



監 第 181 号
令和8年1月29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12月分
 - (2) 病院事業会計 令和7年12月分
 - (3) 水道事業会計 令和7年12月分
 - (4) 下水道事業会計 令和7年12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8年1月26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12月分

1 頁
令和 8年 1月15日
14時14分33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	26,622,216,353	-144,525,044	1,779,869,918 14,823,430,890	55.68	1,742,801,792 14,930,887,808	56.08	-107,456,918
05 国民健康保険特別会計	3,963,752,000	-212,473,015	346,491,132 2,518,941,392	63.55	260,395,449 2,645,318,724	66.74	-126,377,332
06 後期高齢者医療特別会計	666,133,000	-9,612,072	28,541,580 374,145,892	56.17	83,880,939 439,097,323	65.92	-64,951,431
07 介護保険特別会計	4,624,000,000	200,380,358	276,008,890 3,177,332,681	68.71	385,218,119 3,086,161,552	66.74	91,171,129
08 介護認定審査会共同設置特別会計	27,304,000	7,398,396	3,952,000 23,949,703	87.71	2,394,329 14,993,636	54.91	8,956,067
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	683,000	162,893	1,764 420,319	61.54	61,000 316,662	46.36	103,657
10 幸生財産区特別会計	2,403,000	-440,803	191,060 688,188	28.64	0 937,931	39.03	-249,743
合計	35,906,491,353	-159,109,287	2,435,056,344 20,918,909,065	58.26	2,474,751,628 21,117,713,636	58.81	-198,804,571

歳計外・基金実績表

令和 7年度
令和 7年12月分

1 頁
令和 8年 1月15日
14時16分08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	157,793,743	328,222,082 2,083,082,241	320,406,977 1,917,473,393	7,815,105	165,608,848
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	2,000 1,413,879	0 0	2,000	1,413,879
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	1,388,764 4,761,374,105	0 0	1,388,764	4,761,374,105
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

2

歳計外・基金実績表

令和 7年度

令和 7年12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
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	11,016,127,487	329,612,846 12,943,806,749	320,406,977 1,918,473,393	9,205,869	11,025,333,356

寒河江市立病院事業会計試算表

令和7年12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
	累 計	当 月		当 月	累 計	
3,683,272,979	3,700,872,979	48,852,800	固定資産	17,600,000	2,319,628,611	2,302,028,611
3,648,867,125	3,666,467,125	48,852,800	有形固定資産	17,600,000	2,319,628,611	2,302,028,611
165,061,220	165,061,220		土地			
1,987,866,917	1,987,866,917	46,920,000	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
1,283,318,241	1,283,318,241	1,600,000	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
125,251,927	125,251,927	332,800	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		建設仮勘定	17,600,000	17,600,000	
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		投資			
600,000	600,000		その他投資			
33,754,354	33,754,354		長期前払消費税			
503,783,183	3,512,040,443	280,708,226	流動資産	442,178,238	3,008,257,260	
190,531,532	1,955,029,912	132,150,032	現金および預金	302,691,359	1,764,498,380	
190,531,532	1,955,029,912	132,150,032	現金および預金	302,691,359	1,764,498,380	
254,747,472	1,371,767,670	126,926,501	未収金	124,762,312	1,117,020,198	
254,743,017	1,371,642,215	126,926,501	医療未収金	124,762,312	1,116,899,198	
4,455	125,455		その他未収金		121,000	
12,079,063	135,275,430	13,979,324	貯蔵品	14,701,567	123,196,367	
12,079,063	135,275,430	13,979,324	貯蔵品	14,701,567	123,196,367	
46,425,116	49,967,431	7,652,369	その他流動資産	23,000	3,542,315	
14,700	3,557,015	20,000	前払金	23,000	3,542,315	
432,300	432,300	432,300	前払消費税			
45,978,116	45,978,116	7,200,069	仮払消費税			
			固定負債		381,091,664	381,091,664
			企業債		381,091,664	381,091,664
			施設改良等企業債		381,091,664	381,091,664
	483,858,628	7,043,815	流動負債	36,125,703	577,867,093	94,008,465
	52,570,832		企業債		105,141,664	52,570,832
	52,570,832		施設改良等企業債		105,141,664	52,570,832
	3,280,000	410,000	リース債務		4,510,000	1,230,000
	3,280,000	410,000	リース債務		4,510,000	1,230,000

