



監 第 171 号
令和5年3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項の規定により、次のとおり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2月分
 - (2) 病院事業会計 令和5年2月分
 - (3) 水道事業会計 令和5年2月分
 - (4) 下水道事業会計 令和5年2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3月27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 4年度
令和 5年 2月分

1 頁
令和 5年 3月14日
08時47分08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	27,963,979,000	267,248,787	919,140,148 17,744,266,020	63.45	1,631,684,157 18,189,561,242	65.05	-445,295,222
05 国民健康保険特別会計	3,967,889,000	-7,436,501	274,533,371 3,233,749,106	81.50	459,837,749 3,426,489,985	86.36	-192,740,879
06 後期高齢者医療特別会計	558,775,000	-98,791,297	12,414,430 352,775,612	63.13	8,181,438 447,333,917	80.06	-94,558,305
07 介護保険特別会計	4,761,885,000	542,475,564	274,463,410 4,119,738,590	86.51	358,427,959 3,661,227,575	76.89	458,511,015
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,093,000	7,054,520	0 22,491,425	93.35	1,563,991 17,000,896	70.56	5,490,529
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	934,000	494,136	0 777,444	83.24	0 283,308	30.33	494,136
10 幸生財産区特別会計	1,960,000	322,666	0 1,446,066	73.78	0 1,123,400	57.32	322,666
合計	37,279,515,000	711,367,875	1,480,551,359 25,475,244,263	68.34	2,459,695,294 25,743,020,323	69.05	-267,776,060

歳計外・基金実績表

令和 4年度

令和 5年 2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	134,841,817	152,838,342 2,269,047,058	169,357,289 2,150,724,188	-16,518,947	118,322,870
50 財政調整基金	1,602,397,478	0 1,602,397,478	0 0	0	1,602,397,478
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	1,313,879	0 1,313,879	0 0	0	1,313,879
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	431,540,846	0 431,540,846	0 0	0	431,540,846

令和 4年度
令和 5年 2月分

歳計外・基金実績表

2 頁
令和 5年 3月14日
08時49分42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	4,181,352,710	0 4,181,352,710	0 0	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	8,158,574,918	152,838,342 10,293,268,846	169,357,289 2,151,212,875	-16,518,947	8,142,055,971

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2月28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
	果 計	当 月				
3,325,432,564	3,325,432,564	7,589,200	60 固定資産		2,019,301,147	2,019,301,147
3,303,648,452	3,303,648,452	7,589,200	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
61,393,030	61,393,030		30 構築物			
			35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289
1,105,872,125	1,105,872,125	7,399,200	40 器械備品			
			45 器械及び備品減価償却累計		814,338,446	814,338,446
8,525,160	8,525,160	190,000	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)		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			
367,759,869	3,701,590,764	225,524,439	62 流動資産	279,441,245	3,333,830,895	
110,116,827	1,998,104,073	126,871,761	10 現金および預金	146,095,277	1,887,987,246	
110,116,827	1,998,104,073	126,871,761	10 現金および預金	146,095,277	1,887,987,246	
197,459,068	1,486,603,476	79,223,784	20 未収金	118,391,620	1,289,144,408	
197,459,068	1,478,037,476	79,223,784	10 医療未収金	118,391,620	1,280,578,408	
	8,566,000		20 その他未収金		8,566,000	
8,527,394	163,855,950	14,549,202	30 貯蔵品	14,930,348	155,328,556	
8,527,394	163,855,950	14,549,202	10 貯蔵品	14,930,348	155,328,556	
51,656,580	53,027,265	4,879,692	90 その他流動資産	24,000	1,370,685	
	1,370,685	13,000	10 前払金	24,000	1,370,685	
845,700	845,700		20 前払消費税			
50,810,880	50,810,880	4,866,692	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
	345,105,959	46,382,652	71 流動負債	44,260,627	408,229,430	63,123,471
	83,074,597	40,395,832	20 企業債		85,372,369	2,297,772

