

遠 監 第 50 号
令和 5 年 3 月 24 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 2 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 3 月 24 日（金） 午前 9 時 00 分

3 検査の結果

令和 5 年 2 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2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) 21,335,434,000	(441,669,128) 16,638,036,085	(438,951,128) 15,519,138,893	(0) 0	(2,718,000) 1,118,897,192	(50.64) 72.74	
特別会計	(16,951,000) 7,552,166,000	(16,951,000) 6,072,124,267	(16,951,000) 5,519,938,999	(0) 0	(0) 552,185,268	(100.00) 73.09	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	2,608,768,949	2,219,150,909	0	389,618,040	74.73	
	直営診療施設勘定 92,910,000	32,476,369	32,304,693	0	171,676	34.77	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	234,523,565	203,142,065	0	31,381,500	55.81	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	2,781,583,691	2,675,733,665	0	105,850,026	73.67	
	介護サービス事業勘定 12,516,000	7,879,571	7,879,571	0	0	62.96	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,951,000) 406,892,122	(16,951,000) 381,728,096	(0) 0	(0) 25,164,026	(100.00) 79.28	
合計	(883,730,000) 28,887,600,000	(458,620,128) 22,710,160,352	(455,902,128) 21,039,077,892	(0) 0	(2,718,000) 1,671,082,460	(51.59) 72.83	

(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) 21,335,434,000	(741,912,434) 13,303,307,330	(124,866,566) 8,032,126,670	(85.59) 62.35	
特別会計	(16,951,000) 7,552,166,000	(16,181,000) 6,178,237,523	(770,000) 1,373,928,477	(95.46) 81.81	
国民健康保険特別会計	事業勘定 2,969,361,000	2,517,573,687	451,787,313	84.79	
	直営診療施設勘定 92,910,000	77,782,863	15,127,137	83.72	
後期高齢者医療特別会計	363,963,000	283,387,605	80,575,395	77.86	
介護保険特別会計	保険事業勘定 3,631,901,000	2,937,027,751	694,873,249	80.87	
	介護サービス事業勘定 12,516,000	10,308,473	2,207,527	82.36	
ケーブルテレビ事業特別会計	(16,951,000) 481,515,000	(16,181,000) 352,157,144	(770,000) 129,357,856	(95.46) 73.14	
合計	(883,730,000) 28,887,600,000	(758,093,434) 19,481,544,853	(125,636,566) 9,406,055,147	(85.78) 67.44	

※()書きは、繰越分。

令和4年度 月次収支残高表

令和5年2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		(△359,144,290)	(71,658,000)	(15,475,016)	(△302,961,306)	0	0	△ 687,869,476	△ 135,000	1,527,827,087
		3,234,582,409	406,160,508	1,424,911,354	2,215,831,563					
国民健康保険 特別会計	事業勘定	△ 217,613,984	196,552,317	277,361,111	△ 298,422,778	0	0	298,422,778	0	0
	直営診療 施設勘定	△ 42,869,372	2,905,936	5,514,734	△ 45,478,170	0	0	45,478,170	0	0
後期高齢者医療特別会計		△ 44,900,684	1,817,900	37,162,756	△ 80,245,540	0	0	80,245,540	0	0
介護保険 特別会計	保険事業勘定	△ 154,581,272	186,413,400	293,126,214	△ 261,294,086	0	0	261,294,086	0	0
	介護サービス 事業勘定	△ 2,183,506	716,280	961,676	△ 2,428,902	0	0	2,428,902	0	0
ケーブルテレビ事業特別会計		(8,800,000)	(0)	(8,030,000)	(770,000)	0	0	0	0	29,570,952
		26,747,653	23,395,121	20,571,822	29,570,952					
小 計		(△350,344,290)	(71,658,000)	(23,505,016)	(△302,191,306)	0	0	0	△ 135,000	1,557,398,039
		2,799,181,244	817,961,462	2,059,609,667	1,557,533,039					
歳計外	市 県 民 税	112,064,968	92,769,576	112,464,012	92,370,532	0	0	0	0	92,370,532
	その他歳計外現金	37,164,888	58,606,091	61,218,996	34,551,983	0	0	0	△ 19,000,000	15,551,983
基金	基金(定額基金)	528,955,500	486,130	722,900	528,718,730	0	0	0	△ 520,800,000	7,918,730
合 計		3,477,366,600	969,823,259	2,234,015,575	2,213,174,284	0	0	0	△ 539,935,000	1,673,239,284
基金(積立基金)		4,006,285,857	3,425	0	4,006,289,282	0	0	0	△ 2,940,000,000	1,066,289,282
総 合 計		7,483,652,457	969,826,684	2,234,015,575	6,219,463,566	0	0	0	△ 3,479,935,000	2,739,528,566 ①

