



監 第 253 号  
令和6年1月26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12月分
  - (2) 病院事業会計 令和5年12月分
  - (3) 水道事業会計 令和5年12月分
  - (4) 下水道事業会計 令和5年12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6年1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12月分

1 頁  
令和 6年 1月15日  
09時27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	25,719,253,877	63,579,644	1,584,827,475 14,564,809,900	56.63	1,624,544,856 14,540,947,637	56.54	23,862,263
05 国民健康保険特別会計	3,997,515,000	-227,361,481	331,052,516 2,597,450,059	64.98	250,222,782 2,743,981,806	68.64	-146,531,747
06 後期高齢者医療特別会計	574,501,000	-17,966,293	18,177,980 299,374,432	52.11	86,638,347 385,801,092	67.15	-86,426,660
07 介護保険特別会計	4,741,219,000	441,231,629	305,269,706 3,306,236,532	69.73	363,668,779 2,923,403,976	61.66	382,832,556
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,618,000	8,252,114	3,434,000 22,888,624	92.98	1,819,785 13,022,295	52.90	9,866,329
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	647,000	162,200	26 388,534	60.05	46,000 272,308	42.09	116,226
10 幸生財産区特別会計	1,508,000	432,937	13,630 1,226,967	81.36	0 780,400	51.75	446,567
合計	35,059,261,877	268,330,750	2,242,775,333 20,792,375,048	59.31	2,326,940,549 20,608,209,514	58.78	184,165,534

# 歳計外・基金実績表

令和 5年度  
令和 5年12月分

1 頁  
令和 6年 1月15日  
09時28分49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	177,241,688	294,038,652 1,985,575,211	319,298,251 1,833,593,122	-25,259,599	151,982,089
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	28,000 1,341,879	0 0	28,000	1,341,879
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	2,000,000 4,104,994,336	0 0	2,000,000	4,104,994,336

令和 5年度  
令和 5年12月分

# 歳計外・基金実績表

2 頁  
令和 6年 1月15日  
09時28分49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
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	9,129,219,546	296,066,652 10,939,581,069	319,298,251 1,833,593,122	-23,231,599	9,105,987,947

00

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12月31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
3,352,107,200	3,352,107,200	9,074,000	60 固定資産		2,124,071,790	2,124,071,790
3,331,801,936	3,331,801,936	9,074,000	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			
62,393,030	62,393,030		25 建物減価償却累計		1,189,824,896	1,189,824,896
1,115,979,125	1,115,979,125	7,170,000	30 構築物			
25,571,644	25,571,644	1,904,000	35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289
24,600,000	24,600,000		40 器械備品			
51,500	51,500		45 器械及び備品減価償却累計		868,503,605	868,503,605
51,500	51,500		60 設備			
20,253,764	20,253,764		85 リース資産（所有権移転外）			
20,253,764	20,253,764		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
567,151,853	3,251,370,012	300,409,123	20 無形固定資産			
279,395,225	1,828,294,951	164,954,200	10 電話加入権			
279,395,225	1,828,294,951	164,954,200	30 投資			
239,880,834	1,255,923,801	116,293,323	50 長期前払消費税			
239,880,834	1,229,418,801	116,293,323	62 流動資産	408,110,324	2,684,218,159	
9,200,690	126,670,428	13,650,608	10 現金および預金	273,198,770	1,548,899,726	
9,200,690	126,670,428	13,650,608	10 現金および預金	273,198,770	1,548,899,726	
38,675,104	40,480,832	5,510,992	20 未収金	120,364,984	1,016,042,967	
13,470	1,818,744	32,830	10 医療未収金	120,364,984	989,537,967	
498,400	498,400	498,400	20 その他未収金		26,505,000	
38,163,234	38,163,688	4,979,762	30 貯蔵品	14,521,756	117,469,738	
			10 貯蔵品	14,521,756	117,469,738	
			90 その他流動資産	24,814	1,805,728	
			10 前払金	24,360	1,805,274	
			20 前払消費税			
			30 仮払消費税	454	454	
			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
	303,918,521	30,896,367	71 流動負債	29,489,533	364,956,826	61,038,305
	38,108,540		20 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12月31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				
	38,108,540		10 建設改良等企業債		76,232,113	38,123,573
	3,280,000	410,000	40 リース債務		14,350,000	11,070,000
	3,280,000	410,000	10 リース債務		14,350,000	11,070,000
	181,729,981	30,486,367	50 未払金	29,327,280	192,371,832	10,641,851
	109,052,656	28,286,367	10 医療現年度未払金	28,828,880	119,196,107	10,143,451
	66,766,325		20 医療過年度未払金		66,766,325	
	4,830,100	2,200,000	30 その他の現年度未払金		4,830,100	
	929,500		40 その他過年度未払金		929,500	
	151,400		50 現年度未払消費税	498,400	498,400	498,400
			60 過年度未払消費税		151,400	
			60 預り金		16,190	16,190
	80,800,000		10 預り金		16,190	16,190
	67,394,000		80 引当金		80,800,000	
	13,406,000		10 賞与引当金		67,394,000	
			20 法定福利費引当金		13,406,000	
			90 その他流動負債	162,253	1,186,691	1,186,691
			10 仮受消費税	162,253	1,186,691	1,186,691
	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
176,886,072	176,886,072		20 長期前受金収益化累計額			
176,886,072	176,886,072		10 長期前受金収益化累計額			
			80 資本金		1,123,303,138	1,123,303,138
			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
	16,564,783	1,299,406	01 病院事業収益	162,014,693	1,556,618,287	1,540,053,504
	16,564,783	1,299,406	01 医療収益	128,708,933	1,249,440,618	1,232,875,835
	15,013,383	1,139,289	01 入院収益	93,550,013	810,845,379	795,831,996
	1,551,400	160,117	02 外来収益	33,787,143	311,450,211	309,898,811
			03 他会計負担金		118,800,000	118,800,000
			04 その他医療収益	1,371,777	8,345,028	8,345,028
			02 医療外収益	33,305,760	307,177,669	307,177,669
			01 受取利息配当金		1,793	1,793

