



監 第 75 号
令和7年8月25日

寒 河 江 市 長 齋 藤 真 朗 殿
寒 河 江 市 議 会 議 長 柏 倉 信 一 殿

寒河江市監査委員 大 沼 勇
寒河江市監査委員 佐 藤 耕 治

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7年7月分
 - (2) 病院事業会計 令和7年7月分
 - (3) 水道事業会計 令和7年7月分
 - (4) 下水道事業会計 令和7年7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高は正確か
 - (3) 現金の出納事務が適正か
- 4 検 査 実 施 月 日 令和7年8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

令和 7年度
令和 7年 7月分

1 頁
令和 7年 8月14日
17時06分30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	24,920,431,353	369,017,580	914,915,382 6,622,398,714	26.57	1,450,376,749 6,788,842,501	27.24	-166,443,787
05 国民健康保険特別会計	3,962,090,000	-141,873,531	282,437,050 872,597,912	22.02	225,971,300 958,005,693	24.18	-85,407,781
06 後期高齢者医療特別会計	666,133,000	-5,791,468	81,602,960 158,424,112	23.78	68,856,900 151,469,520	22.74	6,954,592
07 介護保険特別会計	4,522,530,000	160,680,498	429,596,760 1,338,692,344	29.60	378,091,531 1,126,506,617	24.91	212,185,727
08 介護認定審査会共同設置特別会計	27,304,000	8,056,071	0 11,918,715	43.65	1,748,078 5,610,722	20.55	6,307,993
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	683,000	207,980	0 265,761	38.91	44,500 102,281	14.98	163,480
10 幸生財産区特別会計	2,403,000	1,363	0 481,963	20.06	96,800 577,400	24.03	-95,437
合計	34,101,574,353	390,298,493	1,708,552,152 9,004,779,521	26.41	2,125,185,858 9,031,114,734	26.48	-26,335,213

歳計外・基金実績表

令和 7年度
令和 7年 7月分

1 頁
令和 7年 8月14日
18時31分06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	162,303,387	234,068,237 990,172,390	213,728,406 807,529,172	20,339,831	182,643,218
50 財政調整基金	2,821,099,869	0 2,821,099,869	0 0	0	2,821,099,869
51 減債基金	431,611,195	0 431,611,195	0 0	0	431,611,195
54 国民健康保険事業財政調整基金	401,407,236	0 401,407,236	0 0	0	401,407,236
57 市スポーツ振興基金	9,851,782	0 9,851,782	0 0	0	9,851,782
58 高松財産区財政調整基金	6,326,023	0 6,326,023	0 0	0	6,326,023
59 醍醐財産区財政調整基金	1,411,879	0 1,411,879	0 0	0	1,411,879
60 三泉財産区財政調整基金	2,230,438	0 2,230,438	0 0	0	2,230,438
61 地域振興基金	4,892,978	0 4,892,978	0 0	0	4,892,978
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	590,348,620	0 590,348,620	0 0	0	590,348,620
64 幸生財産区財政調整基金	24,624,999	0 24,624,999	0 0	0	24,624,999
65 まちづくり基金	4,759,967,091	0 4,759,967,091	0 0	0	4,759,967,091
67 鈴木ブックスタート基金	1,800,000	0 1,800,000	0 0	0	1,800,000

歳計外・基金実績表

2 頁

令和 7年度

令和 7年 8月14日

令和 7年 7月分

18時31分06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
69 市有施設整備基金	1,635,507,163	0 1,635,507,163	0 0	0	1,635,507,163
72 若者定着支援未来創成基金	11,448,619	0 11,448,619	0 0	0	11,448,619
73 森林環境譲与税基金	14,554,107	0 14,554,107	0 0	0	14,554,107
74 アイジー地域産業未来応援基金	3,020,542	0 3,020,542	0 0	0	3,020,542
75 つのだ地域コミュニティ活性化推進基金	8,836,591	0 8,836,591	0 0	0	8,836,591
76 藤田仙山交流基金	9,005,484	0 10,005,484	0 1,000,000	0	9,005,484
77 アールテック中学生チャレンジ応援基金	3,000,000	0 3,000,000	0 0	0	3,000,000
78 交通安全対策推進基金	39,480,921	0 39,480,921	0 0	0	39,480,921
合計	10,943,728,924	234,068,237 11,772,597,927	213,728,406 808,529,172	20,339,831	10,964,068,755

