



監 第 140 号
令和5年9月26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8月分
 - (2) 病院事業会計 令和5年8月分
 - (3) 水道事業会計 令和5年8月分
 - (4) 下水道事業会計 令和5年8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9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 5年度
令和 5年 8月分

1 頁
令和 5年 9月 7日
10時10分23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 | 23,292,725,877 | -212,737,640 | 1,001,767,131 7,377,206,673 | 31.67 | 1,395,139,495 7,983,316,677 | 34.27 | -606,110,004 |
| 05 国民健康保険特別会計 | 3,997,515,000 | -94,514,755 | 347,465,465 1,256,058,143 | 31.42 | 478,720,311 1,481,827,744 | 37.07 | -225,769,601 |
| 06 後期高齢者医療特別会計 | 568,689,000 | 397,316 | 15,840,000 143,813,212 | 25.29 | 19,082,868 146,658,764 | 25.79 | -2,845,552 |
| 07 介護保険特別会計 | 4,542,194,000 | 535,727,836 | 271,814,520 1,861,294,412 | 40.98 | 354,951,784 1,408,703,840 | 31.01 | 452,590,572 |
| 08 介護認定審査会共同設置特別会計 | 24,618,000 | 7,539,040 | 3,434,000 16,020,201 | 65.08 | 1,385,955 6,433,116 | 26.13 | 9,587,085 |
| 09 財産区特別会計（高松、醍醐、三泉） | 647,000 | 136,246 | 0 228,500 | 35.32 | 42,000 134,254 | 20.75 | 94,246 |
| 10 幸生財産区特別会計 | 1,508,000 | 372,445 | 38,980 976,225 | 64.74 | 119,000 683,800 | 45.34 | 292,425 |
| 合計 | 32,427,896,877 | 236,920,488 | 1,640,360,096 10,655,597,366 | 32.86 | 2,249,441,413 11,027,758,195 | 34.01 | -372,160,829 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

歳計外・基金実績表

令和 5年度
令和 5年 8月分

1 頁
令和 5年 9月 7日
10時11分05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 | 158,478,496 | 178,694,738 1,117,061,483 | 205,838,187 985,726,436 | -27,143,449 | 131,335,047 |
| 50 財政調整基金 | 2,072,404,204 | 131 2,072,404,335 | 0 0 | 131 | 2,072,404,335 |
| 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 | 240 4,102,994,336 | 0 0 | 240 | 4,102,994,336 |

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 |
|--------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------|-------------|---------------|
| 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 | 9,012,165,690 | 178,695,109 9,970,749,048 | 205,838,187 985,726,436 | -27,143,078 | 8,985,022,612 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------|-------|----|-----|----|----|----|----|----|---|
| 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8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 | 残 高 | |
| | 累 計 | 当 月 | | | | 当 月 |
| 3,330,786,626 | 3,330,786,626 | 6,024,000 | 60 固定資産 | | 2,124,071,790 | 2,124,071,790 |
| 3,310,481,362 | 3,310,481,362 | 6,024,000 | 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 |
| 1,106,529,125 | 1,106,529,125 | 2,495,000 | 40 器械備品 | | | |
| | | | 45 器械及び備品減価償却累計 | | 868,503,605 | 868,503,605 |
| 13,701,070 | 13,701,070 | 3,529,000 | 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 | | | |
| 637,460,790 | 2,053,103,419 | 267,880,191 | 62 流動資産 | 274,322,185 | 1,415,642,629 | |
| 361,834,582 | 1,165,294,117 | 134,641,253 | 10 現金および預金 | 137,802,839 | 803,459,535 | |
| 361,834,582 | 1,165,294,117 | 134,641,253 | 10 現金および預金 | 137,802,839 | 803,459,535 | |
| 248,307,549 | 803,608,587 | 114,480,702 | 20 未収金 | 122,758,614 | 555,301,038 | |
| 248,307,549 | 777,103,587 | 114,480,702 | 10 医療未収金 | 122,758,614 | 528,796,038 | |
| | 26,505,000 | | 20 その他未収金 | | 26,505,000 | |
| 9,210,340 | 64,858,102 | 14,146,850 | 30 貯蔵品 | 13,663,302 | 55,647,762 | |
| 9,210,340 | 64,858,102 | 14,146,850 | 10 貯蔵品 | 13,663,302 | 55,647,762 | |
| 18,108,319 | 19,342,613 | 4,611,386 | 90 その他流動資産 | 97,430 | 1,234,294 | |
| 75,460 | 1,309,754 | 107,010 | 10 前払金 | 97,430 | 1,234,294 | |
| 18,032,859 | 18,032,859 | 4,504,376 | 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 |
| | 206,316,390 | 45,247,830 | 71 流動負債 | 44,044,002 | 304,104,901 | 97,788,511 |
| | 35,795,832 | 35,795,832 | 20 企業債 | | 76,232,113 | 40,436,281 |
| | 35,795,832 | 35,795,832 | 10 建設改良等企業債 | | 76,232,113 | 40,436,281 |