寒河江市立病院事業会計

寒河江市立病院事業会計試算表  
令和5年12月31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				
			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
			04 補助金	33,011,000	33,011,000	33,011,000
			05 その他医業外収益	294,760	3,764,876	3,764,876
1,298,698,594	1,298,698,594	257,935,654	02 病院事業費用			
1,298,572,469	1,298,572,469	257,935,654	01 医業費用			
908,145,472	908,145,472	211,859,013	01 給与費			
117,465,193	117,465,193	14,517,211	02 材料費			
269,725,713	269,725,713	31,521,772	03 経費			
3,236,091	3,236,091	37,658	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			
5,217,957,647	8,399,545,182	599,614,550	合 計	599,614,550	8,399,545,182	5,217,957,647

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	1月予定額	2月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	879,062,778	131,245,118	1,010,307,896	116,500,000	116,500,000
	(1) 入院収益	537,168,991	93,972,902	631,141,893	80,000,000	80,000,000
	(2) 外来収益	215,443,105	35,767,662	251,210,767	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	7,650,682	1,504,554	9,155,236	1,500,000	1,500,000
	2. 医業外収益	274,237,416	329,235	274,566,651	0	0
	(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	3,835,623	329,235	4,164,858	500,000	500,000
	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	33,011,000	33,011,000	0	0	
8. 企業債	0	0	0	0	0	
9. 前年度未収金	211,703,956	368,847	212,072,803	0	0	
10. 一時借入金	0	0	0	0	0	
11. 払戻金	0	0	0	0	0	
	合 計	1,405,804,150	164,954,200	1,570,758,350	116,500,000	116,500,000
支 払 資 金	1. 医業費用	1,027,400,937	245,501,598	1,272,902,535	118,000,000	118,000,000
	(1) 給与費	777,587,798	211,923,601	989,511,399	83,000,000	83,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	248,021,294	33,558,887	281,580,181	35,000,000	35,000,000
	(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	1,791,845	19,110	1,810,955	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	22,354,731	12,632,400	34,987,131	82,000,000	30,000,000
	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	118,074,484	15,042,942	133,117,426	15,000,000	15,000,000
10. 前払金	1,785,914	21,830	1,807,744	0	0	
	合 計	1,275,697,956	273,198,770	1,548,896,726	215,000,000	163,000,000
	差 引	130,106,194	-108,244,570	21,861,624	-98,500,000	-46,500,000
	前年度及び前月より繰越	257,533,601	387,639,795	257,533,601	279,395,225	180,895,225
	翌月へ繰越	387,639,795	279,395,225	279,395,225	180,895,225	134,395,225



