	(29,283,572) 2,760,734,143	(△181,509,505) 1,752,675,343	0	0	0	△ 1,000,135,000	752,540,343
歳計外	市 県 民 税	134,362,097	115,603,849	134,384,341	115,581,605	0	0	0	0	115,581,605
	その他歳計外現金	32,711,614	120,407,455	120,003,863	33,115,206	0	0	0	△ 19,000,000	14,115,206
基金	基金(定額基金)	529,319,020	647,670	808,400	529,158,290	0	0	0	△ 520,800,000	8,358,290
合 計		2,374,222,558	3,072,238,633	3,015,930,747	2,430,530,444	0	0	0	△ 1,539,935,000	890,595,444
基金(積立基金)		4,006,130,036	0	0	4,006,130,036	0	0	0	△ 3,440,000,000	566,130,036
総 合 計		6,380,352,594	3,072,238,633	3,015,930,747	6,436,660,480	0	0	0	△ 4,979,935,000	1,456,725,480

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)
4,979,935,000

現金保有合計	6,436,660,480
--------	---------------

※()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9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	134,362,097	115,603,849	134,384,341	115,581,605
	小 計	134,362,097	115,603,849	134,384,341	115,581,605
1	入札、契約、その他保証金	3,917,000	1,258,000	0	5,175,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	4,835,179	4,584,232	4,835,179	4,584,232
4	市県民税特別徴収(職員分)	△ 14,900	6,506,200	6,491,300	0
5	共済・互助会・財形貯蓄等	267,269	42,451,354	42,435,437	283,186
6	各種保険料	1,535,145	1,657,682	1,619,100	1,573,727
7	市営住宅敷金	17,680,380	0	7,500	17,672,880
8	市税滞納処分等	1,284,351	891,690	1,500,088	675,953
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	1,400	400	0	1,800
13	災害共済給付金	200,190	140,740	199,702	141,228
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	5,600	1,600	0	7,200
	小 計	32,711,614	120,407,455	120,003,863	33,115,206
	合 計	167,073,711	236,011,304	254,388,204	148,696,811

(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	5,932,190	153,020	142,400	5,942,810
2	岩手県収入証紙購入基金	1,725,310	494,650	666,000	1,553,960
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	529,319,020	647,670	808,400	529,158,290

令和4年度 積立基金の収支状況

令和4年9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	1,960,551,073	0	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		4,006,130,036	0	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9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
8,249,105,269	16,415,056,433	9,600	固 定 資 産	29,343,745	8,165,951,164	0
1,993,219,893	3,034,987,265	201,028,310	流 動 資 産	262,847,072	1,041,767,372	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	392,392,819	192,475,721	流 動 負 債	74,902,527	553,889,355	161,496,536
0	1,644,733,328	6,958,083	繰 延 収 益	0	4,022,054,767	2,377,321,439
0	0	0	資 本 金	0	3,251,377,236	3,251,377,236
0	6,000,000	6,000,000	剰 余 金	6,000,000	1,943,780,713	1,937,780,713
① 10,242,325,162	21,493,169,845	406,471,714	小 計	373,093,344	21,414,979,006	10,164,134,323 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	336,512	3,200	水 道 事 業 収 益	77,854,457	338,106,291	337,769,779
0	0	0	受託小規模給水事業収益	173,028	1,067,939	1,067,939
260,462,993	260,462,993	44,624,668	水 道 事 業 費 用	0	0	0
183,886	183,886	21,247	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 260,646,879	260,983,391	44,649,115	小 計	78,027,485	339,174,230	338,837,718 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

78,190,839

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	9月30日	8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)	78,190,839	44,812,469	33,378,370
減価償却費	176,062,470	146,718,725	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	△ 41,748,498	△ 34,790,415	△ 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	11,503,425	5,243,424
未収金の増減額(△は増加)	17,844,262	19,049,750	△ 1,205,488
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,480,137	△ 4,374,561	△ 1,105,576
たな卸資産の増減額(△は増加)	363,407	203,978	159,429
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 46,538,390	△ 45,880,146	△ 658,244
その他流動負債の増減額(△は減少)	47,037,834	42,732,033	4,305,801
小計	238,953,934	176,450,556	62,503,378
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	0	△ 16,746,849
業務活動によるキャッシュ・フロー	222,213,247	176,456,718	45,756,529
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	△ 125,750,000	△ 64,730,000	△ 61,020,000
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	△ 125,750,000	△ 64,730,000	△ 61,020,000
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	0	△ 109,269,994
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	269,282,000	△ 109,269,994
資金増加額(又は減少額)	256,475,253	381,008,718	△ 124,533,465
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,742,175,312	1,866,708,777	△ 124,533,465

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和4年9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
10,482,923,275	11,922,292,901	744,500	固 定 資 産	32,040,030	1,439,369,626	0
234,978,682	1,017,643,465	197,299,342	流 動 資 産	463,366,363	782,664,783	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	603,671,229	503,184,831	流 動 負 債	274,887,351	855,046,335	251,375,106
0	676,638,560	14,431,943	繰 延 収 益	0	5,101,863,542	4,425,224,982
0	0	0	資 本 金	0	2,341,357,740	2,341,357,740
0	0	0	剰 余 金	0	531,717,860	531,717,860
① 10,717,901,957	14,220,246,155	715,660,616	小 計	770,293,744	14,171,879,677	10,669,535,479 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	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,318,067	288,855,449	288,727,549
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,823,528	40,300,461	40,300,461
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,438,157	34,267,256	34,267,256
245,247,731	245,247,731	64,893,027	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
38,119,689	38,119,689	8,537,981	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
31,561,368	31,561,368	7,781,872	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 314,928,788	315,056,688	81,212,880	小 計	26,579,752	363,423,166	363,295,266 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	48,366,478
---------------------	------------

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	9月30日	8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)	48,366,478	102,999,606	△ 54,633,128
減価償却費	192,240,180	160,200,150	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	△ 89,182,378	△ 74,750,435	△ 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	1,018,265	34,392,452
未収金の増減額(△は増加)	△ 10,549,410	△ 45,453,984	34,904,574
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,232,408	△ 7,023,663	△ 208,745
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)	△ 8,225,703	△ 6,886,715	△ 1,338,988
その他流動負債の増減額(△は減少)	7,145,443	5,930,664	1,214,779
小計	165,183,562	133,244,531	31,939,031
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	0	△ 35,410,717
業務活動によるキャッシュ・フロー	129,774,074	133,245,760	△ 3,471,686
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	△ 6,362,100	△ 5,036,600	△ 1,325,500
国庫補助金等による収入	2,390,200	2,245,700	144,500
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	△ 3,971,900	△ 2,790,900	△ 1,181,000
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	△ 228,626,249	0	△ 228,626,249
他会計からの出資による収入	133,234,000	0	133,234,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 95,392,249	0	△ 95,392,249
資金増加額(又は減少額)	30,409,925	130,454,860	△ 100,044,935
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	197,167,564	297,212,499	△ 100,044,935