



監 第 32 号
令和8年6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5月分（令和7年度分）
令和8年5月分（令和8年度分）
 - (2) 病院事業会計 令和8年5月分
 - (3) 水道事業会計 令和8年5月分
 - (4) 下水道事業会計 令和8年5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8年6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 5月分

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	27,696,228,353	38,814,316	1,645,457,977 25,759,712,525	93.01	565,641,803 24,641,082,035	88.97	1,118,630,490
05 国民健康保険特別会計	4,035,459,000	-9,325,021	149,247,667 4,068,393,000	100.82	-6,518,277 3,921,952,077	97.19	146,440,923
06 後期高齢者医療特別会計	682,133,000	16,939,393	2,320,639 685,152,308	100.44	57,200 665,949,476	97.63	19,202,832
07 介護保険特別会計	4,625,327,000	-58,131,925	124,369,903 4,567,637,440	98.75	11,382 4,501,410,844	97.32	66,226,596
08 介護認定審査会共同設置特別会計	27,304,000	5,759,795	0 28,135,594	103.05	1,000,200 23,375,999	85.61	4,759,595
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	683,000	305,844	0 686,007	100.44	0 380,163	55.66	305,844
10 幸生財産区特別会計	2,403,000	1,214,524	0 2,382,094	99.13	0 1,167,570	48.59	1,214,524
合計	37,069,537,353	-4,423,074	1,921,396,186 35,112,098,968	94.72	560,192,308 33,755,318,164	91.06	1,356,780,804

令和 8年度

令和 8年 5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	26,017,481,366	-1,532,317,000	1,012,147,026 2,497,078,371	9.60	986,466,948 4,003,715,293	15.39	-1,506,636,922
05 国民健康保険特別会計	3,854,545,000	908,174	283,782,749 323,017,908	8.38	483,754,446 522,081,431	13.54	-199,063,523
06 後期高齢者医療特別会計	786,587,000	-22,717,900	59,147,430 59,606,230	7.58	2,220,500 25,397,200	3.23	34,209,030
07 介護保険特別会計	4,576,611,000	-24,712,106	616,857,950 617,262,510	13.49	356,573,058 381,689,724	8.34	235,572,786
08 介護認定審査会共同設置特別会計	25,412,000	3,339,176	0 3,538,000	13.92	1,592,398 1,791,222	7.05	1,746,778
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	823,000	-10,500	10,210 10,210	1.24	70,940 81,440	9.90	-71,230
10 幸生財産区特別会計	3,704,000	-4,840	0 0	0.00	166,120 170,960	4.62	-170,960
合計	35,265,163,366	-1,575,514,996	1,971,945,365 3,500,513,229	9.93	1,830,844,410 4,934,927,270	13.99	-1,434,414,041

歳計外・基金実績表

令和 8年度
令和 8年 5月分

令和 8年 6月16日

19時02分28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	115,254,057	180,193,102 487,620,798	159,163,918 351,337,557	21,029,184	136,283,241
50 財政調整基金	2,519,188,593	0 2,519,188,593	0 0	0	2,519,188,593
51 減債基金	455,582,320	0 455,582,320	0 0	0	455,582,320
54 国民健康保険事業財政調整基金	402,294,351	0 402,294,351	0 0	0	402,294,351
57 市スポーツ振興基金	9,351,782	0 9,351,782	0 0	0	9,351,782
58 高松財産区財政調整基金	6,247,256	0 6,247,256	0 0	0	6,247,256
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	2,235,456	0 2,235,456	0 0	0	2,235,456
61 地域振興基金	4,903,987	0 4,903,987	0 0	0	4,903,987
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	657,437,016	0 657,437,016	0 0	0	657,437,016
64 幸生財産区財政調整基金	23,319,646	0 23,319,646	0 0	0	23,319,646
65 まちづくり基金	4,046,950,010	77,172,000 4,124,122,010	0 0	77,172,000	4,124,122,010
67 鈴木ブックスタート基金	1,400,000	0 1,400,000	0 0	0	1,400,000

