



監 第 148 号
令和5年10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9月分
 - (2) 病院事業会計 令和5年9月分
 - (3) 水道事業会計 令和5年9月分
 - (4) 下水道事業会計 令和5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5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	24,025,780,877	-606,110,004	2,334,468,681 9,711,675,354	40.42	2,058,854,778 10,042,171,455	41.80	-330,496,101
05 国民健康保険特別会計	3,997,515,000	-225,769,601	325,819,241 1,581,877,384	39.57	263,153,177 1,744,980,921	43.65	-163,103,537
06 後期高齢者医療特別会計	568,689,000	-2,845,552	57,414,680 201,227,892	35.38	66,360,048 213,018,812	37.46	-11,790,920
07 介護保険特別会計	4,726,172,000	452,590,572	413,217,590 2,274,512,002	48.13	343,132,533 1,751,836,373	37.07	522,675,629
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,618,000	9,587,085	0 16,020,201	65.08	1,532,817 7,965,933	32.36	8,054,268
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	647,000	94,246	0 228,500	35.32	0 134,254	20.75	94,246
10 幸生財産区特別会計	1,508,000	292,425	169,700 1,145,925	75.99	0 683,800	45.34	462,125
合計	33,344,929,877	-372,160,829	3,131,089,892 13,786,687,258	41.35	2,733,033,353 13,760,791,548	41.27	25,895,710

歳計外・基金実績表

令和 5年度
令和 5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	131,335,047	184,882,853 1,301,944,336	168,974,299 1,154,700,735	15,908,554	147,243,601
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	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	4,102,994,336	0 4,102,994,336	0 0	0	4,102,994,336

歳計外・基金実績表

令和 5年度
令和 5年 9月分

2 頁
令和 5年10月 6日
15時23分10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	8,985,022,612	184,882,853 10,155,631,901	168,974,299 1,154,700,735	15,908,554	9,000,931,166

03

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9月30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	合 計	
	果 計	当 月				当 月	果 計
3,336,463,510	3,336,463,510	5,676,884	60 固定資産				
3,316,158,246	3,316,158,246	5,676,884	10 有形固定資産		2,124,071,790	2,124,071,790	
165,061,220	165,061,220		10 土地		2,124,071,790	2,124,071,790	
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		30 構築物				
			35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289	
1,106,529,125	1,106,529,125		40 器械備品				
			45 器械及び備品減価償却累計		868,503,605	868,503,605	
19,377,954	19,377,954	5,676,884	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				
569,550,580	2,311,059,687	257,956,268	62 流動資産	325,866,478	1,741,509,107		
304,242,485	1,297,148,472	131,854,355	10 現金および預金	189,446,452	992,905,987		
304,242,485	1,297,148,472	131,854,355	10 現金および預金	189,446,452	992,905,987		
233,299,323	909,569,492	105,960,905	20 未収金	120,969,131	676,270,169		
233,299,323	883,064,492	105,960,905	10 医療未収金	120,969,131	649,765,169		
	26,505,000		20 その他未収金		26,505,000		
8,929,617	79,934,814	15,076,712	30 貯蔵品	15,357,435	71,005,197		
8,929,617	79,934,814	15,076,712	10 貯蔵品	15,357,435	71,005,197		
23,079,155	24,406,909	5,064,296	90 その他流動資産	93,460	1,327,754		
165,980	1,493,734	183,980	10 前払金	93,460	1,327,754		
22,913,175	22,913,175	4,880,316	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	
	252,955,325	46,638,935	71 流動負債	6,046,816	310,151,717	57,196,392	
	38,108,540	2,312,708	20 企業債		76,232,113	38,123,573	
	38,108,540	2,312,708	10 建設改良等企業債		76,232,113	38,123,573	

