



監 第 176 号  
令和8年1月7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11月分
  - (2) 病院事業会計 令和7年11月分
  - (3) 水道事業会計 令和7年11月分
  - (4) 下水道事業会計 令和7年11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7年12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11月分

1 頁  
令和 7年12月12日  
13時57分18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	26,135,647,353	-1,275,439,303	2,310,325,991 13,043,560,972	49.91	1,179,411,732 13,188,086,016	50.46	-144,525,044
05 国民健康保険特別会計	3,962,090,000	-52,687,182	330,799,346 2,172,450,260	54.83	490,585,179 2,384,923,275	60.19	-212,473,015
06 後期高齢者医療特別会計	666,133,000	-6,597,002	72,023,230 345,604,312	51.88	75,038,300 355,216,384	53.33	-9,612,072
07 介護保険特別会計	4,620,685,000	142,470,737	440,246,740 2,901,323,791	62.79	382,337,119 2,700,943,433	58.45	200,380,358
08 介護認定審査会共同設置特別会計	27,304,000	9,247,512	0 19,997,703	73.24	1,849,116 12,599,307	46.14	7,398,396
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	683,000	208,274	0 418,555	61.28	45,381 255,662	37.43	162,893
10 幸生財産区特別会計	2,403,000	-344,203	0 497,128	20.69	96,600 937,931	39.03	-440,803
合計	35,414,945,353	-1,183,141,167	3,153,395,307 18,483,852,721	52.19	2,129,363,427 18,642,962,008	52.64	-159,109,287

# 歳計外・基金実績表

令和 7年度  
令和 7年11月分

1 頁  
令和 7年12月12日  
13時58分38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	133,390,268	203,253,261 1,754,860,159	178,849,786 1,597,066,416	24,403,475	157,793,743
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	667,225,914	0 667,225,914	0 0	0	667,225,914
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11月分

2 頁  
令和 7年12月12日  
13時58分39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-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	10,991,724,012	203,253,261 12,614,193,903	178,849,786 1,598,066,416	24,403,475	11,016,127,487

# 寒河江市立病院事業会計試算表

令和7年11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	果 計	残 高
	累 計	当 月				
3,652,020,179	3,652,020,179	16,164,000	固定資産		2,302,028,611	2,302,028,611
3,617,614,325	3,617,614,325	15,564,000	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
1,281,718,241	1,281,718,241	15,384,000	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
124,919,127	124,919,127	180,000	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			
34,354,354	34,354,354	600,000	投資			
600,000	600,000	600,000	その他投資			
33,754,354	33,754,354		長期前払消費税			
665,253,195	3,231,332,217	250,492,578	流動資産	292,519,259	2,566,079,022	
361,072,859	1,822,879,880	121,761,635	現金および預金	156,627,844	1,461,807,021	
361,072,859	1,822,879,880	121,761,635	現金および預金	156,627,844	1,461,807,021	
252,583,283	1,244,841,169	122,150,766	未収金	119,130,470	992,257,886	
252,578,828	1,244,715,714	122,150,766	医療未収金	119,130,470	992,136,886	
4,455	125,455		その他未収金		121,000	
12,801,306	121,296,106	2,429,890	貯蔵品	16,150,535	108,494,800	
12,801,306	121,296,106	2,429,890	貯蔵品	16,150,535	108,494,800	
38,795,747	42,315,062	4,150,287	その他流動資産	610,410	3,519,315	
17,700	3,537,015	419,340	前払金	610,410	3,519,315	
38,778,047	38,778,047	3,730,947	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
	476,814,813	29,648,605	流動負債	6,759,728	541,741,390	64,926,577
	52,570,832		企業債		105,141,664	52,570,832
	52,570,832		建設改良等企業債		105,141,664	52,570,832
	2,870,000		リース債務		4,510,000	1,640,000
	2,870,000		リース債務		4,510,000	1,640,000
	341,988,251	29,648,605	未払金	6,633,815	348,622,066	6,633,815

