



監 第 230 号  
令和5年12月27日

寒 河 江 市 長 殿  
寒河江市議会議長 殿

寒河江市監査委員 大 沼 勇  
寒河江市監査委員 後 藤 健 一 郎

## 例月出納検査結果報告書

地方自治法第235条の2第1項の規定による検査を寒河江市監査基準に準拠して例月出納検査を実施しましたので、同条第3項の規定により検査結果を下記のとおり報告します。

### 記

- 1 監 査 の 種 類 例月出納検査
- 2 検 査 対 象
  - (1) 一般・特別・その他会計 令和5年11月分
  - (2) 病院事業会計 令和5年11月分
  - (3) 水道事業会計 令和5年11月分
  - (4) 下水道事業会計 令和5年11月分
- 3 検 査 着 眼 点
  - (1) 出納関係諸表の計数は正確か
  - (2) 会計管理者及び企業管理者の保管する現金の在 high は正確か
  - (3) 現金の出納事務が適正か
- 4 検 査 実 施 月 日 令和5年12月25日
- 5 検 査 の 実 施 内 容  
あらかじめ提出された出納検査調書と会計帳票を照合したが、収支の状況は別紙のとおりである。
- 6 検 査 の 結 果  
指定金融機関の収支日計表、収入日計表及び支払い報告書を出納検査調書と照合したところ、計数において一致しており適正であると認められた。

# 歳計実績表

令和 5年度  
令和 5年11月分

1 頁  
令和 5年12月12日  
14時19分13秒

会計	当月末予算額	前月末現在高	当月収入済額 当月末収入済額	収入率	当月支出済額 当月末支出済額	支出率	当月末現在高
01 一般会計	24,525,780,877	-530,274,226	1,753,534,581 12,979,982,425	52.92	1,159,680,711 12,916,402,781	52.66	63,579,644
05 国民健康保険特別会計	3,997,515,000	-74,665,967	338,216,810 2,266,397,543	56.70	490,912,324 2,493,759,024	62.38	-227,361,481
06 後期高齢者医療特別会計	568,689,000	-11,043,318	62,324,900 281,196,452	49.45	69,247,875 299,162,745	52.61	-17,966,293
07 介護保険特別会計	4,726,172,000	371,644,345	430,475,100 3,000,966,826	63.50	360,887,816 2,559,735,197	54.16	441,231,629
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,618,000	9,934,699	0 19,454,624	79.03	1,682,585 11,202,510	45.51	8,252,114
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	647,000	253,500	0 388,508	60.05	91,300 226,308	34.98	162,200
10 幸生財産区特別会計	1,508,000	501,157	28,380 1,213,337	80.46	96,600 780,400	51.75	432,937
合計	33,844,929,877	-233,649,810	2,584,579,771 18,549,599,715	54.81	2,082,599,211 18,281,268,965	54.01	268,330,750

# 歳計外・基金実績表

令和 5年度  
令和 5年11月分

1 頁  
令和 5年12月12日  
14時21分09秒

会計	前月末現在高	当月収入済額 当月末収入済額	当月支出済額 当月末支出済額	当月増減額	当月末現在高
30 歳入歳出外現金	131,924,488	217,583,263 1,691,536,559	172,266,063 1,514,294,871	45,317,200	177,241,688
50 財政調整基金	2,072,404,335	0 2,072,404,335	0 0	0	2,072,404,335
51 減債基金	354,556,049	0 354,556,049	0 0	0	354,556,049
54 国民健康保険事業財政調整基金	344,554,349	0 344,554,349	0 0	0	344,554,349
55 多田文庫図書購入基金	400,000	0 400,000	0 0	0	400,000
57 市スポーツ振興基金	10,851,782	0 10,851,782	0 0	0	10,851,782
58 高松財産区財政調整基金	6,477,023	0 6,477,023	0 0	0	6,477,023
59 醍醐財産区財政調整基金	1,313,879	0 1,313,879	0 0	0	1,313,879
60 三泉財産区財政調整基金	2,165,438	0 2,165,438	0 0	0	2,165,438
61 地域振興基金	4,892,783	0 4,892,783	0 0	0	4,892,783
62 地域福祉基金	1,000,000	0 1,000,000	0 0	0	1,000,000
63 介護保険給付費準備基金	529,838,677	0 529,838,677	0 0	0	529,838,677
64 幸生財産区財政調整基金	25,253,999	0 25,253,999	0 0	0	25,253,999
65 まちづくり基金	4,102,994,336	0 4,102,994,336	0 0	0	4,102,994,336

