



監 第 213 号  
令和8年3月30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2月分
  - (2) 病院事業会計                              令和8年2月分
  - (3) 水道事業会計                              令和8年2月分
  - (4) 下水道事業会計                              令和8年2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3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

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	27,284,042,353	-581,205,472	955,611,329 16,756,460,749	61.41	1,658,477,156 18,040,532,048	66.12	-1,284,071,299
05 国民健康保険特別会計	3,963,752,000	-81,190,317	313,920,411 3,108,843,972	78.43	488,525,465 3,364,639,343	84.89	-255,795,371
06 後期高齢者医療特別会計	666,133,000	-108,132,124	15,730,050 453,500,362	68.08	5,164,650 551,067,086	82.73	-97,566,724
07 介護保険特別会計	4,624,000,000	160,935,106	272,225,380 3,876,717,361	83.84	367,091,220 3,810,648,095	82.41	66,069,266
08 介護認定審査会共同設置特別会計	27,304,000	7,271,272	0 23,949,703	87.71	1,956,251 18,634,682	68.25	5,315,021
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	683,000	103,657	148,000 568,319	83.21	0 316,662	46.36	251,657
10 幸生財産区特別会計	2,403,000	25,977	0 967,978	40.28	0 942,001	39.20	25,977
合計	36,568,317,353	-602,191,901	1,557,635,170 24,221,008,444	66.23	2,521,214,742 25,786,779,917	70.52	-1,565,771,473

# 歳計外・基金実績表

令和 7年度  
令和 8年 2月分

1 頁  
令和 8年 3月11日  
18時54分42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	162,044,097	164,435,232 2,450,623,041	198,614,089 2,322,757,801	-34,178,857	127,865,240
50 財政調整基金	2,821,112,532	12 2,821,112,544	0 0	12	2,821,112,544
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	475 4,761,374,580	0 0	475	4,761,374,580
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 2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	11,021,768,605	164,435,719 13,311,348,036	198,614,089 2,323,757,801	-34,178,370	10,987,590,235

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8年2月28日

(単位 円)

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
3,697,088,979	3,714,688,979	2,296,000	固定資産	2,319,628,611	2,302,028,611	
3,662,683,125	3,680,283,125	2,296,000	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	
1,295,559,241	1,295,559,241	721,000	機械器具			
			機械及び器具減価償却累計	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	
126,826,927	126,826,927	1,575,000	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		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			
430,002,881	4,065,401,004	272,822,273	流動資産	286,729,312	3,635,398,123	
114,836,930	2,219,772,368	137,231,606	現金および預金	144,389,274	2,104,935,438	
114,836,930	2,219,772,368	137,231,606	現金および預金	144,389,274	2,104,935,438	
244,333,419	1,613,238,078	116,498,049	未収金	128,527,875	1,368,904,659	
244,328,964	1,613,112,623	116,498,049	医療未収金	128,527,875	1,368,783,659	
4,455	125,455		その他未収金		121,000	
13,257,947	171,086,458	13,958,460	貯蔵品	13,697,463	157,828,511	
13,257,947	171,086,458	13,958,460	貯蔵品	13,697,463	157,828,511	
57,574,585	61,304,100	5,134,158	その他流動資産	114,700	3,729,515	
98,500	3,828,015	138,800	前払金	114,700	3,729,515	
432,300	432,300		前払消費税			
57,043,785	57,043,785	4,995,358	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	
	577,603,526	57,342,591	流動負債	62,226,543	644,563,123	
	105,141,664	52,570,832	企業債		105,141,664	
	105,141,664	52,570,832	建設改良等企業債		105,141,664	
	4,100,000	410,000	リース債務		410,000	
	4,100,000	410,000	リース債務		410,000	

