



監 第 113 号
令和4年10月28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9月分
 - (2) 病院事業会計 令和4年9月分
 - (3) 水道事業会計 令和4年9月分
 - (4) 下水道事業会計 令和4年9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10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

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	25,724,324,000	-509,251,895	1,807,880,499 9,509,995,791	36.97	2,114,802,065 10,326,169,252	40.14	-816,173,461
05 国民健康保険特別会計	3,967,889,000	-136,277,670	315,576,163 1,705,640,561	42.99	236,334,796 1,762,676,864	44.42	-57,036,303
06 後期高齢者医療特別会計	558,775,000	2,308,103	59,078,150 191,228,052	34.22	65,138,959 194,980,758	34.89	-3,752,706
07 介護保険特別会計	4,766,017,000	536,819,853	420,563,010 2,383,962,134	50.02	354,164,607 1,780,743,878	37.36	603,218,256
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,093,000	8,798,303	0 15,684,947	65.10	1,624,725 8,511,369	35.33	7,173,578
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	934,000	336,143	0 465,397	49.83	0 129,254	13.84	336,143
10 幸生財産区特別会計	1,960,000	526,049	0 936,849	47.80	175,000 585,800	29.89	351,049
合計	35,043,992,000	-96,741,114	2,603,097,822 13,807,913,731	39.40	2,772,240,152 14,073,797,175	40.16	-265,883,444

※訂正理由

8月分に計上すべき利息を
9月分に計上するものを取り替。

歳計外・基金実績表

令和 4年度

令和 4年 9月分

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	138,751,400	180,700,259 1,275,293,351	167,418,463 1,123,260,155	13,281,796	152,033,196
50 財政調整基金	1,602,397,447 1,602,397,478	3/ -0 1,602,397,478	0 0	3/ -0	1,602,397,478
51 減債基金	354,548,959	354,548,959	0 0	0	354,548,959
52 佐藤文庫図書購入基金	400,000	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	278,494,780	0 0	0	278,494,780
55 多田文庫図書購入基金	760,000	760,000	0 0	0	760,000
56 上板文庫図書購入基金	400,000	400,000	0 0	0	400,000
57 市スポーツ振興基金	11,351,782	11,351,782	0 0	0	11,351,782
58 高松財産区財政調整基金	6,563,023	6,563,023	0 0	0	6,563,023
59 醍醐財産区財政調整基金	1,288,879	1,288,879	0 0	0	1,288,879
60 三泉財産区財政調整基金	1,831,438	1,831,438	0 0	0	1,831,438
61 地域振興基金	4,892,686	4,892,686	0 0	0	4,892,686
62 地域福祉基金	1,000,000	1,000,000	0 0	0	1,000,000
63 介護保険給付費準備基金	325,536,767	325,536,767	0 0	0	325,536,767

歳計外・基金実績表

令和 4年度
令和 4年 9月分

2 頁
令和 4年10月12日
09時39分53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
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 4,181,352,710	657 4,181,352,710	0 0	657 -0	4,181,352,710
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-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	8,056,454,734 8,056,455,422	180,700,842 180,700,259 9,193,486,060	167,418,463 1,123,748,842	13,282,484 -13,281,796	8,069,737,218

