



監 第 83 号
令和4年10月3日

寒 河 江 市 長 殿
寒河江市議会議長 殿

寒河江市監査委員 船 田 孝 夫
寒河江市監査委員 沖 津 一 博

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4年8月分
 - (2) 病院事業会計 令和4年8月分
 - (3) 水道事業会計 令和4年8月分
 - (4) 下水道事業会計 令和4年8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4年9月26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

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	24,332,873,000	-430,638,963	1,337,764,888 7,702,115,292	31.65	1,416,377,820 8,211,367,187	33.75	-509,251,895
05 国民健康保険特別会計	3,967,389,000	-10,472,247	354,835,022 1,390,064,398	35.04	480,640,445 1,526,342,068	38.47	-136,277,670
06 後期高齢者医療特別会計	558,775,000	-4,344,882	17,244,460 132,149,902	23.65	10,591,475 129,841,799	23.24	2,308,103
07 介護保険特別会計	4,540,606,000	623,891,810	276,842,290 1,963,399,124	43.24	363,914,247 1,426,579,271	31.42	536,819,853
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,093,000	7,161,931	3,403,000 15,684,947	65.10	1,766,628 6,886,644	28.58	8,798,303
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	934,000	378,143	0 465,397	49.83	42,000 129,254	13.84	336,143
10 幸生財産区特別会計	1,960,000	526,049	0 936,849	47.80	0 410,800	20.96	526,049
合計	33,426,630,000	186,501,841	1,990,089,660 11,204,815,909	33.52	2,273,332,615 11,301,557,023	33.81	-96,741,114

歳計外・基金実績表

令和 4年度
令和 4年 8月分

1 頁
令和 4年 9月12日
16時42分48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	172,999,747	175,339,054 1,094,593,092	209,587,401 955,841,692	-34,248,347	138,751,400
50 財政調整基金	1,602,397,447	0 1,602,397,447	0 0	0	1,602,397,447
51 減債基金	354,548,959	0 354,548,959	0 0	0	354,548,959
52 佐藤文庫図書購入基金	400,000	0 400,000	0 0	0	400,000
54 国民健康保険事業財政調整基金	278,494,780	0 278,494,780	0 0	0	278,494,780
55 多田文庫図書購入基金	760,000	0 760,000	0 0	0	760,000
56 上板文庫図書購入基金	400,000	0 400,000	0 0	0	400,000
57 市スポーツ振興基金	11,351,782	0 11,351,782	0 0	0	11,351,782
58 高松財産区財政調整基金	6,563,023	0 6,563,023	0 0	0	6,563,023
59 醍醐財産区財政調整基金	1,288,879	0 1,288,879	0 0	0	1,288,879
60 三泉財産区財政調整基金	1,831,438	0 1,831,438	0 0	0	1,831,438
61 地域振興基金	4,892,686	0 4,892,686	0 0	0	4,892,686
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	325,536,767	0 325,536,767	0 0	0	325,536,767

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
64 幸生財産区財政調整基金	25,743,999	0 25,743,999	0 0	0	25,743,999
65 まちづくり基金	4,181,352,053	0 4,181,352,053	0 0	0	4,181,352,053
66 大沼文庫図書購入基金	500,000	0 500,000	0 0	0	500,000
67 鈴木ブックスタート基金	3,000,000	0 3,000,000	0 0	0	3,000,000
69 市有施設整備基金	1,091,736,033	0 1,091,736,033	0 0	0	1,091,736,033
72 若者定着支援未来創成基金	7,648,468	0 8,137,155	0 488,687	0	7,648,468
73 森林環境譲与税基金	4,236,558	0 4,236,558	0 0	0	4,236,558
74 アイジー地域産業未来応援基金	4,020,462	0 4,020,462	0 0	0	4,020,462
75 つのだ地域コミュニティ活性化推進基金	10,000,000	0 10,000,000	0 0	0	10,000,000
合計	8,090,703,081	175,339,054 9,012,785,113	209,587,401 956,330,379	-34,248,347	8,056,454,734