# 歳計外・基金実績表

会計	前月末現在高	当月収入済額 当月末収入済額	当月支出済額 当月末支出済額	当月増減額	当月末現在高
67 鈴木ブックスタート基金	2,600,000	0 2,600,000	0 0	0	2,600,000
69 市有施設整備基金	1,470,444,867	0 1,470,444,867	0 0	0	1,470,444,867
72 若者定着支援未来創成基金	6,675,957	0 6,675,957	0 0	0	6,675,957
73 森林環境譲与税基金	1,578,642	0 1,578,642	0 0	0	1,578,642
74 アイジー地域産業未来応援基金	4,020,542	0 4,020,542	0 0	0	4,020,542
75 つのだ地域コミュニティ活性化推進基金	9,955,200	0 9,955,200	0 0	0	9,955,200
合計	9,083,902,346	217,583,263 10,643,514,417	172,266,063 1,514,294,871	45,317,200	9,129,219,546

事業管理者	企業出納員	院長	事務長	補佐	主査	主査	係長	主任	係

**寒河江市立病院事業会計試算表**  
令和5年11月30日

寒河江市立病院事業会計

(単位 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	残 高	
	累 計	当 月				当 月
3,343,033,200	3,343,033,200	5,377,690	60 固定資産		2,124,071,790	2,124,071,790
3,322,727,936	3,322,727,936	5,377,690	10 有形固定資産		2,124,071,790	2,124,071,790
165,061,220	165,061,220		10 土地			
1,938,196,917	1,938,196,917		20 建物			
			25 建物減価償却累計		1,189,824,896	1,189,824,896
62,393,030	62,393,030		30 構築物			
			35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289
1,108,809,125	1,108,809,125	1,290,000	40 器械備品			
			45 器械及び備品減価償却累計		868,503,605	868,503,605
23,667,644	23,667,644	4,087,690	60 設備			
24,600,000	24,600,000		85 リース資産(所有権移転外)			
			86 リース資産減価償却累計額(所有権移転外)		10,250,000	10,250,000
51,500	51,500		20 無形固定資産			
51,500	51,500		10 電話加入権			
20,253,764	20,253,764		30 投資			
20,253,764	20,253,764		50 長期前払消費税			
674,853,054	2,950,960,889	248,093,584	62 流動資産	264,130,405	2,276,107,835	
387,639,795	1,663,340,751	114,929,507	10 現金および預金	141,484,409	1,275,700,956	
387,639,795	1,663,340,751	114,929,507	10 現金および預金	141,484,409	1,275,700,956	
243,952,495	1,139,630,478	111,891,705	20 未収金	105,900,893	895,677,983	
243,952,495	1,113,125,478	111,891,705	10 医療未収金	105,900,893	869,172,983	
	26,505,000		20 その他未収金		26,505,000	
10,071,838	113,019,820	16,425,498	30 貯蔵品	16,550,913	102,947,982	
10,071,838	113,019,820	16,425,498	10 貯蔵品	16,550,913	102,947,982	
33,188,926	34,969,840	4,846,874	90 その他流動資産	194,190	1,780,914	
5,000	1,785,914	24,220	10 前払金	194,190	1,780,914	
33,183,926	33,183,926	4,822,654	30 仮払消費税			
			70 固定負債		249,674,992	249,674,992
			10 企業債		249,674,992	249,674,992
			10 建設改良等企業債		249,674,992	249,674,992
	273,022,154	13,657,305	71 流動負債	13,906,021	335,467,293	62,445,139
	38,108,540		20 企業債		76,232,113	38,123,573
	38,108,540		10 建設改良等企業債		76,232,113	38,123,573