寒河江市立病院事業会計試算表
令和5年9月30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				
	2,050,000	410,000	40 リース債務		14,350,000	12,300,000
	2,050,000	410,000	10 リース債務		14,350,000	12,300,000
	131,996,785	43,916,227	50 未払金	5,967,793	137,964,578	5,967,793
	61,519,460	41,286,127	10 医療現年度未払金	5,967,793	67,487,253	5,967,793
	66,766,325		20 医療過年度未払金		66,766,325	
	2,630,100	2,630,100	30 その他の現年度未払金		2,630,100	
	929,500		40 その他過年度未払金		929,500	
	151,400		60 過年度未払消費税		151,400	
			60 預り金		16,190	16,190
			10 預り金		16,190	16,190
	80,800,000		80 引当金		80,800,000	
	67,394,000		10 賞与引当金		67,394,000	
	13,406,000		20 法定福利費引当金		13,406,000	
			90 その他流動負債	79,023	788,836	788,836
			10 仮受消費税	79,023	788,836	788,836
	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
	7,670,423		01 病院事業収益	116,764,106	1,010,417,291	1,002,746,868
	7,670,423		01 医療収益	116,550,746	867,116,416	859,445,993
	6,957,106		01 入院収益	80,653,623	535,213,835	528,256,729
	713,317		02 外来収益	35,320,243	207,981,232	207,267,915
			03 他会計負担金		118,800,000	118,800,000
			04 その他医療収益	576,880	5,121,349	5,121,349
			02 医療外収益	213,360	143,300,875	143,300,875
			01 受取利息配当金		1,793	1,793
			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

寒河江市立病院事業会計試算表
令和5年9月30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				
			05 その他医療外収益	213,360	2,899,082	2,899,082
770,795,008	770,795,008	138,405,313	02 病院事業費用			
770,668,883	770,668,883	138,375,150	01 医療費用			
531,754,129	531,754,129	89,648,166	01 給与費			
71,005,197	71,005,197	15,357,435	02 材料費			
165,140,961	165,140,961	33,176,726	03 経費			
2,768,596	2,768,596	192,823	06 研究研修費			
126,125	126,125	30,163	02 医療外費用			
113,563	113,563	30,163	01 支払利息及び企業債取扱諸費			
12,562	12,562		03 雑損失			
4,676,809,098	6,855,830,025	448,677,400	合 計	448,677,400	6,855,830,025	4,676,809,098

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	512,655,188	131,584,452	644,239,640	130,000,000	130,000,000
	(1) 入院収益	274,124,807	97,208,344	371,333,151	93,000,000	93,000,000
	(2) 外来収益	114,744,668	33,741,540	148,486,208	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	4,985,713	634,568	5,620,281	2,000,000	2,000,000
	2. 医業外収益	143,356,084	234,695	143,590,779	130,700,000	700,000
	(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	121,500,000	0	121,500,000	130,000,000	0
	(4) その他医業外収益	2,954,291	234,695	3,188,986	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	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	210,949,244	32,208	210,981,452	0	0
	10. 一時借入金	0	0	0	0	0
11. 払戻金	0	3,000	3,000	0	0	
合 計	907,760,516	131,854,355	1,039,614,871	260,700,000	130,700,000	
支 払 資 金	1. 医業費用	662,056,522	125,112,687	787,169,209	115,300,000	115,300,000
	(1) 給与費	523,220,317	89,711,828	612,932,145	81,000,000	81,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	137,213,070	35,315,599	172,528,669	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	1,623,135	85,260	1,708,395	300,000	300,000
	2. 医業外費用	12,562	113,563	126,125	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0	113,563	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	7,100,401	9,325,672	16,426,073	0	0
	6. 企業債償還金	0	38,108,540	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	65,153,071	16,582,010	81,735,081	13,000,000	13,000,000
	10. 前払金	1,289,754	203,980	1,493,734	100,000	100,000
	合 計	803,459,535	189,446,452	992,905,987	128,400,000	128,400,000
差 引		104,300,981	-57,592,097	46,708,884	132,300,000	2,300,000
前年度及び前月より繰越		257,533,601	361,834,582	257,533,601	304,242,485	436,542,485
翌月へ繰越		361,834,582	304,242,485	304,242,485	436,542,485	438,842,485