歳計外・基金実績表

令和 8年度

令和 8年 5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	1,819,187,054	0 1,819,187,054	0 0	0	1,819,187,054
72 若者定着支援未来創成基金	9,726,861	0 9,726,861	0 0	0	9,726,861
73 森林環境譲与税基金	20,174,786	0 20,174,786	0 0	0	20,174,786
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	9,279,097	0 9,279,097	0 0	0	9,279,097
76 藤田仙山交流基金	9,021,701	0 9,021,701	0 0	0	9,021,701
77 アールテック中学生チャレンジ応援基金	4,156,278	0 4,156,278	0 0	0	4,156,278
78 交通安全対策推進基金	35,569,753	0 35,569,753	0 0	0	35,569,753
合計	10,156,714,425	257,365,102 10,606,253,166	159,163,918 351,337,557	98,201,184	10,254,915,609

寒河江市立病院事業会計試算表

令和8年5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
	果 計	当 月		当 月	果 計	
3,672,384,983	3,672,384,983	161,150	60 固定資産		2,373,698,131	2,373,698,131
3,635,476,035	3,635,476,035	161,150	10 有形固定資産		2,373,698,131	2,373,698,131
165,061,220	165,061,220		10 土地			
1,988,279,917	1,988,279,917		20 建物			
			25 建物減価償却累計		1,320,471,076	1,320,471,076
62,853,030	62,853,030		30 構築物			
			35 構築物減価償却累計		56,303,208	56,303,208
1,284,246,441	1,284,246,441		40 機械備品			
			45 器械及び備品減価償却累計		984,881,201	984,881,201
5,135,790	5,135,790		50 車両			
			55 車両減価償却累計		711,144	711,144
129,899,637	129,899,637	161,150	60 設備			
			65 設備減価償却累計		11,331,502	11,331,502
51,500	51,500		20 無形固定資産			
51,500	51,500		10 電話加入権			
36,857,448	36,857,448		30 投資			
600,000	600,000		40 その他投資			
36,257,448	36,257,448		50 長期前払消費税			
793,916,823	1,359,805,760	260,227,308	62 流動資産	285,675,741	565,888,937	
525,508,376	835,607,250	130,294,365	10 現金および預金	145,155,016	310,098,874	
525,508,376	835,607,250	130,294,365	10 現金および預金	145,155,016	310,098,874	
251,416,714	490,142,318	119,724,721	20 未収金	123,809,450	238,725,604	
251,412,259	490,137,863	119,724,721	10 医療未収金	123,809,450	238,725,604	
4,455	4,455		20 その他未収金			
10,985,945	27,500,510	7,717,575	30 貯蔵品	16,514,565	16,514,565	
10,985,945	27,500,510	7,717,575	10 貯蔵品	16,514,565	16,514,565	
6,005,788	6,555,682	2,490,647	90 その他流動資産	196,710	549,894	
499,989	1,049,883	584,559	10 前払金	196,710	549,894	
5,505,799	5,505,799	1,906,088	30 仮払消費税			
			70 固定負債		372,658,332	372,658,332
			10 企業債		372,658,332	372,658,332
			10 建設改良等企業債		372,658,332	372,658,332
	120,802,472	36,175,375	71 流動負債	4,970,307	337,375,332	216,572,860
			20 企業債		129,533,332	129,533,332
			10 建設改良等企業債		129,533,332	129,533,332
	120,802,472	36,175,375	50 未払金	4,884,811	126,053,883	5,251,411
	36,025,379	36,025,379	10 医療現年度未払金	4,884,811	40,910,190	4,884,811
	84,777,093	149,996	20 医療過年度未払金		84,777,093	
			60 過年度未払消費税		366,600	366,600
			80 引当金		81,538,000	81,538,000

