



監 第 98 号
令和5年9月6日

寒 河 江 市 長 殿
寒河江市議会議長 殿

寒河江市監査委員 大 沼 勇
寒河江市監査委員 後 藤 健 一 郎

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5年7月分
 - (2) 病院事業会計 令和5年7月分
 - (3) 水道事業会計 令和5年7月分
 - (4) 下水道事業会計 令和5年7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5年8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	23,292,725,877	189,247,897	729,152,454 6,375,439,542	27.37	1,131,137,991 6,588,177,182	28.28	-212,737,640
05 国民健康保険特別会計	3,997,515,000	-154,166,703	290,592,689 908,592,678	22.73	230,940,741 1,003,107,433	25.09	-94,514,755
06 後期高齢者医療特別会計	568,689,000	-7,104,641	66,480,590 127,973,212	22.50	58,978,633 127,575,896	22.43	397,316
07 介護保険特別会計	4,542,194,000	296,773,286	582,945,180 1,589,479,892	34.99	343,990,630 1,053,752,056	23.20	535,727,836
08 介護認定審査会共同設置特別会計	24,618,000	9,200,188	0 12,586,201	51.13	1,661,148 5,047,161	20.50	7,539,040
09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉）	647,000	227,746	0 228,500	35.32	91,500 92,254	14.26	136,246
10 幸生財産区特別会計	1,508,000	761,450	21,795 937,245	62.15	410,800 564,800	37.45	372,445
合計	32,427,896,877	334,939,223	1,669,192,708 9,015,237,270	27.80	1,767,211,443 8,778,316,782	27.07	236,920,488

歳計外・基金実績表

令和 5年度
令和 5年 7月分

1 頁
令和 5年 8月15日
13時04分16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	160,838,163	208,791,411 938,366,745	211,151,078 779,888,249	-2,359,667	158,478,496
50 財政調整基金	2,072,404,204	0 2,072,404,204	0 0	0	2,072,404,204
51 減債基金	354,556,049	0 354,556,049	0 0	0	354,556,049
54 国民健康保険事業財政調整基金	344,554,349	0 344,554,349	0 0	0	344,554,349
55 多田文庫図書購入基金	400,000	0 400,000	0 0	0	400,000
57 市スポーツ振興基金	10,851,782	0 10,851,782	0 0	0	10,851,782
58 高松財産区財政調整基金	6,477,023	0 6,477,023	0 0	0	6,477,023
59 醍醐財産区財政調整基金	1,313,879	0 1,313,879	0 0	0	1,313,879
60 三泉財産区財政調整基金	2,165,438	0 2,165,438	0 0	0	2,165,438
61 地域振興基金	4,892,783	0 4,892,783	0 0	0	4,892,783
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	431,548,384	0 431,548,384	0 0	0	431,548,384
64 幸生財産区財政調整基金	25,253,999	0 25,253,999	0 0	0	25,253,999
65 まちづくり基金	4,102,994,096	0 4,102,994,096	0 0	0	4,102,994,096

歳計外・基金実績表

令和 5年度
令和 5年 7月分

2 頁
令和 5年 8月15日
13時04分16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
67 鈴木ブックスタート基金	2,600,000	0 2,600,000	0 0	0	2,600,000
69 市有施設整備基金	1,470,444,867	0 1,470,444,867	0 0	0	1,470,444,867
72 若者定着支援未来創成基金	6,675,957	0 6,675,957	0 0	0	6,675,957
73 森林環境譲与税基金	1,578,642	0 1,578,642	0 0	0	1,578,642
74 アイジー地域産業未来応援基金	4,020,542	0 4,020,542	0 0	0	4,020,542
75 つのだ地域コミュニティ活性化推進基金	9,955,200	0 9,955,200	0 0	0	9,955,200
合計	9,014,525,357	208,791,411 9,792,053,939	211,151,078 779,888,249	-2,359,667	9,012,165,690