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
17,653,681,010	17,659,406,010	41,847,560	固定資産	3,800,000	8,195,226,738	8,189,501,738
17,653,194,700	17,658,919,700	41,847,560	有形固定資産	3,800,000	8,195,226,738	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
14,922,303,260	14,928,028,260	41,800,000	構築物	3,800,000	5,725,000	
			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
97,236,198	97,236,198	47,560	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			
1,168,229,226	2,564,999,755	240,640,440	流動資産	292,055,816	1,409,436,301	2,665,772
775,611,620	1,627,511,640	40,046,562	現金・預金	253,814,370	851,900,020	
775,611,620	1,627,511,640	40,046,562	現金	253,814,370	851,900,020	
198,239,115	720,521,116	173,563,893	未収金	21,454,966	522,282,001	
198,239,115	650,040,848	173,560,327	営業未収金	21,451,400	451,801,733	
	32,973,168	3,566	営業外未収金	3,566	32,973,168	
	37,507,100		その他未収金		37,507,100	
			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
5,860,740	13,081,248		貯蔵品	66,480	7,220,508	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,042,840	8,263,348		貯蔵量水器	66,480	7,220,508	
156,683,500	182,051,500	18,963,500	前払金	16,720,000	25,368,000	
153,736,000	179,104,000	16,016,000	前払金	16,720,000	25,368,000	
2,947,500	2,947,500	2,947,500	前払消費税			
21,834,251	21,834,251	8,066,485	その他流動資産			
21,834,251	21,834,251	8,066,485	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
39,402,806	907,705,967	300,181,455	流動負債	182,374,135	1,039,290,902	170,987,741
	60,422,639	34,698,632	企業債		121,627,504	61,204,865
	60,422,639	34,698,632	建設改良費等企業債		121,627,504	61,204,865
	504,706,389	175,685,917	未払金	148,030,828	510,891,700	6,185,311
	203,245,423	47,487,532	営業未払金	46,903,845	206,746,734	3,501,311
	8,733,746	8,733,746	営業外未払金	5,664,851	8,733,746	
	292,727,220	119,464,639	その他未払金	95,462,132	295,411,220	2,684,000
	5,000,000		引当金		5,000,000	
	5,000,000		賞与等引当金		5,000,000	
	1,480,811		預り金	23,141	1,573,363	92,552
	1,480,811		預り金	23,141	1,573,363	92,552
39,402,806	336,096,128	89,796,906	その他流動負債	34,320,166	400,198,335	103,505,013
			仮受消費税	15,759,407	45,541,448	45,541,448
39,402,806	336,096,128	89,796,906	その他流動負債	18,560,759	354,656,887	57,963,565

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
1,197,650,823	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
			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
	75,300,000	75,300,000	剰余金	75,300,000	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	75,300,000	利益剰余金	75,300,000	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	15,300,000
			建設改良積立金	60,000,000	717,646,140	717,646,140
	75,300,000	75,300,000	当年度未処分利益剰余金		132,667,102	57,367,102
	45,541,448	15,759,407	水道事業収益	173,571,589	502,328,491	456,787,043
	45,539,714	15,759,084	営業収益	173,566,977	502,073,117	456,533,403
	45,096,214	15,694,084	給水収益	172,634,927	496,059,087	450,962,873
			受託工事収益	141,000	580,000	580,000
	443,500	65,000	その他の営業収益	791,050	5,434,030	4,990,530
	1,734	323	営業外収益	4,612	255,374	253,640
			受取利息及び配当金	1,046	6,686	6,686
	1,734	323	雑収益	3,566	248,688	246,954
	205,687,625	221,540,388	水道事業費用	4,266,485	15,852,763	
	196,940,369	212,791,781	営業費用	4,266,485	15,851,412	
	151,447,020	165,963,333	浄水及び配給水費	4,100,770	14,516,313	
	45,493,349	6,846,733	業務及び総係費	165,715	1,335,099	
	8,733,746	5,664,851	営業外費用			
	8,733,746	5,664,851	支払利息及び企業債取扱諸費			
	13,510	14,861	特別損失		1,351	
	13,510	14,861	特別損失		1,351	
20,254,651,490	22,672,144,391	731,368,025	合 計	731,368,025	22,672,144,391	20,254,651,490

寒河江市水道事業会計
水道事業

資金予算表
令和 5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	301,745,928	20,727,073	322,473,001	153,750,000	16,444,000	
	(1)給水収益	296,767,948	19,996,023	316,763,971	152,608,000	15,668,000	
	(2)受託工事収益	350,000	90,000	440,000	76,000	76,000	
	(3)その他の営業収益	4,627,980	641,050	5,269,030	1,066,000	700,000	
	2. 営業外収益	250,762	4,612	255,374	139,000	971,000	
	(1)受取利息及び配当金	5,640	1,046	6,686	1,000	1,000	
	(2)受託金						
	(3)雑収益	245,122	3,566	248,688	138,000	970,000	
	(4)他会計補助金						
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	198,962,965	730,977	199,693,942	2,310,000	1,424,000
5. 一時借入金							
6. 預り金		296,320,376	18,583,900	314,904,276	93,076,000	13,034,000	
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		100		100			
合 計		797,280,131	40,046,562	837,326,693	249,275,000	31,873,000	
支		1. 営業費用	149,762,616	52,539,079	202,301,695	45,664,000	32,622,000
		(1)浄水及び配給水費	111,128,133	44,639,730	155,767,863	33,745,000	26,700,000
	(2)受託工事費						
	(3)業務及び総係費	38,634,483	7,899,349	46,533,832	11,919,000	5,922,000	
	(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	14,861		14,861			
	4. 建設改良費	7,491,000	26,042,500	33,533,500		3,164,000	
	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	247,780,033	89,796,906	337,576,939	12,671,000	93,607,000		
11. 短期貸付金							
12. 前払金	139,108,000	16,279,500	155,387,500	748,000			
13. 前払費用							
14. 賞与等引当金	5,000,000		5,000,000				
15. その他							
合 計	598,085,650	253,814,370	851,900,020	59,083,000	129,393,000		
収 支 差 引		199,194,481	△ 213,767,808	△ 14,573,327	190,192,000	△ 97,520,000	
前年度及び前月より繰越		790,184,947	0	790,184,947	775,611,620	965,803,620	
翌 月 へ 繰 越		989,379,428	△ 213,767,808	775,611,620	965,803,620	868,283,620	