寒河江市立病院事業会計試算表

令和8年5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	
			10 賞与引当金		70,036,000	70,036,000
			20 法定福利費引当金		11,502,000	11,502,000
			90 その他流動負債	85,496	250,117	250,117
			10 仮受消費税	85,496	250,117	250,117
	212,080,464		72 繰延収益		269,440,000	57,359,536
			10 長期前受金		269,440,000	269,440,000
			10 長期前受金		269,440,000	269,440,000
212,080,464	212,080,464		20 長期前受金収益化累計額			
212,080,464	212,080,464		10 長期前受金収益化累計額			
			80 資本金		1,220,603,138	1,220,603,138
			10 資本金		1,220,603,138	1,220,603,138
			10 自己資本金		1,220,603,138	1,220,603,138
			81 剰余金		△136,631,742	△136,631,742
			10 資本剰余金		38,060,500	38,060,500
			10 国庫補助金		3,861,000	3,861,000
			20 県補助金		199,500	199,500
			50 他会計補助金		34,000,000	34,000,000
			20 利益剰余金		△174,692,242	△174,692,242
			90 当年度未処分利益剰余金		△174,692,242	△174,692,242
	3,454,778	1,499,754	01 病院事業収益	127,647,343	589,065,358	585,610,580
	3,454,778	1,499,754	01 医業収益	127,415,388	381,503,855	378,049,077
	3,114,249	1,334,344	01 入院収益	94,554,437	189,343,637	186,229,388
	340,529	165,410	02 外来収益	32,188,532	67,171,123	66,830,594
			03 他会計負担金		123,100,000	123,100,000
			04 その他医業収益	672,419	1,889,095	1,889,095
			02 医業外収益	231,955	207,561,503	207,561,503
			02 他会計負担金		67,500,000	67,500,000
			03 他会計補助金		139,400,000	139,400,000
			06 その他医業外収益	231,955	661,503	661,503
223,569,029	223,569,029	120,229,804	02 病院事業費用			
223,569,029	223,569,029	120,229,804	01 医業費用			
162,039,811	162,039,811	87,721,286	01 給与費			
16,514,565	16,514,565	16,514,565	02 材料費			
43,052,479	43,052,479	15,652,436	03 経費			
1,962,174	1,962,174	341,517	06 研究研修費			
4,689,870,835	5,592,097,486	418,293,391	合 計	418,293,391	5,592,097,486	4,689,870,835

寒河江市立病院事業会計

令和 8 年 5 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	6 月 予 定 額	7 月 予 定 額
受 入 資 金	1. 医業収益	135,078,109	19,341,631	154,419,740	136,200,000	136,000,000
	(1) 入院収益	5,175,270	12,091,209	17,266,479	99,000,000	99,000,000
	(2) 外来収益	5,464,496	6,515,702	11,980,198	36,000,000	36,000,000
	(3) 他会計負担金	123,100,000	0	123,100,000	0	0
	(4) その他医業収益	1,338,343	734,720	2,073,063	1,200,000	1,000,000
	2. 医業外収益	207,380,867	255,150	207,636,017	200,000	400,000
	(1) 受取利息配当金	0	0	0	0	0
	(2) 他会計負担金	67,500,000	0	67,500,000	0	0
	(3) 他会計補助金	139,400,000	0	139,400,000	0	0
	(4) その他医業外収益	480,867	255,150	736,017	200,000	400,000
	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	0	0	0	0	0
	6. 他会計補助金	0	0	0	0	0
	7. 国庫・県補助金	0	0	0	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
	9. 前年度未収金	107,473,404	110,697,584	218,170,988	100,000	100,000
	10. 一時借入金	0	0	0	0	0
	11. 払戻金	0	0	0	0	0
	12. 預り金	0	0	0	0	0
	合 計	449,932,380	130,294,365	580,226,745	136,500,000	136,500,000
支 払 資 金	1. 医業費用	79,963,577	125,788,016	205,751,593	267,300,000	126,300,000
	(1) 給与費	73,346,178	88,023,497	161,369,675	230,000,000	89,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	6,029,559	36,891,063	42,920,622	37,000,000	37,000,000
	(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	587,840	873,456	1,461,296	300,000	300,000
	2. 医業外費用	0	0	0	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0	0	0	0
	(2) 雑損失	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	0	177,265	177,265	1,500,000	1,900,000
	6. 企業債償還金	0	0	0	0	0
	7. 前年度未払金	84,627,097	30,550	84,657,647	0	0
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	0	18,855,055	18,855,055	15,000,000	19,000,000
	10. 前払金	353,184	304,130	657,314	300,000	3,000,000
	合 計	164,943,858	145,155,016	310,098,874	284,100,000	150,200,000
	差 引	284,988,522	-14,860,651	270,127,871	-147,600,000	-13,700,000
	前 年 度 及 び 前 月 よ り 繰 越	255,380,505	540,369,027	255,380,505	525,508,376	377,908,376
	翌 月 へ 繰 越	540,369,027	525,508,376	525,508,376	377,908,376	364,208,376