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9月30日

寒河江市立病院事業会計

1頁

(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				
3,260,703,164	3,260,703,164	4,274,760	60 固定資産		2,019,301,147	2,019,301,147
3,238,919,052	3,238,919,052	4,274,760	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		1,144,139,412	1,144,139,412
			25 建物減価償却累計			
61,393,030	61,393,030	1,900,000	30 構築物		55,493,289	55,493,289
			35 構築物減価償却累計			
1,047,481,125	1,047,481,125	188,000	40 器械備品		814,338,446	814,338,446
			45 器械及び備品減価償却累計			
2,186,760	2,186,760	2,186,760	60 設備			
24,600,000	24,600,000		85 リース資産（所有権移転外）		5,330,000	5,330,000
			86 リース資産減価償却累計額（所有権移転外）			
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			
498,757,621	2,270,161,415	256,066,835	62 流動資産	318,772,450	1,771,403,794	
230,461,195	1,219,309,199	121,501,826	10 現金および預金	191,810,021	988,848,004	
230,461,195	1,219,309,199	121,501,826	10 現金および預金	191,810,021	988,848,004	
240,288,115	946,744,404	112,287,512	20 未収金	109,984,226	706,456,289	
240,288,115	938,178,404	112,287,512	10 医療未収金	109,984,226	697,890,289	
	8,566,000		20 その他未収金		8,566,000	
6,369,598	81,518,044	17,463,685	30 貯蔵品	16,903,393	75,148,446	
6,369,598	81,518,044	17,463,685	10 貯蔵品	16,903,393	75,148,446	
21,638,713	22,589,768	4,813,812	90 その他流動資産	74,810	951,055	
51,680	1,002,735	65,280	10 前払金	74,810	951,055	
21,587,033	21,587,033	4,748,532	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
	260,421,346	46,636,407	71 流動負債	3,410,296	324,469,396	64,048,050
	42,678,765	2,282,933	20 企業債		85,372,369	42,693,604
	42,678,765	2,282,933	10 建設改良等企業債		85,372,369	42,693,604

寒河江市立病院事業会計試算表
令和4年9月30日

寒河江市立病院事業会計

2頁

(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				
	2,050,000	410,000	40 リース債務		19,270,000	17,220,000
	2,050,000	410,000	10 リース債務		19,270,000	17,220,000
	131,221,581	43,943,474	50 未払金	3,316,114	134,537,695	3,316,114
	57,231,929	43,943,474	10 医療現年度未払金	3,316,114	60,548,043	3,316,114
	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	94,182	802,142	802,142
			10 仮受消費税	94,182	802,142	802,142
	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
	15,572,911	373,311	01 病院事業収益	124,084,241	1,025,319,668	1,009,746,757
	15,572,911	373,311	01 医療収益	123,752,884	881,119,067	865,546,156
	13,733,293	217,832	01 入院収益	87,629,351	539,498,309	525,765,016
	1,839,618	155,479	02 外来収益	34,841,062	215,353,054	213,513,436
			03 他会計負担金		118,500,000	118,500,000
			04 その他医療収益	1,282,471	7,767,704	7,767,704
			02 医療外収益	331,357	144,200,601	144,200,601
			01 受取利息配当金		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
			05 その他医療外収益	331,357	3,367,074	3,367,074

寒河江市立病院事業会計試算表
令和4年9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				
760,604,488	760,604,488	138,915,674	02 病院事業費用			
760,526,716	760,526,716	138,855,736	01 医療費用			
520,418,507	520,418,507	90,177,962	01 給与費			
75,148,446	75,148,446	16,903,393	02 材料費			
162,618,705	162,618,705	31,684,787	03 経費			
2,341,058	2,341,058	89,594	06 研究研修費			
77,772	77,772	59,938	02 医療外費用			
77,772	77,772	59,938	01 支払利息及び企業債取扱諸費			
4,520,065,273	6,727,752,569	446,266,987	合 計	446,266,987	6,727,752,569	4,520,065,273

