

写

監 第 117 号
令和7年10月28日

寒 河 江 市 長 斎 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9月分 |
| (2) 病院事業会計 | 令和7年9月分 |
| (3) 水道事業会計 | 令和7年9月分 |
| (4) 下水道事業会計 | 令和7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10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。

令和 7年度
令和 7年 9月分

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	26,105,347,353	-523,506,376	2,336,152,686 9,867,043,821	37.80	2,193,406,769 10,247,804,280	39.26	-380,760,459
05 国民健康保険特別会計	3,962,090,000	-213,046,410	334,644,176 1,529,609,224	38.61	245,888,214 1,653,899,672	41.74	-124,290,448
06 後期高齢者医療特別会計	666,133,000	6,280,382	79,724,190 257,923,792	38.72	77,679,984 249,599,204	37.47	8,324,588
07 介護保険特別会計	4,620,685,000	216,643,623	470,222,566 2,183,935,120	47.26	368,737,661 1,865,806,592	40.38	318,128,528
08 介護認定審査会共同設置特別会計	27,304,000	8,450,279	0 15,870,715	58.13	1,797,651 9,218,087	33.76	6,652,628
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	683,000	55,480	0 265,761	38.91	0 210,281	30.79	55,480
10 幸生財産区特別会計	2,403,000	-99,368	0 481,963	20.06	260,000 841,331	35.01	-359,368
合計	35,384,645,353	-505,222,390	3,220,743,618 13,855,130,396	39.16	2,887,770,279 14,027,379,447	39.64	-172,249,051

令和 7年10月10日

10時44分10秒

歳計外・基金実績表

令和 7年度

令和 7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	134,928,168	201,954,846 1,370,061,458	182,053,501 1,215,231,945	19,901,345	154,829,513
50 財政調整基金	2,821,112,532	0 2,821,112,532	0 0	0	2,821,112,532
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	4,759,985,341	0 4,759,985,341	0 0	0	4,759,985,341
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

令和 7年度
令和 7年 9月分

2 頁
令和 7年10月10日
10時44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
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 森林環境護与税基金	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	10,916,384,618	201,954,846 12,152,517,908	182,053,501 1,216,231,945	19,901,345	10,936,285,963

寒河江市立病院事業会計試算表

寒河江市立病院事業会計

令和7年9月30日

(単位 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	合 計	
	累 計	当 月				
3,626,800,779	3,626,800,779	9,418,272	固定資産		2,302,028,611	
3,592,994,925	3,592,994,925	9,418,272	有形固定資産		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	
62,393,030	62,393,030		構築物			
			構築物減価償却累計		56,003,235	
1,266,101,941	1,266,101,941	7,966,600	器械備品		941,010,636	
			器械及び備品減価償却累計			
375,790	375,790		車両		4,323,026	
			車両減価償却累計		4,323,026	
115,916,027	115,916,027	1,451,672	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	
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			
601,479,803	2,569,260,581	286,739,344	流動資産	346,512,906	1,967,780,778	
310,657,870	1,446,822,651	135,065,514	現金および預金	201,268,256	1,136,164,781	
310,657,870	1,446,822,651	135,065,514	現金および預金	201,268,256	1,136,164,781	
243,041,593	996,680,304	120,930,384	未収金	130,426,395	753,638,711	
243,037,138	996,554,849	120,930,384	医業未収金	130,426,395	753,517,711	
4,455	125,455		その他未収金		121,000	
18,664,409	94,500,780	22,512,161	貯蔵品	14,712,895	75,836,371	
18,664,409	94,500,780	22,512,161	貯蔵品	14,712,895	75,836,371	
29,115,931	31,256,846	8,231,285	その他流動資産	105,360	2,140,915	
747,820	2,888,735	757,900	前払金	105,360	2,140,915	
28,368,111	28,368,111	7,473,385	仮払消費税			
			固定負債		381,091,664	
			企業債		381,091,664	
			建設改良等企業債		381,091,664	
404,234,813	56,166,180		流動負債	34,744,932	497,761,446	
52,570,832			企業債		105,141,664	
52,570,832			建設改良等企業債		105,141,664	
2,050,000	410,000		リース債務		4,510,000	
2,050,000	410,000		リース債務		4,510,000	
270,228,251	54,799,180		未払金	34,642,204	304,870,455	
137,418,957	54,799,180		医業現年度未払金	25,494,219	162,913,176	
					25,494,219	

