



監 第 145 号
令和4年12月28日

寒 河 江 市 長 殿
寒河江市議会議長 殿

寒河江市監査委員 船 田 孝 夫

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4年11月分
 - (2) 病院事業会計 令和4年11月分
 - (3) 水道事業会計 令和4年11月分
 - (4) 下水道事業会計 令和4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4年12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

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	26,008,878,000	-1,573,117,572	2,573,364,292 13,025,039,358	50.08	1,156,323,623 13,181,116,261	50.68	-156,076,903
05 国民健康保険特別会計	3,967,889,000	18,700,013	333,721,437 2,357,303,654	59.41	494,172,640 2,499,054,844	62.98	-141,751,190
06 後期高齢者医療特別会計	558,775,000	-9,687,810	60,741,360 266,287,222	47.66	64,589,623 279,823,295	50.08	-13,536,073
07 介護保険特別会計	4,766,017,000	456,040,082	430,191,320 3,129,767,434	65.67	338,096,176 2,581,632,208	54.17	548,135,226
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,093,000	8,896,394	0 19,088,425	79.23	1,593,143 11,785,174	48.92	7,303,251
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	934,000	496,165	0 625,419	66.96	45,054 174,308	18.66	451,111
10 幸生財産区特別会計	1,960,000	365,881	0 951,681	48.56	96,600 682,400	34.82	269,281
合計	35,328,546,000	-1,098,306,847	3,398,018,409 18,799,063,193	53.21	2,054,916,859 18,554,268,490	52.52	244,794,703

歳計外・基金実績表

令和 4年度
令和 4年11月分

1 頁
令和 4年12月13日
15時56分21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	138,753,627	182,434,043 1,627,518,568	167,143,848 1,473,474,746	15,290,195	154,043,822
50 財政調整基金	1,602,397,478	0 1,602,397,478	0 0	0	1,602,397,478
51 減債基金	354,548,959	0 354,548,959	0 0	0	354,548,959
52 佐藤文庫図書購入基金	400,000	0 400,000	0 0	0	400,000
54 国民健康保険事業財政調整基金	278,494,780	0 278,494,780	0 0	0	278,494,780
55 多田文庫図書購入基金	760,000	0 760,000	0 0	0	760,000
56 上板文庫図書購入基金	400,000	0 400,000	0 0	0	400,000
57 市スポーツ振興基金	11,351,782	0 11,351,782	0 0	0	11,351,782
58 高松財産区財政調整基金	6,563,023	0 6,563,023	0 0	0	6,563,023
59 醍醐財産区財政調整基金	1,288,879	0 1,288,879	0 0	0	1,288,879
60 三泉財産区財政調整基金	1,831,438	0 1,831,438	0 0	0	1,831,438
61 地域振興基金	4,892,686	0 4,892,686	0 0	0	4,892,686
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	431,540,846	0 431,540,846	0 0	0	431,540,846

歳計外・基金実績表

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
64 幸生財産区財政調整基金	25,743,999	0 25,743,999	0 0	0	25,743,999
65 まちづくり基金	4,181,352,710	0 4,181,352,710	0 0	0	4,181,352,710
66 大沼文庫図書購入基金	500,000	0 500,000	0 0	0	500,000
67 鈴木ブックスタート基金	3,000,000	0 3,000,000	0 0	0	3,000,000
69 市有施設整備基金	1,091,736,033	0 1,091,736,033	0 0	0	1,091,736,033
72 若者定着支援未来創成基金	7,648,468	0 8,137,155	0 488,687	0	7,648,468
73 森林環境譲与税基金	4,236,558	0 4,236,558	0 0	0	4,236,558
74 アイジー地域産業未来応援基金	4,020,462	0 4,020,462	0 0	0	4,020,462
75 つのだ地域コミュニティ活性化推進基金	10,000,000	0 10,000,000	0 0	0	10,000,000
合計	8,162,461,728	182,434,043 9,651,715,356	167,143,848 1,473,963,433	15,290,195	8,177,751,923