寒河江市下水道事業会計試算表

令和5年度

令和5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
25,391,551,740	25,394,481,346	12,476,200	固定資産	1,134,200	2,771,274,456	2,768,344,850
25,391,551,740	25,394,481,346	12,476,200	有形固定資産	1,134,200	2,771,274,456	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
22,006,119,383	22,006,919,383	660,000	構築物	60,000	800,000	
			構築物減価償却累計額		2,161,946,348	2,161,946,348
2,362,053,910	2,364,005,110	11,816,200	機械及び装置	1,074,200	1,951,200	
			機械及び装置減価償却累計額		514,329,936	514,329,936
1,839,188	2,017,594		車両及び運搬具		178,406	
			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			
558,126,900	2,090,900,980	648,416,902	流動資産	674,302,017	1,535,467,905	2,693,825
302,477,997	969,676,766	314,091,811	現金・預金	361,558,668	667,198,769	
302,477,997	969,676,766	314,091,811	現金	361,558,668	667,198,769	
152,417,030	1,017,874,241	328,831,597	未収金	312,743,349	865,457,211	
149,057,050	562,593,178	186,684,667	営業未収金	167,081,906	413,536,128	
	363,824,800	60,888,100	営業外未収金	60,888,100	363,824,800	
3,359,980	91,456,263	81,258,830	その他未収金	84,773,343	88,096,283	
	114,100	114,100	未収金貸倒引当金		2,807,925	2,693,825
	114,100	114,100	未収金貸倒引当金		2,807,925	2,693,825
90,665,700	90,669,700	2,370,700	前払金		4,000	
89,195,000	89,199,000	900,000	前払金		4,000	
1,470,700	1,470,700	1,470,700	前払消費税			
12,566,173	12,566,173	3,008,694	その他流動資産			
12,566,173	12,566,173	3,008,694	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
	950,319,724	657,167,232	流動負債	400,245,976	1,358,460,130	408,140,406
	311,502,324	299,506,405	企業債		629,624,407	318,122,083
	311,502,324	299,506,405	建設改良費等企業債		629,624,407	318,122,083
	631,857,400	356,553,127	未払金	388,847,445	689,759,131	57,901,731
	144,269,816	21,969,797	営業未払金	20,717,601	149,781,946	5,512,130
	57,338,413	53,204,013	営業外未払金	52,668,839	62,165,407	4,826,994
	430,249,171	281,379,317	その他未払金	315,461,005	477,811,778	47,562,607
	4,590,000		引当金		4,590,000	
	4,590,000		貸与等引当金		4,590,000	
	2,370,000	1,107,700	預り金	1,453,100	5,497,300	3,127,300
	2,370,000	1,107,700	預り金	1,453,100	5,497,300	3,127,300
			その他流動負債	9,945,431	28,989,292	28,989,292
			仮受消費税	9,945,431	28,989,292	28,989,292
1,340,874,986	1,340,874,986		繰延収益	81,258,830	12,091,127,672	12,091,127,672
			長期前受金	81,258,830	12,091,127,672	12,091,127,672
			長期前受金	81,258,830	12,091,127,672	12,091,127,672
1,340,874,986	1,340,874,986		長期前受金収益化累計額			
1,340,874,986	1,340,874,986		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
	88,596,870	77,200,000	剰余金	77,200,000	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	77,200,000	利益剰余金	77,200,000	244,348,593	155,751,723
			減債積立金	21,600,000	100,000,000	100,000,000
			利益積立金	55,600,000	55,600,000	55,600,000
	88,596,870	77,200,000	当年度未処分利益剰余金		88,748,593	151,723
	28,989,292	9,945,431	下水道事業収益	247,572,767	759,225,429	730,236,137
	28,989,004	9,945,423	営業収益	186,684,667	396,319,087	367,330,083
	28,989,004	9,945,423	下水道使用料	109,399,667	318,879,087	289,890,083
			雨水処理負担金	77,285,000	77,285,000	77,285,000
			その他の営業収益		155,000	155,000
	288	8	営業外収益	60,888,100	362,906,342	362,906,054
			受取利息及び配当金		1,542	1,542
			他会計負担金補助金	60,888,000	360,888,000	360,888,000
	288	8	雑収益	100	2,016,800	2,016,512
185,892,771	195,538,800	78,391,981	下水道事業費用	1,883,956	9,646,029	
127,776,163	137,413,633	25,723,142	営業費用	1,883,956	9,637,470	
4,871,036	5,354,687	1,508,100	污水管渠費	133,991	483,651	
2,334,000	2,567,400	66,000	雨水管渠費	6,000	233,400	
86,989,108	95,671,623	18,541,819	処理場費	1,685,616	8,682,515	
605,070	629,770	98,820	浄化槽費	1,250	24,700	
32,976,949	33,190,153	5,508,403	業務及び総係費	57,099	213,204	
58,031,007	58,031,007	52,668,839	営業外費用			
58,031,007	58,031,007	52,668,839	支払利息及び企業債取扱諸費			
85,601	94,160		特別損失		8,559	
85,601	94,160		過年度損益修正損		8,559	
27,476,446,397	30,179,873,651	1,483,597,746	合 計	1,483,597,746	30,179,873,651	27,476,446,397