寒河江市立病院事業会計試算表  
令和5年11月30日

(単位 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
	2,870,000	410,000	40 リース債務		14,350,000	11,480,000
	2,870,000	410,000	10 リース債務		14,350,000	11,480,000
	151,243,614	13,247,305	50 未払金	13,742,152	163,044,552	11,800,938
	80,766,289	13,247,305	10 医療現年度未払金	11,542,152	90,367,227	9,600,938
	66,766,325		20 医療過年度未払金		66,766,325	
	2,630,100		30 その他の現年度未払金	2,200,000	4,830,100	2,200,000
	929,500		40 その他過年度未払金		929,500	
	151,400		60 過年度未払消費税		151,400	
			60 預り金		16,190	16,190
			10 預り金		16,190	16,190
	80,800,000		80 引当金		80,800,000	
	67,394,000		10 賞与引当金		67,394,000	
	13,406,000		20 法定福利費引当金		13,406,000	
			90 その他流動負債	163,869	1,024,438	1,024,438
			10 仮受消費税	163,869	1,024,438	1,024,438
	176,886,072		72 繰延収益		258,990,000	82,103,928
			10 長期前受金		258,990,000	258,990,000
			10 長期前受金		258,990,000	258,990,000
			20 長期前受金収益化累計額			
			10 長期前受金収益化累計額			
176,886,072	176,886,072		80 資本金		1,123,303,138	1,123,303,138
176,886,072	176,886,072		10 資本金		1,123,303,138	1,123,303,138
			10 自己資本金		1,123,303,138	1,123,303,138
			81 剰余金		37,711,990	37,711,990
			10 資本剰余金		38,060,500	38,060,500
			10 国庫補助金		3,861,000	3,861,000
			20 県補助金		199,500	199,500
			50 他会計補助金		34,000,000	34,000,000
			20 利益剰余金		△348,510	△348,510
			90 当年度未処分利益剰余金		△348,510	△348,510
	15,265,377	3,317,106	01 病院事業収益	124,055,058	1,394,603,594	1,379,338,217
	15,265,377	3,317,106	01 医療収益	123,736,364	1,120,731,685	1,105,466,308
	13,874,094	3,101,005	01 入院収益	88,901,787	717,295,366	703,421,272
	1,391,283	216,101	02 外来収益	33,470,571	277,663,068	276,271,785
			03 他会計負担金		118,800,000	118,800,000
			04 その他医療収益	1,364,006	6,973,251	6,973,251
			02 医療外収益	318,692	273,871,909	273,871,909
			01 受取利息配当金		1,793	1,793
			02 他会計負担金		18,900,000	18,900,000
			03 他会計補助金		251,500,000	251,500,000

寒河江市立病院事業会計試算表  
令和5年11月30日

(単位 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
			05 その他医業外収益	318,692	3,470,116	3,470,116
1,040,762,940	1,040,762,940	131,645,797	02 病院事業費用			
1,040,636,815	1,040,636,815	131,645,797	01 医業費用			
696,286,459	696,286,459	82,896,176	01 給与費			
102,947,982	102,947,982	16,550,913	02 材料費			
238,203,941	238,203,941	32,004,311	03 経費			
3,198,433	3,198,433	194,397	06 研究研修費			
126,125	126,125		02 医業外費用			
113,563	113,563		01 支払利息及び企業債取扱諸費			
12,562	12,562		03 雑損失			
5,058,649,194	7,799,930,632	402,091,482	合 計	402,091,482	7,799,930,632	5,058,649,194

### 資金予算表

(単位 円)