寒河江市立病院事業会計試算表  
令和8年2月28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		残 高
	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
	388,976,132	4,361,759	未払金	62,099,011	451,075,143	62,099,011
	214,676,433	4,353,299	医療現年度未払金	62,099,011	276,775,444	62,099,011
	140,659,899	8,460	医療過年度未払金		140,659,899	
	33,209,000		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	127,532	1,298,586	1,298,586
			仮受消費税	127,532	1,298,586	1,298,586
	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
	15,680,144	1,146,003	病院事業収益	126,236,058	1,845,214,131	1,829,533,987
	15,680,144	1,146,003	医療収益	121,582,101	1,553,567,153	1,537,887,009
	10,457,824	923,859	入勝収益	90,190,701	1,041,084,709	1,030,626,885
	5,222,320	222,144	外来収益	30,546,365	380,098,788	374,876,468
			他会計負担金		122,800,000	122,800,000
			その他医療収益	845,035	9,583,656	9,583,656
			医療外収益	4,653,957	291,630,248	291,630,248
			受取利息配当金	303,657	709,938	709,938
			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	3,920,000	6,321,000	6,321,000
			その他医療外収益	430,300	3,699,310	3,699,310
			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2月28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				
			過年度損益修正益	16,730	16,730	
1,679,120,338	1,679,120,338	141,585,046	病院事業費用			
1,677,167,543	1,677,167,543	140,615,112	医業費用			
1,168,685,373	1,168,685,373	89,797,802	給与費			
157,828,511	157,828,511	13,697,463	材料費			
344,997,745	344,997,745	36,664,749	経費			
5,655,914	5,655,914	455,098	研究研修費			
1,952,795	1,952,795	969,934	医業外費用			
1,948,925	1,948,925	969,934	支払利息及び企業債取扱諸費			
3,870	3,870		雑損失			
5,806,212,198	10,255,714,940	475,191,913	合 計	475,191,913	10,255,714,940	
				5,806,212,198		

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	3月予定額	4月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	1,184,598,256	132,518,600	1,317,116,856	131,000,000	135,100,000
	(1) 入院収益	760,885,465	96,976,104	857,861,569	96,000,000	5,000,000
	(2) 外来収益	291,330,012	34,612,958	325,942,970	34,000,000	6,000,000
	(3) 他会計負担金	122,800,000	0	122,800,000	0	123,100,000
	(4) その他医業収益	9,582,779	929,538	10,512,317	1,000,000	1,000,000
	2. 医業外収益	284,912,187	776,986	285,689,173	50,500,000	107,200,000
	(1) 受取利息配当金	406,281	303,657	709,938	0	0
	(2) 他会計負担金	152,600,000	0	152,600,000	50,000,000	0
	(3) 他会計補助金	128,300,000	0	128,300,000	0	107,200,000
	(4) その他医業外収益	3,605,906	473,329	4,079,235	500,000	0
	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	69,700,000
	6. 他会計補助金	0	0	0	0	0
	7. 国庫・県補助金	2,401,000	3,920,000	6,321,000	25,000,000	0
	8. 企業債	0	0	0	120,500,000	0
	9. 前年度未収金	222,874,130	16,020	222,890,150	0	100,000,000
	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		1,752,042,573	137,231,606	1,889,274,179	327,000,000	412,000,000
支 払 資 金	1. 医業費用	1,489,439,924	126,687,880	1,616,127,804	130,300,000	90,300,000
	(1) 給与費	1,157,124,767	88,816,810	1,245,941,577	90,000,000	90,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	330,275,334	37,414,166	367,689,500	40,000,000	0
	(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	2,039,823	456,904	2,496,727	300,000	300,000
	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	117,208,423	2,183,500	119,391,923	5,000,000	1,000,000
	6. 企業債償還金	52,570,832	0	52,570,832	52,570,000	0
	7. 前年度未払金	133,766,294	0	133,766,294	0	120,000,000
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	161,887,865	15,352,594	177,240,459	15,000,000	0
	10. 前払金	4,091,515	165,300	4,256,815	0	500,000
	11. その他投資	600,000	0	600,000	0	0
合 計		1,960,546,164	144,389,274	2,104,935,438	202,870,000	211,800,000
差 引		-208,503,591	-7,157,668	-215,661,259	124,130,000	200,200,000
前年度及び前月より繰越		330,498,189	121,994,598	330,498,189	114,836,930	238,966,930
翌月へ繰越		121,994,598	114,836,930	114,836,930	238,966,930	439,166,930