事業管理者	企業出納員	院長	事務長	補佐	主査	主査	係長	主任	係

寒河江市立病院事業会計試算表
令和4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	当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月					
3,300,068,864	3,300,068,864	3,578,900	60 固定資産		2,019,301,147	2,019,301,147	
3,278,284,752	3,278,284,752	3,578,900	10 有形固定資産		2,019,301,147	2,019,301,147	
165,061,220	165,061,220		10 土地				
1,938,196,917	1,938,196,917		20 建物				
			25 建物減価償却累計		1,144,139,412	1,144,139,412	
61,393,030	61,393,030		30 構築物				
			35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289	
1,080,981,925	1,080,981,925	210,000	40 器械備品				
			45 器械及び備品減価償却累計		814,338,446	814,338,446	
8,051,660	8,051,660	3,368,900	60 設備				
24,600,000	24,600,000		85 リース資産(所有権移転外)				
			86 リース資産減価償却累計額(所有権移転外)		5,330,000	5,330,000	
51,500	51,500		20 無形固定資産				
51,500	51,500		10 電話加入権				
21,732,612	21,732,612		30 投資				
21,732,612	21,732,612		50 長期前払消費税				
566,807,879	2,918,956,737	256,845,478	62 流動資産	257,638,959	2,352,148,858		
287,523,640	1,598,371,032	120,107,043	10 現金および預金	132,338,203	1,310,847,392		
287,523,640	1,598,371,032	120,107,043	10 現金および預金	132,338,203	1,310,847,392		
237,690,872	1,175,379,864	120,020,068	20 未収金	112,916,397	937,688,992		
237,690,872	1,166,813,864	120,020,068	10 医療未収金	112,916,397	929,122,992		
	8,566,000		20 その他未収金		8,566,000		
6,986,249	109,306,688	12,669,518	30 貯蔵品	12,293,739	102,320,439		
6,986,249	109,306,688	12,669,518	10 貯蔵品	12,293,739	102,320,439		
34,607,118	35,899,153	4,048,849	90 その他流動資産	90,620	1,292,035		
40,780	1,332,815	86,500	10 前払金	90,620	1,292,035		
34,566,338	34,566,338	3,982,349	30 仮払消費税				
			70 固定負債		246,707,105	246,707,105	
			10 企業債		246,707,105	246,707,105	
			10 建設改良等企業債		246,707,105	246,707,105	
	267,854,931	3,704,171	71 流動負債	3,762,009	331,633,433	63,778,502	
	42,678,765		20 企業債		85,372,369	42,693,604	
	42,678,765		10 建設改良等企業債		85,372,369	42,693,604	

寒河江市立病院事業会計試算表
令和4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	累 計	残 高
	累 計	当 月				
	2,870,000	410,000	40 リース債務		19,270,000	16,400,000
	2,870,000	410,000	10 リース債務		19,270,000	16,400,000
	137,835,166	3,294,171	50 未払金	3,607,373	141,442,539	3,607,373
	63,845,514	3,294,171	10 医療現年度未払金	3,197,183	67,042,697	3,197,183
	73,102,052		20 医療過年度未払金		73,102,052	
	887,600		30 その他の現年度未払金	410,190	410,190	410,190
			60 過年度未払消費税		887,600	
			60 預り金		16,190	16,190
	84,471,000		10 預り金		16,190	16,190
	70,463,000		80 引当金		84,471,000	
	14,008,000		10 賞与引当金		70,463,000	
			20 法定福利費引当金		14,008,000	
			90 その他流動負債	154,636	1,061,335	1,061,335
			10 仮受消費税	154,636	1,061,335	1,061,335
	160,289,245		72 繰延収益		258,990,000	98,700,755
			10 長期前受金		258,990,000	258,990,000
160,289,245	160,289,245		20 長期前受金収益化累計額		258,990,000	258,990,000
160,289,245	160,289,245		10 長期前受金収益化累計額			
			80 資本金		1,082,503,138	1,082,503,138
			10 資本金		1,082,503,138	1,082,503,138
			10 自己資本金		1,082,503,138	1,082,503,138
			81 剰余金		△941,679	△941,679
			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		△39,002,179	△39,002,179
			90 当年度未処分利益剰余金		△39,002,179	△39,002,179
	21,090,272	3,774,662	01 病院事業収益	130,792,960	1,406,899,085	1,385,808,813
	21,090,272	3,774,662	01 医療収益	130,410,950	1,132,047,903	1,110,957,631
	18,575,430	3,503,807	01 入院収益	93,589,818	716,236,786	697,661,356
	2,514,842	270,855	02 外来収益	35,344,765	286,573,746	284,058,904
			03 他会計負担金		118,500,000	118,500,000
			04 その他医療収益	1,476,367	10,737,371	10,737,371
			02 医療外収益	382,010	274,851,182	274,851,182
			01 受取利息配当金		1,527	1,527
			02 他会計負担金		28,800,000	28,800,000
			03 他会計補助金		237,300,000	237,300,000
			04 補助金		4,732,000	4,732,000

