



監 第 54 号  
令和5年7月4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5月分 (令和4年度分)  
令和5年5月分 (令和5年度分)
  - (2) 病院事業会計 令和5年5月分
  - (3) 水道事業会計 令和5年5月分
  - (4) 下水道事業会計 令和5年5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6月29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。

令和 4年度  
令和 5年 5月分

# 歳計実績表

1 頁  
令和 5年 6月14日  
16時41分48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	29,243,505,000	-118,803,851	1,898,466,851 27,090,551,650	92.64	779,097,439 26,089,986,089	89.22	1,000,565,561
05 国民健康保険特別会計	4,144,778,000	-44,034,980	103,328,142 4,119,215,479	99.38	-7,886,552 4,052,035,765	97.76	67,179,714
06 後期高齢者医療特別会計	559,777,000	7,674,912	3,731,550 556,392,570	99.40	0 544,986,108	97.36	11,406,462
07 介護保険特別会計	4,761,885,000	75,007,338	107,058,069 4,613,578,417	96.89	-1,912,725 4,429,600,285	93.02	183,978,132
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,093,000	5,749,545	0 25,906,916	107.53	31,344 20,188,715	83.79	5,718,201
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	934,000	202,130	0 866,638	92.79	0 664,508	71.15	202,130
10 幸生財産区特別会計	1,960,000	726,010	0 1,956,010	99.80	0 1,230,000	62.76	726,010
合計	38,736,932,000	-73,478,896	2,112,584,612 36,408,467,680	93.99	769,329,506 35,138,691,470	90.71	1,269,776,210

## 歳計実績表

令和 5年度

令和 5年 5月分

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	21,831,327,434	-1,490,062,970	1,195,279,176 2,356,333,383	10.79	1,199,474,208 3,850,591,385	17.64	-1,494,258,002
05 国民健康保険特別会計	3,997,515,000	-2,485,179	280,369,636 310,667,007	7.77	491,700,108 524,482,658	13.12	-213,815,651
06 後期高齢者医療特別会計	568,689,000	-15,921,120	49,291,110 49,632,010	8.73	49,561,252 65,823,272	11.57	-16,191,262
07 介護保険特別会計	4,542,194,000	-20,767,514	560,202,910 560,320,510	12.34	344,816,435 365,701,549	8.05	194,618,961
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,618,000	3,190,592	0 3,434,000	13.95	1,482,900 1,726,308	7.01	1,707,692
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	647,000	9,456	500 10,710	1.66	0 754	0.12	9,956
10 幸生財産区特別会計	1,508,000	0	0 0	0.00	0 0	0.00	0
合計	30,966,498,434	-1,526,036,735	2,085,143,332 3,280,397,620	10.59	2,087,034,903 4,808,325,926	15.53	-1,527,928,306

## 歳計外・基金実績表

令和 5年度

令和 5年 5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	107,625,745	169,615,539 441,018,983	154,065,037 317,842,736	15,550,502	123,176,247
50 財政調整基金	1,602,404,204	0 1,602,404,204	0 0	0	1,602,404,204
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	431,548,384	0 431,548,384	0 0	0	431,548,384
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	3,927,525,781	175,468,315 4,102,994,096	0 0	175,468,315	4,102,994,096

# 歳計外・基金実績表

令和 5年度

令和 5年 5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
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	6,675,936	21 6,675,957	0 0	21	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	8,315,844,603	345,083,875 8,824,706,177	154,065,037 317,842,736	191,018,838	8,506,863,441

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5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	累 計	残 高
	果 計	当 月				
3,324,580,716	3,324,580,716	1,000,000	60 固定資産		2,124,071,790	2,124,071,790
3,304,275,452	3,304,275,452	1,000,000	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			
			25 建物減価償却累計		1,189,824,896	1,189,824,896
62,393,030	62,393,030	1,000,000	30 構築物			
			35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289
1,104,034,125	1,104,034,125		40 器械備品			
			45 器械及び備品減価償却累計		868,503,605	868,503,605
9,990,160	9,990,160		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			
757,458,481	1,274,762,759	275,257,799	62 流動資産	288,697,277	517,304,278	
517,662,825	799,821,865	144,481,335	10 現金および預金	141,276,633	282,159,040	
517,662,825	799,821,865	144,481,335	10 現金および預金	141,276,633	282,159,040	
225,921,912	446,987,052	109,785,550	20 未収金	133,575,936	221,065,140	
225,921,912	420,482,052	109,785,550	10 医療未収金	110,833,936	194,560,140	
	26,505,000		20 その他未収金	22,742,000	26,505,000	
8,672,043	22,056,831	16,114,272	30 貯蔵品	13,384,788	13,384,788	
8,672,043	22,056,831	16,114,272	10 貯蔵品	13,384,788	13,384,788	
5,201,701	5,897,011	4,876,642	90 その他流動資産	459,920	695,310	
88,660	783,970	369,760	10 前払金	459,920	695,310	
5,113,041	5,113,041	4,506,882	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
	74,085,160	6,389,335	71 流動負債	3,090,112	248,489,113	174,403,953
			20 企業債		76,232,113	76,232,113
			10 建設改良等企業債		76,232,113	76,232,113