寒河江市立病院事業会計試算表
令和5年2月28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	累 計	残 高
	累 計	当 月				
	83,074,597	40,395,832	10 建設改良等企業債		85,372,369	2,297,772
	4,100,000	410,000	40 リース債務		19,270,000	15,170,000
	4,100,000	410,000	10 リース債務		19,270,000	15,170,000
	173,460,362	5,576,820	50 未払金	44,149,669	217,610,031	44,149,669
	98,079,520	5,441,520	10 医療現年度未払金	44,149,669	142,229,189	44,149,669
	73,102,052		20 医療過年度未払金		73,102,052	
	545,490	135,300	30 その他の現年度未払金		545,490	
	845,700		50 現年度未払消費税		845,700	
	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	110,958	1,489,840	1,489,840
			10 仮受消費税	110,958	1,489,840	1,489,840
	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
	29,305,086	2,524,449	01 病院事業収益	90,117,416	1,774,186,631	1,744,881,545
	29,305,086	2,524,449	01 医療収益	89,300,510	1,476,045,728	1,446,740,642
	26,025,954	2,282,300	01 入院収益	59,023,209	954,706,261	928,680,307
	3,279,132	242,149	02 外来収益	29,161,441	387,636,735	384,357,603
			03 他会計負担金		118,500,000	118,500,000
			04 その他医療収益	1,115,860	15,202,732	15,202,732
			02 医療外収益	816,906	298,140,903	298,140,903
			01 受取利息配当金	1,167	2,694	2,694
			02 他会計負担金		28,800,000	28,800,000

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2月28日

(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				
			03 他会計補助金		237,300,000	237,300,000
			04 補助金	552,000	26,811,000	26,811,000
			05 その他医業外収益	263,739	5,227,209	5,227,209
1,561,083,049	1,561,187,140	131,798,548	02 病院事業費用		104,091	
1,560,988,632	1,561,092,723	131,781,903	01 医業費用		104,091	
1,071,177,789	1,071,231,880	85,656,004	01 給与費		54,091	
155,328,556	155,328,556	14,930,348	02 材料費			
331,283,749	331,333,749	30,870,464	03 経費		50,000	
3,198,538	3,198,538	225,087	06 研究研修費			
94,417	94,417	16,645	02 医業外費用			
94,417	94,417	16,645	01 支払利息及び企業債取扱諸費			
5,254,275,482	9,122,910,758	413,819,288	合 計	413,819,288	9,122,910,758	5,254,275,482

寒河江市立病院事業会計
令和 5年 2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	3月予定額	4月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	1,145,612,867	126,012,482	1,271,625,349	130,000,000	128,800,000
	(1) 入院収益	709,902,337	91,001,705	800,904,042	93,000,000	3,500,000
	(2) 外来収益	302,241,117	33,810,332	336,051,449	35,000,000	5,500,000
	(3) 他会計負担金	118,500,000	0	118,500,000	0	118,500,000
	(4) その他医業収益	14,969,413	1,200,445	16,169,858	2,000,000	1,300,000
	2. 医業外収益	271,561,338	291,279	271,852,617	30,700,000	136,800,000
	(1) 受取利息配当金	1,527	1,167	2,694	0	0
	(2) 他会計負担金	28,800,000	0	28,800,000	0	28,800,000
	(3) 他会計補助金	237,300,000	0	237,300,000	30,000,000	107,300,000
	(4) その他医業外収益	5,459,811	290,112	5,749,923	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	45,400,000
	6. 他会計補助金	0	0	0	0	0
	7. 国庫・県補助金	26,259,000	552,000	26,811,000	82,180,000	0
	8. 企業債	0	0	0	79,200,000	0
	9. 前年度未収金	234,330,091	16,000	234,346,091	0	115,000,000
	10. 一時借入金	0	0	0	0	0
11. 払戻金	232,521	0	232,521	0	10,000	
合計	1,723,395,817	126,871,761	1,850,267,578	322,080,000	426,010,000	
支 払 資 金	1. 医業費用	1,391,756,526	121,045,243	1,512,801,769	120,050,000	71,622,701
	(1) 給与費	1,070,646,304	85,717,179	1,156,363,483	85,000,000	69,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	319,025,734	35,106,871	354,132,605	35,000,000	3,000,000
	(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	2,084,488	221,193	2,305,681	50,000	500,000
	2. 医業外費用	77,772	0	77,772	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	77,772	0	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	73,596,820	8,934,420	82,531,240	500,000	0
	6. 企業債償還金	42,678,765	0	42,678,765	43,000,000	0
	7. 前年度未払金	73,989,652	0	73,989,652	0	73,000,000
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	157,599,049	16,102,614	173,701,663	16,000,000	0
	10. 前払金	2,193,385	13,000	2,206,385	0	200,000
	合計	1,741,891,969	146,095,277	1,887,987,246	179,550,000	145,700,000
差引	-18,496,152	-19,223,516	-37,719,668	142,530,000	280,310,000	
前年度及び前月より繰越	147,836,495	129,340,343	147,836,495	110,116,827	252,646,827	
翌月へ繰越	129,340,343	110,116,827	110,116,827	252,646,827	532,956,827	