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4年8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	合 計	残 高
	累 計	当 月				
3,256,428,404	3,256,428,404	247,000	60 固定資産		2,019,301,147	2,019,301,147
3,234,644,292	3,234,644,292	247,000	10 有形固定資産		2,019,301,147	2,019,301,147
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		1,144,139,412	1,144,139,412
59,493,030	59,493,030		30 構築物			
			35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289
1,047,293,125	1,047,293,125	247,000	40 器械備品			
			45 器械及び備品減価償却累計		814,338,446	814,338,446
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)		5,330,000	5,330,000
51,500	51,500		20 無形固定資産			
51,500	51,500		10 電話加入権			
21,732,612	21,732,612		30 投資			
21,732,612	21,732,612		50 長期前払消費税			
561,463,236	2,014,094,580	262,371,250	62 流動資産	266,126,605	1,452,631,344	
300,769,390	1,097,807,373	126,715,025	10 現金および預金	133,906,450	797,037,983	
300,769,390	1,097,807,373	126,715,025	10 現金および預金	133,906,450	797,037,983	
237,984,829	834,456,892	116,943,949	20 未収金	117,549,591	596,472,063	
237,984,829	825,890,892	116,943,949	10 医療未収金	117,549,591	587,906,063	
	8,566,000		20 その他未収金		8,566,000	
5,809,306	64,054,359	14,424,162	30 貯蔵品	14,514,014	58,245,053	
5,809,306	64,054,359	14,424,162	10 貯蔵品	14,514,014	58,245,053	
16,899,711	17,775,956	4,288,114	90 その他流動資産	156,550	876,245	
61,210	937,455	126,780	10 前払金	156,550	876,245	
16,838,501	16,838,501	4,161,334	30 仮払消費税			
			70 固定負債		246,707,105	246,707,105
			10 企業債		246,707,105	246,707,105
			10 建設改良等企業債		246,707,105	246,707,105
	213,784,939	44,313,446	71 流動負債	44,036,839	321,059,100	107,274,161
	40,395,832	40,395,832	20 企業債		85,372,369	44,976,537
	40,395,832	40,395,832	10 建設改良等企業債		85,372,369	44,976,537
	1,640,000	410,000	40 リース債務		19,270,000	17,630,000

寒河江市立病院事業会計試算表

令和4年8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	果 計	残 高
	果 計	当 月				
	1,640,000	410,000	10 リース債務		19,270,000	17,630,000
	87,278,107	3,507,614	50 未払金	43,943,474	131,221,581	43,943,474
	13,288,455	3,507,614	10 医療現年度未払金	43,943,474	57,231,929	43,943,474
	73,102,052		20 医療過年度未払金		73,102,052	
	887,600		60 過年度未払消費税		887,600	
			60 預り金		16,190	16,190
			10 預り金		16,190	16,190
	84,471,000		80 引当金		84,471,000	
	70,463,000		10 賞与引当金		70,463,000	
	14,008,000		20 法定福利費引当金		14,008,000	
			90 その他流動負債	93,365	707,960	707,960
			10 仮受消費税	93,365	707,960	707,960
	160,289,245		72 繰延収益		258,990,000	98,700,755
			10 長期前受金		258,990,000	258,990,000
			10 長期前受金		258,990,000	258,990,000
160,289,245	160,289,245		20 長期前受金収益化累計額			
160,289,245	160,289,245		10 長期前受金収益化累計額			
			80 資本金		1,082,503,138	1,082,503,138
			10 資本金		1,082,503,138	1,082,503,138
			10 自己資本金		1,082,503,138	1,082,503,138
			81 剰余金		△941,679	△941,679
			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		△39,002,179	△39,002,179
			90 当年度未処分利益剰余金		△39,002,179	△39,002,179
	15,199,600	7,277,826	01 病院事業収益	133,214,664	901,235,427	886,035,827
	15,199,600	7,277,826	01 医療収益	128,127,351	757,366,183	742,166,583
	13,515,461	6,971,753	01 入院収益	90,190,660	451,868,958	438,353,497
	1,684,139	306,073	02 外来収益	36,975,835	180,511,992	178,827,853
			03 他会計負担金		118,500,000	118,500,000
			04 その他医療収益	960,856	6,485,233	6,485,233
			02 医療外収益	5,087,313	143,869,244	143,869,244
			01 受取利息配当金	1,527	1,527	1,527
			02 他会計負担金		28,800,000	28,800,000
			03 他会計補助金		107,300,000	107,300,000
			04 補助金	4,732,000	4,732,000	4,732,000
			05 その他医療外収益	353,786	3,035,717	3,035,717
621,688,814	621,688,814	129,168,586	02 病院事業費用			