寒河江市立病院事業会計
令和 4年 9月分

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	10月予定額	11月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	526,603,456	120,934,764	647,538,220	130,000,000	130,000,000
	(1) 入院収益	280,773,294	82,573,048	363,346,342	93,000,000	93,000,000
	(2) 外来収益	120,440,538	37,018,198	157,458,736	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	6,889,624	1,343,518	8,233,142	2,000,000	2,000,000
	2. 医業外収益	139,440,813	364,492	139,805,305	130,700,000	700,000
	(1) 受取利息配当金	1,527	0	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	130,000,000	0
	(4) その他医業外収益	3,339,286	364,492	3,703,778	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	4,732,000	0	4,732,000	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
	9. 前年度未収金	233,705,429	202,570	233,907,999	0	0
	10. 一時借入金	0	0	0	0	0
11. 払戻金	89,180	0	89,180	0	0	
合計	949,970,878	121,501,826	1,071,472,704	260,700,000	130,700,000	
支 払 資 金	1. 医業費用	654,257,605	124,626,066	778,883,671	115,300,000	115,300,000
	(1) 給与費	515,005,903	90,238,389	605,244,292	81,000,000	81,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	137,525,982	34,363,937	171,889,919	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	1,725,720	23,740	1,749,460	300,000	300,000
	2. 医業外費用	0	77,772	77,772	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0	77,772	77,772	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	3,920,664	5,153,236	9,073,900	0	0
	6. 企業債償還金	0	42,678,765	42,678,765	0	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	63,942,607	19,208,902	83,151,509	13,000,000	13,000,000
	10. 前払金	927,455	65,280	992,735	100,000	100,000
	合計	797,037,983	191,810,021	988,848,004	128,400,000	128,400,000
差引	152,932,895	-70,308,195	82,624,700	132,300,000	2,300,000	
前年度及び前月より繰越	147,836,495	300,769,390	147,836,495	230,372,015	362,672,015	
翌月へ繰越	300,769,390	230,461,195	230,461,195	362,672,015	364,972,015	

寒河江市水道事業会計試算表

令和4年度
令和4年9月30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
17,251,093,723	17,257,558,423	10,327,460	固定資産	937,300	7,836,354,330	7,829,889,630
17,250,607,413	17,257,072,113	10,327,460	有形固定資産	937,300	7,836,354,330	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
14,536,529,096	14,542,993,796	10,310,300	構築物	937,300	6,464,700	
			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
96,902,850	96,902,850	17,160	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			
1,166,931,383	2,625,216,270	225,055,402	流動資産	257,434,565	1,462,315,300	4,030,413
813,175,298	1,672,398,348	34,659,670	現金・預金	230,915,404	859,223,050	
813,175,298	1,672,398,348	34,659,670	現金	230,915,404	859,223,050	
207,735,712	780,166,786	176,551,329	未収金	21,967,821	572,431,074	
207,735,712	718,213,748	172,913,329	営業未収金	18,329,821	510,478,036	
	311,038	300	営業外未収金	300	311,038	
	61,642,000	3,637,700	その他未収金	3,637,700	61,642,000	
			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
5,831,270	11,779,833		貯蔵品	41,340	5,948,563	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,013,370	6,961,933		貯蔵量水器	41,340	5,948,563	
117,256,600	137,938,800	8,180,600	前払金	4,510,000	20,682,200	
109,824,000	130,506,200	748,000	前払金	4,510,000	20,682,200	
7,432,600	7,432,600	7,432,600	前払消費税			
22,932,503	22,932,503	5,663,803	その他流動資産			
22,932,503	22,932,503	5,663,803	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
	912,027,297	265,161,147	流動負債	139,732,907	1,048,553,898	136,526,601
	59,599,730	34,640,865	企業債		120,022,110	60,422,380
	59,599,730	34,640,865	建設改良費等企業債		120,022,110	60,422,380
	552,202,229	139,042,901	未払金	111,462,952	558,097,762	5,895,533
	233,210,112	49,469,554	営業未払金	51,955,606	238,161,144	4,951,032
	21,582,151	9,968,751	営業外未払金	6,134,714	21,582,151	
	297,409,966	79,604,596	その他未払金	53,372,632	298,354,467	944,501
	6,229,000		引当金		6,229,000	
	6,229,000		貸与等引当金		6,229,000	
	1,654,633	239,745	預り金	202,595	13,328,776	11,674,143
	1,654,633	239,745	預り金	202,595	13,328,776	11,674,143
	292,341,705	91,237,636	その他流動負債	28,067,360	350,876,250	58,534,545
			仮受消費税	15,692,774	46,059,959	46,059,959
	292,341,705	91,237,636	その他流動負債	12,474,586	304,816,291	12,474,586