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5年7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	累 計	残 高
	累 計	当 月				
3,325,636,626	3,325,636,626	1,055,910	60 固定資産		2,124,071,790	2,124,071,790
3,305,331,362	3,305,331,362	1,055,910	10 有形固定資産		2,124,071,790	2,124,071,790
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		1,189,824,896	1,189,824,896
62,393,030	62,393,030		30 構築物			
			35 構築物減価償却累計		55,493,289	55,493,289
1,104,908,125	1,104,908,125	874,000	40 器械備品			
			45 器械及び備品減価償却累計		868,503,605	868,503,605
10,172,070	10,172,070	181,910	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)		10,250,000	10,250,000
51,500	51,500		20 無形固定資産			
51,500	51,500		10 電話加入権			
20,253,764	20,253,764		30 投資			
20,253,764	20,253,764		50 長期前払消費税			
643,028,784	1,784,349,228	257,483,847	62 流動資産	258,215,108	1,141,320,444	
364,996,168	1,030,652,864	115,716,961	10 現金および預金	135,342,498	665,656,696	
364,996,168	1,030,652,864	115,716,961	10 現金および預金	135,342,498	665,656,696	
256,585,461	689,127,885	119,701,812	20 未収金	105,354,374	432,542,424	
256,585,461	662,622,885	119,701,812	10 医療未収金	105,354,374	406,037,424	
	26,505,000		20 その他未収金		26,505,000	
7,852,792	49,837,252	17,166,107	30 貯蔵品	17,365,836	41,984,460	
7,852,792	49,837,252	17,166,107	10 貯蔵品	17,365,836	41,984,460	
13,594,363	14,731,227	4,898,967	90 その他流動資産	152,400	1,136,864	
65,880	1,202,744	138,640	10 前払金	152,400	1,136,864	
13,528,483	13,528,483	4,760,327	30 仮払消費税			
			70 固定負債		249,674,992	249,674,992
			10 企業債		249,674,992	249,674,992
			10 建設改良等企業債		249,674,992	249,674,992
	161,068,560	2,666,395	71 流動負債	9,185,478	260,060,899	98,992,339
			20 企業債		76,232,113	76,232,113
			10 建設改良等企業債		76,232,113	76,232,113

寒河江市立病院事業会計試算表
令和5年7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	累 計	残 高
	累 計	当 月				
	1,230,000	410,000	40 リース債務		14,350,000	13,120,000
	1,230,000	410,000	10 リース債務		14,350,000	13,120,000
	79,038,560	2,256,395	50 未払金	9,041,998	88,080,558	9,041,998
	11,191,335	2,256,395	10 医療現年度未払金	9,041,998	20,233,333	9,041,998
	66,766,325		20 医療過年度未払金		66,766,325	
	929,500		40 その他過年度未払金		929,500	
	151,400		60 過年度未払消費税		151,400	
			60 預り金		16,190	16,190
			10 預り金		16,190	16,190
	80,800,000		80 引当金		80,800,000	
	67,394,000		10 賞与引当金		67,394,000	
	13,406,000		20 法定福利費引当金		13,406,000	
			90 その他流動負債	143,480	582,038	582,038
			10 仮受消費税	143,480	582,038	582,038
	176,886,072		72 繰延収益		258,990,000	82,103,928
			10 長期前受金		258,990,000	258,990,000
			10 長期前受金		258,990,000	258,990,000
176,886,072	176,886,072		20 長期前受金収益化累計額			
176,886,072	176,886,072		10 長期前受金収益化累計額			
			80 資本金		1,123,303,138	1,123,303,138
			10 資本金		1,123,303,138	1,123,303,138
			10 自己資本金		1,123,303,138	1,123,303,138
			81 剰余金		37,711,990	37,711,990
			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		△348,510	△348,510
			90 当年度未処分利益剰余金		△348,510	△348,510
	6,690,252	2,716,553	01 病院事業収益	132,637,472	766,437,448	759,747,196
	6,690,252	2,716,553	01 医療収益	132,327,208	623,777,206	617,086,954
	6,106,536	2,521,997	01 入院収益	97,776,763	365,178,535	359,071,999
	583,716	194,556	02 外来収益	33,425,904	136,150,489	135,566,773
			03 他会計負担金		118,800,000	118,800,000
			04 その他医療収益	1,124,541	3,648,182	3,648,182
			02 医療外収益	310,264	142,660,242	142,660,242
			02 他会計負担金		18,900,000	18,900,000
			03 他会計補助金		121,500,000	121,500,000
			05 その他医療外収益	310,264	2,260,242	2,260,242
506,939,963	506,939,963	136,115,353	02 病院事業費用			