資金予算表

寒河江市立病院事業会計
令和 4年 8月分

(単位 円)

区分	科 目	前月までの執行額	当月執行額	合 計	9月予定額	10月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	405,294,858	121,308,598	526,603,456	130,000,000	130,000,000
	(1) 入院収益	196,483,008	84,290,286	280,773,294	93,000,000	93,000,000
	(2) 外来収益	84,441,069	35,999,469	120,440,538	35,000,000	35,000,000
	(3) 他会計負担金	118,500,000	0	118,500,000	0	0
	(4) その他医業収益	5,870,781	1,018,843	6,889,624	2,000,000	2,000,000
	2. 医業外収益	139,050,122	390,691	139,440,813	700,000	700,000
	(1) 受取利息配当金	0	1,527	1,527	0	0
	(2) 他会計負担金	28,800,000	0	28,800,000	0	0
	(3) 他会計補助金	107,300,000	0	107,300,000	0	0
	(4) その他医業外収益	2,950,122	389,164	3,339,286	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	45,400,000	0	45,400,000	0	0
	6. 他会計補助金	0	0	0	0	0
	7. 国庫・県補助金	0	4,732,000	4,732,000	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
9. 前年度未収金	233,500,873	204,556	233,705,429	0	0	
10. 一時借入金	0	0	0	0	0	
11. 払戻金	10,000	79,180	89,180	0	0	
合 計	823,255,853	126,715,025	949,970,878	130,700,000	130,700,000	
支 払 資 金	1. 医業費用	537,498,516	116,759,089	654,257,605	115,300,000	115,300,000
	(1) 給与費	433,542,365	81,463,538	515,005,903	81,000,000	81,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	102,575,519	34,950,463	137,525,982	34,000,000	34,000,000
	(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	1,380,632	345,088	1,725,720	300,000	300,000
	2. 医業外費用	0	0	0	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0	0	0	0
	(2) 雑損失	0	0	0	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	2,765,664	1,155,000	3,920,664	0	0
	6. 企業債償還金	0	0	0	42,500,000	0
	7. 前年度未払金	73,989,652	0	73,989,652	0	0
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	48,077,026	15,865,581	63,942,607	13,000,000	13,000,000
10. 前払金	800,675	126,780	927,455	100,000	100,000	
合 計	663,131,533	133,906,450	797,037,983	170,900,000	128,400,000	
差 引		160,124,320	-7,191,425	152,932,895	-40,200,000	2,300,000
前年度及び前月より繰越		147,836,495	307,960,815	147,836,495	300,769,390	260,569,390
翌月へ繰越		307,960,815	300,769,390	300,769,390	260,569,390	262,869,390

