



監 第 193 号
令和 8 年 3 月 2 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 8 年 1 月分
 - (2) 病院事業会計 令和 8 年 1 月分
 - (3) 水道事業会計 令和 8 年 1 月分
 - (4) 下水道事業会計 令和 8 年 1 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 2 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 8年 1月分

1 頁
令和 8年 2月12日
15時15分31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	27,249,642,353	-107,456,918	977,418,530 15,800,849,420	57.99	1,451,167,084 16,382,054,892	60.12	-581,205,472
05 国民健康保険特別会計	3,963,752,000	-126,377,332	275,982,169 2,794,923,561	70.51	230,795,154 2,876,113,878	72.56	-81,190,317
06 後期高齢者医療特別会計	666,133,000	-64,951,431	63,624,420 437,770,312	65.72	106,805,113 545,902,436	81.95	-108,132,124
07 介護保険特別会計	4,624,000,000	91,171,129	427,159,300 3,604,491,981	77.95	357,395,323 3,443,556,875	74.47	160,935,106
08 介護認定審査会共同設置特別会計	27,304,000	8,956,067	0 23,949,703	87.71	1,684,795 16,678,431	61.08	7,271,272
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	683,000	103,657	0 420,319	61.54	0 316,662	46.36	103,657
10 幸生財産区特別会計	2,403,000	-249,743	279,790 967,978	40.28	4,070 942,001	39.20	25,977
合計	36,533,917,353	-198,804,571	1,744,464,209 22,663,373,274	62.03	2,147,851,539 23,265,565,175	63.68	-602,191,901

歳計外・基金実績表

令和 7年度
令和 8年 1月分

1 頁
令和 8年 2月12日
15時16分47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	165,608,848	203,105,568 2,286,187,809	206,670,319 2,124,143,712	-3,564,751	162,044,097
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	1,413,879	0 1,413,879	0 0	0	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	4,761,374,105	0 4,761,374,105	0 0	0	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

歳計外・基金実績表

令和 7年度
令和 8年 1月分

2 頁
令和 8年 2月12日
15時16分47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	11,025,333,356	203,105,568 13,146,912,317	206,670,319 2,125,143,712	-3,564,751	11,021,768,605

寒河江市立病院事業会計試算表

令和8年1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			当 月	果 計	残 高
	果 計	当 月				
3,694,792,979	3,712,392,979	11,520,000	固定資産	2,319,628,611	2,302,028,611	
3,660,387,125	3,677,987,125	11,520,000	有形固定資産	2,319,628,611	2,302,028,611	
165,061,220	165,061,220		土地			
1,987,866,917	1,987,866,917		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	
1,294,838,241	1,294,838,241	11,520,000	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		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		
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			
443,919,011	3,792,577,822	280,537,379	流動資産	340,401,551	3,348,658,811	
121,994,598	2,082,540,762	127,510,850	現金および預金	196,047,784	1,960,546,164	
121,994,598	2,082,540,762	127,510,850	現金および預金	196,047,784	1,960,546,164	
256,363,245	1,496,740,029	124,972,359	未収金	123,356,586	1,240,376,784	
256,358,790	1,496,614,574	124,972,359	医業未収金	123,356,586	1,240,255,784	
4,455	125,455		その他未収金		121,000	
12,996,950	157,127,998	21,852,568	貯蔵品	20,934,681	144,131,048	
12,996,950	157,127,998	21,852,568	貯蔵品	20,934,681	144,131,048	
52,564,218	56,169,033	6,201,602	その他流動資産	62,500	3,604,815	
84,400	3,689,215	132,200	前払金	62,500	3,604,815	
432,300	432,300		前払消費税			
52,047,518	52,047,518	6,069,402	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	
	520,260,935	36,402,307	流動負債	4,469,487	582,336,580	
	52,570,832		企業債		105,141,664	
	52,570,832		建設改良等企業債		105,141,664	
	3,690,000	410,000	リース債務		4,510,000	
	3,690,000	410,000	リース債務		4,510,000	