# 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2月28日

(その1)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
18,915,822,856	18,954,225,079	28,077,120	固定資産	2,550,000	8,931,131,401	8,892,729,178
18,915,336,546	18,953,738,769	28,077,120	有形固定資産	2,550,000	8,931,131,401	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
16,037,308,349	16,075,489,149	28,050,000	構築物	2,550,000	38,180,800	
			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
98,514,515	98,514,515	27,120	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			
859,821,613	3,498,698,818	218,969,079	流動資産	204,009,842	2,640,419,341	1,542,136
707,771,556	2,294,233,755	212,610,478	現金・預金	76,006,374	1,586,462,199	
707,771,556	2,294,233,755	212,610,478	現金	76,006,374	1,586,462,199	
43,737,903	995,660,519	1,086,400	未収金	127,942,346	951,922,616	
43,137,853	977,911,700	432,800	営業未収金	127,888,386	934,773,847	
600,050	2,801,447	653,600	営業外未収金	53,960	2,201,397	
	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
6,399,840	17,109,880	231,572	貯蔵品	61,122	10,710,040	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
1,581,940	12,291,980	231,572	貯蔵量水器	61,122	10,710,040	
28,810,000	118,592,350		前払金		89,782,350	
28,270,000	118,052,350		前払金		89,782,350	
540,000	540,000		前払消費税			
73,102,314	73,102,314	5,040,629	その他流動資産			
73,102,314	73,102,314	5,040,629	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
	1,681,408,868	87,601,729	流動負債	158,127,366	1,921,857,389	240,448,521
	64,772,279	16,131,346	企業債		97,102,465	32,330,186
	64,772,279	16,131,346	建設改良費等企業債		97,102,465	32,330,186
	1,063,101,777	54,323,974	未払金	73,782,481	1,113,983,371	50,881,594
	427,321,154	32,272,047	営業未払金	27,113,191	431,553,012	4,231,858
	8,167,431		営業外未払金	1,483,131	9,650,562	1,483,131
	627,613,192	22,051,927	その他未払金	45,186,159	672,779,797	45,166,605
	5,580,000		引当金		5,580,000	
	5,580,000		賞与等引当金		5,580,000	
	12,791,912	773,241	預り金	809,147	13,186,548	394,636
	12,791,912	773,241	預り金	809,147	13,186,548	394,636
	535,162,900	16,373,168	その他流動負債	83,535,738	692,005,005	156,842,105
			仮受消費税	32,500	73,344,119	73,344,119
	535,162,900	16,373,168	その他流動負債	83,503,238	618,660,886	83,497,986

# 寒河江市水道事業会計試算表

水道事業

令和7年度

令和8年2月28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		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
	73,337,150	32,500	水道事業収益	1,442,147	811,204,444	737,867,294
	73,151,143	32,500	営業収益	461,710	806,718,560	733,567,417
	72,520,143		給水収益		797,721,600	725,201,457
			受託工事収益		761,000	761,000
	631,000	32,500	その他の営業収益	461,710	8,235,960	7,604,960
	178,792		営業外収益	980,437	4,406,519	4,227,727
			受取利息及び配当金	326,837	1,605,072	1,605,072
			他会計補助金	600,000	600,000	600,000
	178,792		雑収益	53,600	2,201,447	2,022,655
	7,215		特別利益		79,365	72,150
	7,215		特別利益		79,365	72,150
427,969,577	461,739,920	33,918,504	水道事業費用	2,469,577	33,770,343	
418,445,562	452,215,905	32,435,373	営業費用	2,469,577	33,770,343	
317,462,100	348,483,247	24,259,609	浄水及び配給水費	2,204,225	31,021,147	
100,983,462	103,732,658	8,175,764	業務及び総係費	265,352	2,749,196	
9,001,462	9,001,462	1,483,131	営業外費用			
9,001,240	9,001,240	1,483,131	支払利息及び企業債取扱諸費			
222	222		雑支出			
522,553	522,553		特別損失			
522,553	522,553		特別損失			
21,514,536,938	26,025,332,727	368,598,932	合 計	368,598,932	26,025,332,727	21,514,536,938