### 寒河江市立病院事業会計試算表

令和7年11月30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				
	199,957,052	29,574,685	医業現年度未払金	6,633,815	206,590,867	6,633,815
	140,643,399	73,920	医業過年度未払金		140,643,399	
	957,000		その他の現年度未払金		957,000	
	430,800		過年度未払消費税		430,800	
	973,730		預り金		973,730	
	973,730		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	125,913	929,930	929,930
			仮受消費税	125,913	929,930	929,930
	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
	13,874,403	4,267,250	病院事業収益	128,935,185	1,455,087,783	1,441,213,380
	13,874,403	4,267,250	医業収益	127,176,374	1,168,594,394	1,154,719,991
	9,170,337	3,977,532	入院収益	94,092,892	758,962,349	749,792,012
	4,704,066	289,718	外来収益	31,990,462	280,079,748	275,375,682
			他会計負担金		122,800,000	122,800,000
			その他医業収益	1,093,020	6,752,297	6,752,297
			医業外収益	1,758,811	286,476,659	286,476,659
			受取利息配当金		406,281	406,281
			他会計負担金		152,600,000	152,600,000
			他会計補助金		128,300,000	128,300,000
			補助金	1,568,000	2,401,000	2,401,000
			その他医業外収益	190,811	2,769,378	2,769,378
			特別利益		16,730	16,730
			過年度損益修正益		16,730	16,730

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11月30日

(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	
1,098,585,197	1,098,585,197	127,641,739	病院事業費用			
1,097,602,336	1,097,602,336	127,641,739	医業費用			
737,406,160	737,406,160	87,458,746	給与費			
108,494,800	108,494,800	16,150,535	材料費			
246,738,580	246,738,580	23,426,034	経費			
4,962,796	4,962,796	606,424	研究研修費			
982,861	982,861		医業外費用			
978,991	978,991		支払利息及び企業債取扱諸費			
3,870	3,870		雑損失			
5,415,858,571	8,675,847,758	428,214,172	合 計	428,214,172	8,675,847,758	5,415,858,571

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	12月予定額	1月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	805,623,085	119,957,633	925,580,718	124,800,000	124,800,000
	(1) 入院収益	487,760,958	84,797,454	572,558,412	90,000,000	90,000,000
	(2) 外来収益	188,856,686	33,960,327	222,817,013	34,000,000	34,000,000
	(3) 他会計負担金	122,800,000	0	122,800,000	0	0
	(4) その他医業収益	6,205,441	1,199,852	7,405,293	800,000	800,000
	2. 医業外収益	284,152,701	209,892	284,362,593	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	152,600,000	0	152,600,000	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	2,846,420	209,892	3,056,312	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	833,000	1,568,000	2,401,000	0	0	
8. 企業債	0	0	0	0	0	
9. 前年度未収金	222,754,270	26,110	222,780,380	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	1,370,620,056	121,761,635	1,492,381,691	125,300,000	125,300,000
支 払 資 金	1. 医業費用	959,813,523	119,609,331	1,079,422,854	240,100,000	127,100,000
	(1) 給与費	728,820,356	86,692,470	815,512,826	200,000,000	87,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	229,137,874	32,858,851	261,996,725	40,000,000	40,000,000
	(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	1,855,293	58,010	1,913,303	100,000	100,000
	2. 医業外費用	981,311	0	981,311	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	978,991	0	978,991	0	0
	(2) 雑損失	2,320	0	2,320	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	51,684,943	17,373,400	69,058,343	5,000,000	35,000,000	
6. 企業債償還金	52,570,832	0	52,570,832	0	0	
7. 前年度未払金	133,766,294	0	133,766,294	0	0	
8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0	
9. 貯蔵品	103,244,599	19,233,473	122,478,072	19,000,000	18,000,000	
10. 前払金	3,117,675	411,640	3,529,315	500,000	500,000	
	合 計	1,305,179,177	156,627,844	1,461,807,021	264,600,000	180,600,000
	差 引	65,440,879	-34,866,209	30,574,670	-139,300,000	-55,300,000
	前年度及び前月より繰越	330,498,189	395,939,068	330,498,189	361,072,859	221,772,859
	翌月へ繰越	395,939,068	361,072,859	361,072,859	221,772,859	166,472,859