寒河江市水道事業会計試算表

令和4年度

令和4年8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
17,241,703,563	17,247,230,963	4,962,720	固定資産	449,200	7,835,417,030	7,829,889,630
17,241,217,253	17,246,744,653	4,962,720	有形固定資産	449,200	7,835,417,030	7,829,889,630
65,447,326	65,447,326		土地			
403,584,261	403,584,261		建物			
			建物減価償却累計額		163,255,637	163,255,637
14,527,156,096	14,532,683,496	4,941,200	構築物	449,200	5,527,400	
			構築物減価償却累計額		6,108,075,613	6,108,075,613
2,044,254,404	2,044,254,404		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		1,466,845,576	1,466,845,576
96,885,690	96,885,690	21,520	量水器			
			量水器減価償却累計額		47,497,183	47,497,183
18,071,052	18,071,052		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額		16,696,091	16,696,091
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		27,519,530	27,519,530
54,524,400	54,524,400		建設仮勘定			
486,310	486,310		無形固定資産			
486,310	486,310		電話加入権			
1,199,310,546	2,400,160,868	285,001,417	流動資産	244,956,904	1,204,880,735	4,030,413
1,009,431,032	1,637,738,678	248,315,130	現金・預金	84,814,773	628,307,646	
1,009,431,032	1,637,738,678	248,315,130	現金	84,814,773	628,307,646	
53,152,204	603,615,457	849,937	未収金	156,728,821	550,463,253	
53,152,204	545,300,419	548,400	営業未収金	156,427,094	492,148,215	
	310,738	301,537	営業外未収金	301,727	310,738	
	58,004,300		その他未収金		58,004,300	
			未収金貸倒引当金		4,030,413	4,030,413
			未収金貸倒引当金		4,030,413	4,030,413
5,872,610	11,779,833		貯蔵品	3,413,310	5,907,223	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,054,710	6,961,933		貯蔵量水器	3,413,310	5,907,223	
113,586,000	129,758,200	32,472,000	前払金		16,172,200	
113,586,000	129,758,200	32,472,000	前払金		16,172,200	
17,268,700	17,268,700	3,364,350	その他流動資産			
17,268,700	17,268,700	3,364,350	仮払消費税			
			固定負債		1,072,643,095	1,072,643,095
			企業債		1,072,643,095	1,072,643,095
			建設改良費等企業債		1,072,643,095	1,072,643,095
2,072,789	646,866,150	105,713,498	流動負債	190,394,437	908,820,991	264,027,630
	24,958,865	24,958,865	企業債		120,022,110	95,063,245
	24,958,865	24,958,865	建設改良費等企業債		120,022,110	95,063,245
	413,159,328	67,943,933	未払金	98,826,536	446,634,810	33,475,462
	183,740,558	31,662,535	営業未払金	32,022,365	186,205,538	2,464,980
	11,613,400		営業外未払金	3,834,037	15,447,437	3,834,037
	217,805,370	36,281,398	その他未払金	62,970,134	244,981,835	27,176,465
	6,229,000		引当金		6,229,000	
	6,229,000		賞与等引当金		6,229,000	
	1,414,888	598,069	預り金	298,261	13,126,181	11,711,293
	1,414,888	598,069	預り金	298,261	13,126,181	11,711,293
2,072,789	201,104,069	12,212,631	その他流動負債	91,269,640	322,808,890	123,777,610
			仮受消費税	32,004	30,467,185	30,467,185
2,072,789	201,104,069	12,212,631	その他流動負債	91,237,636	292,341,705	93,310,425
1,130,689,628	1,130,689,628		繰延収益		2,909,611,198	2,909,611,198