寒河江市立病院事業会計試算表
令和5年8月31日

(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 | |
| | 1,640,000 | 410,000 | 40 リース債務 | | 14,350,000 | 12,710,000 |
| | 1,640,000 | 410,000 | 10 リース債務 | | 14,350,000 | 12,710,000 |
| | 88,080,558 | 9,041,998 | 50 未払金 | 43,916,227 | 131,996,785 | 43,916,227 |
| | 20,233,333 | 9,041,998 | 10 医業現年度未払金 | 41,286,127 | 61,519,460 | 41,286,127 |
| | 66,766,325 | | 20 医業過年度未払金 | | 66,766,325 | |
| | 929,500 | | 30 その他の現年度未払金 | 2,630,100 | 2,630,100 | 2,630,100 |
| | 151,400 | | 40 その他過年度未払金 | | 929,500 | |
| | | | 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 | 127,775 | 709,813 | 709,813 |
| | | | 10 仮受消費税 | 127,775 | 709,813 | 709,813 |
| | 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 |
| | 7,670,423 | 980,171 | 01 病院事業収益 | 127,215,737 | 893,653,185 | 885,982,762 |
| | 7,670,423 | 980,171 | 01 医業収益 | 126,788,464 | 750,565,670 | 742,895,247 |
| | 6,957,106 | 850,570 | 01 入院収益 | 89,381,677 | 454,560,212 | 447,603,106 |
| | 713,317 | 129,601 | 02 外来収益 | 36,510,500 | 172,660,989 | 171,947,672 |
| | | | 03 他会計負担金 | | 118,800,000 | 118,800,000 |
| | | | 04 その他医業収益 | 896,287 | 4,544,469 | 4,544,469 |
| | | | 02 医業外収益 | 427,273 | 143,087,515 | 143,087,515 |
| | | | 01 受取利息配当金 | 1,793 | 1,793 | 1,793 |
| | | | 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 |

寒河江市立病院事業会計試算表
令和5年8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 | | | | |
| | | | 05 その他医業外収益 | 425,480 | 2,685,722 | 2,685,722 |
| 632,389,695 | 632,389,695 | 125,449,732 | 02 病院事業費用 | | | |
| 632,293,733 | 632,293,733 | 125,366,332 | 01 医業費用 | | | |
| 442,105,963 | 442,105,963 | 82,415,325 | 01 給与費 | | | |
| 55,647,762 | 55,647,762 | 13,663,302 | 02 材料費 | | | |
| 131,964,235 | 131,964,235 | 29,166,455 | 03 経費 | | | |
| 2,575,773 | 2,575,773 | 121,250 | 06 研究研修費 | | | |
| 95,962 | 95,962 | 83,400 | 02 医業外費用 | | | |
| 83,400 | 83,400 | 83,400 | 01 支払利息及び企業債取扱諸費 | | | |
| 12,562 | 12,562 | | 03 雑損失 | | | |
| 4,600,637,111 | 6,407,152,625 | 445,581,924 | 合 計 | 445,581,924 | 6,407,152,625 | 4,600,637,111 |

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 | 9月予定額 | 10月予定額 |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 受 入 資 金 | 1. 医業収益 | 378,503,765 | 134,151,423 | 512,655,188 | 129,000,000 | 129,000,000 |
| | (1) 入院収益 | 176,548,302 | 97,576,505 | 274,124,807 | 93,000,000 | 93,000,000 |
| | (2) 外来収益 | 79,151,265 | 35,593,403 | 114,744,668 | 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 | 4,004,198 | 981,515 | 4,985,713 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| | 2. 医業外収益 | 142,886,264 | 469,820 | 143,356,084 | 700,000 | 130,700,000 |
| | (1) 受取利息配当金 | 0 | 1,793 | 1,793 | 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 | 130,000,000 |
| | (4) その他医業外収益 | 2,486,264 | 468,027 | 2,954,291 | 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 | 210,929,234 | 20,010 | 210,949,244 | 0 | 0 |
| | 10. 一時借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. 払戻金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 合 計 | 773,119,263 | 134,641,253 | 907,760,516 | 129,700,000 | 259,700,000 |
| 支 払 資 金 | 1. 医業費用 | 544,348,372 | 117,708,150 | 662,056,522 | 117,300,000 | 117,300,000 |
| | (1) 給与費 | 440,741,350 | 82,478,967 | 523,220,317 | 82,000,000 | 82,000,000 |
| | (2) 材料費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (3) 経費 | 102,013,157 | 35,199,913 | 137,213,070 | 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 | 1,593,865 | 29,270 | 1,623,135 | 300,000 | 300,000 |
| | 2. 医業外費用 | 12,562 | 0 | 12,562 | 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 | 12,562 | 0 | 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 | 2,653,101 | 4,447,300 | 7,100,401 | 9,400,000 | 0 |
| | 6. 企業債償還金 | 0 | 0 | 0 | 38,110,000 | 0 |
| | 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 | 49,592,692 | 15,560,379 | 65,153,071 | 13,000,000 | 13,000,000 |
| | 10. 前払金 | 1,202,744 | 87,010 | 1,289,754 | 100,000 | 100,000 |
| | | 合 計 | 665,656,696 | 137,802,839 | 803,459,535 | 177,910,000 |
| | 差 引 | 107,462,567 | -3,161,586 | 104,300,981 | -48,210,000 | 129,300,000 |
| | 前年度及び前月より繰越 | 257,533,601 | 364,996,168 | 257,533,601 | 361,834,582 | 313,624,582 |
| | 翌月へ繰越 | 364,996,168 | 361,834,582 | 361,834,582 | 313,624,582 | 442,924,582 |