寒河江市立病院事業会計試算表
令和5年7月31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				
506,927,401	506,927,401	136,115,353	01 医療費用			
359,690,638	359,690,638	84,392,752	01 給与費			
41,984,460	41,984,460	17,365,836	02 材料費			
102,797,780	102,797,780	34,220,743	03 経費			
2,454,523	2,454,523	136,022	06 研究研修費			
12,562	12,562		02 医療外費用			
12,562	12,562		03 雑損失			
4,475,605,373	5,961,570,701	400,038,058	合 計	400,038,058	5,961,570,701	4,475,605,373

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	8月予定額	9月予定額
受 入 資 金	1. 医業収益	263,366,144	115,137,621	378,503,765	127,000,000	127,000,000
	(1) 入院収益	96,323,079	80,225,223	176,548,302	90,000,000	90,000,000
	(2) 外来収益	45,475,862	33,675,403	79,151,265	35,000,000	35,000,000
	(3) 他会計負担金	118,800,000	0	118,800,000	0	0
	(4) その他医業収益	2,767,203	1,236,995	4,004,198	2,000,000	2,000,000
	2. 医業外収益	142,544,974	341,290	142,886,264	700,000	700,000
	(1) 受取利息配当金	0	0	0	0	0
	(2) 他会計負担金	18,900,000	0	18,900,000	0	0
	(3) 他会計補助金	121,500,000	0	121,500,000	0	0
	(4) その他医業外収益	2,144,974	341,290	2,486,264	700,000	700,000
	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	40,800,000	0	40,800,000	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	210,691,184	238,050	210,929,234	0	0	
10. 一時借入金	0	0	0	0	0	
11. 払戻金	0	0	0	0	0	
	合 計	657,402,302	115,716,961	773,119,263	127,700,000	127,700,000
支 払 資 金	1. 医業費用	429,654,751	114,693,621	544,348,372	117,100,000	117,000,000
	(1) 給与費	356,283,497	84,457,853	440,741,350	84,000,000	84,000,000
	(2) 材料費	0	0	0	0	0
	(3) 経費	71,811,939	30,201,218	102,013,157	33,000,000	33,000,000
	(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	1,559,315	34,550	1,593,865	100,000	0
	2. 医業外費用	10,262	2,300	12,562	0	110,000
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	0	0	0	0	110,000
	(2) 雑損失	10,262	2,300	12,562	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	2,002,000	1,612,501	3,614,501	0	9,000,000
	6. 企業債償還金	0	0	0	0	38,116,000
	7. 前年度未払金	67,847,225	0	67,847,225	0	0
	8. 一時借入償還金	0	0	0	0	0
	9. 貯蔵品	29,750,856	18,880,436	48,631,292	13,000,000	13,000,000
10. 前払金	1,049,104	153,640	1,202,744	150,000	150,000	
	合 計	530,314,198	135,342,498	665,656,696	130,250,000	177,376,000
	差 引	127,088,104	-19,625,537	107,462,567	-2,550,000	-49,676,000
	前年度及び前月より繰越	257,533,601	384,621,705	257,533,601	364,996,168	362,446,168
	翌月へ繰越	384,621,705	364,996,168	364,996,168	362,446,168	312,770,168