寒河江市水道事業会計試算表

令和4年度

水道事業

令和4年8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
			長期前受金		2,909,611,198	2,909,611,198
			長期前受金		2,909,611,198	2,909,611,198
1,130,689,628	1,130,689,628		長期前受金収益化累計額			
1,130,689,628	1,130,689,628		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
			剰余金		871,620,208	871,620,208
			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
			利益剰余金		855,773,704	855,773,704
			減債積立金		120,806,517	120,806,517
			建設改良積立金		584,246,140	584,246,140
			当年度未処分利益剰余金		150,721,047	150,721,047
	30,467,185	32,004	水道事業収益	900,349	336,656,829	306,189,644
	30,466,882	32,000	営業収益	595,370	336,346,500	305,879,618
	30,231,382		給水収益		332,545,210	302,313,828
			受託工事収益		527,000	527,000
	235,500	32,000	その他の営業収益	595,370	3,274,290	3,038,790
	303	4	営業外収益	304,979	310,329	310,026
			受取利息及び配当金	3,442	4,822	4,822
	303	4	雑収益	301,537	305,507	305,204
145,242,115	156,407,562	43,906,401	水道事業費用	2,915,150	11,165,447	
141,279,998	152,432,637	40,072,364	営業費用	2,915,150	11,152,639	
104,238,564	114,143,033	30,118,313	浄水及び配給水費	2,429,669	9,904,469	
37,041,434	38,289,604	9,954,051	業務及び総係費	485,481	1,248,170	
3,834,037	3,834,037	3,834,037	営業外費用			
3,834,037	3,834,037	3,834,037	支払利息及び企業債取扱諸費			
128,080	140,888		特別損失		12,808	
128,080	140,888		特別損失		12,808	
19,719,018,641	21,611,822,356	439,616,040	合 計	439,616,040	21,611,822,356	19,719,018,641

区分	科 目	執 行 済 額			9 月予定額	10 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	160,220,344	153,941,698	314,162,042	15,152,000	155,363,000	
	(1)給水収益	157,205,224	153,258,528	310,463,752	14,241,000	154,263,000	
	(2)受託工事収益	342,000	82,000	424,000	91,000	67,000	
	(3)その他の営業収益	2,673,120	601,170	3,274,290	820,000	1,035,000	
	2. 営業外収益	5,160	305,169	310,329	219,000	2,000	
	(1)受取利息及び配当金	1,380	3,442	4,822	24,000	1,000	
	(2)受託金						
	(3)雑収益	3,780	301,727	305,507	195,000	1,000	
	3. 特別利益						
	4. 前年度未収金	233,598,228	2,532,366	236,130,594	816,000	1,131,000	
	5. 一時借入金						
入	6. 預り金	209,330,325	91,535,897	300,866,222	11,335,000	88,907,000	
	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						
	合 計	603,154,057	248,315,130	851,469,187	27,522,000	245,405,000	
	支	1. 営業費用	108,456,688	36,320,744	144,777,432	40,211,000	48,685,000
		(1)浄水及び配給水費	80,450,850	27,543,858	107,994,708	30,380,000	40,102,000
		(2)受託工事費					
		(3)業務及び総係費	28,005,838	8,776,886	36,782,724	9,831,000	8,583,000
(4)その他営業費用							
(5)資産減耗費							
2. 営業外費用					9,969,000		
(1)支払利息及び企業債取扱諸費					9,969,000		
(2)雑支出							
(3)消費税							
3. 特別損失		25,696	115,192	140,888			
4. 建設改良費		39,688,000	4,941,200	44,629,200	1,980,000	204,000	
5. 企業債償還金					59,600,000		
6. 貯蔵品		6,334,383		6,334,383		462,000	
出	7. 前年度未払金	112,309,386		112,309,386			
	8. 一時借入金返還金						
	9. 預り金	189,335,720	13,165,637	202,501,357	101,192,000	5,359,000	
	10. 短期貸付金						
	11. 前払金	81,114,000	30,272,000	111,386,000	6,040,000	34,056,000	
	12. 前払費用						
	13. 賞与等引当金	6,229,000		6,229,000			
	14. その他						
	合 計	543,492,873	84,814,773	628,307,646	218,992,000	88,766,000	
	収 支 差 引	59,661,184	163,500,357	223,161,541	△ 191,470,000	156,639,000	
前年度及び前月より繰越	786,269,491	0	786,269,491	1,009,431,032	817,961,032		
翌 月 へ 繰 越	845,930,675	163,500,357	1,009,431,032	817,961,032	974,600,032		