寒河江市水道事業会計試算表

令和4年度

令和5年2月28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
17,482,868,453	17,512,491,453	73,179,220	固定資産	6,649,000	7,859,512,630	7,829,889,630
17,482,382,143	17,512,005,143	73,179,220	有形固定資産	6,649,000	7,859,512,630	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
14,765,796,096	14,795,187,496	70,591,400	構築物	6,417,400	29,391,400	
			構築物減価償却累計額		6,108,075,613	6,108,075,613
2,046,570,404	2,046,802,004	2,547,600	機械及び装置	231,600	231,600	
			機械及び装置減価償却累計額		1,466,845,576	1,466,845,576
97,094,580	97,094,580	40,220	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			
1,187,063,933	3,716,969,060	237,927,914	流動資産	177,454,512	2,533,935,540	4,030,413
969,599,861	2,376,471,623	164,263,642	現金・預金	46,441,030	1,406,871,762	
969,599,861	2,376,471,623	164,263,642	現金	46,441,030	1,406,871,762	
110,572,097	1,120,880,719	63,858,177	未収金	105,099,407	1,010,308,622	
80,066,087	961,926,546	687,600	営業未収金	72,434,840	881,860,459	
10	66,806,173	32,664,577	営業外未収金	32,664,567	66,806,163	
30,506,000	92,148,000	30,506,000	その他未収金		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
5,581,290	11,779,833		貯蔵品	42,075	6,198,543	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
763,390	6,961,933		貯蔵量水器	42,075	6,198,543	
40,156,400	146,682,600		前払金	25,872,000	106,526,200	
25,291,200	131,817,400		前払金	25,872,000	106,526,200	
14,865,200	14,865,200		前払消費税			
61,154,285	61,154,285	9,806,095	その他流動資産			
61,154,285	61,154,285	9,806,095	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
	1,541,310,706	93,596,282	流動負債	196,629,585	1,799,411,276	258,100,570
	84,937,928	25,338,198	企業債		120,022,110	35,084,182
	84,937,928	25,338,198	建設改良費等企業債		120,022,110	35,084,182
	935,920,809	53,111,511	未払金	137,441,863	1,020,736,460	84,815,651
	396,380,190	26,878,911	営業未払金	34,743,486	404,730,064	8,349,874
	21,582,151		営業外未払金	3,454,704	25,036,855	3,454,704
	517,958,468	26,232,600	その他未払金	99,243,673	590,969,541	73,011,073
	6,229,000		引当金		6,229,000	
	6,229,000		貸与等引当金		6,229,000	
	3,424,022	766,475	預り金	656,417	14,904,582	11,480,560
	3,424,022	766,475	預り金	656,417	14,904,582	11,480,560
	510,798,947	14,380,098	その他流動負債	58,531,305	637,519,124	126,720,177
			仮受消費税	57,168	68,246,040	68,246,040
	510,798,947	14,380,098	その他流動負債	58,474,137	569,273,084	58,474,137