寒河江市水道事業会計試算表

令和8年度

水道事業

令和8年5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
19,047,227,709	19,047,227,709	39,770	固定資産		9,213,721,659	9,213,721,659
19,046,741,399	19,046,741,399	39,770	有形固定資産		9,213,721,659	9,213,721,659
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		201,352,156	201,352,156
16,074,568,820	16,074,568,820		構築物			
			構築物減価償却累計額		7,273,670,199	7,273,670,199
2,212,060,372	2,212,060,372		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		1,645,136,448	1,645,136,448
98,487,015	98,487,015	39,770	量水器			
			量水器減価償却累計額		48,427,655	48,427,655
19,942,352	19,942,352		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額		16,221,315	16,221,315
32,326,124	32,326,124		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		28,913,886	28,913,886
124,218,840	124,218,840		建設仮勘定			
486,310	486,310		無形固定資産			
486,310	486,310		電話加入権			
1,017,558,389	1,477,525,682	210,217,382	流動資産	163,643,959	460,636,573	669,280
813,071,581	1,115,867,078	37,664,391	現金・預金	142,010,008	302,795,497	
813,071,581	1,115,867,078	37,664,391	現金	142,010,008	302,795,497	
181,779,882	338,627,301	156,327,825	未収金	21,338,474	156,847,419	
169,168,578	324,243,760	156,312,018	営業未収金	21,322,667	155,075,182	
12,611,304	12,613,954	630	営業外未収金	630	2,650	
	1,769,587	15,177	その他未収金	15,177	1,769,587	
			未収金貸倒引当金		669,280	669,280
			未収金貸倒引当金		669,280	669,280
8,583,250	8,907,627	2,655,037	貯蔵品	295,477	324,377	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
3,765,350	4,089,727	2,655,037	貯蔵量水器	295,477	324,377	
10,560,000	10,560,000	10,560,000	前払金			
10,560,000	10,560,000	10,560,000	前払金			
3,563,676	3,563,676	3,010,129	その他流動資産			
3,563,676	3,563,676	3,010,129	仮払消費税			
			固定負債		1,320,728,023	1,320,728,023
			企業債		1,320,728,023	1,320,728,023
			建設改良費等企業債		1,320,728,023	1,320,728,023
	293,448,981	136,828,432	流動負債	74,402,699	434,640,513	141,191,532
			企業債		91,278,600	91,278,600
			建設改良費等企業債		91,278,600	91,278,600
	195,029,997	38,557,014	未払金	43,883,393	206,121,643	11,091,646
	95,933,065	27,966,474	営業未払金	30,366,307	104,067,625	8,134,560
	99,096,932	10,590,540	その他未払金	13,517,086	102,054,018	2,957,086
			引当金		6,212,000	6,212,000
			賞与等引当金		6,212,000	6,212,000
	147,566		預り金	15,177	2,239,223	2,091,657
	147,566		預り金	15,177	2,239,223	2,091,657
	98,271,418	98,271,418	その他流動負債	30,504,129	128,789,047	30,517,629
			仮受消費税	14,181,292	14,194,792	14,194,792
	98,271,418	98,271,418	その他流動負債	16,322,837	114,594,255	16,322,837
1,377,405,035	1,377,405,035		繰延収益		3,128,297,757	3,128,297,757
			長期前受金		3,128,297,757	3,128,297,757