寒河江市立病院事業会計試算表

令和8年1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			
	累 計			当 月		
	384,614,373	35,992,307	未払金	4,364,509	388,976,132	4,361,759
	210,323,134	3,732,267	医療現年度未払金	4,356,049	214,676,433	4,353,299
	140,651,439	8,040	医療過年度未払金	8,460	140,659,899	8,460
	33,209,000	32,252,000	その他の現年度未払金		33,209,000	
	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	104,978	1,171,054	1,171,054
			仮受消費税	104,978	1,171,054	1,171,054
	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
	14,534,141	524,137	病院事業収益	129,560,940	1,718,978,073	1,704,443,932
	14,534,141	524,137	医療収益	129,235,032	1,431,985,052	1,417,450,911
	9,533,965	340,586	入院収益	94,829,372	950,894,008	941,360,043
	5,000,176	183,551	外来収益	33,656,476	349,552,423	344,552,247
			他会計負担金		122,800,000	122,800,000
			その他医療収益	749,184	8,738,621	8,738,621
			医療外収益	325,908	286,976,291	286,976,291
			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	325,908	3,269,010	3,269,010
			特別利益		16,730	16,730

寒河江市立病院事業会計試算表

令和8年1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
残 高	合 計			合 計		
	果 計	当 月		当 月	果 計	
			通年度損益修正益	16,730	16,730	
1,537,526,201	1,537,526,201	145,448,155	病院事業費用			
1,536,543,340	1,536,543,340	145,448,155	医療費用			
1,078,887,571	1,078,887,571	93,206,816	給与費			
144,131,048	144,131,048	20,934,681	材料費			
308,332,996	308,332,996	31,140,784	経費			
5,191,725	5,191,725	165,874	研究研修費			
982,861	982,861		医療外費用			
978,991	978,991		支払利息及び企業債取扱諸費			
3,870	3,870		雑損失			
5,676,238,191	9,780,513,027	474,431,978	合 計	474,431,978	9,780,513,027	5,676,238,191

資金予算表

令和 8年 1月分

(単位 円)

区分	科 目	前月までの執行額	当月執行額	合 計	2月予定額	3月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	1,057,490,844	127,107,412	1,184,598,256	126,000,000	126,000,000
	(1) 入院収益	666,992,801	93,892,664	760,885,465	93,000,000	93,000,000
	(2) 外来収益	258,936,836	32,393,176	291,330,012	33,000,000	33,000,000
	(3) 他会計負担金	122,800,000	0	122,800,000	0	0
	(4) その他医業収益	8,761,207	821,572	9,582,779	0	0
	2. 医業外収益	284,553,689	358,498	284,912,187	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	3,247,408	358,498	3,605,906	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	50,000,000
	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	3,920,000	24,000,000
	8. 企業債	0	0	0	0	120,500,000
	9. 前年度未収金	222,829,190	44,940	222,874,130	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	1,624,531,723	127,510,850	1,752,042,573	130,420,000	321,000,000	
支 払 資 金	1. 医業費用	1,363,475,674	125,964,250	1,489,439,924	128,100,000	128,100,000
	(1) 給与費	1,063,851,997	93,272,770	1,157,124,767	93,000,000	93,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	297,652,914	32,622,420	330,275,334	35,000,000	35,000,000
	(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	1,970,763	69,060	2,039,823	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	71,261,423	45,947,000	117,208,423	5,000,000	5,000,000	
6. 企業債償還金	52,570,832	0	52,570,832	0	52,570,000	
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	137,853,531	24,034,334	161,887,865	20,000,000	20,000,000	
10. 前払金	3,989,315	102,200	4,091,515	0	0	
11. その他投資	600,000	0	600,000	0	0	
合 計	1,764,498,380	196,047,784	1,960,546,164	153,100,000	205,670,000	
差 引	-139,966,657	-68,536,934	-208,503,591	-22,680,000	115,330,000	
前年度及び前月より繰越	330,498,189	190,531,532	330,498,189	121,994,598	99,314,598	
翌月へ繰越	190,531,532	121,994,598	121,994,598	99,314,598	214,644,598	