寒河江市水道事業会計試算表

令和5年度

水道事業

令和5年8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 |
| 17,615,633,450 | 17,617,558,450 | 1,716,600 | 固定資産 | 149,500 | 8,191,426,738 | 8,189,501,738 |
| 17,615,147,140 | 17,617,072,140 | 1,716,600 | 有形固定資産 | 149,500 | 8,191,426,738 | 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 |
| 14,884,303,260 | 14,886,228,260 | 1,644,500 | 構築物 | 149,500 | 1,925,000 | |
| | | | 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 |
| 97,188,638 | 97,188,638 | 72,100 | 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 | | | |
| 1,209,636,220 | 2,324,359,315 | 245,047,973 | 流動資産 | 256,923,935 | 1,117,388,867 | 2,665,772 |
| 989,379,428 | 1,587,465,078 | 235,761,759 | 現金・預金 | 107,246,067 | 598,085,650 | |
| 989,379,428 | 1,587,465,078 | 235,761,759 | 現金 | 107,246,067 | 598,085,650 | |
| 46,121,806 | 546,957,223 | 1,600,239 | 未収金 | 145,895,658 | 500,835,417 | |
| 46,121,806 | 476,480,521 | 1,599,309 | 営業未収金 | 145,894,648 | 430,358,715 | |
| | 32,969,602 | 930 | 営業外未収金 | 1,010 | 32,969,602 | |
| | 37,507,100 | | その他未収金 | | 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 |
| 5,927,220 | 13,081,248 | | 貯蔵品 | 3,098,210 | 7,154,028 | |
| 4,817,900 | 4,817,900 | | 貯蔵材料 | | | |
| 1,109,320 | 8,263,348 | | 貯蔵量水器 | 3,098,210 | 7,154,028 | |
| 154,440,000 | 163,088,000 | 4,424,000 | 前払金 | 684,000 | 8,648,000 | |
| 154,440,000 | 163,088,000 | 4,424,000 | 前払金 | 684,000 | 8,648,000 | |
| 13,767,766 | 13,767,766 | 3,261,975 | その他流動資産 | | | |
| 13,767,766 | 13,767,766 | 3,261,975 | 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 |
| 37,564,763 | 607,524,512 | 129,888,122 | 流動負債 | 160,005,576 | 856,908,385 | 286,948,636 |
| | 25,724,007 | 25,724,007 | 企業債 | | 121,627,504 | 95,903,497 |
| | 25,724,007 | 25,724,007 | 建設改良費等企業債 | | 121,627,504 | 95,903,497 |
| | 329,020,472 | 87,695,101 | 未払金 | 70,050,396 | 362,860,872 | 33,840,400 |
| | 155,757,891 | 35,393,150 | 営業未払金 | 34,199,074 | 159,842,889 | 4,084,998 |
| | | | 営業外未払金 | 3,068,895 | 3,068,895 | 3,068,895 |
| | 173,262,581 | 52,301,951 | その他未払金 | 32,782,427 | 199,949,088 | 26,686,507 |
| | 5,000,000 | | 引当金 | | 5,000,000 | |
| | 5,000,000 | | 貸与等引当金 | | 5,000,000 | |
| | 1,480,811 | 989,920 | 預り金 | 26,193 | 1,541,840 | 61,029 |
| | 1,480,811 | 989,920 | 預り金 | 26,193 | 1,541,840 | 61,029 |
| 37,564,763 | 246,299,222 | 15,479,094 | その他流動負債 | 89,928,987 | 365,878,169 | 157,143,710 |
| | | | 仮受消費税 | 132,081 | 29,782,041 | 29,782,041 |
| 37,564,763 | 246,299,222 | 15,479,094 | その他流動負債 | 89,796,906 | 336,096,128 | 127,361,669 |
| 1,197,650,823 | 1,197,650,823 | | 繰延収益 | | 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