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7年9月30日

(単位 円)

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		
	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
	132,378,494		医業過年度未払金	8,190,985	140,569,479	
			その他の過年度未払金	957,000	957,000	
	430,800		過年度未払消費税		430,800	
	973,730	957,000	預り金		973,730	
	973,730	957,000	預り金		973,730	
	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	102,728	701,597	
			仮受消費税	102,728	701,597	
	203,220,949		繰延収益		266,690,000	
			長期前受金		266,690,000	
			長期前受金		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	
8,507,685	1,610,015	病院事業収益	127,088,678	1,064,336,703	1,055,829,018	
8,507,685	1,610,015	医業収益	126,818,321	909,986,366	901,478,681	
4,274,225	1,210,423	入院収益	91,321,046	569,647,156	565,372,931	
4,233,460	399,592	外来収益	34,740,338	212,544,595	208,311,135	
		他会計負担金		122,800,000	122,800,000	
		その他医業収益	756,937	4,994,615	4,994,615	
		医業外収益	270,357	154,333,607	154,333,607	
		受取利息配当金		406,281	406,281	
		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	
		その他医業外収益	270,357	2,194,326	2,194,326	
		特別利益		16,730	16,730	
		過年度損益修正益		16,730	16,730	
830,793,683	830,793,683	154,412,705 病院事業費用				

寒河江市立病院事業会計試算表

令和7年9月30日

寒河江市立病院事業会計

(単位 円)

残高	借 方		勘定科目	貸 方		
	合 計			合 計	残高	
	累 計	当 月		当 月	累 計	
829,813,142	829,813,142	154,412,705	医業費用			
563,773,656	563,773,656	92,717,878	給与費			
75,836,371	75,836,371	14,712,895	材料費			
186,578,701	186,578,701	46,861,793	経費			
3,624,414	3,624,414	120,139	研究研修費			
980,541	980,541		医業外費用			
978,991	978,991		支払利息及び企業債取扱諸費			
1,550	1,550		損失			
5,059,074,265	7,642,818,490	508,346,516	合 計	508,346,516	7,642,818,490	
					5,059,074,265	

寒河江市立病院事業会計
令和 7 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	547,356,346	134,674,263	682,030,609	131,800,000	131,800,000
	(1) 入院収益	301,199,110	97,523,326	398,722,436	95,000,000	95,000,000
	(2) 外来収益	118,713,083	36,318,307	155,031,390	36,000,000	36,000,000
	(3) 他会計負担金	122,800,000	0	122,800,000	0	0
	(4) その他医業収益	4,644,153	832,630	5,476,783	800,000	800,000
	2. 医業外収益	153,422,644	297,392	153,720,036	130,500,000	500,000
	(1) 受取利息配当金	406,281	0	406,281	0	0
	(2) 他会計負担金	22,600,000	0	22,600,000	130,000,000	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	2,116,363	297,392	2,413,755	500,000	500,000
支 払 資 金	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	833,000	0	833,000	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
	9. 前年度未収金	222,389,958	93,859	222,483,817	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	957,000	0	957,000	0	0
	合 計	981,258,948	135,065,514	1,116,324,462	262,300,000	132,300,000
支 払 資 金	1. 医業費用	701,268,984	122,140,152	823,409,136	123,150,000	123,150,000
	(1) 給与費	549,007,157	93,572,628	642,579,785	87,000,000	87,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	150,513,694	28,485,344	178,999,038	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	1,748,133	82,180	1,830,313	150,000	150,000
	2. 医業外費用	0	978,991	978,991	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0	978,991	978,991	0	0
	(2) 雜損失	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	30,461,904	9,513,099	39,975,003	30,000,000	10,000,000
	6. 企業債償還金	0	52,570,832	52,570,832	0	0
	7. 前年度未払金	132,809,294	0	132,809,294	0	0
	8. 一時借入債還金	0	0	0	0	0
	9. 廉賃品	68,248,728	15,661,442	83,910,170	18,000,000	18,000,000
	10. 前払金	2,107,615	403,740	2,511,355	500,000	500,000
	合 計	934,896,525	201,268,256	1,136,164,781	171,650,000	151,650,000
	差 引	46,362,423	-66,202,742	-19,840,319	90,650,000	-19,350,000
	前 年 度 及 び 前 月 よ り 繰 越	330,498,189	376,860,612	330,498,189	310,657,870	401,307,870
	翌 月 へ 繰 越	376,860,612	310,657,870	310,657,870	401,307,870	381,957,870