寒河江市下水道事業会計試算表

令和4年度
令和4年8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
24,999,448,532	25,001,540,132	13,679,600	固定資産	1,243,600	1,885,321,175	1,883,229,575
24,999,448,532	25,001,540,132	13,679,600	有形固定資産	1,243,600	1,885,321,175	1,883,229,575
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		65,694,190	65,694,190
21,720,562,641	21,721,677,241	10,401,600	構築物	945,600	1,114,600	
			構築物減価償却累計額		1,437,155,099	1,437,155,099
2,276,482,542	2,277,459,542	3,278,000	機械及び装置	298,000	977,000	
			機械及び装置減価償却累計額		380,375,786	380,375,786
5,000	5,000		車両及び運搬具			
			車両及び運搬具減価償却累計額		4,500	4,500
40,400,000	40,400,000		建設仮勘定			
735,052,351	1,555,503,294	294,740,151	流動資産	65,402,191	822,953,867	2,502,924
291,579,436	697,075,690	16,424,474	現金・預金	49,414,020	405,496,254	
291,579,436	697,075,690	16,424,474	現金	49,414,020	405,496,254	
397,284,751	812,237,440	266,882,824	未収金	15,986,171	414,952,689	
210,610,847	411,844,916	77,625,000	営業未収金	12,212,631	201,234,069	
99,251,000	301,275,680	99,251,100	営業外未収金	100	202,024,680	
87,422,904	99,116,844	90,006,724	その他未収金	3,773,440	11,693,940	
			未収金貸倒引当金		2,502,924	2,502,924
			未収金貸倒引当金		2,502,924	2,502,924
36,669,000	36,671,000	8,499,000	前払金	2,000	2,000	
36,669,000	36,671,000	8,499,000	前払金	2,000	2,000	
9,519,164	9,519,164	2,933,853	その他流動資産			
9,519,164	9,519,164	2,933,853	仮払消費税			
			固定負債		8,192,621,275	8,192,621,275
			企業債		8,192,621,275	8,192,621,275
			建設改良費等企業債		8,192,621,275	8,192,621,275
	396,198,333	58,088,190	流動負債	58,348,513	1,081,769,172	685,570,839
	11,759,552	11,759,552	企業債		639,909,619	628,150,067
	11,759,552	11,759,552	建設改良費等企業債		639,909,619	628,150,067
	378,039,565	45,256,138	未払金	57,911,804	407,522,060	29,482,495
	122,633,805	19,052,122	営業未払金	18,652,278	127,577,874	4,944,069
			営業外未払金	4,248,874	4,248,874	4,248,874
	255,405,760	26,204,016	その他未払金	35,010,652	275,695,312	20,289,552
	4,579,816		引当金		10,900,000	6,320,184
	4,579,816		賞与等引当金		10,900,000	6,320,184
	1,819,400	1,072,500	預り金	436,700	5,342,425	3,523,025
	1,819,400	1,072,500	預り金	436,700	5,342,425	3,523,025
			その他流動負債	9	18,095,068	18,095,068
			仮受消費税	9	18,095,068	18,095,068
912,736,969	912,736,969		繰延収益	90,006,724	11,852,173,489	11,852,173,489
			長期前受金	90,006,724	11,852,173,489	11,852,173,489
			長期前受金	90,006,724	11,852,173,489	11,852,173,489
912,736,969	912,736,969		長期前受金収益化累計額			
912,736,969	912,736,969		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4年度