寒河江市水道事業会計試算表

令和8年度

水道事業

令和8年5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
			長期前受金		3,128,297,757	3,128,297,757
1,377,405,035	1,377,405,035		長期前受金収益化累計額			
1,377,405,035	1,377,405,035		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
			剰余金		762,490,591	762,490,591
			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
			利益剰余金		746,644,087	746,644,087
			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
			当年度未処分利益剰余金		79,991,430	79,991,430
	14,194,792	14,181,292	水道事業収益	156,315,728	156,640,278	142,445,486
	14,194,792	14,181,292	営業収益	156,315,098	156,637,628	142,442,836
	14,132,792	14,132,792	給水収益	155,460,718	155,460,718	141,327,926
			受託工事収益	279,000	279,000	279,000
	62,000	48,500	その他の営業収益	575,380	897,910	835,910
			営業外収益	630	2,650	2,650
			雑収益	630	2,650	2,650
43,360,018	46,682,327	35,864,272	水道事業費用	2,768,762	3,322,309	
43,085,428	46,380,278	35,562,223	営業費用	2,741,303	3,294,850	
29,257,339	32,179,996	27,007,563	浄水及び配給水費	2,453,925	2,922,657	
13,828,089	14,200,282	8,554,660	業務及び総係費	287,378	372,193	
274,590	302,049	302,049	特別損失	27,459	27,459	
274,590	302,049	302,049	特別損失	27,459	27,459	
21,485,551,151	22,256,484,526	397,131,148	合 計	397,131,148	22,256,484,526	21,485,551,151

寒河江市水道事業会計
水道事業

資 金 予 算 表

令和 8 年 5 月分

区分	科 目	執 行 済 額			6 月予定額	7 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収 入	1. 営業収益	248,730	484,073	732,803	128,986,000	23,410,000
	(1)給水収益		37,393	37,393	128,284,000	22,628,000
	(2)受託工事収益		1,000	1,000	155,000	116,000
	(3)その他の営業収益	248,730	445,680	694,410	547,000	666,000
	2. 営業外収益	2,020	630	2,650	71,250	70,000
	(1)受取利息及び配当金				71,000	69,000
	(2)受託金					
	(3)雑収益	2,020	630	2,650	250	1,000
	(4)他会計補助金					
	3. 特別利益				73,000	
	4. 前年度未収金	133,538,015	20,841,674	154,379,689	4,091,000	574,000
	5. 一時借入金					
	6. 預り金	92,869,679	16,338,014	109,207,693	91,289,000	18,451,000
	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				76,000	
	合 計	226,658,444	37,664,391	264,322,835	224,586,250	42,505,000
支 出	1. 営業費用	5,066,988	33,148,050	38,215,038	39,552,000	34,309,000
	(1)浄水及び配給水費	179,476	25,623,249	25,802,725	26,517,000	26,711,000
	(2)受託工事費					
	(3)業務及び総係費	4,887,512	7,524,801	12,412,313	13,035,000	7,598,000
	(4)その他営業費用					
	(5)資産減耗費					
	2. 営業外費用					
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費					
	(2)雑支出					
	(3)消費税					
	3. 特別損失				2,000	
	4. 建設改良費					349,000
	5. 企業債償還金					
	6. 補助金返還金					
	7. 貯蔵品				4,198,000	6,559,000
	8. 前年度未払金	155,601,475		155,601,475	649,000	
	9. 一時借入金返還金					
	10. 預り金	117,026	98,301,958	98,418,984	16,000,000	82,846,000
	11. 短期貸付金					
	12. 前払金		10,560,000	10,560,000	32,934,000	43,340,000
	13. 前払費用					
	14. 賞与等引当金				5,580,000	
	15. その他					
	合 計	160,785,489	142,010,008	302,795,497	98,915,000	167,403,000
収 支 差 引		65,872,955	△ 104,345,617	△ 38,472,662	125,671,250	△ 124,898,000
前年度及び前月より繰越		851,544,243	0	851,544,243	813,071,581	938,742,831
翌 月 へ 繰 越		917,417,198	△ 104,345,617	813,071,581	938,742,831	813,844,831