寒河江市水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年7月31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
17,614,066,350	17,615,841,850	14,785,320	固定資産	1,736,000	8,191,277,238	8,189,501,738
17,613,580,040	17,615,355,540	14,785,320	有形固定資産	1,736,000	8,191,277,238	8,189,501,738
65,447,326	65,447,326		土地			
410,160,261	410,160,261		建物			
			建物減価償却累計額		173,044,974	173,044,974
14,882,808,260	14,884,583,760	14,751,000	構築物	1,736,000	1,775,500	
			構築物減価償却累計額		6,389,344,439	6,389,344,439
2,048,574,404	2,048,574,404		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		1,534,655,603	1,534,655,603
97,116,538	97,116,538	34,320	量水器			
			量水器減価償却累計額		47,759,295	47,759,295
18,071,052	18,071,052		車両運搬具			
			車両運搬具減価償却累計額		16,839,911	16,839,911
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		27,857,516	27,857,516
60,108,175	60,108,175		建設仮勘定			
486,310	486,310		無形固定資産			
486,310	486,310		電話加入権			
1,221,512,182	2,079,311,342	277,307,082	流動資産	196,610,185	860,464,932	2,665,772
860,863,736	1,351,703,319	47,738,006	現金・預金	156,919,267	490,839,583	
860,863,736	1,351,703,319	47,738,006	現金	156,919,267	490,839,583	
190,417,225	545,356,984	165,493,722	未収金	31,308,712	354,939,759	
190,417,145	474,881,212	165,256,970	営業未収金	20,568,600	284,464,067	
80	32,968,672	236,752	営業外未収金	236,912	32,968,592	
	37,507,100		その他未収金	10,503,200	37,507,100	
			未収金貸倒引当金		2,665,772	2,665,772
			未収金貸倒引当金		2,665,772	2,665,772
9,025,430	13,081,248	4,026,176	貯蔵品	418,206	4,055,818	
4,817,900	4,817,900		貯蔵材料			
4,207,530	8,263,348	4,026,176	貯蔵量水器	418,206	4,055,818	
150,700,000	158,664,000	55,440,000	前払金	7,964,000	7,964,000	
150,700,000	158,664,000	55,440,000	前払金	7,964,000	7,964,000	
10,505,791	10,505,791	4,609,178	その他流動資産			
10,505,791	10,505,791	4,609,178	仮払消費税			
			固定負債		1,031,015,591	1,031,015,591
			企業債		1,031,015,591	1,031,015,591
			建設改良費等企業債		1,031,015,591	1,031,015,591
39,174,245	477,636,390	160,530,236	流動負債	138,320,734	696,902,809	258,440,664
			企業債		121,627,504	121,627,504
			建設改良費等企業債		121,627,504	121,627,504
	241,325,371	71,457,531	未払金	106,895,012	292,810,476	51,485,105
	120,364,741	27,417,855	営業未払金	30,724,805	125,643,815	5,279,074
	120,960,630	44,039,676	その他未払金	76,170,207	167,166,661	46,206,031
	5,000,000		引当金		5,000,000	
	5,000,000		貸与等引当金		5,000,000	
	490,891	446,031	預り金	939,022	1,515,647	1,024,756
	490,891	446,031	預り金	939,022	1,515,647	1,024,756
39,174,245	230,820,128	88,626,674	その他流動負債	30,486,700	275,949,182	84,303,299
			仮受消費税	15,007,606	29,649,960	29,649,960
39,174,245	230,820,128	88,626,674	その他流動負債	15,479,094	246,299,222	54,653,339
1,197,650,823	1,197,650,823		繰延収益		2,995,720,519	2,995,720,519
			長期前受金		2,995,720,519	2,995,720,519

寒河江市水道事業会計試算表

令和5年度
令和5年7月31日
(その2)