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
18,536,602,486	18,537,101,959	37,680	固定資産		8,893,228,651	8,892,729,178
18,536,116,176	18,536,615,649	37,680	有形固定資産		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		構築物		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		1,643,496,201	1,643,496,201
			機械及び装置減価償却累計額			
98,357,325	98,357,325	37,680	量水器		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		工具器具及び備品		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			
1,063,213,111	2,362,394,302	208,510,700	流動資産		1,300,723,327	1,542,136
745,267,884	1,538,409,363	35,016,172	現金・預金		793,141,479	
745,267,884	1,538,409,363	35,016,172	現金		793,141,479	
186,213,157	680,992,637	168,595,217	未収金		19,894,051	494,779,480
186,213,157	665,865,625	168,595,167	営業未収金		19,894,001	479,652,468
	179,640	50	営業外未収金		50	179,640
	14,947,372		その他未収金			14,947,372
			未収金貸倒引当金			1,542,136
			未収金貸倒引当金			1,542,136
6,145,920	16,569,802		貯蔵品		138,210	10,423,882
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,328,020	11,751,902		貯蔵量水器		138,210	10,423,882
107,536,000	108,372,350		前払金			836,350
107,536,000	108,372,350		前払金			836,350
18,050,150	18,050,150	4,899,311	その他流動資産			
18,050,150	18,050,150	4,899,311	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
809,760,441	213,583,713		流動負債		94,467,318	953,618,767
48,640,933	8,298,985		企業債			143,858,326
48,640,933	8,298,985		建設改良費等企業債			97,102,465
445,244,494	110,658,550		未払金		64,179,234	48,461,532
219,384,149	35,886,721		営業未払金		54,385,669	26,762,421
8,167,431	7,518,109		営業外未払金		1,082,853	26,352,454
217,692,914	67,253,720		その他未払金		8,710,712	8,167,431
5,580,000			引当金			5,580,000
5,580,000			賞与等引当金			5,580,000
1,974,242	343,791		預り金		12,523	10,788,502
1,974,242	343,791		預り金		12,523	8,814,260
308,320,772	94,282,387		その他流動負債		30,275,561	368,140,885
			仮受消費税		15,310,742	59,820,113
308,320,772	94,282,387		その他流動負債		44,855,294	44,855,294
1,310,922,892	1,310,922,892		繰延収益		14,964,819	323,285,591
						3,081,467,075
						3,081,467,075