寒河江市水道事業会計試算表

令和4年度

水道事業

令和5年2月28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	1,133,711,915		繰延収益	30,506,000	2,943,754,898	2,940,732,611
	3,022,287		長期前受金	30,506,000	2,943,754,898	2,940,732,611
	3,022,287		長期前受金	30,506,000	2,943,754,898	2,940,732,611
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		剰余金		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		利益剰余金		949,173,704	855,773,704
			減債積立金		140,806,517	140,806,517
			建設改良積立金		657,646,140	657,646,140
	93,400,000		当年度未処分利益剰余金		150,721,047	57,321,047
	68,246,040	57,168	水道事業収益	33,385,858	819,956,187	751,710,147
	68,156,811	57,000	営業収益	718,820	753,142,587	684,985,776
	67,591,311		給水収益		743,504,437	675,913,126
			受託工事収益		2,197,300	2,197,300
	565,500	57,000	その他の営業収益	718,820	7,440,850	6,875,350
	89,229	168	営業外収益	32,667,038	66,813,600	66,724,371
			受取利息及び配当金	2,461	12,658	12,658
			他会計補助金	32,644,555	65,366,255	65,366,255
	89,229	168	雑収益	20,022	1,434,687	1,345,458
389,111,483	421,066,815	43,021,466	水道事業費用	3,157,095	31,955,332	
375,558,928	407,501,350	39,566,762	営業費用	3,157,095	31,942,422	
285,268,258	314,264,725	32,239,534	浄水及び配給水費	2,930,681	28,996,467	
90,290,670	93,236,625	7,327,228	業務及び総係費	226,414	2,945,955	
13,423,455	13,423,455	3,454,704	営業外費用			
13,423,455	13,423,455	3,454,704	支払利息及び企業債取扱諸費			
129,100	142,010		特別損失		12,910	
129,100	142,010		特別損失		12,910	
20,189,733,497	24,487,195,989	447,782,050	合 計	447,782,050	24,487,195,989	20,189,733,497

区分	科 目	執 行 済 額			3 月予定額	4 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収	1. 営業収益	624,803,544	71,667,674	696,471,218	73,300,000	680,000
	(1)給水収益	616,078,814	70,851,554	686,930,368	64,225,000	
	(2)受託工事収益	2,063,300	42,000	2,105,300	5,926,000	
	(3)その他の営業収益	6,661,430	774,120	7,435,550	3,149,000	680,000
	2. 営業外収益	34,146,562	32,667,028	66,813,590	21,203,000	3,000
	(1)受取利息及び配当金	10,197	2,461	12,658	1,000	
	(2)受託金				16,516,000	
	(3)雑収益	1,414,665	20,012	1,434,677	4,686,000	3,000
	(4)他会計補助金	32,721,700	32,644,555	65,366,255		
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	242,905,236	798,386	243,703,622	741,000	208,988,000
5. 一時借入金						
6. 預り金	520,445,448	59,130,554	579,576,002	41,324,000	83,240,000	
7. 企業債				110,000,000		
8. 工事負担金	3,637,700		3,637,700	28,510,000		
9. 補助金						
10. 短期貸付金返還金						
11. その他						
	合 計	1,425,938,490	164,263,642	1,590,202,132	275,078,000	292,911,000
支	1. 営業費用	362,178,489	31,700,332	393,878,821	48,772,000	9,615,000
	(1)浄水及び配給水費	276,329,241	24,830,878	301,160,119	41,327,000	3,856,000
	(2)受託工事費					
	(3)業務及び総係費	85,849,248	6,869,454	92,718,702	7,445,000	5,759,000
	(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	10,517,000	
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	9,968,751		9,968,751	10,517,000	
	(2)雑支出					
	(3)消費税					
	3. 特別損失	142,010		142,010		
	4. 建設改良費	171,059,900		171,059,900	123,315,000	
	5. 企業債償還金	59,599,730		59,599,730	59,828,000	
	6. 補助金返還金	3,022,287		3,022,287		
	7. 貯蔵品	6,334,383		6,334,383		
8. 前年度未払金	112,309,386		112,309,386		99,724,000	
9. 一時借入金返還金						
10. 預り金	499,076,396	14,740,698	513,817,094	95,971,000	1,000	
11. 短期貸付金						
12. 前払金	130,510,400		130,510,400	7,433,000		
13. 前払費用						
14. 賞与等引当金	6,229,000		6,229,000			
15. その他						
	合 計	1,360,430,732	46,441,030	1,406,871,762	345,836,000	109,340,000
	収 支 差 引	65,507,758	117,822,612	183,330,370	△ 70,758,000	183,571,000
	前年度及び前月より繰越	786,269,491	0	786,269,491	969,599,861	898,841,861
	翌 月 へ 繰 越	851,777,249	117,822,612	969,599,861	898,841,861	1,082,412,861