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9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
1,130,689,628	1,130,689,628		繰延収益	3,637,700	2,913,248,898	2,913,248,898
			長期前受金	3,637,700	2,913,248,898	2,913,248,898
			長期前受金	3,637,700	2,913,248,898	2,913,248,898
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
	93,400,000	93,400,000	剰余金	93,400,000	965,020,208	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
	93,400,000	93,400,000	利益剰余金	93,400,000	949,173,704	855,773,704
			減債積立金	20,000,000	140,806,517	140,806,517
			建設改良積立金	73,400,000	657,646,140	657,646,140
	93,400,000	93,400,000	当年度未処分利益剰余金		150,721,047	57,321,047
	46,059,959	15,592,774	水道事業収益	172,928,297	509,585,126	463,525,167
	46,059,630	15,592,748	営業収益	172,927,119	509,273,619	463,213,989
	45,749,130	15,517,748	給水収益	170,695,229	503,240,439	457,491,309
			受託工事収益	1,365,300	1,892,300	1,892,300
	310,500	75,000	その他の営業収益	866,590	4,140,880	3,830,380
	329	26	営業外収益	1,178	311,507	311,178
			受取利息及び配当金	878	5,700	5,700
	329	26	雑収益	300	305,807	305,478
203,776,101	219,668,051	63,260,489	水道事業費用	4,726,503	15,891,950	
193,678,250	209,557,290	57,124,653	営業費用	4,726,401	15,879,040	
148,139,249	162,431,353	48,288,320	浄水及び配給水費	4,387,635	14,292,104	
45,539,001	47,125,937	8,836,333	業務及び総係費	338,766	1,586,936	
9,968,751	9,968,751	6,134,714	営業外費用			
9,968,751	9,968,751	6,134,714	支払利息及び企業債取扱諸費			
129,100	142,010	1,122	特別損失	102	12,910	
129,100	142,010	1,122	特別損失	102	12,910	
19,752,490,835	22,284,619,628	672,797,272	合 計	672,797,272	22,284,619,628	19,752,490,835

区分	科 目	執 行 済 額			10 月予定額	11 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	314,162,042	17,122,364	331,284,406	155,365,000	17,883,000	
	(1)給水収益	310,463,752	15,376,474	325,840,226	154,263,000	17,270,000	
	(2)受託工事収益	424,000	1,319,300	1,743,300	67,000	93,000	
	(3)その他の営業収益	3,274,290	426,590	3,700,880	1,035,000	520,000	
	2. 営業外収益	310,329	1,178	311,507	2,000	1,000	
	(1)受取利息及び配当金	4,822	878	5,700	1,000	1,000	
	(2)受託金						
	(3)雑収益	305,507	300	305,807	1,000		
	3. 特別利益						
	4. 前年度未収金	236,130,594	1,221,247	237,351,841	1,131,000	888,000	
	5. 一時借入金						
入	6. 預り金	300,866,222	12,677,181	313,543,403	88,907,000	14,717,000	
	7. 企業債						
	8. 工事負担金		3,637,700	3,637,700			
	9. 補助金						
	10. 短期貸付金返還金						
	11. その他						
	合 計	851,469,187	34,659,670	886,128,857	245,405,000	33,489,000	
	支	1. 営業費用	144,777,432	54,614,421	199,391,853	48,685,000	32,499,000
		(1)浄水及び配給水費	107,994,708	46,148,950	154,143,658	40,102,000	25,171,000
		(2)受託工事費					
		(3)業務及び総係費	36,782,724	8,466,471	45,248,195	8,583,000	7,328,000
(4)その他営業費用							
(5)資産減耗費							
2. 営業外費用			9,968,751	9,968,751			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費			9,968,751	9,968,751			
(2)雑支出							
(3)消費税							
3. 特別損失		140,888	1,122	142,010			
4. 建設改良費		44,629,200	5,800,300	50,429,500	204,000	990,000	
5. 企業債償還金			59,599,730	59,599,730			
6. 貯蔵品		6,334,383		6,334,383	462,000		
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	202,501,357	91,298,480	293,799,837	5,359,000	96,042,000		
10. 短期貸付金							
11. 前払金	111,386,000	9,632,600	121,018,600	34,056,000	7,964,000		
12. 前払費用							
13. 賞与等引当金	6,229,000		6,229,000				
14. その他							
合 計	628,307,646	230,915,404	859,223,050	88,766,000	137,495,000		
収 支 差 引	223,161,541	△ 196,255,734	26,905,807	156,639,000	△ 104,006,000		
前年度及び前月より繰越	786,269,491	0	786,269,491	813,175,298	969,814,298		
翌 月 へ 繰 越	1,009,431,032	△ 196,255,734	813,175,298	969,814,298	865,808,298		