寒河江市水道事業会計試算表

令和7年度

水道事業

令和8年1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
18,890,295,736	18,926,147,959	188,030,440	固定資産	17,092,700	8,928,581,401	8,892,729,178
18,889,809,426	18,925,661,649	188,030,440	有形固定資産	17,092,700	8,928,581,401	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
16,011,808,349	16,047,439,149	188,019,700	構築物	17,092,700	35,630,800	
			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
98,487,395	98,487,395	10,740	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			
844,862,376	3,279,729,739	211,813,557	流動資産	324,283,012	2,436,409,499	1,542,136
571,167,452	2,081,623,277	37,977,528	現金・預金	260,145,592	1,510,455,825	
571,167,452	2,081,623,277	37,977,528	現金	260,145,592	1,510,455,825	
170,593,849	994,574,119	153,057,541	未収金	21,146,340	823,980,270	
170,593,439	977,478,900	153,056,741	営業未収金	21,095,950	806,885,461	
410	2,147,847	800	営業外未収金	50,390	2,147,437	
	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
6,229,390	16,878,308		貯蔵品	25,080	10,648,918	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,411,490	12,060,408		貯蔵量水器	25,080	10,648,918	
28,810,000	118,592,350		前払金	42,966,000	89,782,350	
28,270,000	118,052,350		前払金	42,966,000	89,782,350	
540,000	540,000		前払消費税			
68,061,685	68,061,685	20,778,488	その他流動資産			
68,061,685	68,061,685	20,778,488	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
	1,593,807,139	297,830,065	流動負債	259,348,631	1,763,730,023	169,922,884
	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
	1,008,777,803	209,067,429	未払金	228,723,466	1,040,200,890	31,423,087
	395,049,107	36,392,648	営業未払金	40,489,893	404,439,821	9,390,714
	8,167,431		営業外未払金		8,167,431	
	605,561,265	172,674,781	その他未払金	188,233,573	627,593,638	22,032,373
	5,580,000		引当金		5,580,000	
	5,580,000		賞与等引当金		5,580,000	
	12,018,671	213,730	預り金	356,012	12,377,401	358,730
	12,018,671	213,730	預り金	356,012	12,377,401	358,730
	518,789,732	88,548,906	その他流動負債	30,269,153	608,469,267	89,679,535
			仮受消費税	13,895,985	73,311,619	73,311,619
	518,789,732	88,548,906	その他流動負債	16,373,168	535,157,648	16,367,916

寒河江市水道事業会計試算表

令和7年度

水道事業

令和8年1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
	73,304,650	13,895,985	水道事業収益	153,159,549	809,762,297	736,457,647
	73,118,643	13,895,985	営業収益	153,060,941	806,256,850	733,138,207
	72,520,143	13,782,985	給水収益	151,612,841	797,721,600	725,201,457
			受託工事収益	123,000	761,000	761,000
	598,500	113,000	その他の営業収益	1,325,100	7,774,250	7,175,750
	178,792		営業外収益	98,608	3,426,082	3,247,290
			受取利息及び配当金	97,808	1,278,235	1,278,235
	178,792		雑収益	800	2,147,847	1,969,055
	7,215		特別利益		79,365	72,150
	7,215		特別利益		79,365	72,150
396,520,650	427,821,416	45,999,633	水道事業費用	3,685,788	31,300,766	
388,479,766	419,780,532	45,999,490	営業費用	3,685,788	31,300,766	
295,406,716	324,223,638	38,426,252	浄水及び配給水費	3,491,975	28,816,922	
93,073,050	95,556,894	7,573,238	業務及び総係費	193,813	2,483,844	
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			
522,553	522,553	143	特別損失			
522,553	522,553	143	特別損失			
21,442,601,654	25,656,733,795	757,569,680	合 計	757,569,680	25,656,733,795	21,442,601,654