寒河江市下水道事業会計試算表

令和4年度

令和5年2月28日

(その1)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
25,182,467,532	25,202,861,032	6,215,000	固定資産	565,000	1,903,623,075	1,883,229,575
25,182,467,532	25,202,861,032	6,215,000	有形固定資産	565,000	1,903,623,075	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
21,869,479,641	21,885,485,941	4,675,000	構築物	425,000	16,006,300	
			構築物減価償却累計額		1,437,155,099	1,437,155,099
2,310,584,542	2,314,971,742	1,540,000	機械及び装置	140,000	4,387,200	
			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			
			流動資産	55,220,021	2,271,617,383	2,502,924
377,036,700	2,646,151,159	19,214,256	現金・預金	40,093,223	1,184,098,658	
154,725,183	1,338,823,841	15,127,867	現金	40,093,223	1,184,098,658	
154,725,183	1,338,823,841	15,127,867	未収金	15,126,798	1,053,629,801	
128,263,045	1,181,892,846	160,000	営業未収金	14,380,098	588,553,947	
126,649,425	715,203,372		営業外未収金		363,923,030	
	363,923,030		その他未収金	746,700	101,152,824	
1,613,620	102,766,444	160,000	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
52,525,200	83,911,200		前払金		31,386,000	
50,774,600	82,160,600		前払金		31,386,000	
1,750,600	1,750,600		前払消費税			
41,523,272	41,523,272	3,926,389	その他流動資産			
41,523,272	41,523,272	3,926,389	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
	1,496,262,107	48,110,142	流動負債	59,715,430	1,900,069,947	403,807,840
	328,415,043	11,877,148	企業債		639,909,619	311,494,576
	328,415,043	11,877,148	建設改良費等企業債		639,909,619	311,494,576
	1,155,177,723	35,951,669	未払金	59,715,430	1,195,062,070	39,884,347
	257,020,507	19,914,369	営業未払金	37,031,516	280,589,940	23,569,433
	62,972,869		営業外未払金	4,310,441	67,283,310	4,310,441
	835,184,347	16,037,300	その他未払金	18,373,473	847,188,820	12,004,473
	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
	8,089,525	281,325	預り金		8,525,125	435,600
	8,089,525	281,325	預り金		8,525,125	435,600
			その他流動負債		45,673,133	45,673,133
			仮受消費税		45,673,133	45,673,133
912,736,969	912,849,769		繰延収益	160,000	11,855,823,089	11,855,710,289
	112,800		長期前受金	160,000	11,855,823,089	11,855,710,289
	112,800		長期前受金	160,000	11,855,823,089	11,855,710,289
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5年2月28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		剰余金		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		利益剰余金		160,880,510	78,538,598
			減債積立金		78,400,000	78,400,000
	82,341,912		当年度未処分利益剰余金		82,480,510	138,598
	45,673,133		下水道事業収益	1,069	946,228,713	900,555,580
	45,673,068		営業収益		582,303,411	536,630,343
	45,673,068		下水道使用料		504,548,341	458,875,273
			雨水処理負担金		77,625,000	77,625,000
			その他の営業収益		130,070	130,070
	65		営業外収益	1,069	363,925,302	363,925,237
			受取利息及び配当金	1,069	2,272	2,272
			他会計負担金補助金		361,898,000	361,898,000
	65		雑収益		2,025,030	2,024,965
337,479,796	358,609,568	45,483,511	下水道事業費用	3,361,389	21,129,772	
269,851,468	290,946,744	41,173,070	営業費用	3,361,389	21,095,276	
14,828,448	16,308,027	768,171	污水管渠費	69,828	1,479,579	
2,155,000	2,370,500		雨水管渠費		215,500	
188,625,725	207,475,603	35,883,175	処理場費	3,262,105	18,849,878	
4,702,421	4,888,260	80,000	浄化槽費		185,839	
59,539,874	59,904,354	4,441,724	業務及び総係費	29,456	364,480	
67,283,310	67,283,310	4,310,441	営業外費用			
67,283,310	67,283,310	4,310,441	支払利息及び企業債取扱諸費			
345,018	379,514		特別損失		34,496	
345,018	379,514		過年度損益修正損		34,496	
26,809,720,997	30,834,920,333	119,022,909	合 計	119,022,909	30,834,920,333	26,809,720,997