寒河江市立病院事業会計試算表  
令和5年5月31日

(単位 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	果 計	当 月				
	410,000	410,000	40 リース債務		14,350,000	13,940,000
	410,000	410,000	10 リース債務		14,350,000	13,940,000
	73,675,160	5,979,335	50 未払金	2,955,605	76,782,165	3,107,005
	5,979,335	5,979,335	10 医療現年度未払金	2,955,605	8,934,940	2,955,605
	66,766,325		20 医療過年度未払金		66,766,325	
	929,500		40 その他過年度未払金		929,500	
			60 過年度未払消費税		151,400	151,400
			60 預り金		16,190	16,190
			10 預り金		16,190	16,190
			80 引当金		80,800,000	80,800,000
			10 賞与引当金		67,394,000	67,394,000
			20 法定福利費引当金		13,406,000	13,406,000
			90 その他流動負債	134,507	308,645	308,645
			10 仮受消費税	134,507	308,645	308,645
	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
	759,350		01 病院事業収益	120,556,442	499,285,391	498,526,041
	759,350		01 医療収益	119,831,952	357,126,488	356,367,138
	546,262		01 入院収益	85,410,610	169,906,683	169,360,421
	213,088		02 外来収益	33,756,743	67,048,232	66,835,144
			03 他会計負担金		118,800,000	118,800,000
			04 その他医療収益	664,599	1,371,573	1,371,573
			02 医療外収益	724,490	142,158,903	142,158,903
			02 他会計負担金		18,900,000	18,900,000
			03 他会計補助金		121,500,000	121,500,000
			05 その他医療外収益	724,490	1,758,903	1,758,903
207,756,635	207,756,635	129,696,697	02 病院事業費用			

寒河江市立病院事業会計試算表  
令和5年5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				
207,746,373	207,746,373	129,686,435	01 医療費用			
153,994,529	153,994,529	83,752,506	01 給与費			
13,384,788	13,384,788	13,384,788	02 材料費			
38,374,126	38,374,126	31,309,300	03 経費			
1,992,930	1,992,930	1,239,841	06 研究研修費			
10,262	10,262	10,262	02 医療外費用			
10,262	10,262	10,262	03 雑損失			
4,289,795,832	5,058,830,692	412,343,831	合 計	412,343,831	5,058,830,692	4,289,795,832



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	6月予定額	7月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	128,739,221	19,793,377	148,532,598	122,000,000	121,000,000
	(1) 入院収益	3,556,197	12,392,822	15,949,019	88,000,000	85,000,000
	(2) 外来収益	5,605,353	6,673,897	12,279,250	33,000,000	34,000,000
	(3) 他会計負担金	118,800,000	0	118,800,000	0	0
	(4) その他医業収益	777,671	726,658	1,504,329	1,000,000	2,000,000
	2. 医業外収益	141,537,854	796,938	142,334,792	600,000	700,000
	(1) 受取利息配当金	0	0	0	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	121,500,000	0	121,500,000	0	0
	(4) その他医業外収益	1,137,854	796,938	1,934,792	600,000	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	86,729,854	123,891,020	210,620,874	0	0	
10. 一時借入金	0	0	0	0	0	
11. 払戻金	0	0	0	0	0	
	合 計	397,806,929	144,481,335	542,288,264	123,600,000	121,700,000
支 払 資 金	1. 医業費用	72,772,372	121,268,094	194,040,466	244,300,000	116,300,000
	(1) 給与費	69,275,414	84,839,629	154,115,043	210,000,000	82,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	2,919,852	35,530,071	38,449,923	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	577,106	898,394	1,475,500	300,000	300,000
	2. 医業外費用	0	10,262	10,262	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	10,262	10,262	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	0	1,551,000	1,551,000	0	0
	6. 企業債償還金	0	0	0	0	0
	7. 前年度未払金	67,695,825	0	67,695,825	0	0
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	0	18,077,517	18,077,517	10,000,000	10,000,000
10. 前払金	414,210	369,760	783,970	100,000	100,000	
	合 計	140,882,407	141,276,633	282,159,040	254,400,000	126,400,000
	差 引	256,924,522	3,204,702	260,129,224	-130,800,000	-4,700,000
	前年度及び前月より繰越	257,533,601	514,458,123	257,533,601	517,662,825	386,862,825
	翌月へ繰越	514,458,123	517,662,825	517,662,825	386,862,825	382,162,825