区分	科目	前月までの執行額	当月執行額	合計	12月予定額	1月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	765,067,138	113,995,640	879,062,778	116,500,000	116,500,000
	(1) 入院収益	459,572,511	77,596,480	537,168,991	80,000,000	80,000,000
	(2) 外来収益	180,539,951	34,903,154	215,443,105	35,000,000	35,000,000
	(3) 他会計負担金	118,800,000	0	118,800,000	0	0
	(4) その他医業収益	6,154,676	1,496,006	7,650,682	1,500,000	1,500,000
	2. 医業外収益	273,868,355	369,061	274,237,416	700,000	700,000
	(1) 受取利息配当金	1,793	0	1,793	0	0
	(2) 他会計負担金	18,900,000	0	18,900,000	0	0
	(3) 他会計補助金	251,500,000	0	251,500,000	0	0
	(4) その他医業外収益	3,466,562	369,061	3,835,623	700,000	700,000
	3. 特別利益	0	0	0	0	0
	(1) その他特別利益	0	0	0	0	0
	4. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0
	5. 他会計負担金	40,800,000	0	40,800,000	0	0
	6. 他会計補助金	0	0	0	0	0
	7. 国庫・県補助金	0	0	0	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
9. 前年度未収金	211,139,150	564,806	211,703,956	0	0	
10. 一時借入金	0	0	0	0	0	
11. 払戻金	0	0	0	0	0	
	合 計	1,290,874,643	114,929,507	1,405,804,150	117,200,000	117,200,000
支 払 資 金	1. 医業費用	908,576,766	118,824,171	1,027,400,937	240,000,000	122,000,000
	(1) 給与費	694,629,802	82,957,996	777,587,798	200,000,000	82,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	212,191,259	35,830,035	248,021,294	40,000,000	40,000,000
	(4) 減価償却費	0	0	0	0	0
	(5) 資産減耗費	0	0	0	0	0
	(6) 研究研修費	1,755,705	36,140	1,791,845	0	0
	2. 医業外費用	126,125	0	126,125	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	113,563	0	113,563	0	0
	(2) 雑損失	12,562	0	12,562	0	0
	3. 特別損失	0	0	0	0	0
	4. 予備費	0	0	0	0	0
	5. 建設改良費	18,188,273	4,166,458	22,354,731	7,000,000	90,000,000
	6. 企業債償還金	38,108,540	0	38,108,540	0	0
	7. 前年度未払金	67,847,225	0	67,847,225	0	0
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	99,604,924	18,469,560	118,074,484	15,000,000	15,000,000
10. 前払金	1,761,694	24,220	1,785,914	0	0	
	合 計	1,134,213,547	141,484,409	1,275,697,956	262,000,000	227,000,000
	差 引	156,661,096	-26,554,902	130,106,194	-144,800,000	-109,800,000
	前年度及び前月より繰越	257,533,601	414,194,697	257,533,601	387,639,795	242,839,795
	翌月へ繰越	414,194,697	387,639,795	387,639,795	242,839,795	133,039,795