寒河江市下水道事業会計試算表

令和8年度

令和8年5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
26,393,880,506	26,393,880,506		固定資産		5,425,997,348	5,425,997,348
26,393,880,506	26,393,880,506		有形固定資産		5,425,997,348	5,425,997,348
521,860,319	521,860,319		土地			
447,288,030	447,288,030		建物			
			建物減価償却累計額		167,918,869	167,918,869
22,620,668,908	22,620,668,908		構築物			
			構築物減価償却累計額		4,356,072,581	4,356,072,581
2,544,462,910	2,544,462,910		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		899,240,464	899,240,464
9,021,600	9,021,600		工具、器具及び備品			
			工具、器具及び備品減価償却累計		1,208,136	1,208,136
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		1,557,298	1,557,298
245,232,911	245,232,911		建設仮勘定			
481,960,714	1,059,956,894	208,904,216	流動資産	134,460,249	578,666,522	670,342
316,374,792	586,511,424	100,611,928	現金・預金	33,848,321	270,136,632	
316,374,792	586,511,424	100,611,928	現金	33,848,321	270,136,632	
134,016,967	441,876,515	106,265,571	未収金	100,611,928	307,859,548	
133,653,817	231,925,235	106,265,421	営業未収金	98,271,418	98,271,418	
	202,351,170	150	営業外未収金	2,340,510	202,351,170	
363,150	7,600,110		その他未収金		7,236,960	
			未収金貸倒引当金		670,342	670,342
			未収金貸倒引当金		670,342	670,342
29,088,400	29,088,400		前払金			
29,088,400	29,088,400		前払金			
2,480,555	2,480,555	2,026,717	その他流動資産			
2,480,555	2,480,555	2,026,717	仮払消費税			
			固定負債		6,607,289,551	6,607,289,551
			企業債		6,607,289,551	6,607,289,551
			建設改良費等企業債		6,607,289,551	6,607,289,551
	262,465,613	29,915,317	流動負債	32,124,566	897,468,634	635,003,021
			企業債		613,132,257	613,132,257
			建設改良費等企業債		613,132,257	613,132,257
	262,465,613	29,915,317	未払金	22,464,074	269,524,085	7,058,472
	149,980,613	23,486,917	営業未払金	22,324,703	153,677,614	3,697,001
			営業外未払金		3,222,100	3,222,100
	112,485,000	6,428,400	その他未払金	139,371	112,624,371	139,371
			引当金		5,000,000	5,000,000
			賞与等引当金		5,000,000	5,000,000
			預り金		151,800	151,800
			預り金		151,800	151,800
			その他流動負債	9,660,492	9,660,492	9,660,492
			仮受消費税	9,660,492	9,660,492	9,660,492
2,628,316,663	2,628,316,663		繰延収益		12,648,266,950	12,648,266,950
			長期前受金		12,648,266,950	12,648,266,950
			長期前受金		12,648,266,950	12,648,266,950
2,628,316,663	2,628,316,663		長期前受金収益化累計額			
2,628,316,663	2,628,316,663		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8年度