# 寒河江市水道事業会計試算表

水道事業

令和5年度  
令和5年5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
17,600,580,475	17,600,580,475	18,830	固定資産		8,189,501,738	8,189,501,738
17,600,094,165	17,600,094,165	18,830	有形固定資産		8,189,501,738	8,189,501,738
65,447,326	65,447,326		土地			
410,160,261	410,160,261		建物			
			建物減価償却累計額		173,044,974	173,044,974
14,869,398,260	14,869,398,260		構築物			
			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
97,040,663	97,040,663	18,830	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			
1,096,035,000	1,487,293,378	196,395,418	流動資産	173,939,814	393,924,150	2,665,772
868,886,200	1,075,817,239	34,462,485	現金・預金	156,545,995	206,931,039	
868,886,200	1,075,817,239	34,462,485	現金	156,545,995	206,931,039	
194,148,838	378,392,882	159,529,928	未収金	17,363,024	184,244,044	
183,645,588	308,156,562	159,527,268	営業未収金	17,360,414	124,510,974	
50	32,729,220	2,660	営業外未収金	2,610	32,729,170	
10,503,200	37,507,100		その他未収金		27,003,900	
			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
5,397,085	5,480,380		貯蔵品	30,795	83,295	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
579,185	662,480		貯蔵量水器	30,795	83,295	
24,684,000	24,684,000		前払金			
24,684,000	24,684,000		前払金			
2,918,877	2,918,877	2,403,005	その他流動資産			
2,918,877	2,918,877	2,403,005	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
23,448,842	197,866,470	151,694,479	流動負債	58,020,358	358,346,673	183,929,045
			企業債		121,627,504	121,627,504
			建設改良費等企業債		121,627,504	121,627,504
	72,764,795	26,592,804	未払金	26,455,780	74,533,966	1,769,171
	64,377,254	25,888,804	営業未払金	26,447,156	66,137,801	1,760,547
	8,387,541	704,000	その他未払金	8,624	8,396,165	8,624
			引当金		5,000,000	5,000,000
			貸与等引当金		5,000,000	5,000,000
			預り金	192	480,658	480,658
			預り金	192	480,658	480,658
23,448,842	125,101,675	125,101,675	その他流動負債	31,564,386	156,704,545	55,051,712
			仮受消費税	14,472,607	14,511,091	14,511,091
23,448,842	125,101,675	125,101,675	その他流動負債	17,091,779	142,193,454	40,540,621
1,197,650,823	1,197,650,823		繰延収益		2,995,720,519	2,995,720,519
			長期前受金		2,995,720,519	2,995,720,519

# 寒河江市水道事業会計試算表

水道事業

令和5年度

令和5年5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		2,995,720,519	2,995,720,519
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
			剰余金		946,966,263	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
			利益剰余金		931,119,759	931,119,759
			減債積立金		140,806,517	140,806,517
			建設改良積立金		657,646,140	657,646,140
			当年度未処分利益剰余金		132,667,102	132,667,102
	14,511,091	14,472,607	水道事業収益	159,537,418	160,100,051	145,588,960
	14,510,717	14,472,369	営業収益	159,534,758	160,095,311	145,584,594
	14,441,217	14,440,869	給水収益	158,849,568	158,853,401	144,412,184
			受託工事収益	295,000	296,000	296,000
	69,500	31,500	その他の営業収益	390,190	945,910	876,410
	374	238	営業外収益	2,660	4,740	4,366
	374	238	雑収益	2,660	4,740	4,366
			水道事業費用	2,403,005	2,918,877	
38,679,571	41,598,448	31,319,261	営業費用	2,402,221	2,918,093	
38,671,731	41,589,824	31,310,637	浄水及び配給水費	2,142,652	2,554,318	
25,575,659	28,129,977	23,581,284	業務及び総係費	259,569	363,775	
13,096,072	13,459,847	7,729,353	特別損失	784	784	
7,840	8,624	8,624	特別損失	784	784	
7,840	8,624	8,624				
19,956,394,711	20,539,500,685	393,900,595	合 計	393,900,595	20,539,500,685	19,956,394,711