# 寒河江市水道事業会計試算表

令和5年度

水道事業

令和5年11月30日

(その1)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
17,708,729,344	17,719,194,111	20,405,324	固定資産	1,163,000	8,199,966,505	8,189,501,738
17,708,243,034	17,718,707,801	20,405,324	有形固定資産	1,163,000	8,199,966,505	8,189,501,738
72,962,760	72,965,827	7,484,764	土地		3,067	
410,160,261	410,160,261		建物			
			建物減価償却累計額		173,044,974	173,044,974
14,969,670,260	14,980,131,960	12,793,000	構築物	1,163,000	10,461,700	
			構築物減価償却累計額		6,389,344,439	6,389,344,439
2,048,574,404	2,048,574,404		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		1,534,655,603	1,534,655,603
97,402,098	97,402,098	127,560	量水器			
			量水器減価償却累計額		47,759,295	47,759,295
18,071,052	18,071,052		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額		16,839,911	16,839,911
31,294,024	31,294,024		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		27,857,516	27,857,516
60,108,175	60,108,175		建設仮勘定			
486,310	486,310		無形固定資産			
486,310	486,310		電話加入権			
1,184,324,277	3,066,988,136	234,288,732	流動資産	201,836,121	1,885,329,631	2,665,772
772,108,922	1,910,176,034	36,340,883	現金・預金	179,505,513	1,138,067,112	
772,108,922	1,910,176,034	36,340,883	現金	179,505,513	1,138,067,112	
183,642,567	881,315,166	160,370,696	未収金	21,698,508	697,672,599	
182,841,317	808,984,875	158,532,255	営業未収金	20,661,317	626,143,558	
	34,021,941	1,037,191	営業外未収金	1,037,191	34,021,941	
801,250	36,308,350	801,250	その他未収金		37,507,100	
			未収金貸倒引当金		2,665,772	2,665,772
			未収金貸倒引当金		2,665,772	2,665,772
5,635,900	13,081,248		貯蔵品	161,300	7,445,348	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
818,000	8,263,348		貯蔵量水器	161,300	7,445,348	
189,353,500	228,832,300	32,920,800	前払金	470,800	39,478,800	
186,406,000	225,884,800	32,920,800	前払金	470,800	39,478,800	
2,947,500	2,947,500		前払消費税			
33,583,388	33,583,388	4,656,353	その他流動資産			
33,583,388	33,583,388	4,656,353	仮払消費税			
			固定負債		1,031,015,591	1,031,015,591
			企業債		1,031,015,591	1,031,015,591
			建設改良費等企業債		1,031,015,591	1,031,015,591
39,973,364	1,198,201,043	175,077,318	流動負債	121,344,472	1,345,603,397	187,375,718
	60,422,639		企業債		121,627,504	61,204,865
	60,422,639		建設改良費等企業債		121,627,504	61,204,865
	684,197,196	83,101,793	未払金	92,224,585	695,461,532	11,264,336
	273,290,807	29,761,164	営業未払金	38,562,671	283,848,943	10,558,136
	8,733,746		営業外未払金		8,733,746	
	402,172,643	53,340,629	その他未払金	53,661,914	402,878,843	706,200
	5,000,000		引当金		5,000,000	
	5,000,000		賞与等引当金		5,000,000	
	2,383,458	434,662	預り金	715,921	3,341,899	958,441
	2,383,458	434,662	預り金	715,921	3,341,899	958,441
39,973,364	446,197,750	91,540,863	その他流動負債	28,403,966	520,172,462	113,948,076
			仮受消費税	14,486,263	60,057,009	60,057,009
39,973,364	446,197,750	91,540,863	その他流動負債	13,917,703	460,115,453	53,891,067

# 寒河江市水道事業会計試算表

令和5年度

水道事業

令和5年11月30日

(その2)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
1,197,650,823	1,197,650,823		繰延収益	801,250	2,996,521,769	2,996,521,769
			長期前受金	801,250	2,996,521,769	2,996,521,769
			長期前受金	801,250	2,996,521,769	2,996,521,769
1,197,650,823	1,197,650,823		長期前受金収益化累計額			
1,197,650,823	1,197,650,823		長期前受金収益化累計額			
			資本金		6,461,006,823	6,461,006,823
			自己資本金		6,461,006,823	6,461,006,823
			固有資本金		8,127,380	8,127,380
			繰入資本金		85,600,000	85,600,000
			組入資本金		6,367,279,443	6,367,279,443
	75,300,000		剰余金		1,022,266,263	946,966,263
			資本剰余金		15,846,504	15,846,504
			寄附金		13,990,000	13,990,000
			受贈財産評価額		1,856,504	1,856,504
	75,300,000		利益剰余金		1,006,419,759	931,119,759
			減積立金		140,806,517	140,806,517
			利益積立金		15,300,000	15,300,000
			建設改良積立金		717,646,140	717,646,140
	75,300,000		当年度未処分利益剰余金		132,667,102	57,367,102
	60,057,009	14,486,263	水道事業収益	159,578,197	662,367,985	602,310,976
	59,959,943	14,391,977	営業収益	158,539,955	661,061,944	601,102,001
	59,389,443	14,292,977	給水収益	157,222,755	653,284,614	593,896,171
			受託工事収益	148,000	728,000	728,000
	570,500	99,000	その他の営業収益	1,169,200	7,049,330	6,478,830
	97,066	94,286	営業外収益	1,038,242	1,306,041	1,208,975
			受取利息及び配当金	1,051	8,580	8,580
	97,066	94,286	雑収益	1,037,191	1,297,461	1,200,395
286,686,842	309,548,975	43,958,756	水道事業費用	3,493,353	22,862,133	
277,758,106	300,604,656	43,930,068	営業費用	3,491,267	22,846,550	
206,765,558	226,807,787	26,625,543	浄水及び配給水費	2,417,422	20,042,229	
70,992,548	73,796,869	17,304,525	業務及び総務費	1,073,845	2,804,321	
8,733,746	8,733,746		営業外費用			
8,733,746	8,733,746		支払利息及び企業債取扱諸費			
194,990	210,573	28,688	特別損失	2,086	15,583	
194,990	210,573	28,688	特別損失	2,086	15,583	
20,417,364,650	23,626,940,097	488,216,393	合 計	488,216,393	23,626,940,097	20,417,364,650