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)
3,479,935,000 ②

現金保有合計	6,219,463,566
--------	---------------

※()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5年2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	112,064,968	92,769,576	112,464,012	92,370,532
	小 計	112,064,968	92,769,576	112,464,012	92,370,532
1	入札、契約、その他保証金	5,144,000	1,602,000	176,000	6,570,000
2	指定金融機関担保金	3,000,000	0	0	3,000,000
3	所得税	4,696,864	5,230,830	4,696,864	5,230,830
4	市県民税特別徴収(職員分)	△ 10,700	6,494,300	6,509,700	△ 26,100
5	共済・互助会・財形貯蓄等	△ 46,776	42,384,557	42,439,070	△ 101,289
6	各種保険料	1,312,645	1,300,927	1,276,633	1,336,939
7	市営住宅敷金	17,377,980	160,800	75,900	17,462,880
8	市税滞納処分等	5,084,855	1,101,431	5,465,809	720,477
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	5,400	1,400	0	6,800
13	災害共済給付金	579,020	324,246	579,020	324,246
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	21,600	5,600	0	27,200
	小 計	37,164,888	58,606,091	61,218,996	34,551,983
	合 計	149,229,856	151,375,667	173,683,008	126,922,515

(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	5,950,870	49,130	73,900	5,926,100
2	岩手県収入証紙購入基金	1,343,110	437,000	649,000	1,131,110
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	528,955,500	486,130	722,900	528,718,730

令和4年度 積立基金の収支状況

令和5年2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	1,960,706,894	3,425	0	1,960,710,319
	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		4,006,285,857	3,425	0	4,006,289,282	

積立基金保有状況	4,006,289,282
----------	---------------

令和4年度

遠野市水道事業会計 試算表

令和5年2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
8,411,829,157	16,724,499,046	102,508,580	固 定 資 産	29,343,745	8,312,669,889	0
1,975,828,334	3,851,006,502	207,502,270	流 動 資 産	351,199,158	1,875,178,168	0
0	0	0	固 定 負 債	0	2,436,158,399	2,436,158,399
0	830,543,124	246,178,818	流 動 負 債	183,393,497	1,068,239,182	237,696,058
0	1,679,523,743	6,958,083	繰 延 収 益	0	4,025,365,767	2,345,842,024
0	0	0	資 本 金	0	3,251,377,236	3,251,377,236
0	6,000,000	0	剰 余 金	0	1,943,780,713	1,937,780,713
① 10,387,657,491	23,091,572,415	563,147,751	小 計	563,936,400	22,912,769,354	10,208,854,430 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	403,878	4,546	水 道 事 業 収 益	49,845,361	675,138,780	674,734,902
0	0	0	受託小規模給水事業収益	159,710	13,120,851	13,120,851
496,865,222	496,965,682	50,854,960	水 道 事 業 費 用	100,460	100,460	0
12,187,470	12,187,470	34,674	受託小規模給水事業費用	0	0	0
④ 509,052,692	509,557,030	50,894,180	小 計	50,105,531	688,360,091	687,855,753 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】