水道事業

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		2,995,720,519	2,995,720,519
1,197,650,823	1,197,650,823		長期前受金収益化累計額			
1,197,650,823	1,197,650,823		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
			剰余金		946,966,263	946,966,263
			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		931,119,759	931,119,759
			減債積立金		140,806,517	140,806,517
			建設改良積立金		657,646,140	657,646,140
			当年度未処分利益剰余金		132,667,102	132,667,102
	29,649,960	15,007,606	水道事業収益	165,504,900	327,113,761	297,463,801
	29,648,630	15,006,888	営業収益	165,267,820	326,869,241	297,220,611
	29,402,130	14,960,888	給水収益	164,569,770	323,423,451	294,021,321
			受託工事収益	143,000	439,000	439,000
	246,500	46,000	その他の営業収益	555,050	3,006,790	2,760,290
	1,330	718	営業外収益	237,080	244,520	243,190
			受取利息及び配当金	328	328	328
	1,330	718	雑収益	236,752	244,192	242,862
110,377,571	118,851,374	37,483,237	水道事業費用	2,941,662	8,473,803	
110,364,061	118,836,513	37,483,237	営業費用	2,941,662	8,472,452	
79,454,023	87,075,578	29,577,567	浄水及び配給水費	2,667,230	7,621,555	
30,910,038	31,760,935	7,905,670	業務及び総務費	254,432	850,897	
13,510	14,861		特別損失		1,351	
13,510	14,861		特別損失		1,351	
20,182,781,171	21,518,941,739	505,113,481	合 計	505,113,481	21,518,941,739	20,182,781,171

区分	科 目	執 行 済 額			8 月予定額	9 月予定額
		前 月 末	当月執行額	累 計		
収	1. 営業収益	136,967,290	20,109,686	157,076,976	155,324,000	15,999,000
	(1)給水収益	135,266,450	18,568,736	153,835,186	154,170,000	15,355,000
	(2)受託工事収益	187,000	103,000	290,000	89,000	132,000
	(3)その他の営業収益	1,513,840	1,437,950	2,951,790	1,065,000	512,000
	2. 営業外収益	7,200	237,240	244,440	3,000	
	(1)受取利息及び配当金		328	328	2,000	
	(2)受託金				1,000	
	(3)雑収益	7,200	236,912	244,112		
	(4)他会計補助金					
	3. 特別利益					
	4. 前年度未収金	186,735,097	10,972,964	197,708,061	1,753,000	901,000
	5. 一時借入金					
	6. 預り金	190,070,779	16,418,116	206,488,895	90,441,000	12,232,000
	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						
	合 計	513,780,366	47,738,006	561,518,372	247,521,000	29,132,000
支	1. 営業費用	76,161,177	33,019,917	109,181,094	36,149,000	30,138,000
	(1)浄水及び配給水費	52,954,736	26,854,797	79,809,533	28,002,000	24,114,000
	(2)受託工事費					
	(3)業務及び総係費	23,206,441	6,165,120	29,371,561	8,147,000	6,024,000
	(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	14,861		14,861	78,000	26,000
	4. 建設改良費		7,925,500	7,925,500	2,068,000	1,606,000
	5. 企業債償還金					
	6. 補助金返還金					
	7. 貯蔵品	3,574,692	4,026,176	7,600,868		4,192,000
8. 前年度未払金	41,328,272		41,328,272			
9. 一時借入金返還金						
10. 預り金	142,237,314	88,627,674	230,864,988	11,260,000	87,842,000	
11. 短期貸付金						
12. 前払金	65,604,000	23,320,000	88,924,000	20,600,000	27,984,000	
13. 前払費用						
14. 賞与等引当金	5,000,000		5,000,000			
15. その他						
	合 計	333,920,316	156,919,267	490,839,583	70,155,000	151,788,000
	収 支 差 引	179,860,050	△ 109,181,261	70,678,789	177,366,000	△ 122,656,000
	前年度及び前月より繰越	790,184,947	0	790,184,947	860,863,736	1,038,229,736
	翌 月 へ 繰 越	970,044,997	△ 109,181,261	860,863,736	1,038,229,736	915,573,736