寒河江市水道事業会計  
水道事業

資金予算表  
令和 5年 11月分

区分	科 目	執 行 済 額			12 月予定額	1 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収	1. 営業収益	475,694,298	19,263,715	494,958,013	109,195,000	14,131,000
	(1)給水収益	469,315,568	18,072,315	487,387,883	108,578,000	13,385,000
	(2)受託工事収益	509,000	69,000	578,000	57,000	111,000
	(3)その他の営業収益	5,869,730	1,122,400	6,992,130	560,000	635,000
	2. 営業外収益	267,799	1,038,242	1,306,041	2,000	1,000
	(1)受取利息及び配当金	7,529	1,051	8,580	1,000	1,000
	(2)受託金					
	(3)雑収益	260,270	1,037,191	1,297,461	1,000	
	(4)他会計補助金					
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	200,190,253	1,405,302	201,595,555	1,222,000	597,000
5. 一時借入金						
6. 預り金	407,497,754	14,633,624	422,131,378	86,055,000	14,737,000	
7. 企業債						
8. 工事負担金						
9. 補助金						
10. 短期貸付金返還金						
11. その他	100		100			
合 計	1,083,650,204	36,340,883	1,119,991,087	196,474,000	29,466,000	
支	1. 営業費用	247,903,984	35,094,821	282,998,805	49,458,000	35,044,000
	(1)浄水及び配給水費	192,406,769	27,217,703	219,624,472	33,399,000	28,342,000
	(2)受託工事費					
	(3)業務及び給係費	55,497,215	7,877,118	63,374,333	16,059,000	6,702,000
	(4)その他営業費用					
	(5)資産減耗費					
	2. 営業外費用	8,733,746		8,733,746		
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	8,733,746		8,733,746		
	(2)雑支出					
	(3)消費税					
	3. 特別損失	127,501	83,072	210,573		
	4. 建設改良費	59,237,937	19,100,764	78,338,701	52,252,000	65,215,000
	5. 企業債償還金	60,422,639		60,422,639		
	6. 補助金返還金				3,022,000	
	7. 貯蔵品	7,600,868		7,600,868		
8. 前年度未払金	41,328,272		41,328,272			
9. 一時借入金返還金						
10. 預り金	356,275,152	92,306,056	448,581,208	12,800,000	86,199,000	
11. 短期貸付金						
12. 前払金	171,931,500	32,920,800	204,852,300	1,311,000	7,433,000	
13. 前払費用						
14. 賞与等引当金	5,000,000		5,000,000			
15. その他						
合 計	958,561,599	179,505,513	1,138,067,112	118,843,000	193,891,000	
収 支 差 引	125,088,605	△ 143,164,630	△ 18,076,025	77,631,000	△ 164,425,000	
前年度及び前月より繰越	790,184,947	0	790,184,947	772,108,922	849,739,922	
翌 月 へ 繰 越	915,273,552	△ 143,164,630	772,108,922	849,739,922	685,314,922	