寒河江市立病院事業会計試算表

令和7年7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			合 計		残 高
	果 計	当 月		当 月	果 計	
3,617,080,667	3,617,080,667	7,016,800	固定資産		2,302,028,611	2,302,028,611
3,583,274,813	3,583,274,813	7,016,800	有形固定資産		2,302,028,611	2,302,028,611
165,061,220	165,061,220		土地			
1,940,946,917	1,940,946,917		建物			
			建物減価償却累計		1,280,601,714	1,280,601,714
62,393,030	62,393,030		構築物			
			構築物減価償却累計		56,003,235	56,003,235
1,258,135,341	1,258,135,341	6,300,000	器械備品			
			器械及び備品減価償却累計		941,010,636	941,010,636
375,790	375,790		車両			
			車両減価償却累計		4,323,026	4,323,026
114,162,515	114,162,515	716,800	設備			
24,600,000	24,600,000		リース資産（所有権移転外）			
			リース資産減価償却累計額（所有権移転外）		20,090,000	20,090,000
17,600,000	17,600,000		建設仮勘定			
51,500	51,500		無形固定資産			
51,500	51,500		電話加入権			
33,754,354	33,754,354		投資			
33,754,354	33,754,354		長期前払消費税			
675,156,271	2,010,100,013	275,060,555	流動資産	288,439,677	1,334,943,742	
385,746,549	1,177,901,300	130,769,404	現金および預金	148,681,050	792,154,751	
385,746,549	1,177,901,300	130,769,404	現金および預金	148,681,050	792,154,751	
261,759,016	757,634,603	130,915,341	未収金	123,365,460	495,875,587	
261,754,561	757,509,148	130,915,341	医業未収金	123,365,460	495,754,587	
4,455	125,455		その他未収金		121,000	
10,528,222	55,512,459	8,792,108	貯蔵品	15,899,975	44,984,237	
10,528,222	55,512,459	8,792,108	貯蔵品	15,899,975	44,984,237	
17,122,484	19,051,651	4,583,702	その他流動資産	493,192	1,929,167	
27,690	1,956,857	465,812	前払金	493,192	1,929,167	
17,094,794	17,094,794	4,117,890	仮払消費税			
			固定負債		381,091,664	381,091,664
			企業債		381,091,664	381,091,664
			建設改良等企業債		381,091,664	381,091,664
	270,638,850	27,251,123	流動負債	16,465,869	392,865,444	122,226,594
			企業債		105,141,664	105,141,664
			建設改良等企業債		105,141,664	105,141,664
	1,230,000	410,000	リース債務		4,510,000	3,280,000
	1,230,000	410,000	リース債務		4,510,000	3,280,000
	190,980,120	26,824,393	未払金	15,382,232	200,202,352	9,222,232
	58,170,826	26,824,393	医業現年度未払金	15,382,232	67,393,058	9,222,232