寒河江市下水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年7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
25,368,469,740	25,369,091,146	4,047,594	固定資産	363,406	2,768,966,256	2,768,344,850
25,368,469,740	25,369,091,146	4,047,594	有形固定資産	363,406	2,768,966,256	2,768,344,850
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		92,063,816	92,063,816
22,002,549,383	22,002,992,383	2,035,000	構築物	185,000	443,000	
			構築物減価償却累計額		2,161,946,348	2,161,946,348
2,342,541,910	2,342,541,910		機械及び装置			
			機械及び装置減価償却累計額		514,329,936	514,329,936
1,839,188	2,017,594	2,012,594	車両及び運搬具	178,406	178,406	
			車両及び運搬具減価償却累計額		4,750	4,750
59,540,910	59,540,910		建設仮勘定			
636,438,468	1,373,814,573	249,680,896	流動資産	138,266,344	740,184,030	2,807,925
432,179,382	635,581,869	89,702,144	現金・預金	49,631,700	203,402,487	
432,179,382	635,581,869	89,702,144	現金	49,631,700	203,402,487	
145,934,553	679,904,171	106,039,126	未収金	88,630,644	533,969,618	
144,932,503	375,907,631	106,038,576	営業未収金	88,626,674	230,975,128	
30	302,936,320	550	営業外未収金	670	302,936,290	
1,002,020	1,060,220		その他未収金	3,300	58,200	
			未収金貸倒引当金		2,807,925	2,807,925
			未収金貸倒引当金		2,807,925	2,807,925
51,863,000	51,867,000	51,863,000	前払金	4,000	4,000	
51,863,000	51,867,000	51,863,000	前払金	4,000	4,000	
6,461,533	6,461,533	2,076,626	その他流動資産			
6,461,533	6,461,533	2,076,626	仮払消費税			
			固定負債		7,827,396,868	7,827,396,868
			企業債		7,827,396,868	7,827,396,868
			建設改良費等企業債		7,827,396,868	7,827,396,868
	182,381,016	45,240,127	流動負債	85,672,898	867,859,473	685,478,457
			企業債		629,624,407	629,624,407
			建設改良費等企業債		629,624,407	629,624,407
	177,548,416	45,111,427	未払金	74,962,681	211,814,418	34,266,002
	102,432,156	18,075,427	営業未払金	18,923,387	107,690,864	5,258,708
	4,134,400		営業外未払金		4,134,400	
	70,981,860	27,036,000	その他未払金	56,039,294	99,989,154	29,007,294
	4,590,000		引当金		4,590,000	
	4,590,000		賞与等引当金		4,590,000	
	242,600	128,700	預り金	1,070,300	2,786,900	2,544,300
	242,600	128,700	預り金	1,070,300	2,786,900	2,544,300
			その他流動負債	9,639,917	19,043,748	19,043,748
			仮受消費税	9,639,917	19,043,748	19,043,748
1,340,874,986	1,340,874,986		繰延収益		12,000,731,629	12,000,731,629
			長期前受金		12,000,731,629	12,000,731,629
			長期前受金		12,000,731,629	12,000,731,629
1,340,874,986	1,340,874,986		長期前受金収益化累計額			
1,340,874,986	1,340,874,986		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5年度