令和4年8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
	17,941,912		剰余金		408,989,326	391,047,414
			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
	17,941,912		利益剰余金		96,480,510	78,538,598
			減債積立金		14,000,000	14,000,000
	17,941,912		当年度末処分利益剰余金		82,480,510	64,538,598
	18,095,068	9	下水道事業収益	176,877,303	580,221,768	562,126,700
	18,095,029		営業収益	77,625,000	278,944,885	260,849,856
	18,095,029		下水道使用料		201,189,885	183,094,856
			雨水処理負担金	77,625,000	77,625,000	77,625,000
			その他の営業収益		130,000	130,000
	39	9	営業外収益	99,252,303	301,276,883	301,276,844
			受取利息及び配当金	1,203	1,203	1,203
			他会計負担金補助金	99,251,000	299,251,000	299,251,000
	39	9	雑収益	100	2,024,680	2,024,641
102,280,464	109,708,028	27,060,634	下水道事業費用	1,690,253	7,427,564	
97,689,772	105,083,160	22,811,760	営業費用	1,690,253	7,393,388	
1,563,619	1,719,962	292,028	汚水管渠費	26,543	156,343	
752,000	827,200	724,900	雨水管渠費	65,900	75,200	
69,864,015	76,837,738	17,161,927	処理場費	1,560,174	6,973,723	
813,882	845,500	105,300	浄化槽費	2,300	31,618	
24,696,256	24,852,760	4,527,605	業務及び総係費	35,336	156,504	
4,248,874	4,248,874	4,248,874	営業外費用			
4,248,874	4,248,874	4,248,874	支払利息及び企業債取扱諸費			
341,818	375,994		特別損失		34,176	
341,818	375,994		過年度損益修正損		34,176	
26,749,518,316	28,101,895,389	393,568,584	合 計	393,568,584	28,101,895,389	26,749,518,316

資金予算表
令和 4年 8月分

区分	科 目	執 行 済 額			9 月予定額	10 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	85,789,988	11,617,957	97,407,945	157,625,000	2,000,000	
	(1) 下水道使用料	85,659,988	11,617,957	97,277,945	80,000,000	2,000,000	
	(2) 雨水処理負担金				77,625,000		
	(3) 受託工事収益						
	(4) その他の営業収益	130,000		130,000			
	2. 営業外収益	202,024,580	1,303	202,025,883	99,251,000		
	(1) 受取利息及び配当金		1,203	1,203			
	(2) 他会計負担金補助金	200,000,000		200,000,000	99,251,000		
	(3) 補助金						
	(4) 資本費繰入収益						
	(5) 雑収益	2,024,580	100	2,024,680			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	110,641,950	597,974	111,239,924		
5. 企業債							
6. 受益者負担金・分担金		510,000	3,770,140	4,280,140			
7. 他会計出資金							
8. 他会計負担金補助金					82,241,000		
9. 他会計借入金							
10. 補助金							
11. 一時借入金							
12. 預り金		4,905,725	436,700	5,342,425			
13. その他			400	400			
合 計		403,872,243	16,424,474	420,296,717	339,117,000	2,000,000	
支		1. 営業費用	76,930,759	23,206,732	100,137,491	20,400,000	21,500,000
		(1) 污水管渠費	795,257	632,677	1,427,934		1,100,000
	(2) 雨水管渠費		293,700	293,700			
	(3) 污水ポンプ場費						
	(4) 雨水ポンプ場費						
	(5) 処理場費	55,648,056	17,151,141	72,799,197	16,000,000	16,000,000	
	(6) 浄化槽費	188,700	576,800	765,500			
	(7) 受託工事費						
	(8) 普及指導費						
	(9) 業務及び総係費	20,298,746	4,552,414	24,851,160	4,400,000	4,400,000	
	(10) その他営業費用						
	2. 営業外費用				62,920,000		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費				62,920,000		
	(2) 雑支出						
	(3) 消費税						
出	3. 特別損失	49,306	326,688	375,994			
	4. 建設改良費	5,214,000	16,968,600	22,182,600	8,788,000	12,584,000	
	5. 企業債償還金				316,538,000		
	6. 補助金返還金						
	7. 他会計借入金返還金						
	8. 前年度未払金	247,434,953		247,434,953			
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	521,400	1,298,000	1,819,400			
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	21,352,000	7,614,000	28,966,000		37,820,000	
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,579,816		4,579,816			
	15. その他						
	合 計	356,082,234	49,414,020	405,496,254	408,646,000	71,904,000	
	収 支 差 引	47,790,009	△ 32,989,546	14,800,463	△ 69,529,000	△ 69,904,000	
前年度及び前月より繰越	276,778,973	0	276,778,973	291,579,436	222,050,436		
翌 月 へ 繰 越	324,568,982	△ 32,989,546	291,579,436	222,050,436	152,146,436		