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4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
	累 計	当 月				
			05 その他医業外収益	382,010	4,017,655	4,017,655
1,028,981,038	1,029,085,129	124,290,717	02 病院事業費用		104,091	
1,028,903,266	1,029,007,357	124,290,717	01 医業費用		104,091	
688,883,559	688,937,650	83,834,463	01 給与費		54,091	
102,320,439	102,320,439	12,293,739	02 材料費			
234,982,040	235,032,040	28,049,919	03 経費		50,000	
2,717,228	2,717,228	112,596	06 研究研修費			
77,772	77,772		02 医業外費用			
77,772	77,772		01 支払利息及び企業債取扱諸費			
4,895,857,781	7,697,345,178	392,193,928	合 計	392,193,928	7,697,345,178	4,895,857,781

寒河江市立病院事業会計
令和 4年11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	12月予定額	1月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	775,958,766	119,565,541	895,524,307	130,000,000	130,000,000
	(1) 入院収益	452,285,393	82,849,565	535,134,958	93,000,000	93,000,000
	(2) 外来収益	195,369,231	35,123,173	230,492,404	35,000,000	35,000,000
	(3) 他会計負担金	118,500,000	0	118,500,000	0	0
	(4) その他医業収益	9,804,142	1,592,803	11,396,945	2,000,000	2,000,000
	2. 医業外収益	270,100,733	420,210	270,520,943	700,000	700,000
	(1) 受取利息配当金	1,527	0	1,527	0	0
	(2) 他会計負担金	28,800,000	0	28,800,000	0	0
	(3) 他会計補助金	237,300,000	0	237,300,000	0	0
	(4) その他医業外収益	3,999,206	420,210	4,419,416	700,000	700,000
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	45,400,000	0	45,400,000	0	0
	6. 他会計補助金	0	0	0	0	0
	7. 国庫・県補助金	4,732,000	0	4,732,000	0	0
	8. 企業債	0	0	0	0	0
	9. 前年度未収金	234,041,254	83,512	234,124,766	0	0
	10. 一時借入金	0	0	0	0	0
	11. 払戻金	194,741	37,780	232,521	0	0
合 計	1,330,427,494	120,107,043	1,450,534,537	130,700,000	130,700,000	
支 払 資 金	1. 医業費用	911,872,356	114,353,410	1,026,225,766	239,300,000	239,300,000
	(1) 給与費	689,990,729	83,895,545	773,886,274	205,000,000	81,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	220,095,337	30,386,855	250,482,192	34,000,000	34,000,000
	(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	1,786,290	71,010	1,857,300	300,000	300,000
	2. 医業外費用	77,772	0	77,772	0	0
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	77,772	0	77,772	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	
支 払 資 金	5. 建設改良費	48,890,380	3,977,600	52,867,980	1,000,000	1,000,000
	6. 企業債償還金	42,678,765	0	42,678,765	0	0
	7. 前年度未払金	73,989,652	0	73,989,652	0	0
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	99,763,949	13,920,693	113,684,642	13,000,000	14,000,000
	10. 前払金	1,236,315	86,500	1,322,815	100,000	100,000
	合 計	1,178,509,189	132,338,203	1,310,847,392	263,400,000	128,400,000
	差 引	151,918,305	-12,231,160	139,687,145	-132,700,000	2,300,000
	前年度及び前月より繰越	147,836,495	299,754,800	147,836,495	287,523,640	154,823,640
	翌月へ繰越	299,754,800	287,523,640	287,523,640	154,823,640	157,123,640