令和5年7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
	11,396,870		剰余金		479,657,409	468,260,539
			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
	11,396,870		利益剰余金		167,148,593	155,751,723
			減債積立金		78,400,000	78,400,000
	11,396,870		当年度未処分利益剰余金		88,748,593	77,351,723
	19,043,748	9,639,917	下水道事業収益	106,039,126	511,649,860	492,606,112
	19,043,501	9,639,869	営業収益	106,038,576	209,633,540	190,590,039
	19,043,501	9,639,869	下水道使用料	106,038,576	209,478,540	190,435,039
			その他の営業収益		155,000	155,000
	247	48	営業外収益	550	302,016,320	302,016,073
			他会計負担金補助金		300,000,000	300,000,000
	247	48	雑収益	550	2,016,320	2,016,073
80,089,286	85,929,413	23,446,460	下水道事業費用	1,713,220	5,840,127	
80,003,685	85,835,253	23,446,460	営業費用	1,713,220	5,831,568	
1,401,864	1,542,024	367,710	污水管渠費	33,422	140,160	
2,168,000	2,384,800	200,200	雨水管渠費	18,200	216,800	
53,420,116	58,745,740	17,610,201	処理場費	1,600,925	5,325,624	
259,500	282,950	257,950	浄化槽費	23,450	23,450	
22,754,205	22,879,739	5,010,399	業務及び総係費	37,223	125,534	
85,601	94,160		特別損失		8,559	
85,601	94,160		過年度損益修正損		8,559	
27,425,872,480	28,472,703,405	332,054,994	合 計	332,054,994	28,472,703,405	27,425,872,480

資金予算表
令和 5年 7月分

区分	科 目	執 行 済 額			8 月予定額	9 月予定額	
		前 月 末	当月執行額	累 計			
収	1. 営業収益	430,516	84,661,464	85,091,980	14,000,000	167,285,000	
	(1)下水道使用料	275,516	84,661,464	84,936,980	14,000,000	90,000,000	
	(2)雨水処理負担金					77,285,000	
	(3)受託工事収益						
	(4)その他の営業収益	155,000		155,000			
	2. 営業外収益	302,015,620	670	302,016,290		60,888,000	
	(1)受取利息及び配当金						
	(2)他会計負担金補助金	300,000,000		300,000,000		60,888,000	
	(3)補助金						
	(4)資本費繰入収益						
	(5)雑収益	2,015,620	670	2,016,290			
	3. 特別利益						
	入	4. 前年度未収金	142,892,838	3,968,510	146,861,348	1,000,000	
5. 企業債							
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						80,022,000	
9. 他会計借入金							
10. 補助金							
11. 一時借入金							
12. 預り金		1,716,600	1,070,300	2,786,900			
13. その他			1,200	1,200			
合 計		447,055,574	89,702,144	536,757,718	15,000,000	308,195,000	
支		1. 営業費用	57,978,045	22,595,700	80,573,745	22,030,000	22,987,000
		(1)污水管渠費	1,001,730	329,884	1,331,614	210,000	1,487,000
	(2)雨水管渠費	2,184,600	200,200	2,384,800	120,000		
	(3)污水ポンプ場費						
	(4)雨水ポンプ場費						
	(5)処理場費	36,907,055	17,165,487	54,072,542	17,000,000	17,000,000	
	(6)浄化槽費	25,000	59,950	84,950	200,000		
	(7)受託工事費						
	(8)普及指導費						
	(9)業務及び総係費	17,859,660	4,840,179	22,699,839	4,500,000	4,500,000	
	(10)その他営業費用						
	2. 営業外費用					53,204,000	
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費					53,204,000	
	(2)雑支出						
	(3)消費税						
出	3. 特別損失	94,160		94,160			
	4. 建設改良費	2,838,000	748,000	3,586,000	9,300,000	1,661,000	
	5. 企業債償還金					265,410,000	
	6. 補助金返還金						
	7. 他会計借入金返還金						
	8. 前年度未払金	88,156,682		88,156,682			
	9. 一時借入金返還金						
	10. 預り金	113,900		113,900	482,000		
	11. 短期貸付金						
	12. 前払金		26,288,000	26,288,000	43,707,000	1,471,000	
	13. 前払費用						
	14. 賞与等引当金	4,590,000		4,590,000			
	15. その他						
	合 計	153,770,787	49,631,700	203,402,487	75,519,000	344,733,000	
	収 支 差 引		293,284,787	40,070,444	333,355,231	△ 60,519,000	△ 36,538,000
前年度及び前月より繰越		98,824,151	0	98,824,151	432,179,382	371,660,382	
翌 月 へ 繰 越		392,108,938	40,070,444	432,179,382	371,660,382	335,122,382	