# 寒河江市水道事業会計試算表

令和7年度

令和7年11月30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
18,566,910,316	18,570,428,939	30,628,690	固定資産	2,777,150	8,896,247,801	8,892,729,178
18,566,424,006	18,569,942,629	30,628,690	有形固定資産	2,777,150	8,896,247,801	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
15,688,472,349	15,691,769,549	29,306,200	構築物	2,664,200	3,297,200	
			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
98,437,975	98,437,975	44,360	量水器			
			量水器減価償却累計額		48,228,449	48,228,449
21,266,538	21,456,151	1,278,130	車両運搬具	112,950	189,613	
			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			
1,112,341,415	2,818,536,026	210,477,899	流動資産	182,420,347	1,707,736,747	1,542,136
798,740,286	1,815,896,125	37,309,921	現金・預金	146,956,944	1,017,155,839	
798,740,286	1,815,896,125	37,309,921	現金	146,956,944	1,017,155,839	
176,470,688	840,932,728	157,575,090	未収金	22,199,923	664,462,040	
176,470,688	823,888,945	157,575,020	営業未収金	20,297,002	647,418,257	
	2,096,411	70	営業外未収金	1,902,921	2,096,411	
	14,947,372		その他未収金		14,947,372	
			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
6,029,420	16,569,802		貯蔵品	63,480	10,540,382	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,211,520	11,751,902		貯蔵量水器	63,480	10,540,382	
104,016,000	118,052,350	9,680,000	前払金	13,200,000	14,036,350	
104,016,000	118,052,350	9,680,000	前払金	13,200,000	14,036,350	
27,085,021	27,085,021	5,912,888	その他流動資産			
27,085,021	27,085,021	5,912,888	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
	1,037,311,067	155,054,755	流動負債	104,245,487	1,185,459,559	148,148,492
	48,640,933		企業債		97,102,465	48,461,532
	48,640,933		建設改良費等企業債		97,102,465	48,461,532
	565,340,087	63,114,717	未払金	74,928,068	581,785,895	16,445,808
	305,276,772	32,354,406	営業未払金	34,663,738	312,042,580	6,765,808
	8,167,431		営業外未払金		8,167,431	
	251,895,884	30,760,311	その他未払金	40,264,330	261,575,884	9,680,000
	5,580,000		引当金		5,580,000	
	5,580,000		賞与等引当金		5,580,000	
	2,519,166		預り金		11,385,626	8,866,460
	2,519,166		預り金		11,385,626	8,866,460
	415,230,881	91,940,038	その他流動負債	29,317,419	489,605,573	74,374,692
			仮受消費税	14,307,474	59,369,999	59,369,999
	415,230,881	91,940,038	その他流動負債	15,009,945	430,235,574	15,004,693
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11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		剰余金		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		利益剰余金		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		510,546,140	510,546,140
	45,000,000		当年度未処分利益剰余金		102,670,127	57,670,127
	59,363,030	14,307,474	水道事業収益	157,675,143	655,825,833	596,462,803
	59,181,584	14,307,474	営業収益	157,580,060	652,625,875	593,444,291
	58,737,084	14,250,974	給水収益	156,760,720	646,107,945	587,370,861
			受託工事収益	128,000	638,000	638,000
	444,500	56,500	その他の営業収益	691,340	5,879,930	5,435,430
	174,231		営業外収益	95,083	3,120,593	2,946,362
			受取利息及び配当金	95,013	1,024,182	1,024,182
	174,231		雑収益	70	2,096,411	1,922,180
	7,215		特別利益		79,365	72,150
	7,215		特別利益		79,365	72,150
290,657,795	313,343,543	39,785,047	水道事業費用	3,135,738	22,685,748	
282,617,054	305,302,802	39,785,047	営業費用	3,135,738	22,685,748	
215,940,601	236,581,952	31,935,500	浄水及び配給水費	2,901,476	20,641,351	
66,676,453	68,720,850	7,849,547	業務及び総務費	234,262	2,044,397	
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			
522,410	522,410		特別損失			
522,410	522,410		特別損失			
21,280,832,418	24,154,905,497	450,253,865	合 計	450,253,865	24,154,905,497	21,280,832,418