寒河江市立病院事業会計試算表

令和7年12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		残 高			
	果 計			当 月	果 計	
	348,622,066	6,633,815	未払金	35,989,557	384,611,623	35,989,557
	206,590,867	6,633,815	医療年度未払金	3,729,517	210,320,384	3,729,517
	140,643,399		医療通年度未払金	8,040	140,651,439	8,040
	957,000		その他の現年度未払金	32,252,000	33,209,000	32,252,000
	430,800		通年度未払消費税		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
			その他補助負債	136,146	1,066,076	1,066,076
			仮受消費税	136,146	1,066,076	1,066,076
	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
	14,010,004	135,601	病院事業収益	134,329,350	1,589,417,133	1,575,407,129
	14,010,004	135,601	医療収益	134,155,626	1,302,750,020	1,288,740,016
	9,193,379	23,042	入院収益	97,102,287	856,084,636	846,871,257
	4,816,625	112,559	外来収益	35,816,199	315,895,947	311,079,322
			他会計負担金		122,800,000	122,800,000
			その他医療収益	1,237,140	7,989,437	7,989,437
			医療外収益	173,724	286,650,383	286,650,383
			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		2,401,000	2,401,000
			その他医療外収益	173,724	2,943,102	2,943,102
			特別利益		16,730	16,730

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	1月予定額	2月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	925,580,718	131,910,126	1,057,490,844	124,800,000	124,800,000
	(1) 入院収益	572,558,412	94,434,389	666,992,801	90,000,000	90,000,000
	(2) 外来収益	222,817,013	36,119,823	258,936,836	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	7,405,293	1,355,914	8,761,207	800,000	800,000
	2. 医業外収益	284,362,593	191,096	284,553,689	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	3,056,312	191,096	3,247,408	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	2,401,000	0	2,401,000	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
	9. 前年度未収金	222,780,380	48,810	222,829,190	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	1,492,381,691	132,150,032	1,624,531,723	125,300,000	125,300,000	
支 払 資 金	1. 医業費用	1,079,422,854	284,052,820	1,363,475,674	130,100,000	130,100,000
	(1) 給与費	815,512,826	248,339,171	1,063,851,997	90,000,000	90,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	261,996,725	35,656,189	297,652,914	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	1,913,303	57,460	1,970,763	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	69,058,343	2,203,080	71,261,423	35,000,000	5,000,000
	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	122,478,072	15,375,459	137,853,531	18,000,000	16,000,000	
10. 前払金	3,529,315	460,000	3,989,315	500,000	500,000	
11. その他投資	0	600,000	600,000	0	0	
合 計	1,461,807,021	302,691,359	1,764,498,380	183,600,000	151,600,000	
差 引	30,574,670	-170,541,327	-139,966,657	-58,300,000	-26,300,000	
前年度及び前月より繰越	330,498,189	361,072,859	330,498,189	190,531,532	132,231,532	
翌月へ繰越	361,072,859	190,531,532	190,531,532	132,231,532	105,931,532	

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12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
18,719,357,996	18,738,117,519	167,688,580	固定資産	15,240,900	8,911,488,701	8,892,729,178
18,718,871,686	18,737,631,209	167,688,580	有形固定資産	15,240,900	8,911,488,701	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
15,840,881,349	15,859,419,449	167,649,900	構築物	15,240,900	18,538,100	
			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
98,476,655	98,476,655	38,680	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		車両運搬具		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			
957,331,831	3,067,916,182	249,380,156	流動資産	404,389,740	2,112,126,487	1,542,136
793,335,516	2,043,645,749	227,749,624	現金・預金	233,154,394	1,250,310,233	
793,335,516	2,043,645,749	227,749,624	現金	233,154,394	1,250,310,233	
38,682,648	841,516,578	583,850	未収金	138,371,890	802,833,930	
38,632,648	824,422,159	533,214	営業未収金	138,371,254	785,789,511	
50,000	2,147,047	50,636	営業外未収金	636	2,097,047	
	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
6,254,470	16,878,308	308,506	貯蔵品	83,456	10,623,838	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,436,570	12,060,408	308,506	貯蔵量水器	83,456	10,623,838	
71,776,000	118,592,350	540,000	前払金	32,780,000	46,816,350	
71,236,000	118,052,350		前払金	32,780,000	46,816,350	
540,000	540,000	540,000	前払消費税			
47,283,197	47,283,197	20,198,176	その他流動資産			
47,283,197	47,283,197	20,198,176	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
	1,295,977,074	258,666,007	流動負債	318,921,833	1,504,381,392	208,404,318
	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
	799,710,374	234,370,287	未払金	229,691,529	811,477,424	11,767,050
	358,656,459	53,379,687	営業未払金	51,907,348	363,949,928	5,293,469
	8,167,431		営業外未払金		8,167,431	
	432,886,484	180,990,600	その他未払金	177,784,181	439,360,065	6,473,581
	5,580,000		引当金		5,580,000	
	5,580,000		賞与等引当金		5,580,000	
	11,804,941	9,285,775	預り金	635,763	12,021,389	216,448
	11,804,941	9,285,775	預り金	635,763	12,021,389	216,448
	430,240,826	15,009,945	その他流動負債	88,594,541	578,200,114	147,959,288
			仮受消費税	45,635	59,415,634	59,415,634
	430,240,826	15,009,945	その他流動負債	88,548,906	518,784,480	88,543,654