# 寒河江市水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年12月31日

(その1)

水道事業

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
17,747,146,387	17,761,440,454	42,246,343	固定資産	3,829,300	8,203,795,805	8,189,501,738
17,746,660,077	17,760,954,144	42,246,343	有形固定資産	3,829,300	8,203,795,805	8,189,501,738
72,962,760	72,965,827		土地		3,067	
410,160,261	410,160,261		建物		173,044,974	173,044,974
			建物減価償却累計額			
15,008,045,383	15,022,336,383	42,204,423	構築物	3,829,300	14,291,000	
			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
97,444,018	97,444,018	41,920	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			
1,199,359,891	3,309,371,013	242,382,877	流動資産	227,347,263	2,112,676,894	2,665,772
938,158,509	2,142,124,502	231,948,468	現金・預金	65,898,881	1,203,965,993	
938,158,509	2,142,124,502	231,948,468	現金	65,898,881	1,203,965,993	
42,563,525	881,886,586	571,420	未収金	141,650,462	839,323,061	
42,563,425	809,553,675	568,800	営業未収金	140,846,692	766,990,250	
100	34,024,561	2,620	営業外未収金	2,520	34,024,461	
	38,308,350		その他未収金	801,250	38,308,350	
			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
5,593,980	13,081,248		貯蔵品	41,920	7,487,268	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
776,080	8,263,348		貯蔵量水器	41,920	7,487,268	
172,545,000	231,779,800	2,947,500	前払金	19,756,000	59,234,800	
166,650,000	225,884,800		前払金	19,756,000	59,234,800	
5,895,000	5,895,000	2,947,500	前払消費税			
40,498,877	40,498,877	6,915,489	その他流動資産			
40,498,877	40,498,877	6,915,489	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
39,756,369	1,269,818,272	71,617,229	流動負債	170,086,841	1,515,690,238	285,628,335
60,422,639	60,422,639		企業債		121,627,504	61,204,865
60,422,639	60,422,639		建設改良費等企業債		121,627,504	61,204,865
741,177,317	741,177,317	56,980,121	未払金	79,782,372	776,243,904	34,066,587
314,389,528	314,389,528	38,414,721	営業未払金	33,903,256	320,436,199	6,046,671
8,733,746	8,733,746		営業外未払金		8,733,746	
418,054,043	418,054,043	18,565,400	その他未払金	45,879,116	446,073,959	28,019,916
5,000,000	5,000,000		引当金		5,000,000	
5,000,000	5,000,000		賞与等引当金		5,000,000	
3,102,863	3,102,863	719,405	預り金	92,342	3,434,241	331,378
3,102,863	3,102,863	719,405	預り金	92,342	3,434,241	331,378
39,756,369	460,115,453	13,917,703	その他流動負債	90,212,127	610,384,589	190,025,505
			仮受消費税	42,236	60,099,245	60,099,245
39,756,369	460,115,453	13,917,703	その他流動負債	90,169,891	550,285,344	129,926,260

# 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12月31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		2,996,521,769	2,996,521,769
			長期前受金		2,996,521,769	2,996,521,769
			長期前受金		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
			減債積立金		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
	60,099,245	42,236	水道事業収益	607,193	662,975,178	602,875,933
	60,001,943	42,000	営業収益	604,080	661,666,024	601,664,081
	59,389,443		給水収益		653,284,614	593,895,171
			受託工事収益		728,000	728,000
	612,500	42,000	その他の営業収益	604,080	7,653,410	7,040,910
	97,302	236	営業外収益	3,113	1,309,154	1,211,852
			受取利息及び配当金	493	9,073	9,073
	97,302	236	雑収益	2,620	1,300,081	1,202,779
332,268,754	358,217,076	48,668,101	水道事業費用	3,086,189	25,948,322	
323,332,795	349,264,969	48,660,313	営業費用	3,085,624	25,932,174	
235,409,077	258,315,643	31,507,856	浄水及び配給水費	2,864,337	22,906,566	
87,923,718	90,949,326	17,152,457	業務及び総係費	221,287	3,025,608	
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			
202,213	218,361	7,788	特別損失	565	16,148	
202,213	218,361	7,788	特別損失	565	16,148	
20,516,182,224	24,031,896,883	404,956,786	合 計	404,956,786	24,031,896,883	20,516,182,224