区分	科 目	執 行 済 額			12 月予定額	1 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	466,500,639	19,998,848	486,499,487	134,289,000	24,500,000	
	(1)給水収益	460,944,349	19,299,508	480,243,857	133,028,000	23,968,000	
	(2)受託工事収益	433,000	63,000	496,000	36,000	84,000	
	(3)その他の営業収益	5,123,290	636,340	5,759,630	1,225,000	448,000	
	2. 営業外収益	1,122,659	1,997,934	3,120,593	61,000	56,000	
	(1)受取利息及び配当金	929,169	95,013	1,024,182	53,000	56,000	
	(2)受託金						
	(3)雑収益	193,490	1,902,921	2,096,411	8,000		
	(4)他会計補助金						
	3. 特別利益	73,337		73,337			
	4. 前年度未収金	175,553,869	303,194	175,857,063	536,000	758,000	
入	5. 一時借入金						
	6. 預り金	417,238,669	15,009,945	432,248,614	86,793,000	21,220,000	
	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	97,372		97,372			
	合 計	1,060,586,545	37,309,921	1,097,896,466	221,679,000	46,534,000	
	支	1. 営業費用	251,937,959	37,456,595	289,394,554	59,525,000	37,784,000
		(1)浄水及び配給水費	191,199,098	30,760,109	221,959,207	40,218,000	28,805,000
		(2)受託工事費					1,496,000
(3)業務及び総係費		60,738,861	6,696,486	67,435,347	19,307,000	7,483,000	
(4)その他営業費用							
(5)資産減耗費							
2. 営業外費用		7,518,331		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		521,948	462	522,410			
4. 建設改良費		6,476,910	17,384,330	23,861,240	37,401,000	71,367,000	
5. 企業債償還金		48,640,933		48,640,933			
6. 補助金返還金							
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	325,628,462	92,115,557	417,744,019	16,266,000	86,006,000		
11. 短期貸付金							
12. 前払金	108,372,350		108,372,350		431,000		
13. 前払費用							
14. 賞与等引当金	5,580,000		5,580,000				
15. その他							
合 計	870,198,895	146,956,944	1,017,155,839	113,192,000	195,588,000		
収 支 差 引		190,387,650	△ 109,647,023	80,740,627	108,487,000	△ 149,054,000	
前年度及び前月より繰越		717,999,659	0	717,999,659	798,740,286	907,227,286	
翌 月 へ 繰 越		908,387,309	△ 109,647,023	798,740,286	907,227,286	758,173,286	

# 寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和7年11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
26,209,678,727	26,214,534,637	32,703,000	固定資産	2,973,000	4,539,440,847	4,534,584,937
26,209,678,727	26,214,534,637	32,703,000	有形固定資産	2,973,000	4,539,440,847	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
22,562,549,220	22,565,641,620	31,174,000	構築物	2,834,000	3,092,400	
			構築物減価償却累計額		3,621,852,973	3,621,852,973
2,497,020,010	2,498,783,520	1,529,000	機械及び装置	139,000	1,763,510	
			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			
597,172,939	2,429,159,661	207,662,883	流動資産	181,494,835	1,833,210,872	1,224,150
401,568,507	1,260,834,993	93,371,118	現金・預金	89,298,279	859,266,486	
401,568,507	1,260,834,993	93,371,118	現金	89,298,279	859,266,486	
143,701,730	1,116,421,966	105,582,180	未収金	92,196,556	972,720,236	
142,149,836	640,795,717	105,582,170	営業未収金	91,970,038	498,645,881	
	364,033,608	10	営業外未収金	10	364,033,608	
1,551,894	111,592,641		その他未収金	226,508	110,040,747	
			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
31,438,000	31,438,000	3,652,000	前払金			
31,438,000	31,438,000	3,652,000	前払金			
20,464,702	20,464,702	5,057,585	その他流動資産			
20,464,702	20,464,702	5,057,585	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
	1,131,842,894	85,427,453	流動負債	72,302,096	1,489,225,307	357,382,413
	307,150,161		企業債		616,684,909	309,534,748
	307,150,161		建設改良費等企業債		616,684,909	309,534,748
	818,399,439	85,274,553	未払金	61,531,645	823,124,042	4,724,603
	227,899,629	24,577,819	営業未払金	25,023,745	232,624,232	4,724,603
	51,119,510		営業外未払金		51,119,510	
	539,380,300	60,696,734	その他未払金	36,507,900	539,380,300	
	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
	1,658,800	152,900	預り金	1,174,800	4,893,900	3,235,100
	1,658,800	152,900	預り金	1,174,800	4,893,900	3,235,100
			その他流動負債	9,595,651	39,066,456	39,066,456
			仮受消費税	9,595,651	39,066,456	39,066,456
2,196,582,529	2,196,582,529		繰延収益		12,594,412,141	12,594,412,141
			長期前受金		12,594,412,141	12,594,412,141
			長期前受金		12,594,412,141	12,594,412,141
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		3,350,777,154	3,260,605,501
	90,171,653		資本金		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		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11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		剰余金		744,985,097	580,124,899
			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
	164,860,198		利益剰余金		432,476,281	267,616,083
			減債積立金		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		当年度未処分利益剰余金		165,176,281	316,083
	39,066,710	9,595,959	下水道事業収益	105,582,250	876,324,831	837,258,121
	39,027,762	9,595,651	営業収益	105,582,240	512,695,634	473,667,872
	39,027,762	9,595,651	下水道使用料	105,552,170	429,305,424	390,277,662
			雨水処理負担金		83,350,000	83,350,000
			その他の営業収益	30,070	40,210	40,210
	38,948	308	営業外収益	10	363,629,197	363,590,249
			受取利息及び配当金		370,549	370,549
			他会計負担金補助金		360,791,000	360,791,000
	38,948	308	雑収益	10	2,467,648	2,428,700
246,479,775	262,089,167	29,047,471	下水道事業費用	2,084,585	15,609,392	
194,830,691	210,387,128	29,047,471	営業費用	2,084,585	15,556,437	
3,553,686	3,906,775	1,180,056	汚水管渠費	107,276	353,089	
579,173	637,090		雨水管渠費		57,917	
148,581,747	163,422,384	21,276,678	処理場費	1,934,241	14,840,637	
3,096,882	3,135,599	2,212,600	浄化槽費	7,600	38,717	
39,019,203	39,285,280	4,378,137	業務及び総係費	35,468	266,077	
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			
529,574	582,529		特別損失		52,955	
529,574	582,529		過年度損益修正損		52,955	
29,249,913,970	32,528,307,449	364,436,766	合 計	364,436,766	32,528,307,449	29,249,913,970