寒河江市水道事業会計試算表

令和4年度

令和4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
17,298,792,203	17,310,019,503	49,268,475	固定資産	4,475,000	7,841,116,930	7,829,889,630
17,298,305,893	17,309,533,193	49,268,475	有形固定資産	4,475,000	7,841,116,930	7,829,889,630
65,447,326	65,447,326		土地			
403,584,261	403,584,261		建物			
			建物減価償却累計額		163,255,637	163,255,637
14,584,155,096	14,595,382,396	49,225,000	構築物	4,475,000	11,227,300	
			構築物減価償却累計額		6,108,075,613	6,108,075,613
2,044,254,404	2,044,254,404		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		1,466,845,576	1,466,845,576
96,975,330	96,975,330	43,475	量水器			
			量水器減価償却累計額		47,497,183	47,497,183
18,071,052	18,071,052		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額		16,696,091	16,696,091
31,294,024	31,294,024		工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額		27,519,530	27,519,530
54,524,400	54,524,400		建設仮勘定			
486,310	486,310		無形固定資産			
486,310	486,310		電話加入権			
1,209,780,313	3,041,221,824	162,262,889	流動資産	157,875,961	1,835,471,924	4,030,413
905,848,460	1,953,546,008	31,872,860	現金・預金	129,391,755	1,047,697,548	
905,848,460	1,953,546,008	31,872,860	現金	129,391,755	1,047,697,548	
156,302,033	903,696,213	122,817,869	未収金	18,817,101	747,394,180	
156,302,033	840,635,347	121,847,756	営業未収金	17,846,988	684,333,314	
	1,418,866	970,113	営業外未収金	970,113	1,418,866	
	61,642,000		その他未収金		61,642,000	
			未収金貸倒引当金		4,030,413	4,030,413
			未収金貸倒引当金		4,030,413	4,030,413
5,704,250	11,779,833		貯蔵品	75,105	6,075,583	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
886,350	6,961,933		貯蔵量水器	75,105	6,075,583	
107,664,600	137,938,800		前払金	9,592,000	30,274,200	
100,232,000	130,506,200		前払金	9,592,000	30,274,200	
7,432,600	7,432,600		前払消費税			
34,260,970	34,260,970	7,572,160	その他流動資産			
34,260,970	34,260,970	7,572,160	仮払消費税			
			固定負債		1,072,643,095	1,072,643,095
			企業債		1,072,643,095	1,072,643,095
			建設改良費等企業債		1,072,643,095	1,072,643,095
	1,101,474,864	134,638,293	流動負債	107,621,660	1,291,059,793	189,584,929
	59,599,730		企業債		120,022,110	60,422,380
	59,599,730		建設改良費等企業債		120,022,110	60,422,380
	635,568,309	41,488,413	未払金	83,445,825	683,301,737	47,733,428
	302,225,867	28,082,754	営業未払金	34,027,622	310,326,295	8,100,428
	21,582,151		営業外未払金		21,582,151	
	311,760,291	13,405,659	その他未払金	49,418,203	351,393,291	39,633,000
	6,229,000		引当金		6,229,000	
	6,229,000		賞与等引当金		6,229,000	
	2,304,857	193,203	預り金	395,108	13,843,326	11,538,469
	2,304,857	193,203	預り金	395,108	13,843,326	11,538,469
	397,772,968	92,956,677	その他流動負債	23,780,727	467,663,620	69,890,652
			仮受消費税	11,141,638	57,251,563	57,251,563
	397,772,968	92,956,677	その他流動負債	12,639,089	410,412,057	12,639,089