178,803,061

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	2月28日	1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)	178,803,061	179,591,710	△ 788,649
減価償却費	322,781,195	293,437,450	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	△ 76,538,913	△ 69,580,830	△ 6,958,083
受取利息及び受取配当金	△ 12,768	△ 6,162	△ 6,606
支払利息	27,856,423	16,746,849	11,109,574
未収金の増減額(△は増加)	21,930,207	△ 63,285,073	85,215,280
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,595,531	△ 2,077,526	△ 3,518,005
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 274,569	111,976	△ 386,545
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 104,818,166	△ 87,310,762	△ 17,507,404
その他流動負債の増減額(△は減少)	66,350,476	65,194,766	1,155,710
小 計	426,962,875	329,303,858	97,659,017
利息及び配当金の受取額	12,768	6,162	6,606
利息の支払額	△ 16,746,849	△ 16,746,849	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	410,228,794	312,563,171	97,665,623
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	△ 301,856,364	△ 171,331,728	△ 130,524,636
国庫補助金等による収入	2,959,000	0	2,959,000
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	△ 298,545,364	△ 170,979,728	△ 127,565,636
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	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	△ 109,269,994	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	160,012,006	160,012,006	0
資金増加額(又は減少額)	271,695,436	301,595,449	△ 29,900,013
資金期首残高	1,485,700,059	1,485,700,059	0
資金期末残高	1,757,395,495	1,787,295,508	△ 29,900,013

令和4年度

遠野市下水道事業会計 試算表

令和5年2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
10,325,260,725	11,924,830,501	0	固 定 資 産	32,040,030	1,599,569,776	0
396,598,901	1,523,363,778	205,083,718	流 動 資 産	205,047,872	1,126,764,877	0
0	0	0	固 定 負 債	0	3,119,859,791	3,119,859,791
0	698,234,112	22,744,625	流 動 負 債	25,072,602	957,160,568	258,926,456
0	748,798,275	14,431,943	繰 延 収 益	1,865,000	5,103,728,542	4,354,930,267
0	0	0	資 本 金	0	2,483,975,740	2,483,975,740
0	0	0	剰 余 金	0	531,717,860	531,717,860
① 10,721,859,626	14,895,226,666	242,260,286	小 計	264,025,504	14,922,777,154	10,749,410,114 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	149,512	0	公 共 下 水 道 事 業 収 益	21,212,650	422,439,879	422,290,367
0	0	0	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 収 益	2,826,297	56,275,156	56,275,156
0	0	0	農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	2,428,967	49,244,847	49,244,847
431,658,882	431,658,882	37,580,672	公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
68,209,010	68,209,010	5,996,391	特 定 環 境 保 全 公 共 下 水 道 事 業 費 用	0	0	0
55,492,966	55,492,966	4,656,069	農 業 集 落 排 水 事 業 費 用	0	0	0
④ 555,360,858	555,510,370	48,233,132	小 計	26,467,914	527,959,882	527,810,370 ③

当期純利益(当月末)【①-②、③-④】	-27,550,488
---------------------	-------------

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	2月28日	1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)	△ 27,550,488	△ 5,785,270	△ 21,765,218
減価償却費	352,440,330	320,400,300	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	△ 161,342,093	△ 146,910,150	△ 14,431,943
受取利息及び受取配当金	△ 2,245	△ 1,229	△ 1,016
支払利息	36,361,361	35,410,717	950,644
未収金の増減額(△は増加)	△ 10,037,914	△ 42,764,810	32,726,896
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,009,755	△ 7,185,605	175,850
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)	△ 15,295,017	△ 13,938,150	△ 1,356,867
その他流動負債の増減額(△は減少)	13,864,496	12,663,013	1,201,483
小 計	178,640,547	149,100,688	29,539,859
利息及び配当金の受取額	2,245	1,229	1,016
利息の支払額	△ 35,410,717	△ 35,410,717	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	143,232,075	113,691,200	29,540,875
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	△ 20,418,700	△ 20,418,700	0
国庫補助金等による収入	2,813,900	2,781,600	32,300
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	△ 17,604,800	△ 17,637,100	32,300
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	△ 228,626,249	0
他会計からの出資による収入	275,852,000	133,234,000	142,618,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	47,225,751	△ 95,392,249	142,618,000
資金増加額 (又は減少額)	172,853,026	661,851	172,191,175
資金期首残高	166,757,639	166,757,639	0
資金期末残高	339,610,665	167,419,490	172,191,175