寒河江市下水道事業会計試算表

令和4年度

令和4年9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
25,012,798,532	25,016,225,132	14,685,000	固定資産	1,335,000	1,886,656,175	1,883,229,575
25,012,798,532	25,016,225,132	14,685,000	有形固定資産	1,335,000	1,886,656,175	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
21,726,132,641	21,727,804,241	6,127,000	構築物	557,000	1,671,600	
			構築物減価償却累計額		1,437,155,099	1,437,155,099
2,284,262,542	2,286,017,542	8,558,000	機械及び装置	778,000	1,755,000	
			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			
450,316,298	2,061,458,899	505,955,605	流動資産	790,691,658	1,613,645,525	2,502,924
212,901,151	1,050,238,460	353,162,770	現金・預金	431,841,055	837,337,309	
212,901,151	1,050,238,460	353,162,770	現金	431,841,055	837,337,309	
151,436,112	920,915,404	108,677,964	未収金	354,526,603	769,479,292	
147,294,092	519,223,230	107,378,314	営業未収金	170,695,069	371,929,138	
	301,275,730	50	営業外未収金	99,251,050	301,275,730	
4,142,020	100,416,444	1,299,600	その他未収金	84,580,484	96,274,424	
			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
72,889,000	77,215,000	40,544,000	前払金	4,324,000	4,326,000	
72,889,000	77,215,000	40,544,000	前払金	4,324,000	4,326,000	
13,090,035	13,090,035	3,570,871	その他流動資産			
13,090,035	13,090,035	3,570,871	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
	1,133,700,153	737,501,820	流動負債	454,739,616	1,536,508,788	402,808,635
	316,537,895	304,778,343	企業債		639,909,619	323,371,724
	316,537,895	304,778,343	建設改良費等企業債		639,909,619	323,371,724
	809,582,742	431,543,177	未払金	444,675,933	852,197,993	42,615,251
	147,052,126	24,421,593	営業未払金	24,760,775	152,335,377	5,283,251
	62,972,869	62,972,869	営業外未払金	58,723,995	62,972,869	
	599,557,747	344,148,715	その他未払金	361,191,163	636,889,747	37,332,000
	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
	2,999,700	1,180,300	預り金	468,600	5,811,025	2,811,325
	2,999,700	1,180,300	預り金	468,600	5,811,025	2,811,325
			その他流動負債	9,595,083	27,690,151	27,690,151
			仮受消費税	9,595,083	27,690,151	27,690,151
912,736,969	912,736,969		繰延収益	1,299,600	11,853,473,089	11,853,473,089
			長期前受金	1,299,600	11,853,473,089	11,853,473,089
			長期前受金	1,299,600	11,853,473,089	11,853,473,089
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9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
	82,341,912	64,400,000	剰余金	64,400,000	473,389,326	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
	82,341,912	64,400,000	利益剰余金	64,400,000	160,880,510	78,538,598
			減債積立金	64,400,000	78,400,000	78,400,000
	82,341,912	64,400,000	当年度未処分利益剰余金		82,480,510	138,598
	27,690,151	9,595,083	下水道事業収益	105,545,931	685,767,699	658,077,548
	27,690,108	9,595,079	営業収益	105,545,881	384,490,766	356,800,658
	27,690,108	9,595,079	下水道使用料	105,545,881	306,735,766	279,045,658
			雨水処理負担金		77,625,000	77,625,000
			その他の営業収益		130,000	130,000
	43	4	営業外収益	50	301,276,933	301,276,890
			受取利息及び配当金		1,203	1,203
			他会計負担金補助金		299,251,000	299,251,000
	43	4	雑収益	50	2,024,730	2,024,687
	188,154,761	88,110,168	下水道事業費用	2,235,871	9,663,435	
	124,836,874	29,382,653	営業費用	2,235,551	9,628,939	
	5,624,862	4,464,140	污水管渠費	402,897	559,240	
	812,000	66,000	雨水管渠費	6,000	81,200	
	87,530,331	19,432,944	処理場費	1,766,628	8,740,351	
	1,205,787	414,965	浄化槽費	23,060	54,678	
	29,663,894	5,004,604	業務及び総保費	36,966	193,470	
	62,972,869	58,723,995	営業外費用			
	62,972,869	58,723,995	支払利息及び企業債取扱諸費			
	345,018	3,520	特別損失	320	34,496	
	345,018	3,520	過年度損益修正損	320	34,496	
26,564,006,560	29,522,143,065	1,420,247,676	合 計	1,420,247,676	29,522,143,065	26,564,006,560