寒河江市水道事業会計試算表

令和4年度

水道事業

令和4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
1,130,689,628	1,130,689,628		繰延収益		2,913,248,898	2,913,248,898
			長期前受金		2,913,248,898	2,913,248,898
			長期前受金		2,913,248,898	2,913,248,898
1,130,689,628	1,130,689,628		長期前受金収益化累計額			
1,130,689,628	1,130,689,628		長期前受金収益化累計額			
			資本金		6,461,006,823	6,461,006,823
			自己資本金		6,461,006,823	6,461,006,823
			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		6,367,279,443	6,367,279,443
	93,400,000		剰余金		965,020,208	871,620,208
			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
	93,400,000		利益剰余金		949,173,704	855,773,704
			減債積立金		140,806,517	140,806,517
			建設改良積立金		657,646,140	657,646,140
	93,400,000		当年度未処分利益剰余金		150,721,047	57,321,047
	57,251,563	11,141,638	水道事業収益	122,839,431	633,188,791	575,937,228
	57,162,593	11,053,450	営業収益	121,868,266	631,767,528	574,604,935
	56,744,093	10,994,950	給水収益	120,944,456	624,185,038	567,440,945
			受託工事収益	177,000	2,069,300	2,069,300
	418,500	58,500	その他の営業収益	746,810	5,513,190	5,094,690
	88,970	88,188	営業外収益	971,165	1,421,263	1,332,293
			受取利息及び配当金	1,052	7,628	7,628
	88,970	88,188	雑収益	970,113	1,413,635	1,324,665
278,699,080	301,156,897	38,597,917	水道事業費用	3,097,160	22,457,817	
268,601,229	291,046,136	38,597,917	営業費用	3,097,160	22,444,907	
206,329,633	226,432,756	31,308,935	浄水及び配給水費	2,843,379	20,103,123	
62,271,596	64,613,380	7,288,982	業務及び総係費	253,781	2,341,784	
9,968,751	9,968,751		営業外費用			
9,968,751	9,968,751		支払利息及び企業債取扱諸費			
129,100	142,010		特別損失		12,910	
129,100	142,010		特別損失		12,910	
19,917,961,224	23,035,214,279	395,909,212	合 計	395,909,212	23,035,214,279	19,917,961,224

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	485,033,998	16,443,650	501,477,648	143,609,000	16,527,000	
	(1)給水収益	478,448,318	15,667,740	494,116,058	142,581,000	16,047,000	
	(2)受託工事収益	1,819,300	76,000	1,895,300	86,000	82,000	
	(3)その他の営業収益	4,766,380	699,910	5,466,290	942,000	398,000	
	2. 営業外収益	450,098	971,165	1,421,263	1,077,000	1,000	
	(1)受取利息及び配当金	6,576	1,052	7,628	1,000	1,000	
	(2)受託金						
	(3)雑収益	443,522	970,113	1,413,635	1,076,000		
	3. 特別利益						
	4. 前年度未収金	239,662,339	1,423,848	241,086,187	1,414,000	703,000	
	5. 一時借入金						
入	6. 預り金	406,619,522	13,034,197	419,653,719	87,418,000	12,992,000	
	7. 企業債						
	8. 工事負担金	3,637,700		3,637,700			
	9. 補助金						
	10. 短期貸付金返還金						
	11. その他						
	合 計	1,135,403,657	31,872,860	1,167,276,517	233,518,000	30,223,000	
	支	1. 営業費用	245,055,344	32,621,419	277,676,763	44,164,000	38,437,000
		(1)浄水及び配給水費	187,888,356	26,699,655	214,588,011	27,109,000	30,928,000
		(2)受託工事費					
		(3)業務及び総係費	57,166,988	5,921,764	63,088,752	17,055,000	7,509,000
(4)その他営業費用							
(5)資産減耗費							
2. 営業外費用		9,968,751		9,968,751			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費		9,968,751		9,968,751			
(2)雑支出							
(3)消費税							
3. 特別損失		142,010		142,010	48,000		
4. 建設改良費		50,429,500	3,163,600	53,593,100	14,369,000	38,562,000	
5. 企業債償還金		59,599,730		59,599,730			
6. 貯蔵品		6,334,383		6,334,383			
7. 前年度未払金	112,309,386		112,309,386				
8. 一時借入金返還金							
9. 預り金	306,471,089	93,606,736	400,077,825	7,459,000	95,488,000		
10. 短期貸付金							
11. 前払金	121,766,600		121,766,600		7,433,000		
12. 前払費用							
13. 賞与等引当金	6,229,000		6,229,000				
14. その他							
合 計	918,305,793	129,391,755	1,047,697,548	66,040,000	179,920,000		
収 支 差 引		217,097,864	△ 97,518,895	119,578,969	167,478,000	△ 149,697,000	
前年度及び前月より繰越		786,269,491	0	786,269,491	905,848,460	1,073,326,460	
翌 月 へ 繰 越		1,003,367,355	△ 97,518,895	905,848,460	1,073,326,460	923,629,460	