## 資金予算表

令和 7年 11月分

区分	科 目	執 行 済 額			12 月予定額	1 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	287,536,984	91,669,808	379,206,792	10,000,000	90,000,000	
	(1) 下水道使用料	204,176,844	91,639,738	295,816,582	10,000,000	90,000,000	
	(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	10,140	30,070	40,210			
	2. 営業外収益	363,439,727	9,710	363,449,437			
	(1) 受取利息及び配当金	370,549		370,549			
	(2) 他会計負担金補助金	360,791,000		360,791,000			
	(3) 補助金						
	(4) 資本費繰入収益						
	(5) 雑収益	2,278,178	9,710	2,287,888			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	142,302,155	290,600	142,592,755		
5. 企業債							
6. 受益者負担金・分担金		9,401,503	226,200	9,627,703	180,000		
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		3,719,100	1,174,800	4,893,900	760,000		
13. その他							
合 計		884,603,469	93,371,118	977,974,587	10,940,000	90,000,000	
支		1. 営業費用	177,060,326	28,601,545	205,661,871	38,270,000	24,500,000
		(1) 汚水管渠費	2,479,357	247,362	2,726,719	7,120,000	
	(2) 雨水管渠費	637,090		637,090			
	(3) 汚水ポンプ場費						
	(4) 雨水ポンプ場費						
	(5) 処理場費	138,287,053	21,686,788	159,973,841	21,000,000	20,000,000	
	(6) 浄化槽費	762,999	2,289,000	3,051,999	150,000		
	(7) 受託工事費						
	(8) 普及指導費						
	(9) 業務及び総係費	34,893,827	4,378,395	39,272,222	10,000,000	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						
	(3) 消費税						
出	3. 特別損失	578,295	4,234	582,529			
	4. 建設改良費	19,326,010	34,089,000	53,415,010	21,450,000		
	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	1,367,300	291,500	1,658,800	506,000		
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	5,126,000	26,312,000	31,438,000	1,270,000		
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,634,494		4,634,494			
	15. その他						
	合 計	769,968,207	89,298,279	859,266,486	61,496,000	24,500,000	
	収 支 差 引		114,635,262	4,072,839	118,708,101	△ 50,556,000	65,500,000
前年度及び前月より繰越		282,860,406	0	282,860,406	401,568,507	351,012,507	
翌 月 へ 繰 越		397,495,668	4,072,839	401,568,507	351,012,507	416,512,507	