寒河江市水道事業会計
水道事業

資金予算表
令和 8年 1月分

区分	科 目	執 行 済 額			2 月予定額	3 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	624,612,230	20,823,329	645,435,559	133,277,000	27,504,000	
	(1)給水収益	617,669,880	19,417,329	637,087,209	132,531,000	23,138,000	
	(2)受託工事収益	553,000	78,000	631,000	33,000	1,569,000	
	(3)その他の営業収益	6,389,350	1,328,000	7,717,350	713,000	2,797,000	
	2. 営業外収益	3,277,474	148,198	3,425,672	2,000	26,414,000	
	(1)受取利息及び配当金	1,180,427	97,808	1,278,235	1,000	58,000	
	(2)受託金					21,831,000	
	(3)雑収益	2,097,047	50,390	2,147,437	1,000	4,525,000	
	(4)他会計補助金						
	3. 特別利益	73,337		73,337			
	4. 前年度未収金	176,152,394	276,821	176,429,215	743,000	223,000	
入	5. 一時借入金						
	6. 預り金	521,433,283	16,729,180	538,162,463	84,285,000	19,245,000	
	7. 企業債					100,000,000	
	8. 工事負担金					13,399,000	
	9. 補助金						
	10. 短期貸付金返還金						
	11. その他	97,372		97,372			
	合 計	1,325,646,090	37,977,528	1,363,623,618	218,307,000	186,785,000	
	支	1. 営業費用	359,328,403	41,887,905	401,216,308	34,039,000	46,764,000
		(1)浄水及び配給水費	271,647,845	34,535,440	306,183,285	25,095,000	39,947,000
		(2)受託工事費					
(3)業務及び総係費		87,680,558	7,352,465	95,033,023	8,944,000	6,817,000	
(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		7,232,000	
(1)支払利息及び企業債取扱諸費		7,518,109		7,518,109		7,232,000	
(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		153,403,840	128,562,500	281,966,340	938,000	137,090,000	
5. 企業債償還金		48,640,933		48,640,933		53,502,000	
6. 補助金返還金							
7. 貯蔵品		10,758,242	308,506	11,066,748	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	441,201,964	89,386,681	530,588,645	16,042,000	97,655,000		
11. 短期貸付金							
12. 前払金	118,592,350		118,592,350				
13. 前払費用							
14. 賞与等引当金	5,580,000		5,580,000				
15. その他							
合 計	1,250,310,233	260,145,592	1,510,455,825	51,119,000	342,243,000		
収 支 差 引		75,335,857	△ 222,168,064	△ 146,832,207	167,188,000	△ 155,458,000	
前年度及び前月より繰越		717,999,659	0	717,999,659	571,167,452	738,355,452	
翌 月 へ 繰 越		793,335,516	△ 222,168,064	571,167,452	738,355,452	582,897,452	

寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和8年1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
26,250,282,727	26,259,199,037	9,900,000	固定資産	900,000	4,543,501,247	4,534,584,937
26,250,282,727	26,259,199,037	9,900,000	有形固定資産	900,000	4,543,501,247	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		構築物		5,042,400	
			構築物減価償却累計額		3,621,852,973	3,621,852,973
2,518,124,010	2,521,997,920	9,900,000	機械及び装置	900,000	3,873,910	
			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			
580,384,231	2,653,027,891	197,098,216	流動資産	145,815,245	2,073,867,810	1,224,150
371,612,999	1,366,807,178	89,176,776	現金・預金	56,922,339	995,194,179	
371,612,999	1,366,807,178	89,176,776	現金	56,922,339	995,194,179	
142,728,674	1,220,178,155	102,935,959	未収金	88,892,906	1,077,449,481	
140,696,764	742,911,496	102,105,779	営業未収金	88,548,906	602,214,732	
	364,034,018	180	営業外未収金	200	364,034,018	
2,031,910	113,232,641	830,000	その他未収金	343,800	111,200,731	
			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
35,332,000	35,332,000	1,958,000	前払金			
34,672,000	34,672,000	1,958,000	前払金			
660,000	660,000		前払消費税			
30,710,558	30,710,558	3,027,481	その他流動資産			
30,710,558	30,710,558	3,027,481	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
	1,252,312,385	52,679,918	流動負債	45,121,219	1,618,457,763	366,145,378
	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
	936,808,630	52,448,918	未払金	35,555,077	941,811,356	5,002,726
	296,900,120	38,604,318	営業未払金	23,466,077	300,692,846	3,792,726
	51,119,510		営業外未払金		51,119,510	
	588,789,000	13,844,600	その他未払金	12,089,000	589,999,000	1,210,000
	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
	3,719,100	231,000	預り金	283,800	6,156,700	2,437,600
	3,719,100	231,000	預り金	283,800	6,156,700	2,437,600
			その他流動負債	9,282,342	48,348,798	48,348,798
			仮受消費税	9,282,342	48,348,798	48,348,798
2,196,582,529	2,196,592,529		繰延収益	830,000	12,596,042,141	12,596,032,141
	10,000		長期前受金	830,000	12,596,042,141	12,596,032,141
	10,000		長期前受金	830,000	12,596,042,141	12,596,032,141
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8年1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
	48,349,052	9,282,342	下水道事業収益	102,106,029	978,441,160	930,092,108
	48,310,104	9,282,342	営業収益	102,105,849	614,811,553	566,501,449
	48,310,104	9,282,342	下水道使用料	102,105,779	531,411,203	483,101,099
			雨水処理負担金		83,350,000	83,350,000
			その他の営業収益	70	50,350	50,350
	38,948		営業外収益	180	363,629,607	363,590,659
			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	180	2,468,058	2,429,110
325,881,435	347,676,283	27,939,498	下水道事業費用	2,127,481	21,794,848	
274,232,351	295,974,244	27,939,498	営業費用	2,127,481	21,741,893	
11,036,968	12,138,381	712,202	污水管渠費	64,744	1,101,413	
579,173	637,090		雨水管渠費		57,917	
201,534,247	221,670,128	21,675,281	処理場費	1,970,477	20,135,881	
3,836,384	3,945,049	749,500	浄化槽費	64,498	108,665	
57,245,579	57,583,596	4,802,515	業務及び総係費	27,762	338,017	
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	
29,353,130,922	33,012,189,028	296,899,974	合 計	296,899,974	33,012,189,028	29,353,130,922