区分	科 目	執 行 済 額			3 月予定額	4 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	645,435,559	127,669,279	773,104,838	27,504,000	1,348,000	
	(1)給水収益	637,087,209	127,230,969	764,318,178	23,138,000		
	(2)受託工事収益	631,000	29,000	660,000	1,569,000		
	(3)その他の営業収益	7,717,350	409,310	8,126,660	2,797,000	1,348,000	
	2. 営業外収益	3,425,672	380,797	3,806,469	26,414,000	1,000	
	(1)受取利息及び配当金	1,278,235	326,837	1,605,072	58,000		
	(2)受託金				21,831,000		
	(3)雑収益	2,147,437	53,960	2,201,397	4,525,000	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	176,429,215	248,017	176,677,232	223,000	148,291,000	
入	5. 一時借入金						
	6. 預り金	538,162,463	84,312,385	622,474,848	19,245,000	87,637,000	
	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	1,363,623,618	212,610,478	1,576,234,096	186,785,000	237,277,000	
	支	1. 営業費用	401,216,308	37,581,279	438,797,587	46,764,000	5,829,000
		(1)浄水及び配給水費	306,183,285	29,336,087	335,519,372	39,947,000	334,000
		(2)受託工事費					
(3)業務及び総係費		95,033,023	8,245,192	103,278,215	6,817,000	5,495,000	
(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	143	522,553			
4. 建設改良費		281,966,340	21,818,500	303,784,840	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		11,066,748		11,066,748			
8. 前年度未払金	104,763,760		104,763,760		101,111,000		
9. 一時借入金返還金							
10. 預り金	530,588,645	16,606,452	547,195,097	97,655,000	21,000		
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	1,510,455,825	76,006,374	1,586,462,199	342,243,000	106,961,000		
収 支 差 引		△ 146,832,207	136,604,104	△ 10,228,103	△ 155,458,000	130,316,000	
前年度及び前月より繰越		717,999,659	0	717,999,659	707,771,556	552,313,556	
翌 月 へ 繰 越		571,167,452	136,604,104	707,771,556	552,313,556	682,629,556	

# 寒河江市下水道事業会計試算表

令和7年度

令和8年2月28日

(その1)

借 方			勘定科目	貸 方		
残 高	累 計	当 月		当 月	累 計	残 高
26,268,570,727	26,279,379,637	20,180,600	固定資産	1,892,600	4,545,393,847	4,534,584,937
26,268,570,727	26,279,379,637	20,180,600	有形固定資産	1,892,600	4,545,393,847	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
22,589,729,220	22,595,539,620	8,448,000	構築物	768,000	5,810,400	
			構築物減価償却累計額		3,621,852,973	3,621,852,973
2,528,732,010	2,533,730,520	11,732,600	機械及び装置	1,124,600	4,998,510	
			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			
537,437,934	2,675,294,854	22,266,963	流動資産	65,213,260	2,139,081,070	1,224,150
341,191,600	1,384,414,971	17,607,793	現金・預金	48,029,192	1,043,223,371	
341,191,600	1,384,414,971	17,607,793	現金	48,029,192	1,043,223,371	
125,608,806	1,220,242,355	64,200	未収金	17,184,068	1,094,633,549	
124,323,596	742,911,496		営業未収金	16,373,168	618,587,900	
	364,034,418	400	営業外未収金	400	364,034,418	
1,285,210	113,296,441	63,800	その他未収金	810,500	112,011,231	
			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
35,978,800	35,978,800	646,800	前払金			
35,318,800	35,318,800	646,800	前払金			
660,000	660,000		前払消費税			
34,658,728	34,658,728	3,948,170	その他流動資産			
34,658,728	34,658,728	3,948,170	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
	1,310,308,598	57,996,213	流動負債	66,386,716	1,684,844,479	374,535,881
	319,757,992	12,607,831	企業債		616,684,909	296,926,917
	319,757,992	12,607,831	建設改良費等企業債		616,684,909	296,926,917
	980,582,212	43,773,582	未払金	66,386,716	1,008,198,072	27,615,860
	319,918,902	23,018,782	営業未払金	23,377,777	324,070,623	4,151,721
	51,119,510		営業外未払金	7,958,908	59,078,418	7,958,908
	609,543,800	20,754,800	その他未払金	35,050,031	625,049,031	15,505,231
	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
	5,333,900	1,614,800	預り金		6,156,700	822,800
	5,333,900	1,614,800	預り金		6,156,700	822,800
			その他流動負債		48,348,798	48,348,798
			仮受消費税		48,348,798	48,348,798
2,196,582,529	2,196,592,529		繰延収益		12,596,042,141	12,596,032,141
	10,000		長期前受金		12,596,042,141	12,596,032,141
	10,000		長期前受金		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2月28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		下水道事業収益	424,125	978,865,285	930,516,233
	48,310,104		営業収益		614,811,553	566,501,449
	48,310,104		下水道使用料		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		50,350	50,350
	38,948		営業外収益	424,125	364,053,732	364,014,784
			受取利息及び配当金	423,725	794,274	794,274
			他会計負担金補助金		360,791,000	360,791,000
	38,948		雑収益	400	2,468,458	2,429,510
359,354,360	383,268,578	35,592,295	下水道事業費用	2,119,370	23,914,218	
299,746,368	323,607,631	27,633,387	営業費用	2,119,370	23,861,263	
11,253,863	12,376,963	238,582	汚水管渠費	21,687	1,123,100	
579,173	637,090		雨水管渠費		57,917	
222,222,599	244,427,312	22,757,184	処理場費	2,068,832	22,204,713	
3,943,584	4,052,969	107,920	浄化槽費	720	109,385	
61,747,149	62,113,297	4,529,701	業務及び総保費	28,131	366,148	
59,078,418	59,078,418	7,958,908	営業外費用			
59,078,418	59,078,418	7,958,908	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	
29,361,945,550	33,148,225,099	136,036,071	合 計	136,036,071	33,148,225,099	29,361,945,550