区分	科 目	執 行 済 額			1 月予定額	2 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収	1. 営業収益	494,958,013	140,217,480	635,175,493	14,131,000	71,668,000
	(1)給水収益	487,387,883	139,556,500	626,944,383	13,385,000	70,852,000
	(2)受託工事収益	578,000	63,000	641,000	111,000	42,000
	(3)その他の営業収益	6,992,130	597,980	7,590,110	635,000	774,000
	2. 営業外収益	1,306,041	3,013	1,309,054	1,000	22,000
	(1)受取利息及び配当金	8,580	493	9,073	1,000	2,000
	(2)受託金					
	(3)雑収益	1,297,461	2,520	1,299,981		20,000
	(4)他会計補助金					
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	201,595,555	664,492	202,260,047	597,000	798,000
5. 一時借入金						
6. 預り金	422,131,378	90,262,233	512,393,611	14,737,000	59,131,000	
7. 企業債						
8. 工事負担金		801,250	801,250			
9. 補助金						
10. 短期貸付金返還金						
11. その他	100		100			
合 計	1,119,991,087	231,948,468	1,351,939,555	29,466,000	131,619,000	
支	1. 営業費用	282,998,805	50,487,778	333,486,583	35,044,000	31,700,000
	(1)浄水及び配給水費	219,624,472	23,956,340	243,580,812	28,342,000	24,831,000
	(2)受託工事費					
	(3)業務及び総係費	63,374,333	26,531,438	89,905,771	6,702,000	6,869,000
	(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	210,573	7,216	217,789		
	4. 建設改良費	78,338,701	788,323	79,127,024	65,215,000	
	5. 企業債償還金	60,422,639		60,422,639		
	6. 補助金返還金					
	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	448,581,208	14,615,564	463,196,772	86,199,000	14,741,000	
11. 短期貸付金						
12. 前払金	204,852,300		204,852,300	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	1,138,067,112	65,898,881	1,203,965,993	193,891,000	46,441,000	
収 支 差 引	△ 18,076,025	166,049,587	147,973,562	△ 164,425,000	85,178,000	
前年度及び前月より繰越	790,184,947	0	790,184,947	938,158,509	773,733,509	
翌 月 へ 繰 越	772,108,922	166,049,587	938,158,509	773,733,509	858,911,509	