# 寒河江市下水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年11月30日

(その1)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
25,456,529,630	25,465,883,686	54,759,550	固定資産	4,905,300	2,777,694,156	2,768,340,100
25,456,529,630	25,465,883,686	54,759,550	有形固定資産	4,905,300	2,777,694,156	2,768,340,100
521,860,319	521,860,319		土地			
440,138,030	440,138,030		建物			
			建物減価償却累計額		92,063,816	92,063,816
22,057,670,633	22,063,545,633	51,646,550	構築物	4,622,300	5,875,000	
			構築物減価償却累計額		2,161,946,348	2,161,946,348
2,374,013,910	2,377,161,110	3,113,000	機械及び装置	283,000	3,147,200	
			機械及び装置減価償却累計額		514,329,936	514,329,936
3,305,828	3,632,934		車両及び運搬具		327,106	
	4,750		車両及び運搬具減価償却累計額		4,750	
59,540,910	59,540,910		建設仮勘定			
506,108,091	2,325,599,947	202,370,826	流動資産	178,475,387	1,822,185,681	2,693,825
260,381,607	1,083,444,559	93,076,643	現金・預金	67,863,044	823,062,952	
260,381,607	1,083,444,559	93,076,643	現金	67,863,044	823,062,952	
143,464,607	1,121,763,411	102,645,319	未収金	92,600,343	978,298,804	
141,442,457	665,080,207	102,485,269	営業未収金	91,540,863	523,637,750	
	363,824,950	50	営業外未収金	50	363,824,950	
2,022,150	92,858,254	160,000	その他未収金	1,059,430	90,836,104	
	114,100		未収金貸倒引当金		2,807,925	2,693,825
	114,100		未収金貸倒引当金		2,807,925	2,693,825
79,693,700	97,709,700		前払金	18,012,000	18,016,000	
78,223,000	96,239,000		前払金	18,012,000	18,016,000	
1,470,700	1,470,700		前払消費税			
22,568,177	22,568,177	6,648,864	その他流動資産			
22,568,177	22,568,177	6,648,864	仮払消費税			
			固定負債		7,827,396,868	7,827,396,868
			企業債		7,827,396,868	7,827,396,868
			建設改良費等企業債		7,827,396,868	7,827,396,868
	1,117,615,951	82,290,137	流動負債	84,214,453	1,490,424,172	372,808,221
	311,502,324		企業債		629,624,407	318,122,083
	311,502,324		建設改良費等企業債		629,624,407	318,122,083
	797,718,127	81,858,937	未払金	74,421,307	811,457,076	13,738,949
	186,192,140	21,036,775	営業未払金	19,201,303	191,512,339	5,320,199
	62,165,407		営業外未払金		62,165,407	
	549,360,580	60,822,162	その他未払金	55,220,004	557,779,330	8,418,750
	4,590,000		引当金		4,590,000	
	4,590,000		賞与等引当金		4,590,000	
	3,805,500	431,200	預り金	476,300	6,423,500	2,618,000
	3,805,500	431,200	預り金	476,300	6,423,500	2,618,000
			その他流動負債	9,316,846	38,329,189	38,329,189
			仮受消費税	9,316,846	38,329,189	38,329,189
1,340,874,986	1,340,874,986		繰延収益	160,000	12,092,277,672	12,092,277,672
			長期前受金	160,000	12,092,277,672	12,092,277,672
1,340,874,986	1,340,874,986		長期前受金	160,000	12,092,277,672	12,092,277,672
1,340,874,986	1,340,874,986		長期前受金収益化累計額			
			長期前受金収益化累計額			
	90,171,653		資本金		3,270,417,753	3,180,246,100
	90,171,653		資本金		3,270,417,753	3,180,246,100
	90,171,653		固有資本金		3,270,417,753	3,180,246,100

# 寒河江市下水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年11月30日

(その2)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
	88,596,870		剰余金		556,857,409	468,260,539
			資本剰余金		312,508,816	312,508,816
			受贈財産評価額		14	14
			補助金		311,280,580	311,280,580
			その他資本剰余金		1,228,222	1,228,222
	88,596,870		利益剰余金		244,348,593	155,751,723
			減価積立金		100,000,000	100,000,000
			利益積立金		55,600,000	55,600,000
	88,596,870		当年度未処分利益剰余金		88,748,693	151,723
	38,329,189	9,316,846	下水道事業収益	102,485,319	861,964,324	823,635,135
	38,306,006	9,316,842	営業収益	102,485,269	498,806,116	460,500,110
	38,306,006	9,316,842	下水道使用料	102,485,269	421,366,116	383,060,110
			雨水処理負担金		77,285,000	77,285,000
			その他の営業収益		155,000	155,000
	300	4	営業外収益	50	362,906,492	362,906,192
			受取利息及び配当金		1,542	1,542
			他会計負担金補助金		360,888,000	360,888,000
	300	4	雑収益	50	2,016,950	2,016,650
	22,883		特別利益		251,716	228,833
	22,883		特別利益		251,716	228,833
232,145,753	245,379,111	23,246,664	下水道事業費用	1,743,564	13,233,358	
173,942,083	187,159,482	23,217,410	営業費用	1,740,905	13,217,399	
5,947,882	6,539,205	864,686	污水管渠費	78,602	591,323	
2,334,000	2,567,400		雨水管渠費		233,400	
120,199,350	132,202,883	17,590,571	処理場費	1,599,140	12,003,533	
3,625,170	3,711,080	465,000	浄化槽費	35,000	85,910	
41,835,681	42,138,914	4,297,153	業務及び総係費	28,163	303,233	
58,031,007	58,031,007		営業外費用			
58,031,007	58,031,007		支払利息及び企業債取扱諸費			
172,663	188,622	29,254	特別損失	2,659	15,959	
172,663	188,622	29,254	過年度損益修正損	2,659	15,959	
27,535,658,460	30,712,451,393	371,984,023	合 計	371,984,023	30,712,451,393	27,535,658,460