資金予算表  
令和 8年 2月分

区分	科 目	執 行 済 額			3 月予定額	4 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	482,268,439	16,184,340	498,452,779	90,000,000		
	(1)下水道使用料	398,868,089	16,184,340	415,052,429	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	50,350		50,350			
	2. 営業外収益	363,459,547	424,125	363,883,672	92,598,000	202,000,000	
	(1)受取利息及び配当金	370,549	423,725	794,274			
	(2)他会計負担金補助金	360,791,000		360,791,000	85,848,000	200,000,000	
	(3)補助金				6,750,000		
	(4)資本費繰入収益						
	(5)雑収益	2,297,998	400	2,298,398		2,000,000	
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	143,121,083	190,828	143,311,911		
5. 企業債					136,100,000		
6. 受益者負担金・分担金		10,737,003	744,700	11,481,703			
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		6,156,700		6,156,700			
13. その他			63,800	63,800			
合 計		1,083,946,772	17,607,793	1,101,554,565	356,785,000	202,000,000	
支		1. 営業費用	292,180,864	27,274,392	319,455,256	53,650,000	4,500,000
		(1)汚水管渠費	11,885,979	285,402	12,171,381	800,000	
	(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	218,211,882	22,279,955	240,491,837	22,000,000		
	(6)浄化槽費	3,945,049	107,920	4,052,969			
	(7)受託工事費						
	(8)普及指導費						
	(9)業務及び総係費	57,500,864	4,601,115	62,101,979	30,850,000	4,500,000	
	(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	98,079,410	17,479,000	115,558,410	5,000,000		
	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		180,000,000	
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	3,719,100	1,419,000	5,138,100	330,000		
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	34,122,000	1,856,800	35,978,800			
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,634,494		4,634,494			
	15. その他						
	合 計	995,194,179	48,029,192	1,043,223,371	416,750,000	184,500,000	
	収 支 差 引	88,752,593	△ 30,421,399	58,331,194	△ 59,965,000	17,500,000	
前年度及び前月より繰越	282,860,406	0	282,860,406	341,191,600	281,226,600		
翌 月 へ 繰 越	371,612,999	△ 30,421,399	341,191,600	281,226,600	298,726,600		