資金予算表
令和 4年 9月分

区分	科 目	執 行 済 額			10 月予定額	11 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	97,407,945	166,861,256	264,269,201	11,600,000	86,000,000	
	(1) 下水道使用料	97,277,945	89,236,256	186,514,201	11,600,000	86,000,000	
	(2) 雨水処理負担金		77,625,000	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	202,025,883	99,251,050	301,276,933			
	(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	99,251,000	299,251,000			
	(3) 補助金						
	(4) 資本費繰入収益						
	(5) 雑収益	2,024,680	50	2,024,730			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	111,239,924	2,004,680	113,244,604	870,000	
5. 企業債							
6. 受益者負担金・分担金		4,280,140	2,336,184	6,616,324			
7. 他会計出資金							
8. 他会計負担金補助金			82,241,000	82,241,000			
9. 他会計借入金							
10. 補助金							
11. 一時借入金							
12. 預り金		5,342,425	468,600	5,811,025			
13. その他		400		400			
合 計		420,296,717	353,162,770	773,459,487	12,470,000	86,000,000	
支		1. 営業費用	100,137,491	28,251,471	128,388,962	21,700,000	20,600,000
		(1) 污水管渠費	1,427,934	3,723,281	5,151,215	1,100,000	
	(2) 雨水管渠費	293,700	599,500	893,200			
	(3) 污水ポンプ場費						
	(4) 雨水ポンプ場費						
	(5) 処理場費	72,799,197	18,842,781	91,641,978	16,000,000	16,000,000	
	(6) 浄化槽費	765,500	81,305	846,805			
	(7) 受託工事費						
	(8) 普及指導費						
	(9) 業務及び総係費	24,851,160	5,004,604	29,855,764	4,600,000	4,600,000	
	(10) その他営業費用						
	2. 営業外費用		62,972,869	62,972,869			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費		62,972,869	62,972,869			
	(2) 雑支出						
	(3) 消費税						
出	3. 特別損失	375,994	3,520	379,514			
	4. 建設改良費	22,182,600	11,978,000	34,160,600	14,157,000	39,105,000	
	5. 企業債償還金		316,537,895	316,537,895			
	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	1,819,400	1,180,300	2,999,700	690,000	300,000	
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	28,966,000	10,917,000	39,883,000	37,332,000		
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,579,816		4,579,816			
	15. その他						
	合 計	405,496,254	431,841,055	837,337,309	73,879,000	60,005,000	
	収 支 差 引		14,800,463	△ 78,678,285	△ 63,877,822	△ 61,409,000	25,995,000
前年度及び前月より繰越		276,778,973	0	276,778,973	212,901,151	151,492,151	
翌 月 へ 繰 越		291,579,436	△ 78,678,285	212,901,151	151,492,151	177,487,151	