区分	科 目	執 行 済 額			6 月予定額	7 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収	1. 営業収益	531,553	558,260	1,089,813	142,760,000	15,999,000
	(1)給水収益	3,833	127,970	131,803	141,781,000	15,355,000
	(2)受託工事収益	1,000	14,000	15,000	193,000	132,000
	(3)その他の営業収益	526,720	416,290	943,010	786,000	512,000
	2. 営業外収益	2,080	2,610	4,690	2,000	
	(1)受取利息及び配当金				1,000	
	(2)受託金					
	(3)雑収益	2,080	2,610	4,690	1,000	
	(4)他会計補助金					
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	166,380,007	16,809,644	183,189,651	3,708,000	901,000
5. 一時借入金						
6. 預り金	84,256,167	17,091,971	101,348,138	98,094,000	12,232,000	
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	251,169,807	34,462,485	285,632,292	244,564,000	29,132,000
支	1. 営業費用	9,229,760	30,567,332	39,797,092	37,656,000	30,138,000
	(1)浄水及び配給水費	3,990,997	23,841,695	27,832,692	28,235,000	24,114,000
	(2)受託工事費					
	(3)業務及び総係費	5,238,763	6,725,637	11,964,400	9,421,000	6,024,000
	(4)その他営業費用					
	(5)資産減耗費					
	2. 営業外費用					
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費					
	(2)雑支出					
	(3)消費税					
	3. 特別損失					26,000
	4. 建設改良費					1,606,000
	5. 企業債償還金					
	6. 補助金返還金					
	7. 貯蔵品				2,143,000	4,192,000
8. 前年度未払金	41,155,284	172,988	41,328,272			
9. 一時借入金返還金						
10. 預り金		125,101,675	125,101,675	93,791,000	87,842,000	
11. 短期貸付金						
12. 前払金		704,000	704,000	53,130,000	27,984,000	
13. 前払費用						
14. 賞与等引当金				5,000,000		
15. その他						
	合 計	50,385,044	156,545,995	206,931,039	191,720,000	151,788,000
	収 支 差 引	200,784,763	△ 122,083,510	78,701,253	52,844,000	△ 122,656,000
	前年度及び前月より繰越	790,184,947	0	790,184,947	868,886,200	921,730,200
	翌 月 へ 繰 越	990,969,710	△ 122,083,510	868,886,200	921,730,200	799,074,200

# 寒河江市下水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年5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
25,362,205,552	25,362,205,552		固定資産		2,768,344,850	2,768,344,850
25,362,205,552	25,362,205,552		有形固定資産		2,768,344,850	2,768,344,850
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
21,998,119,383	21,998,119,383		構築物			
			構築物減価償却累計額		2,161,946,348	2,161,946,348
2,342,541,910	2,342,541,910		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		514,329,936	514,329,936
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		4,750	4,750
59,540,910	59,540,910		建設仮勘定			
			流動資産	151,736,869	545,063,017	2,807,925
561,587,388	1,103,842,480	231,915,435	現金・預金	25,688,894	114,033,597	
413,600,049	527,633,646	126,522,075	現金	25,688,894	114,033,597	
413,600,049	527,633,646	126,522,075	未収金	126,047,975	428,221,495	
145,642,000	573,863,495	103,439,084	営業未収金	125,101,675	125,256,675	
144,612,380	269,869,055	103,439,084	営業外未収金	923,000	302,934,220	
	302,934,220		その他未収金	23,300	30,600	
1,029,620	1,060,220		未収金貸倒引当金		2,807,925	2,807,925
			未収金貸倒引当金		2,807,925	2,807,925
2,345,339	2,345,339	1,954,276	その他流動資産			
2,345,339	2,345,339	1,954,276	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
	105,275,231	21,201,791	流動負債	31,533,091	758,476,054	653,200,823
			企業債		629,624,407	629,624,407
			建設改良費等企業債		629,624,407	629,624,407
	105,270,231	21,196,791	未払金	21,655,439	114,269,952	8,999,721
	64,365,431	21,189,991	営業未払金	21,560,128	69,140,441	4,775,010
			営業外未払金		4,134,400	4,134,400
	40,904,800	6,800	その他未払金	95,311	40,995,111	90,311
			引当金		4,590,000	4,590,000
			賞与等引当金		4,590,000	4,590,000
	5,000	5,000	預り金	474,100	588,000	583,000
	5,000	5,000	預り金	474,100	588,000	583,000
			その他流動負債	9,403,552	9,403,695	9,403,695
			仮受消費税	9,403,552	9,403,695	9,403,695
1,340,874,986	1,340,874,986		繰延収益		12,000,731,629	12,000,731,629
			長期前受金		12,000,731,629	12,000,731,629
1,340,874,986	1,340,874,986		長期前受金		12,000,731,629	12,000,731,629
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5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
	11,396,870		剰余金		479,657,409	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
	11,396,870		利益剰余金		167,148,593	155,751,723
			減債積立金		78,400,000	78,400,000
	11,396,870		当年度未処分利益剰余金		88,748,593	77,351,723
			下水道事業収益	103,439,084	405,609,184	396,205,489
	9,403,695	9,403,552	営業収益	103,439,084	103,594,964	94,191,332
	9,403,632	9,403,552	下水道使用料	103,439,084	103,439,964	94,036,332
	9,403,632	9,403,552	その他の営業収益		155,000	155,000
	63		営業外収益		302,014,220	302,014,157
			他会計負担金補助金		300,000,000	300,000,000
	63		雑収益		2,014,220	2,014,157
			下水道事業費用	1,954,276	2,345,339	
32,526,297	34,871,636	26,142,542	営業費用	1,946,066	2,337,129	
32,444,196	34,781,325	26,052,231	汚水管渠費	75,242	91,052	
910,678	1,001,730	827,742	雨水管渠費	198,600	198,600	
1,986,000	2,184,600	2,184,600	処理場費	1,627,801	1,991,469	
20,078,706	22,070,195	18,067,118	業務及び総係費	44,423	55,988	
9,468,812	9,524,800	4,972,771	特別損失	8,210	8,210	
82,101	90,311	90,311	過年度損益修正損	8,210	8,210	
82,101	90,311	90,311				
27,297,194,223	28,058,042,103	288,663,320	合 計	288,663,320	28,058,042,103	27,297,194,223