寒河江市立病院事業会計試算表

令和7年7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			合 計		残 高
	果 計	当 月		当 月	果 計	
	132,378,494		医療過年度未払金		132,378,494	
	430,800		過年度未払消費税		430,800	
	16,730	16,730	預り金	957,000	973,730	957,000
	16,730	16,730	預り金	957,000	973,730	957,000
	78,412,000		引当金		81,564,000	3,152,000
	67,121,000		賞与引当金		69,544,000	2,423,000
	11,291,000		法定福利費引当金		12,020,000	729,000
			その他流動負債	126,637	473,698	473,698
			仮受消費税	126,637	473,698	473,698
	203,220,949		繰延収益		266,690,000	63,469,051
			長期前受金		266,690,000	266,690,000
			長期前受金		266,690,000	266,690,000
203,220,949	203,220,949		長期前受金収益化累計額			
203,220,949	203,220,949		長期前受金収益化累計額			
			資本金		1,220,603,138	1,220,603,138
			資本金		1,220,603,138	1,220,603,138
			自己資本金		1,220,603,138	1,220,603,138
			剰余金		△57,473,850	△57,473,850
			資本剰余金		38,060,500	38,060,500
			国庫補助金		3,861,000	3,861,000
			県補助金		199,500	199,500
			他会計補助金		34,000,000	34,000,000
			利益剰余金		△95,534,350	△95,534,350
			当年度未処分利益剰余金		△95,534,350	△95,534,350
	6,161,862	1,993,782	病院事業収益	139,265,618	811,982,030	805,820,168
	6,161,862	1,993,782	医療収益	138,068,843	658,754,219	652,592,357
	2,327,994	1,850,255	入院収益	99,579,781	388,759,168	386,431,174
	3,833,868	143,527	外来収益	37,569,728	143,812,605	139,978,737
			他会計負担金		122,800,000	122,800,000
			その他医療収益	919,334	3,382,446	3,382,446
			医療外収益	1,180,045	153,211,081	153,211,081
			他会計負担金		22,600,000	22,600,000
			他会計補助金		128,300,000	128,300,000
			補助金	833,000	833,000	833,000
			その他医療外収益	347,045	1,478,081	1,478,081
			特別利益	16,730	16,730	16,730
			過年度損益修正益	16,730	16,730	16,730
545,528,438	545,528,438	132,848,904	病院事業費用			
545,526,888	545,526,888	132,848,904	医療費用			
383,680,757	383,680,757	86,874,610	給与費			

寒河江市立病院事業会計試算表
令和7年7月31日

[illegible]

寒河江市立病院事業会計

令和 7 年 7 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	8 月 予 定 額	9 月 予 定 額
受 入 資 金	1. 医業収益	285,950,531	128,545,435	414,495,966	129,000,000	129,000,000
	(1) 入院収益	112,397,745	92,754,259	205,152,004	93,000,000	93,000,000
	(2) 外来収益	48,055,715	34,779,909	82,835,624	35,000,000	35,000,000
	(3) 他会計負担金	122,800,000	0	122,800,000	0	0
	(4) その他医業収益	2,697,071	1,011,267	3,708,338	1,000,000	1,000,000
	2. 医業外収益	152,144,138	381,749	152,525,887	500,000	500,000
	(1) 受取利息配当金	0	0	0	0	0
	(2) 他会計負担金	22,600,000	0	22,600,000	0	0
	(3) 他会計補助金	128,300,000	0	128,300,000	0	0
	(4) その他医業外収益	1,244,138	381,749	1,625,887	500,000	500,000
	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	56,300,000	0	56,300,000	0	0
	6. 他会計補助金	0	0	0	0	0
	7. 国庫・県補助金	0	833,000	833,000	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
	9. 前年度未収金	222,239,038	52,220	222,291,258	0	0
	10. 一時借入金	0	0	0	0	0
	11. 払戻金	0	0	0	0	0
	12. 預り金	0	957,000	957,000	0	0
	合 計	716,633,707	130,769,404	847,403,111	129,500,000	129,500,000
支 払 資 金	1. 医業費用	455,592,798	122,761,270	578,354,068	123,150,000	123,150,000
	(1) 給与費	375,408,083	86,942,668	462,350,751	87,000,000	87,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	78,613,182	35,675,902	114,289,084	36,000,000	36,000,000
	(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	1,571,533	142,700	1,714,233	150,000	150,000
	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	21,141,450	7,767,430	28,908,880	8,000,000	8,000,000
	6. 企業償還金	0	0	0	0	51,000,000
	7. 前年度未払金	132,809,294	0	132,809,294	0	0
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	32,439,114	17,688,538	50,127,652	17,000,000	17,000,000
	10. 前払金	1,491,045	463,812	1,954,857	500,000	500,000
	合 計	643,473,701	148,681,050	792,154,751	148,650,000	199,650,000
差 引		73,160,006	-17,911,646	55,248,360	-19,150,000	-70,150,000
前 年 度 及 び 前 月 よ り 繰 越		330,498,189	403,658,195	330,498,189	385,746,549	366,596,549
翌 月 へ 繰 越		403,658,195	385,746,549	385,746,549	366,596,549	296,446,549