区分	科 目	執 行 済 額			3 月予定額	4 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	463,883,447	13,872,521	477,755,968	85,000,000		
	(1) 下水道使用料	386,128,377	13,872,521	400,000,898	85,000,000		
	(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	130,070		130,070			
	2. 営業外収益	363,924,233	1,069	363,925,302	12,000,000	200,000,000	
	(1) 受取利息及び配当金	1,203	1,069	2,272			
	(2) 他会計負担金補助金	361,898,000		361,898,000	12,000,000	200,000,000	
	(3) 補助金						
	(4) 資本費繰入収益						
	(5) 雑収益	2,025,030		2,025,030			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	117,761,772	527,877	118,289,649		
5. 企業債					264,400,000		
6. 受益者負担金・分担金		10,581,024	726,400	11,307,424			
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					130,451,000		
11. 一時借入金							
12. 預り金		8,525,125		8,525,125			
13. その他		400		400			
合 計		1,046,917,001	15,127,867	1,062,044,868	491,851,000	200,000,000	
支		1. 営業費用	242,527,788	24,055,923	266,583,711	63,250,000	4,000,000
		(1) 污水管渠費	14,503,530	299,326	14,802,856	1,000,000	
	(2) 雨水管渠費	2,370,500		2,370,500			
	(3) 污水ポンプ場費						
	(4) 雨水ポンプ場費						
	(5) 処理場費	166,547,200	18,152,141	184,699,341	37,000,000		
	(6) 浄化槽費	3,704,760	1,103,500	4,808,260	250,000		
	(7) 受託工事費						
	(8) 普及指導費						
	(9) 業務及び総係費	55,401,798	4,500,956	59,902,754	25,000,000	4,000,000	
	(10) その他営業費用						
	2. 営業外費用	62,972,869		62,972,869	59,908,000		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	62,972,869		62,972,869	59,908,000		
	(2) 雑支出						
	(3) 消費税						
出	3. 特別損失	379,514		379,514			
	4. 建設改良費	178,636,800	15,099,700	193,736,500	63,955,000		
	5. 企業債償還金	316,537,895		316,537,895	323,372,000		
	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		84,000,000	
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	7,024,600	937,600	7,962,200	297,000		
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	83,911,200		83,911,200			
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,579,816		4,579,816			
	15. その他						
	合 計	1,144,005,435	40,093,223	1,184,098,658	510,782,000	88,000,000	
	収 支 差 引		△ 97,088,434	△ 24,965,356	△ 122,053,790	△ 18,931,000	112,000,000
前年度及び前月より繰越		276,778,973	0	276,778,973	154,725,183	135,794,183	
翌 月 へ 繰 越		179,690,539	△ 24,965,356	154,725,183	135,794,183	247,794,183	