寒河江市下水道事業会計試算表

令和4年度
令和4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
25,130,712,532	25,145,930,532	109,928,500	固定資産	9,993,500	1,898,447,575	1,883,229,575
25,130,712,532	25,145,930,532	109,928,500	有形固定資産	9,993,500	1,898,447,575	1,883,229,575
521,860,319	521,860,319		土地			
440,138,030	440,138,030		建物			
			建物減価償却累計額		65,694,190	65,694,190
21,834,946,641	21,847,499,641	106,815,500	構築物	9,710,500	12,553,000	
			構築物減価償却累計額		1,437,155,099	1,437,155,099
2,293,362,542	2,296,027,542	3,113,000	機械及び装置	283,000	2,665,000	
			機械及び装置減価償却累計額		380,375,786	380,375,786
5,000	5,000		車両及び運搬具			
			車両及び運搬具減価償却累計額		4,500	4,500
40,400,000	40,400,000		建設仮勘定			
504,366,520	2,354,819,546	273,952,013	流動資産	143,865,152	1,852,955,950	2,502,924
218,675,692	1,160,325,343	94,969,887	現金・預金	27,709,265	941,649,651	
218,675,692	1,160,325,343	94,969,887	現金	27,709,265	941,649,651	
206,031,390	1,083,448,765	161,861,491	未収金	93,935,887	877,417,375	
140,759,070	618,119,471	98,894,481	営業未収金	92,956,677	477,360,401	
62,647,000	363,922,850	62,647,010	営業外未収金	10	301,275,850	
2,625,320	101,406,444	320,000	その他未収金	979,200	98,781,124	
			未収金貸倒引当金		2,502,924	2,502,924
			未収金貸倒引当金		2,502,924	2,502,924
50,774,600	82,160,600	4,945,600	前払金	22,220,000	31,386,000	
50,774,600	82,160,600	4,945,600	前払金	22,220,000	31,386,000	
28,884,838	28,884,838	12,175,035	その他流動資産			
28,884,838	28,884,838	12,175,035	仮払消費税			
			固定負債		8,192,621,275	8,192,621,275
			企業債		8,192,621,275	8,192,621,275
			建設改良費等企業債		8,192,621,275	8,192,621,275
	1,257,844,337	46,077,825	流動負債	151,242,717	1,729,462,439	471,618,102
	316,537,895		企業債		639,909,619	323,371,724
	316,537,895		建設改良費等企業債		639,909,619	323,371,724
	932,725,926	45,766,525	未払金	141,218,310	1,033,899,468	101,173,542
	186,752,410	18,915,525	営業未払金	26,032,910	198,384,852	11,632,442
	62,972,869		営業外未払金		62,972,869	
	683,000,647	26,851,000	その他未払金	115,185,400	772,541,747	89,541,100
	4,579,816		引当金		10,900,000	6,320,184
	4,579,816		賞与等引当金		10,900,000	6,320,184
	4,000,700	311,300	預り金	1,034,000	8,072,625	4,071,925
	4,000,700	311,300	預り金	1,034,000	8,072,625	4,071,925
			その他流動負債	8,990,407	36,680,727	36,680,727
			仮受消費税	8,990,407	36,680,727	36,680,727
912,736,969	912,849,769		繰延収益	320,000	11,854,463,089	11,854,350,289
	112,800		長期前受金	320,000	11,854,463,089	11,854,350,289
	112,800		長期前受金	320,000	11,854,463,089	11,854,350,289
912,736,969	912,736,969		長期前受金収益化累計額			
912,736,969	912,736,969		長期前受金収益化累計額			
	90,171,653		資本金		3,270,417,753	3,180,246,100
	90,171,653		資本金		3,270,417,753	3,180,246,100
	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4年度
令和4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
	82,341,912		剰余金		473,389,326	391,047,414
			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
	82,341,912		利益剰余金		160,880,510	78,538,598
			減価積立金		78,400,000	78,400,000
	82,341,912		当年度未処分利益剰余金		82,480,510	138,598
	36,680,727	8,990,407	下水道事業収益	161,541,491	847,311,060	810,630,333
	36,680,675	8,990,407	営業収益	98,894,481	483,387,007	446,706,332
	36,680,675	8,990,407	下水道使用料	98,894,481	405,632,007	368,951,332
			雨水処理負担金		77,625,000	77,625,000
			その他の営業収益		130,000	130,000
	52		営業外収益	62,647,010	363,924,053	363,924,001
			受取利息及び配当金		1,203	1,203
			他会計負担金補助金	62,647,000	361,898,000	361,898,000
	52		雑収益	10	2,024,850	2,024,798
238,429,991	252,096,829	30,195,650	下水道事業費用	2,181,535	13,666,838	
175,112,104	188,744,446	30,195,650	営業費用	2,181,535	13,632,342	
13,723,901	15,093,038	6,873,217	污水管渠費	624,834	1,369,137	
1,124,000	1,236,400	316,800	雨水管渠費	28,800	112,400	
118,351,970	130,174,480	16,349,731	処理場費	1,486,337	11,822,510	
3,265,787	3,320,465	2,060,000	浄化槽費		54,678	
38,646,446	38,920,063	4,595,902	業務及び総係費	41,564	273,617	
62,972,869	62,972,869		営業外費用			
62,972,869	62,972,869		支払利息及び企業債取扱諸費			
345,018	379,514		特別損失		34,496	
345,018	379,514		過年度損益修正損		34,496	
26,786,246,012	30,132,735,305	469,144,395	合 計	469,144,395	30,132,735,305	26,786,246,012