寒河江市水道事業会計試算表

令和7年度

水道事業

令和7年7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
18,536,519,456	18,537,018,929	4,693,630	固定資産	422,810	8,893,228,651	8,892,729,178
18,536,033,146	18,536,532,619	4,693,630	有形固定資産	422,810	8,893,228,651	8,892,729,178
74,977,615	74,977,615		土地			
410,160,261	410,160,261		建物			
			建物減価償却累計額		192,247,538	192,247,538
15,659,410,349	15,659,801,349	4,301,000	構築物	391,000	391,000	
			構築物減価償却累計額		6,963,095,951	6,963,095,951
2,146,300,304	2,146,300,304		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		1,643,496,201	1,643,496,201
98,274,295	98,274,295	42,720	量水器			
			量水器減価償却累計額		48,228,449	48,228,449
20,101,358	20,178,021		車両運搬具		76,663	
			車両運搬具減価償却累計額		17,127,551	17,127,551
32,326,124	32,357,934	349,910	工具器具及び備品	31,810	31,810	
			工具器具及び備品減価償却累計額		28,533,488	28,533,488
94,482,840	94,482,840		建設仮勘定			
486,310	486,310		無形固定資産			
486,310	486,310		電話加入権			
1,033,054,944	1,876,100,641	255,186,374	流動資産	192,274,598	844,587,833	1,542,136
753,508,535	1,261,726,542	42,508,688	現金・預金	167,406,397	508,218,007	
753,508,535	1,261,726,542	42,508,688	現金	167,406,397	508,218,007	
182,170,869	511,315,407	166,015,843	未収金	23,979,221	329,144,538	
182,170,869	496,373,210	166,014,583	営業未収金	23,977,961	314,202,341	
	2,980	1,260	営業外未収金	1,260	2,980	
	14,939,217		その他未収金		14,939,217	
			未収金貸倒引当金		1,542,136	1,542,136
			未収金貸倒引当金		1,542,136	1,542,136
11,723,000	16,569,802		貯蔵品	52,980	4,846,802	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
6,905,100	11,751,902		貯蔵量水器	52,980	4,846,802	
75,438,000	76,274,350	43,340,000	前払金	836,000	836,350	
75,438,000	76,274,350	43,340,000	前払金	836,000	836,350	
10,214,540	10,214,540	3,321,843	その他流動資産			
10,214,540	10,214,540	3,321,843	仮払消費税			
			固定負債		1,044,306,623	1,044,306,623
			企業債		1,044,306,623	1,044,306,623
			建設改良費等企業債		1,044,306,623	1,044,306,623
	486,011,293	163,363,939	流動負債	114,026,093	651,664,569	165,653,276
			企業債		97,102,465	97,102,465
			建設改良費等企業債		97,102,465	97,102,465
	283,372,316	80,195,904	未払金	80,502,594	295,770,782	12,398,466
	150,470,131	29,105,023	営業未払金	32,185,147	159,077,489	8,607,358
	649,100		営業外未払金	222	649,322	222
	132,253,085	51,090,881	その他未払金	48,317,225	136,043,971	3,790,886
	5,580,000		引当金		5,580,000	
	5,580,000		賞与等引当金		5,580,000	
	1,172,308	326,315	預り金	300,058	9,689,053	8,516,745
	1,172,308	326,315	預り金	300,058	9,689,053	8,516,745
	195,886,669	82,841,720	その他流動負債	33,223,441	243,522,269	47,635,600
			仮受消費税	15,071,725	29,483,884	29,483,884
	195,886,669	82,841,720	その他流動負債	18,151,716	214,038,385	18,151,716
1,310,922,892	1,310,922,892		繰延収益		3,081,467,075	3,081,467,075