資金予算表  
令和 5年 5月分

区分	科 目	執 行 済 額			6 月予定額	7 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収	1. 営業収益	155,000	880	155,880		86,000,000
	(1) 下水道使用料		880	880		86,000,000
	(2) 雨水処理負担金					
	(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	302,011,220	3,000	302,014,220		
	(1) 受取利息及び配当金					
	(2) 他会計負担金補助金	300,000,000		300,000,000		
	(3) 補助金					
	(4) 資本費繰入収益					
	(5) 雑収益	2,011,220	3,000	2,014,220		
	3. 特別利益					
	入	4. 前年度未収金	7,300	126,044,095	126,051,395	16,000,000
5. 企業債						
6. 受益者負担金・分担金						
7. 他会計出資金						
8. 他会計負担金補助金						
9. 他会計借入金						
10. 補助金						
11. 一時借入金						
12. 預り金		113,900	474,100	588,000		
13. その他						
合 計	302,287,420	126,522,075	428,809,495	16,000,000	86,000,000	
支	1. 営業費用	4,458,977	25,547,338	30,006,315	24,950,000	20,680,000
	(1) 污水管渠費		530,388	530,388	450,000	180,000
	(2) 雨水管渠費		2,184,600	2,184,600		
	(3) 污水ポンプ場費					
	(4) 雨水ポンプ場費					
	(5) 処理場費	4,480	17,845,845	17,850,325	18,000,000	16,000,000
	(6) 浄化槽費					
	(7) 受託工事費					
	(8) 普及指導費					
	(9) 業務及び総係費	4,454,497	4,986,505	9,441,002	6,500,000	4,500,000
	(10) その他営業費用					
	2. 営業外費用					
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費					
	(2) 雑支出					
	(3) 消費税					
出	3. 特別損失					
	4. 建設改良費				2,838,000	1,287,000
	5. 企業債償還金					
	6. 補助金返還金					
	7. 他会計借入金返還金					
	8. 前年度未払金	83,885,726	136,556	84,022,282	4,134,400	
	9. 一時借入金返還金					
	10. 預り金		5,000	5,000	108,900	
	11. 短期貸付金					
	12. 前払金					25,000,000
	13. 前払費用					
	14. 賞与等引当金				4,590,000	
	15. その他					
	合 計	88,344,703	25,688,894	114,033,597	36,621,300	46,967,000
	収 支 差 引	213,942,717	100,833,181	314,775,898	△ 20,621,300	39,033,000
前年度及び前月より繰越	98,824,151	0	98,824,151	413,600,049	392,978,749	
翌 月 へ 繰 越	312,766,868	100,833,181	413,600,049	392,978,749	432,011,749	