資金予算表

令和 8年 1月分

区分	科 目	執 行 済 額			2 月予定額	3 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	394,058,622	88,209,817	482,268,439	16,000,000	90,000,000	
	(1) 下水道使用料	310,658,342	88,209,747	398,868,089	16,000,000	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	50,280	70	50,350			
	2. 営業外収益	363,449,647	9,900	363,459,547		92,598,000	
	(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		85,848,000	
	(3) 補助金					6,750,000	
	(4) 資本費繰入収益						
	(5) 雑収益	2,288,098	9,900	2,297,998			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	142,778,624	342,459	143,121,083		
5. 企業債						136,100,000	
6. 受益者負担金・分担金		10,406,203	330,800	10,737,003	220,000		
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						38,087,000	
11. 一時借入金							
12. 預り金		5,872,900	283,800	6,156,700			
13. その他							
合 計		994,769,996	89,176,776	1,083,946,772	16,220,000	356,785,000	
支		1. 営業費用	249,103,125	43,077,739	292,180,864	26,800,000	53,060,000
		(1) 汚水管渠費	11,217,375	668,604	11,885,979	300,000	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	181,476,467	36,735,415	218,211,882	22,000,000	22,000,000	
	(6) 浄化槽費	3,195,549	749,500	3,945,049			
	(7) 受託工事費						
	(8) 普及指導費						
	(9) 業務及び総係費	52,576,644	4,924,220	57,500,864	4,500,000	30,850,000	
	(10) その他営業費用						
	2. 営業外費用	51,119,510		51,119,510		48,770,000	
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	51,119,510		51,119,510		48,770,000	
	(2) 雑支出						
	(3) 消費税						
出	3. 特別損失	582,529		582,529			
	4. 建設改良費	86,243,410	11,836,000	98,079,410	3,000,000		
	5. 企業債償還金	307,150,161		307,150,161		309,000,000	
	6. 補助金返還金						
	7. 他会計借入金返還金						
	8. 前年度未払金	203,606,111		203,606,111			
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	3,118,500	600,600	3,719,100			
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	32,714,000	1,408,000	34,122,000	1,210,000		
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,634,494		4,634,494			
	15. その他						
	合 計	938,271,840	56,922,339	995,194,179	31,010,000	410,830,000	
	収 支 差 引		56,498,156	32,254,437	88,752,593	△ 14,790,000	△ 54,045,000
前年度及び前月より繰越		282,860,406	0	282,860,406	371,612,999	356,822,999	
翌 月 へ 繰 越		339,358,562	32,254,437	371,612,999	356,822,999	302,777,999	