資金予算表
令和 4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	275,871,673	91,416,115	367,287,788	11,656,000	85,000,000	
	(1)下水道使用料	198,116,673	91,416,115	289,532,788	11,656,000	85,000,000	
	(2)雨水処理負担金	77,625,000		77,625,000			
	(3)受託工事収益						
	(4)その他の営業収益	130,000		130,000			
	2. 営業外収益	301,277,043	10	301,277,053	62,647,000		
	(1)受取利息及び配当金	1,203		1,203			
	(2)他会計負担金補助金	299,251,000		299,251,000	62,647,000		
	(3)補助金						
	(4)資本費繰入収益						
	(5)雑収益	2,024,840	10	2,024,850			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	114,132,018	1,548,862	115,680,880		
5. 企業債							
6. 受益者負担金・分担金		8,015,724	970,900	8,986,624			
7. 他会計出資金							
8. 他会計負担金補助金		82,241,000		82,241,000			
9. 他会計借入金							
10. 補助金							
11. 一時借入金							
12. 預り金		7,038,625	1,034,000	8,072,625			
13. その他		400		400			
合 計		788,576,483	94,969,887	883,546,370	74,303,000	85,000,000	
支		1. 営業費用	153,240,139	23,078,265	176,318,404	37,900,000	22,500,000
		(1)污水管渠費	7,135,602	292,219	7,427,821	6,900,000	
	(2)雨水管渠費	919,600	66,000	985,600			
	(3)污水ポンプ場費						
	(4)雨水ポンプ場費						
	(5)処理場費	109,601,911	16,301,564	125,903,475	21,000,000	18,000,000	
	(6)浄化槽費	1,260,465	1,880,000	3,140,465			
	(7)受託工事費						
	(8)普及指導費						
	(9)業務及び総係費	34,322,561	4,538,482	38,861,043	10,000,000	4,500,000	
	(10)その他営業費用						
	2. 営業外費用	62,972,869		62,972,869			
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	62,972,869		62,972,869			
	(2)雑支出						
	(3)消費税						
出	3. 特別損失	379,514		379,514			
	4. 建設改良費	47,890,800	4,319,700	52,210,500	116,300,000	7,359,000	
	5. 企業債償還金	316,537,895		316,537,895			
	6. 補助金返還金						
	7. 他会計借入金返還金						
	8. 前年度未払金	247,434,953		247,434,953			
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	3,689,400	311,300	4,000,700	2,700,000		
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金	77,215,000		77,215,000	5,000,000	1,800,000	
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,579,816		4,579,816			
	15. その他						
	合 計	913,940,386	27,709,265	941,649,651	161,900,000	31,659,000	
	収 支 差 引		△ 125,363,903	67,260,622	△ 58,103,281	△ 87,597,000	53,341,000
前年度及び前月より繰越		276,778,973	0	276,778,973	218,675,692	131,078,692	
翌 月 へ 繰 越		151,415,070	67,260,622	218,675,692	131,078,692	184,419,692	