区分	科 目	執 行 済 額			12 月予定額	1 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	281,557,598	90,996,676	372,554,274	13,000,000	90,000,000	
	(1) 下水道使用料	204,117,598	90,996,676	295,114,274	13,000,000	90,000,000	
	(2) 雨水処理負担金	77,285,000		77,285,000			
	(3) 受託工事収益						
	(4) その他の営業収益	155,000		155,000			
	2. 営業外収益	362,906,442	50	362,906,492			
	(1) 受取利息及び配当金	1,542		1,542			
	(2) 他会計負担金補助金	360,888,000		360,888,000			
	(3) 補助金						
	(4) 資本費繰入収益						
	(5) 雑収益	2,016,900	50	2,016,950			
	3. 特別利益	251,716		251,716			
	入	4. 前年度未収金	151,557,589	554,187	152,111,776	290,000	
5. 企業債							
6. 受益者負担金・分担金		9,290,283	1,049,430	10,339,713			
7. 他会計出資金							
8. 他会計負担金補助金		80,022,000		80,022,000			
9. 他会計借入金							
10. 補助金							
11. 一時借入金							
12. 預り金		5,947,200	476,300	6,423,500			
13. その他		10,937		10,937			
合 計		891,543,765	93,076,643	984,620,408	13,290,000	90,000,000	
支		1. 営業費用	156,783,601	25,052,882	181,836,483	29,980,000	22,810,000
		(1) 汚水管渠費	5,472,387	202,132	5,674,519	2,900,000	210,000
	(2) 雨水管渠費	2,567,400		2,567,400			
	(3) 汚水ポンプ場費						
	(4) 雨水ポンプ場費						
	(5) 処理場費	110,047,681	17,706,729	127,754,410	18,000,000	18,000,000	
	(6) 浄化槽費	1,206,430	2,504,650	3,711,080	80,000		
	(7) 受託工事費						
	(8) 普及指導費						
	(9) 業務及び総係費	37,489,703	4,639,371	42,129,074	9,000,000	4,600,000	
	(10) その他営業費用						
	2. 営業外費用	58,031,007		58,031,007			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,031,007		58,031,007			
	(2) 雑支出						
	(3) 消費税						
出	3. 特別損失	94,160	94,462	188,622			
	4. 建設改良費	42,174,134	35,272,000	77,446,134	28,669,000	65,000,000	
	5. 企業債償還金	311,502,324		311,502,324			
	6. 補助金返還金						
	7. 他会計借入金返還金						
	8. 前年度未払金	88,156,682		88,156,682			
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	3,198,300	403,700	3,602,000	400,000		
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	90,669,700	7,040,000	97,709,700		4,971,000	
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,590,000		4,590,000			
	15. その他						
	合 計	755,199,908	67,863,044	823,062,952	59,049,000	92,781,000	
	収 支 差 引	136,343,857	25,213,599	161,557,456	△ 45,759,000	△ 2,781,000	
前年度及び前月より繰越	98,824,151	0	98,824,151	260,381,607	214,622,607		
翌 月 へ 繰 越	235,168,008	25,213,599	260,381,607	214,622,607	211,841,607		