寒河江市水道事業会計試算表

令和7年度

水道事業

令和7年7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		3,081,467,075	3,081,467,075
			長期前受金		3,081,467,075	3,081,467,075
1,310,922,892	1,310,922,892		長期前受金収益化累計額			
1,310,922,892	1,310,922,892		長期前受金収益化累計額			
			資本金		6,776,006,823	6,776,006,823
			自己資本金		6,776,006,823	6,776,006,823
			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		6,682,279,443	6,682,279,443
			剰余金		740,169,288	740,169,288
			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		724,322,784	724,322,784
			減価積立金		140,806,517	140,806,517
			利益積立金		15,300,000	15,300,000
			建設改良積立金		465,546,140	465,546,140
			当年度未処分利益剰余金		102,670,127	102,670,127
	29,476,915	15,071,725	水道事業収益	166,093,536	325,258,348	295,781,433
	29,469,700	15,071,725	営業収益	166,022,633	325,034,470	295,564,770
	29,219,700	15,015,725	給水収益	165,172,983	321,416,710	292,197,010
			受託工事収益	126,000	393,000	393,000
	250,000	56,000	その他の営業収益	723,650	3,224,760	2,974,760
			営業外収益	70,903	144,513	144,513
			受取利息及び配当金	69,643	141,533	141,533
			雑収益	1,260	2,980	2,980
	7,215		特別利益		79,365	72,150
	7,215		特別利益		79,365	72,150
117,158,540	125,984,802	37,400,402	水道事業費用	2,899,033	8,826,262	
117,155,700	125,981,962	37,400,180	営業費用	2,899,033	8,826,262	
82,448,155	90,328,165	29,016,468	浄水及び配給水費	2,633,718	7,880,010	
34,707,545	35,653,797	8,383,712	業務及び総係費	265,315	946,252	
222	222	222	営業外費用			
222	222	222	雑支出			
2,618	2,618		特別損失			
2,618	2,618		特別損失			
20,997,655,832	22,365,515,472	475,716,070	合 計	475,716,070	22,365,515,472	20,997,655,832

寒河江市水道事業会計
水道事業

資金予算表
令和 7年 7月分

区分	科 目	執 行 済 額			8 月予定額	9 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収 入	1. 営業収益	130,953,634	23,411,043	154,364,677	144,744,000	22,363,000
	(1) 給水収益	128,301,824	22,628,293	150,930,117	144,055,000	19,939,000
	(2) 受託工事収益	156,000	116,000	272,000	59,000	61,000
	(3) その他の営業収益	2,495,810	666,750	3,162,560	630,000	2,363,000
	2. 営業外収益	73,610	70,903	144,513	74,000	55,000
	(1) 受取利息及び配当金	71,890	69,643	141,533	71,000	6,000
	(2) 受託金					
	(3) 雑収益	1,720	1,260	2,980	3,000	49,000
	(4) 他会計補助金					
	3. 特別利益	73,337		73,337		
	4. 前年度未収金	174,125,319	574,968	174,700,287	768,000	412,000
	5. 一時借入金					
	6. 預り金	195,903,078	18,451,774	214,354,852	91,515,000	17,687,000
	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	89,217		89,217		
	合 計	501,218,195	42,508,688	543,726,883	237,101,000	40,517,000
支 出	1. 営業費用	79,452,268	34,309,796	113,762,064	34,464,000	63,064,000
	(1) 浄水及び配給水費	52,695,149	26,711,713	79,406,862	25,312,000	55,207,000
	(2) 受託工事費					
	(3) 業務及び総係費	26,757,119	7,598,083	34,355,202	9,152,000	7,857,000
	(4) その他営業費用					
	(5) 資産減耗費					
	2. 営業外費用					7,884,000
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費					7,884,000
	(2) 雑支出					
	(3) 消費税					
	3. 特別損失	2,618		2,618		
	4. 建設改良費		349,910	349,910		
	5. 企業債償還金					56,104,000
	6. 補助金返還金					
	7. 貯蔵品	4,198,513	6,559,729	10,758,242		
	8. 前年度未払金	104,763,760		104,763,760		
	9. 一時借入金返還金					
	10. 預り金	113,880,101	82,846,962	196,727,063	18,020,000	90,946,000
	11. 短期貸付金					
	12. 前払金	32,934,350	43,340,000	76,274,350	38,236,000	
	13. 前払費用					
	14. 賞与等引当金	5,580,000		5,580,000		
	15. その他					
	合 計	340,811,610	167,406,397	508,218,007	90,720,000	217,998,000
収 支 差 引		160,406,585	△ 124,897,709	35,508,876	146,381,000	△ 177,481,000
前年度及び前月より繰越		717,999,659	0	717,999,659	753,508,535	899,889,535
翌 月 へ 繰 越		878,406,244	△ 124,897,709	753,508,535	899,889,535	722,408,535

寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和7年7月31日

(その 1)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	果 計	当 月		当 月	果 計	残 高
26,165,430,727	26,165,861,837	2,789,600	固定資産	253,600	4,535,016,047	4,534,584,937
26,165,430,727	26,165,861,837	2,789,600	有形固定資産	253,600	4,535,016,047	4,534,584,937
521,860,319	521,860,319		土地			
445,788,030	445,788,030		建物			
			建物減価償却累計額		142,676,126	142,676,126
22,533,667,220	22,533,871,420	1,947,000	構築物	177,000	204,200	
			構築物減価償却累計額		3,621,852,973	3,621,852,973
2,481,654,010	2,481,880,920	842,600	機械及び装置	76,600	226,910	
			機械及び装置減価償却累計額		769,460,789	769,460,789
6,752,500	6,752,500		工具、器具及び備品			
5,345,828	5,345,828		車両及び運搬具			
			車両及び運搬具減価償却累計額		595,049	595,049
170,362,820	170,362,820		建設仮勘定			
657,847,591	1,485,889,128	202,653,173	流動資産	120,031,002	829,265,687	1,224,150
499,393,757	806,087,785	89,960,140	現金・預金	30,652,762	306,694,028	
499,393,757	806,087,785	89,960,140	現金	30,652,762	306,694,028	
145,841,013	667,188,522	110,149,775	未収金	89,378,240	521,347,509	
145,131,267	341,042,936	110,122,155	営業未収金	82,841,720	195,911,669	
	303,242,248	27,620	営業外未収金	27,620	303,242,248	
709,746	22,903,338		その他未収金	6,508,900	22,193,592	
			未収金貸倒引当金		1,224,150	1,224,150
			未収金貸倒引当金		1,224,150	1,224,150
5,126,000	5,126,000		前払金			
5,126,000	5,126,000		前払金			
7,486,821	7,486,821	2,543,258	その他流動資産			
7,486,821	7,486,821	2,543,258	仮払消費税			
			固定負債		7,084,321,808	7,084,321,808
			企業債		7,084,321,808	7,084,321,808
			建設改良費等企業債		7,084,321,808	7,084,321,808
	287,122,239	26,431,772	流動負債	38,651,850	935,033,275	647,911,036
			企業債		616,684,909	616,684,909
			建設改良費等企業債		616,684,909	616,684,909
	282,487,745	26,431,772	未払金	28,058,846	291,605,506	9,117,761
	130,268,522	24,562,459	営業未払金	25,269,246	136,596,683	6,328,161
	152,219,223	1,869,313	その他未払金	2,789,600	155,008,823	2,789,600
	4,634,494		引当金		5,456,000	821,506
	4,634,494		賞与等引当金		5,456,000	821,506
			預り金	581,900	1,889,800	1,889,800
			預り金	581,900	1,889,800	1,889,800
			その他流動負債	10,011,104	19,397,060	19,397,060
			仮受消費税	10,011,104	19,397,060	19,397,060
2,196,582,529	2,196,582,529		繰延収益		12,505,722,838	12,505,722,838
			長期前受金		12,505,722,838	12,505,722,838
			長期前受金		12,505,722,838	12,505,722,838
2,196,582,529	2,196,582,529		長期前受金収益化累計額			
2,196,582,529	2,196,582,529		長期前受金収益化累計額			
	90,171,653		資本金		3,284,963,369	3,194,791,716
	90,171,653		資本金		3,284,963,369	3,194,791,716
	90,171,653		固有資本金		3,270,417,753	3,180,246,100
			組入資本金		14,545,616	14,545,616

寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和7年7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
	7,232,628		剰余金		653,171,312	645,938,684
			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
	7,232,628		利益剰余金		340,662,496	333,429,868
			減債積立金		100,000,000	100,000,000
			利益積立金		55,600,000	55,600,000
			建設改良積立金		85,700,000	85,700,000
	7,232,628		当年度末処分利益剰余金		99,362,496	92,129,868
	19,397,060	10,011,104	下水道事業収益	110,149,775	515,410,001	496,012,941
	19,397,060	10,011,104	営業収益	110,122,155	213,367,753	193,970,693
	19,397,060	10,011,104	下水道使用料	110,122,155	213,367,683	193,970,623
			その他の営業収益		70	70
			営業外収益	27,620	302,042,248	302,042,248
			他会計負担金補助金		300,000,000	300,000,000
			雑収益	27,620	2,042,248	2,042,248
90,647,263	97,702,974	29,490,236	下水道事業費用	2,289,658	7,055,711	
90,642,887	97,698,161	29,490,236	営業費用	2,289,658	7,055,274	
1,126,264	1,238,883	260,360	污水管渠費	23,668	112,619	
505,000	555,500		雨水管渠費		50,500	
67,782,136	74,542,824	24,428,386	処理場費	2,220,318	6,760,688	
208,675	219,742	121,742	浄化槽費	11,067	11,067	
21,020,812	21,141,212	4,679,748	業務及び総係費	34,605	120,400	
4,376	4,813		特別損失		437	
4,376	4,813		過年度損益修正損		437	
29,110,508,110	30,349,960,048	271,375,885	合 計	271,375,885	30,349,960,048	29,110,508,110

資金予算表
令和 7年 7月分

区分	科 目	執 行 済 額			8 月予定額	9 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
入	1. 営業収益	15,772	79,535,781	79,551,553	18,000,000	175,000,000
	(1)下水道使用料	15,702	79,535,781	79,551,483	18,000,000	90,000,000
	(2)雨水処理負担金					85,000,000
	(3)受託工事収益					
	(4)その他の営業収益	70		70		
	2. 営業外収益	302,014,628	27,620	302,042,248		800,000,000
	(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		800,000,000
	(3)補助金					
	(4)資本費繰入収益					
	(5)雑収益	2,014,628	27,620	2,042,248		
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	129,928,939	9,814,839	139,743,778	370,000	
	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					77,700,000
	9. 他会計借入金					
	10. 補助金					
	11. 一時借入金					
支 出	12. 預り金	1,307,900	581,900	1,889,800		
	13. その他					
	合 計	433,267,239	89,960,140	523,227,379	18,370,000	1,052,700,000
	1. 営業費用	62,586,551	28,783,449	91,370,000	25,760,000	6,300,000
	(1)污水管渠費	737,661	240,862	978,523	260,000	
	(2)雨水管渠費	555,500		555,500		
	(3)污水ポンプ場費					
	(4)雨水ポンプ場費					
	(5)処理場費	44,900,906	23,612,809	68,513,715	21,000,000	1,800,000
	(6)浄化槽費	64,000	138,500	202,500		
	(7)受託工事費					
	(8)普及指導費					
	(9)業務及び給係費	16,328,484	4,791,278	21,119,762	4,500,000	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					
	3. 特別損失		4,813	4,813		
	4. 建設改良費	88,110	1,864,500	1,952,610	1,100,000	
	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	203,606,111		203,606,111		
	9. 一時借入金返還金					
	10. 預り金					
	11. 短期貸付金					
	12. 前払金	5,126,000		5,126,000		
	13. 前払費用					
	14. 賞与等引当金	4,634,494		4,634,494		
	15. その他					
	合 計	276,041,266	30,652,762	306,694,028	26,860,000	6,300,000
収 支 差 引		157,225,973	59,307,378	216,533,351	△ 8,490,000	1,046,400,000
前年度及び前月より繰越		282,860,406	0	282,860,406	499,393,757	490,903,757
翌 月 へ 繰 越		440,086,379	59,307,378	499,393,757	490,903,757	1,537,303,757