令和8年5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
	14,257,109		剰余金		674,770,925	660,513,816
			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
	14,257,109		利益剰余金		362,262,109	348,005,000
	7,025,380		減債積立金		60,000,000	52,974,620
			利益積立金		55,600,000	55,600,000
			建設改良積立金		59,872,646	59,872,646
	7,231,729		当年度未処分利益剰余金		186,789,463	179,557,734
	9,660,492	9,660,492	下水道事業収益	106,265,571	308,278,061	298,617,569
	9,660,492	9,660,492	営業収益	106,265,421	106,266,891	96,606,399
	9,660,492	9,660,492	下水道使用料	106,265,421	106,265,421	96,604,929
			その他の営業収益		1,470	1,470
			営業外収益	150	202,011,170	202,011,170
			他会計負担金補助金		200,000,000	200,000,000
			雑収益	150	2,011,170	2,011,170
32,806,215	35,286,770	26,397,078	下水道事業費用	2,026,717	2,480,555	
32,679,513	35,147,399	26,257,707	営業費用	2,014,048	2,467,886	
432,285	475,510	240,286	污水管渠費	21,842	43,225	
35,973	38,880	38,880	雨水管渠費	2,907	2,907	
24,000,016	26,382,573	21,715,803	処理場費	1,958,533	2,382,557	
26,000	28,600		浄化槽費		2,600	
8,185,239	8,221,836	4,262,738	業務及び総係費	30,766	36,597	
126,702	139,371	139,371	特別損失	12,669	12,669	
126,702	139,371	139,371	過年度損益修正損	12,669	12,669	
29,536,964,098	30,493,995,700	274,877,103	合 計	274,877,103	30,493,995,700	29,536,964,098

資金予算表

令和 8 年 5 月分

区分	科 目	執 行 済 額			6 月予定額	7 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収 入	1. 営業収益	1,470		1,470	38,500	80,000,000
	(1) 下水道使用料				28,500	80,000,000
	(2) 雨水処理負担金					
	(3) 受託工事収益					
	(4) その他の営業収益	1,470		1,470	10,000	
	2. 営業外収益	200,010,660	2,000,510	202,011,170		
	(1) 受取利息及び配当金					
	(2) 他会計負担金補助金	200,000,000		200,000,000		
	(3) 補助金					
	(4) 資本費繰入収益					
	(5) 雑収益	10,660	2,000,510	2,011,170		
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	7,085,160	98,611,418	105,696,578	16,300,000	
	5. 企業債					
支 出	6. 受益者負担金・分担金					
	7. 他会計出資金					
	8. 他会計負担金補助金					
	9. 他会計借入金					
	10. 補助金					
	11. 一時借入金					
	12. 預り金	151,800		151,800		
	13. その他					
	合 計	207,249,090	100,611,928	307,861,018	16,338,500	80,000,000
	1. 営業費用	4,030,477	27,419,921	31,450,398	27,958,000	24,050,000
	(1) 污水管渠費		236,863	236,863	238,000	250,000
	(2) 雨水管渠費				220,000	
	(3) 污水ポンプ場費					
	(4) 雨水ポンプ場費					
	(5) 処理場費	79,530	22,954,234	23,033,764	20,000,000	20,000,000
	(6) 浄化槽費		28,600	28,600		
	(7) 受託工事費					
	(8) 普及指導費					
	(9) 業務及び総係費	3,950,947	4,200,224	8,151,171	7,500,000	3,800,000
	(10) その他営業費用					
	2. 営業外費用					
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費					
	(2) 雑支出					
	(3) 消費税					
	3. 特別損失				139,371	
	4. 建設改良費				62,040,000	
	5. 企業債償還金					
	6. 補助金返還金					
	7. 他会計借入金返還金					
	8. 前年度未払金	232,257,834		232,257,834		
	9. 一時借入金返還金					
	10. 預り金					
	11. 短期貸付金					
	12. 前払金		6,428,400	6,428,400		
	13. 前払費用					
	14. 賞与等引当金					
	15. その他					
	合 計	236,288,311	33,848,321	270,136,632	90,137,371	24,050,000
収 支 差 引		△ 29,039,221	66,763,607	37,724,386	△ 73,798,871	55,950,000
前年度及び前月より繰越		278,650,406	0	278,650,406	316,374,792	242,575,921
翌 月 へ 繰 越		249,611,185	66,763,607	316,374,792	242,575,921	298,525,921