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12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
1,310,922,892	1,310,922,892		繰延収益		3,081,467,075	3,081,467,075
			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
	59,408,665	45,635	水道事業収益	776,915	656,602,748	597,194,083
	59,222,658	41,074	営業収益	570,034	653,195,909	593,973,251
	58,737,158	74	給水収益	814	646,108,759	587,371,601
			受託工事収益		638,000	638,000
	485,500	41,000	その他の営業収益	569,220	6,449,150	5,963,650
	178,792	4,561	営業外収益	206,881	3,327,474	3,148,682
			受取利息及び配当金	156,245	1,180,427	1,180,427
	178,792	4,561	雑収益	50,636	2,147,047	1,968,255
	7,215		特別利益		79,365	72,150
	7,215		特別利益		79,365	72,150
354,206,805	381,821,783	68,478,240	水道事業費用	4,929,230	27,614,978	
346,166,064	373,781,042	68,478,240	営業費用	4,929,230	27,614,978	
260,472,439	285,797,386	49,215,434	浄水及び配給水費	4,683,596	25,324,947	
85,693,625	87,983,656	19,262,806	業務及び総係費	245,634	2,290,031	
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			
21,341,819,524	24,899,164,115	744,258,618	合 計	744,258,618	24,899,164,115	21,341,819,524

区分	科 目	執 行 済 額			1 月予定額	2 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
入	1. 営業収益	486,499,487	138,112,743	624,612,230	24,500,000	133,277,000
	(1)給水収益	480,243,857	137,426,023	617,669,880	23,968,000	132,531,000
	(2)受託工事収益	496,000	57,000	553,000	84,000	33,000
	(3)その他の営業収益	5,759,630	629,720	6,389,350	448,000	713,000
	2. 営業外収益	3,120,593	156,881	3,277,474	56,000	2,000
	(1)受取利息及び配当金	1,024,182	156,245	1,180,427	56,000	1,000
	(2)受託金					
	(3)雑収益	2,096,411	636	2,097,047		1,000
	(4)他会計補助金					
	3. 特別利益	73,337		73,337		
	4. 前年度未収金	175,857,063	295,331	176,152,394	758,000	743,000
	5. 一時借入金					
	6. 預り金	432,248,614	89,184,669	521,433,283	21,220,000	84,285,000
	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	1,097,896,466	227,749,624	1,325,646,090	46,534,000	218,307,000	
支	1. 営業費用	289,394,554	69,933,849	359,328,403	37,784,000	34,039,000
	(1)浄水及び配給水費	221,959,207	49,688,638	271,647,845	28,805,000	25,095,000
	(2)受託工事費				1,496,000	
	(3)業務及び総係費	67,435,347	20,245,211	87,680,558	7,483,000	8,944,000
	(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	522,410		522,410		
	4. 建設改良費	23,861,240	129,542,600	153,403,840	71,367,000	938,000
	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		100,000
	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	417,744,019	23,457,945	441,201,964	86,006,000	16,042,000
11. 短期貸付金						
12. 前払金	108,372,350	10,220,000	118,592,350	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	1,017,155,839	233,154,394	1,250,310,233	195,588,000	51,119,000	
収 支 差 引	80,740,627	△ 5,404,770	75,335,857	△ 149,054,000	167,188,000	
前年度及び前月より繰越	717,999,659	0	717,999,659	793,335,516	644,281,516	
翌 月 へ 繰 越	798,740,286	△ 5,404,770	793,335,516	644,281,516	811,469,516	

寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和7年12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
26,241,282,727	26,249,299,037	34,764,400	固定資産	3,160,400	4,542,601,247	4,534,584,937
26,241,282,727	26,249,299,037	34,764,400	有形固定資産	3,160,400	4,542,601,247	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
22,582,049,220	22,587,091,620	21,450,000	構築物	1,950,000	5,042,400	
			構築物減価償却累計額		3,621,852,973	3,621,852,973
2,509,124,010	2,512,097,920	13,314,400	機械及び装置	1,210,400	2,973,910	
			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			
529,101,260	2,455,929,675	26,770,014	流動資産	94,841,693	1,928,052,565	1,224,150
339,358,562	1,277,630,402	16,795,409	現金・預金	79,005,354	938,271,840	
339,358,562	1,277,630,402	16,795,409	現金	79,005,354	938,271,840	
128,685,621	1,117,242,196	820,230	未収金	15,836,339	988,556,575	
127,139,891	640,805,717	10,000	営業未収金	15,019,945	513,665,826	
20	364,033,838	230	営業外未収金	210	364,033,818	
1,545,710	112,402,641	810,000	その他未収金	816,184	110,856,931	
			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
33,374,000	33,374,000	1,936,000	前払金			
32,714,000	32,714,000	1,276,000	前払金			
660,000	660,000	660,000	前払消費税			
27,683,077	27,683,077	7,218,375	その他流動資産			
27,683,077	27,683,077	7,218,375	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
	1,199,632,467	67,789,573	流動負債	84,111,237	1,573,336,544	373,704,077
	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
	884,359,712	65,960,273	未払金	83,132,237	906,256,279	21,896,567
	258,295,802	30,396,173	営業未払金	44,602,537	277,226,769	18,930,967
	51,119,510		営業外未払金		51,119,510	
	574,944,400	35,564,100	その他未払金	38,529,700	577,910,000	2,965,600
	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
	3,488,100	1,829,300	預り金	979,000	5,872,900	2,384,800
	3,488,100	1,829,300	預り金	979,000	5,872,900	2,384,800
			その他流動負債		39,066,456	39,066,456
			仮受消費税		39,066,456	39,066,456
2,196,582,529	2,196,592,529	10,000	繰延収益	800,000	12,595,212,141	12,595,202,141
	10,000	10,000	長期前受金	800,000	12,595,212,141	12,595,202,141
	10,000	10,000	長期前受金	800,000	12,595,212,141	12,595,202,141
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

寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和7年12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
			組入資本金		80,359,401	80,359,401
	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
			下水道事業収益	10,300	876,335,131	837,268,421
	39,066,710		営業収益	10,070	512,705,704	473,677,942
	39,027,762		下水道使用料		429,305,424	390,277,662
	39,027,762		雨水処理負担金		83,350,000	83,350,000
			その他の営業収益	10,070	50,280	50,280
	38,948		営業外収益	230	363,629,427	363,590,479
			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		雑収益	230	2,467,878	2,428,930
			下水道事業費用	4,057,975	19,667,367	
300,069,418	319,736,785	57,647,618	営業費用	4,057,975	19,614,412	
248,420,334	268,034,746	57,647,618	汚水管渠費	683,580	1,036,669	
10,389,510	11,426,179	7,519,404	雨水管渠費		57,917	
579,173	637,090		処理場費	3,324,767	18,165,404	
181,829,443	199,994,847	36,572,463	浄化槽費	5,450	44,167	
3,151,382	3,195,549	59,950	業務及び総係費	44,178	310,255	
52,470,826	52,781,081	13,495,801	営業外費用			
51,119,510	51,119,510		支払利息及び企業債取扱諸費			
51,119,510	51,119,510		特別損失		52,955	
529,574	582,529		過年度損益修正損		52,955	
529,574	582,529					
29,267,035,934	32,715,289,054	186,981,605	合 計	186,981,605	32,715,289,054	29,267,035,934

資金予算表
令和 7年 12月分

区分	科 目	執 行 済 額			1 月予定額	2 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	379,206,792	14,851,830	394,058,622	90,000,000	15,000,000	
	(1)下水道使用料	295,816,582	14,841,760	310,658,342	90,000,000	15,000,000	
	(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	40,210	10,070	50,280			
	2. 営業外収益	363,449,437	210	363,449,647			
	(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	2,287,888	210	2,288,098			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	142,592,755	185,869	142,778,624		
5. 企業債							
6. 受益者負担金・分担金		9,627,703	778,500	10,406,203	320,000		
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		4,893,900	979,000	5,872,900			
13. その他							
合 計		977,974,587	16,795,409	994,769,996	90,320,000	15,000,000	
支		1. 営業費用	205,661,871	43,441,254	249,103,125	40,710,000	26,710,000
		(1)汚水管渠費	2,726,719	8,490,656	11,217,375	210,000	210,000
	(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	159,973,841	21,502,626	181,476,467	36,000,000	22,000,000	
	(6)浄化槽費	3,051,999	143,550	3,195,549			
	(7)受託工事費						
	(8)普及指導費						
	(9)業務及び給係費	39,272,222	13,304,422	52,576,644	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						
	(3)消費税						
出	3. 特別損失	582,529		582,529			
	4. 建設改良費	53,415,010	32,828,400	86,243,410	11,800,000	3,000,000	
	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	1,658,800	1,459,700	3,118,500	600,000		
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	31,438,000	1,276,000	32,714,000	1,408,000		
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,634,494		4,634,494			
	15. その他						
	合 計	859,266,486	79,005,354	938,271,840	54,518,000	29,710,000	
	収 支 差 引	118,708,101	△ 62,209,945	56,498,156	35,802,000	△ 14,710,000	
前年度及び前月より繰越	282,860,406	0	282,860,406	339,358,562	375,160,562		
翌 月 へ 繰 越	401,568,507	△ 62,209,945	339,358,562	375,160,562	360,450,562		