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	99,479,334	164,380,684	263,860,018	17,600,000	90,000,000	
	(1)下水道使用料	99,324,334	87,095,684	186,420,018	17,600,000	90,000,000	
	(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		155,000			
	2. 営業外収益	302,018,242	60,888,100	362,906,342			
	(1)受取利息及び配当金	1,542		1,542			
	(2)他会計負担金補助金	300,000,000	60,888,000	360,888,000			
	(3)補助金						
	(4)資本費繰入収益						
	(5)雑収益	2,016,700	100	2,016,800			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	147,979,388	2,703,022	150,682,410	860,000	
5. 企業債							
6. 受益者負担金・分担金		3,238,440	4,635,443	7,873,883	430,000		
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		4,044,200	1,453,100	5,497,300			
13. その他		1,200	9,462	10,662			
合 計		556,760,804	314,091,811	870,852,615	18,890,000	90,000,000	
支		1. 営業費用	104,923,365	26,975,338	131,898,703	23,826,000	21,900,000
		(1)污水管渠費	2,415,424	1,492,694	3,908,118	1,560,000	200,000
	(2)雨水管渠費	2,501,400		2,501,400	66,000		
	(3)污水ポンプ場費						
	(4)雨水ポンプ場費						
	(5)処理場費	71,892,056	19,791,161	91,683,217	18,000,000	18,000,000	
	(6)浄化槽費	450,950	178,820	629,770	500,000		
	(7)受託工事費						
	(8)普及指導費						
	(9)業務及び総係費	27,663,535	5,512,663	33,176,198	3,700,000	3,700,000	
	(10)その他営業費用						
	2. 営業外費用		53,204,013	53,204,013	4,827,000		
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費		53,204,013	53,204,013	4,827,000		
	(2)雑支出						
	(3)消費税						
出	3. 特別損失	94,160		94,160			
	4. 建設改良費	19,139,594	13,136,200	32,275,794	8,756,000	51,202,000	
	5. 企業債償還金		265,410,417	265,410,417	46,092,000		
	6. 補助金返還金						
	7. 他会計借入金返還金						
	8. 前年度未払金	88,156,682		88,156,682			
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	1,141,300	1,228,700	2,370,000	875,600	535,000	
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	87,595,000	1,604,000	89,199,000	1,471,000	6,800,000	
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,590,000		4,590,000			
	15. その他						
	合 計	305,640,101	361,558,668	667,198,769	85,847,600	80,437,000	
	収 支 差 引	251,120,703	△ 47,466,857	203,653,846	△ 66,957,600	9,563,000	
前年度及び前月より繰越	98,824,151	0	98,824,151	302,477,997	235,520,397		
翌 月 へ 繰 越	349,944,854	△ 47,466,857	302,477,997	235,520,397	245,083,397		