寒河江市水道事業会計試算表

水道事業

令和7年度

令和7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
			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
	45,000,000	45,000,000	剰余金	45,000,000	785,169,288	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
	45,000,000	45,000,000	利益剰余金	45,000,000	769,322,784	724,322,784
			減債積立金		140,806,517	140,806,517
			利益積立金		15,300,000	15,300,000
			建設改良積立金	45,000,000	510,546,140	510,546,140
	45,000,000	45,000,000	当年度未処分利益剰余金		102,670,127	57,670,127
	44,848,325	15,310,742	水道事業収益	168,739,996	495,628,647	450,780,322
	44,841,110	15,310,742	営業収益	168,599,717	494,566,225	449,725,115
	44,486,110	15,266,242	給水収益	167,928,667	489,347,225	444,861,115
			受託工事収益	117,000	510,000	510,000
	355,000	44,500	その他の営業収益	554,050	4,709,000	4,354,000
			営業外収益	140,279	983,057	983,057
			受取利息及び配当金	140,229	803,417	803,417
			雑収益	50	179,640	179,640
	7,215		特別利益		79,365	72,150
	7,215		特別利益		79,365	72,150
	220,121,282	236,791,309	水道事業費用	4,899,311	16,670,027	
	212,082,290	228,752,317	営業費用	4,899,311	16,670,027	
	160,109,865	175,171,759	浄水及び配給水費	4,473,131	15,061,894	
	51,972,425	53,580,558	業務及び総係費	426,180	1,608,133	
	7,518,331	7,518,331	営業外費用			
	7,518,109	7,518,109	支払利息及び企業債取扱諸費			
	222	222	雑支出			
	520,661	520,661	特別損失			
	520,661	520,661	特別損失			
21,130,859,771	23,346,819,228	543,499,871	合 計	543,499,871	23,346,819,228	21,130,859,771

寒河江市水道事業会計
水道事業

資金予算表
令和 7年 9月分

区分	科 目	執 行 濟 額			10月予定額	11月予定額
		前 月 末	当 月 執 行 額	累 計		
收	1. 営業収益	299,667,092	19,661,381	319,328,473	149,700,000	21,850,000
	(1)給水収益	295,361,342	19,033,031	314,394,373	148,411,000	20,889,000
	(2)受託工事収益	312,000	69,000	381,000	77,000	66,000
	(3)その他の営業収益	3,993,750	559,350	4,553,100	1,212,000	895,000
	2. 営業外収益	842,778	140,279	983,057	44,000	1,639,000
	(1)受取利息及び配当金	663,188	140,229	803,417	34,000	53,000
	(2)受託金					
	(3)雑収益	179,590	50	179,640	10,000	1,586,000
	(4)他会計補助金					
	3. 特別利益	73,337		73,337		
	4. 前年度未収金	174,988,788	237,170	175,225,958	509,000	263,000
	5. 一時借入金					
	6. 預り金	309,724,165	14,977,342	324,701,507	94,465,000	16,407,000
	7. 企業債					
入	8. 工事負担金					
	9. 補助金					
	10. 短期貸付金返還金					
	11. その他	97,372		97,372		
	合 計	785,393,532	35,016,172	820,409,704	244,718,000	40,159,000
支	1. 営業費用	151,986,504	41,306,769	193,293,273	41,881,000	43,939,000
	(1)浄水及び配給水費	109,162,867	32,784,573	141,947,440	33,039,000	37,245,000
	(2)受託工事費					
	(3)業務及び総係費	42,823,637	8,522,196	51,345,833	8,842,000	6,694,000
	(4)その他営業費用					
	(5)資産減耗費					
	2. 営業外費用	222	7,518,109	7,518,331		
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費		7,518,109	7,518,109		
	(2)雑支出	222		222		
	(3)消費税					
	3. 特別損失	452,725		452,725	57,000	
	4. 建設改良費	3,814,910		3,814,910	14,520,000	27,845,000
	5. 企業債償還金		48,640,933	48,640,933		
	6. 補助金返還金					
出	7. 貯蔵品	10,758,242		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	215,641,781	94,305,174	309,946,955	15,462,000	96,997,000
	11. 短期貸付金					
	12. 前払金	89,782,350	18,590,000	108,372,350	24,640,000	
	13. 前払費用					
	14. 賞与等引当金	5,580,000		5,580,000		
	15. その他					
	合 計	582,780,494	210,360,985	793,141,479	96,560,000	168,781,000
収 支 差 引		202,613,038	△ 175,344,813	27,268,225	148,158,000	△ 128,622,000
前年度及び前月より繰越		717,999,659	0	717,999,659	745,267,884	893,425,884
翌月へ繰越		920,612,697	△ 175,344,813	745,267,884	893,425,884	764,803,884

寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和7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
26,173,698,727	26,174,956,637	3,058,000	固定資産	278,000	4,535,842,847	4,534,584,937
26,173,698,727	26,174,956,637	3,058,000	有形固定資産	278,000	4,535,842,847	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	
22,533,939,220	22,534,170,620		構築物	231,400		
			構築物減価償却累計額	3,621,852,973	3,621,852,973	
2,489,650,010	2,490,676,520	3,058,000	機械及び装置	278,000	1,026,510	769,460,789
			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			
583,544,214	2,180,183,106	656,075,923	流動資産	705,270,980	1,597,863,042	1,224,150
420,381,705	1,151,821,996	320,429,369	現金・預金	385,562,213	731,440,291	
420,381,705	1,151,821,996	320,429,369	現金	385,562,213	731,440,291	
145,471,085	1,010,669,686	333,315,661	未収金	319,708,767	865,198,601	
143,507,775	535,203,547	194,160,611	営業未収金	177,632,387	391,695,772	
	364,033,498	60,791,050	営業外未収金	60,791,050	364,033,498	
1,963,310	111,432,641	78,364,000	その他未収金	81,285,330	109,469,331	
			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			
12,565,424	12,565,424	2,330,893	その他流動資産			
12,565,424	12,565,424	2,330,893	仮受消費税			
			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
1,011,262,860	572,155,297		流動負債	254,943,717	1,361,855,987	350,593,127
307,150,161	190,697,405		企業債		616,684,909	309,534,748
307,150,161	190,697,405		建設改良費等企業債		616,684,909	309,534,748
698,630,105	381,152,092		未払金	244,149,526	706,842,027	8,211,922
178,771,574	22,882,421		営業未払金	22,014,948	183,047,151	4,275,577
51,119,510	51,119,510		営業外未払金	27,500,828	51,119,510	
468,739,021	307,150,161		その他未払金	194,633,750	472,675,366	3,936,345
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
848,100	305,800		預り金	720,500	3,402,300	2,554,200
848,100	305,800		預り金	720,500	3,402,300	2,554,200
			その他流動負債	10,073,691	29,470,751	29,470,751
			仮受消費税	10,073,691	29,470,751	29,470,751
2,196,582,529	2,196,582,529		繰延収益	78,364,000	12,594,252,141	12,594,252,141
			長期前受金	78,364,000	12,594,252,141	12,594,252,141
			長期前受金	78,364,000	12,594,252,141	12,594,252,141
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	65,813,785	3,350,777,154	3,260,605,501
	90,171,653		資本金	65,813,785	3,350,777,154	3,260,605,501
	90,171,653		固有資本金		3,270,417,753	3,180,246,100
			組入資本金	65,813,785	80,359,401	80,359,401

寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和7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
	164,860,198	157,627,570	剩余金	91,813,785	744,985,097	580,124,899
			資本剩余金		312,508,816	312,508,816
			受贈財産評価額		14	14
			補助金		311,280,580	311,280,580
			その他資本剩余金		1,228,222	1,228,222
	164,860,198	157,627,570	利益剩余金	91,813,785	432,476,281	267,616,083
			減債積立金	67,981,825	107,900,000	107,900,000
			利益積立金		55,600,000	55,600,000
			建設改良積立金		103,800,000	103,800,000
	164,860,198	157,627,570	当年度未処分利益剩余金		165,176,281	316,083
	29,470,751	10,073,691	下水道事業収益	254,951,763	770,732,481	741,261,730
	29,432,111	10,035,051	営業収益	193,735,641	407,103,394	377,671,283
	29,432,111	10,035,051	下水道使用料	110,385,571	323,753,254	294,321,143
			雨水処理負担金	83,350,000	83,350,000	83,350,000
			その他の営業収益	70	140	140
	38,640	38,640	営業外収益	61,216,122	363,629,087	363,590,447
			受取利息及び配当金	32	370,549	370,549
			他会計負担金補助金	60,791,000	360,791,000	360,791,000
	38,640	38,640	雑収益	425,090	2,467,538	2,428,898
	193,142,823	204,450,337	下水道事業費用	2,052,893	11,307,514	
	141,497,589	152,752,532	営業費用	2,000,844	11,254,943	
	1,981,030	2,176,857	汚水管渠費	22,037	195,827	
	505,000	555,500	雨水管渠費		50,500	
	108,029,207	118,814,596	処理場費	1,930,685	10,785,389	
	620,382	645,349	浄化槽費	5,000	24,967	
	30,361,970	30,560,230	業務及び係費	43,122	198,260	
	51,119,510	51,119,510	営業外費用			
	51,119,510	51,119,510	支払利息及び企業債取扱諸費			
	525,724	578,295	特別損失	52,049	52,571	
	525,724	578,295	過年度損益修正損	52,049	52,571	
	29,146,968,293	32,051,938,071	合 計	1,453,488,923	32,051,938,071	29,146,968,293

資金予算表

令和 7年 9月分

区分	科 目	執 行 濟 額			10 月予定額	11 月予定額
		前 月 末	当 月 執 行 額	累 計		
收	1. 営業収益	97,328,930	175,443,370	272,772,300	15,000,000	93,000,000
	(1) 下水道使用料	97,328,860	92,093,300	189,422,160	15,000,000	93,000,000
	(2) 雨水処理負担金		83,350,000	83,350,000		
	(3) 受託工事収益					
	(4) その他の営業収益	70	70	140		
	2. 営業外収益	302,412,965	61,026,662	363,439,627		
	(1) 受取利息及び配当金	370,517	32	370,549		
	(2) 他会計負担金補助金	300,000,000	60,791,000	360,791,000		
	(3) 補助金					
	(4) 資本費繰入収益					
	(5) 雑収益	2,042,448	235,630	2,278,078		
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	140,121,953	1,953,507	142,075,460		
	5. 企業債					
入	6. 受益者負担金・分担金	5,986,573	3,081,330	9,067,903		
	7. 他会計出資金					
	8. 他会計負担金補助金		78,204,000	78,204,000		
	9. 他会計借入金					
	10. 補助金					
	11. 一時借入金					
	12. 預り金	2,681,800	720,500	3,402,300	193,600	
	13. その他					
	合 計	548,532,221	320,429,369	868,961,590	15,193,600	93,000,000
支	1. 営業費用	121,184,413	27,292,542	148,476,955	26,980,000	26,800,000
	(1) 汚水管渠費	1,678,883	257,239	1,936,122	400,000	300,000
	(2) 雨水管渠費	555,500		555,500	80,000	
	(3) 汚水ポンプ場費					
	(4) 雨水ポンプ場費					
	(5) 処理場費	92,762,910	22,104,701	114,867,611	22,000,000	22,000,000
	(6) 淨化槽費	575,642	55,000	630,642		
	(7) 受託工事費					
	(8) 普及指導費					
	(9) 業務及び総係費	25,611,478	4,875,602	30,487,080	4,500,000	4,500,000
	(10) その他営業費用					
	2. 営業外費用		51,119,510	51,119,510		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費		51,119,510	51,119,510		
	(2) 雑支出					
出	(3) 消費税					
	3. 特別損失	5,750		5,750		
	4. 建設改良費	10,779,010		10,779,010	8,000,000	
	5. 企業債償還金		307,150,161	307,150,161		
	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	542,300		542,300	600,000	
	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	345,878,078	385,562,213	731,440,291	35,580,000	26,800,000
収 支 差 引		202,654,143	△ 65,132,844	137,521,299	△ 20,386,400	66,200,000
前年度及び前月より繰越		282,860,406	0	282,860,406	420,381,705	399,995,305
翌 月 へ 繰 越		485,514,549	△ 65,132,844	420,381,705	399,995,305	466,195,305