# 寒河江市下水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年12月31日

(その1)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
25,490,786,630	25,503,566,386	37,682,700	固定資産	3,425,700	2,781,119,856	2,768,340,100
25,490,786,630	25,503,566,386	37,682,700	有形固定資産	3,425,700	2,781,119,856	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
22,090,517,633	22,099,677,333	36,131,700	構築物	3,284,700	9,159,700	
			構築物減価償却累計額		2,161,946,348	2,161,946,348
2,375,423,910	2,378,712,110	1,551,000	機械及び装置	141,000	3,288,200	
			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			
444,966,536	2,348,102,465	22,502,518	流動資産	83,644,073	1,905,829,754	2,693,825
214,999,735	1,098,202,607	14,758,048	現金・預金	60,139,920	883,202,872	
214,999,735	1,098,202,607	14,758,048	現金	60,139,920	883,202,872	
129,096,854	1,121,923,811	160,400	未収金	14,528,153	992,826,957	
127,524,754	665,080,207		営業未収金	13,917,703	537,555,453	
50	363,825,350	400	営業外未収金	350	363,825,300	
1,572,050	93,018,254	160,000	その他未収金	610,100	91,446,204	
	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
72,188,400	99,180,400	1,470,700	前払金	8,976,000	26,992,000	
69,247,000	96,239,000		前払金	8,976,000	26,992,000	
2,941,400	2,941,400	1,470,700	前払消費税			
28,681,547	28,681,547	6,113,370	その他流動資産			
28,681,547	28,681,547	6,113,370	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
	1,176,087,904	58,471,953	流動負債	70,243,810	1,560,667,982	384,580,078
	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
	855,019,680	57,301,553	未払金	70,019,595	881,476,671	26,456,991
	207,600,436	21,408,296	営業未払金	29,688,288	221,200,627	13,600,191
	62,165,407		営業外未払金		62,165,407	
	585,253,837	35,893,257	その他未払金	40,331,307	598,110,637	12,856,800
	4,590,000		引当金		4,590,000	
	4,590,000		賞与等引当金		4,590,000	
	4,975,900	1,170,400	預り金	224,180	6,647,680	1,671,780
	4,975,900	1,170,400	預り金	224,180	6,647,680	1,671,780
			その他流動負債	35	38,329,224	38,329,224
			仮受消費税	35	38,329,224	38,329,224
1,340,874,986	1,340,874,986		繰延収益	160,000	12,092,437,672	12,092,437,672
			長期前受金	160,000	12,092,437,672	12,092,437,672
1,340,874,986	1,340,874,986		長期前受金	160,000	12,092,437,672	12,092,437,672
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12月31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
			減債積立金		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		88,748,593	151,723
	38,329,224	35	下水道事業収益	470	861,964,794	823,635,570
	38,306,006		営業収益	70	498,806,186	460,500,180
	38,306,006		下水道使用料		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	70	155,070	155,070
	335	35	営業外収益	400	362,906,892	362,906,557
			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
	335	35	雑収益	400	2,017,350	2,017,015
	22,883		特別利益		251,716	228,833
	22,883		特別利益		251,716	228,833
270,962,600	286,889,273	41,510,162	下水道事業費用	2,693,315	15,926,673	
212,752,105	228,662,137	41,502,655	営業費用	2,692,633	15,910,032	
10,797,478	11,873,757	5,334,552	污水管渠費	484,956	1,076,279	
2,334,000	2,567,400		雨水管渠費		233,400	
141,677,091	155,828,396	23,625,513	処理場費	2,147,772	14,151,305	
4,026,970	4,137,060	425,980	浄化槽費	24,180	110,090	
53,916,566	54,255,524	12,116,610	業務及び総係費	35,725	338,958	
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			
179,488	196,129	7,507	特別損失	682	16,641	
179,488	196,129	7,507	過年度損益修正損	682	16,641	
27,547,590,752	30,872,618,761	160,167,368	合 計	160,167,368	30,872,618,761	27,547,590,752

区分	科 目	執 行 済 額			1 月予定額	2 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
入	1. 営業収益	372,554,274	13,625,152	386,179,426	89,700,000	14,500,000
	(1)下水道使用料	295,114,274	13,625,082	308,739,356	89,700,000	14,500,000
	(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	70	155,070		
	2. 営業外収益	362,906,492	350	362,906,842		
	(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	2,016,950	350	2,017,300		
	3. 特別利益	251,716		251,716		
	4. 前年度未収金	152,111,776	307,621	152,419,397	500,000	
5. 企業債						
6. 受益者負担金・分担金	10,339,713	595,100	10,934,813			
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	6,423,500	224,180	6,647,680			
13. その他	10,937	5,645	16,582			
合 計	984,620,408	14,758,048	999,378,456	90,200,000	14,500,000	
支	1. 営業費用	181,836,483	32,518,663	214,355,146	33,970,000	22,800,000
	(1)污水管渠費	5,674,519	2,264,986	7,939,505	6,170,000	1,200,000
	(2)雨水管渠費	2,567,400		2,567,400		
	(3)污水ポンプ場費					
	(4)雨水ポンプ場費					
	(5)処理場費	127,754,410	18,185,226	145,939,636	22,900,000	17,000,000
	(6)浄化槽費	3,711,080	80,000	3,791,080	300,000	
	(7)受託工事費					
	(8)普及指導費					
	(9)業務及び総係費	42,129,074	11,988,451	54,117,525	4,600,000	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					
3. 特別損失	188,622	7,507	196,129			
4. 建設改良費	77,446,134	27,255,150	104,701,284	37,700,000	17,528,000	
5. 企業償還金	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	3,602,000	358,600	3,960,600	1,200,000	950,000	
11. 短期貸付金						
12. 前払金	97,709,700		97,709,700	1,470,700		
13. 前払費用						
14. 賞与等引当金	4,590,000		4,590,000			
15. その他						
合 計	823,062,952	60,139,920	883,202,872	74,340,700	41,278,000	
収 支 差 引		161,557,456	△ 45,381,872	116,175,584	15,859,300	△ 26,778,000
前年度及び前月より繰越		98,824,151	0	98,824,151	214,999,735	230,859,035
翌 月 へ 繰 越		260,381,607	△ 45,381,872	214,999,735	230,859,035	204,081,035