水道事業

令和5年8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 | | 2,995,720,519 | 2,995,720,519 |
| | | | 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 |
| | 29,782,041 | 132,081 | 水道事業収益 | 1,643,141 | 328,756,902 | 298,974,861 |
| | 29,780,630 | 132,000 | 営業収益 | 1,636,899 | 328,506,140 | 298,725,510 |
| | 29,402,130 | | 給水収益 | 709 | 323,424,160 | 294,022,030 |
| | | | 受託工事収益 | | 439,000 | 439,000 |
| | 378,500 | 132,000 | その他の営業収益 | 1,636,190 | 4,642,980 | 4,264,480 |
| | 1,411 | 81 | 営業外収益 | 6,242 | 250,762 | 249,351 |
| | | | 受取利息及び配当金 | 5,312 | 5,640 | 5,640 |
| | 1,411 | 81 | 雑収益 | 930 | 245,122 | 243,711 |
| 152,314,947 | 163,901,225 | 45,049,851 | 水道事業費用 | 3,112,475 | 11,586,278 | |
| 149,232,542 | 160,817,469 | 41,980,956 | 営業費用 | 3,112,475 | 11,584,927 | |
| 110,420,211 | 120,835,754 | 33,760,176 | 浄水及び配給水費 | 2,793,988 | 10,415,543 | |
| 38,812,331 | 39,981,715 | 8,220,780 | 業務及び給係費 | 318,487 | 1,169,384 | |
| 3,068,895 | 3,068,895 | 3,068,895 | 営業外費用 | | | |
| 3,068,895 | 3,068,895 | 3,068,895 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | | | |
| 13,510 | 14,861 | | 特別損失 | | 1,351 | |
| 13,510 | 14,861 | | 特別損失 | | 1,351 | |
| 20,212,800,203 | 21,940,776,366 | 421,834,627 | 合 計 | 421,834,627 | 21,940,776,366 | 20,212,800,203 |

| 区分 | 科 目 | 執 行 済 額 | | | 9 月予定額 | 10 月予定額 |
|--------------|------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| | | 前 月 末 | 当月執行額 | 累 計 | | |
| 收 | 1. 営業収益 | 157,076,976 | 144,677,334 | 301,754,310 | 15,999,000 | 153,750,000 |
| | (1)給水収益 | 153,835,186 | 142,941,144 | 296,776,330 | 15,355,000 | 152,608,000 |
| | (2)受託工事収益 | 290,000 | 60,000 | 350,000 | 132,000 | 76,000 |
| | (3)その他の営業収益 | 2,951,790 | 1,676,190 | 4,627,980 | 512,000 | 1,066,000 |
| | 2. 営業外収益 | 244,440 | 6,322 | 250,762 | | 139,000 |
| | (1)受取利息及び配当金 | 328 | 5,312 | 5,640 | | 1,000 |
| | (2)受託金 | | | | | |
| | (3)雑収益 | 244,112 | 1,010 | 245,122 | | 138,000 |
| | (4)他会計補助金 | | | | | |
| | 3. 特別利益 | | | | | |
| | 4. 前年度未収金 | 197,708,061 | 1,254,904 | 198,962,965 | 901,000 | 2,310,000 |
| 5. 一時借入金 | | | | | | |
| 6. 預り金 | 206,488,895 | 89,823,099 | 296,311,994 | 12,232,000 | 93,076,000 | |
| 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 | | 100 | 100 | | | |
| 合 計 | 561,518,372 | 235,761,759 | 797,280,131 | 29,132,000 | 249,275,000 | |
| 支 | 1. 営業費用 | 109,615,594 | 40,147,022 | 149,762,616 | 30,138,000 | 45,664,000 |
| | (1)浄水及び配給水費 | 80,244,033 | 30,884,100 | 111,128,133 | 24,114,000 | 33,745,000 |
| | (2)受託工事費 | | | | | |
| | (3)業務及び総係費 | 29,371,561 | 9,262,922 | 38,634,483 | 6,024,000 | 11,919,000 |
| | (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 | 26,000 | |
| | 4. 建設改良費 | 7,491,000 | | 7,491,000 | 1,606,000 | |
| | 5. 企業債償還金 | | | | | |
| | 6. 補助金返還金 | | | | | |
| | 7. 貯蔵品 | 7,600,868 | | 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 | 230,864,988 | 16,915,045 | 247,780,033 | 87,842,000 | 12,671,000 | |
| 11. 短期貸付金 | | | | | | |
| 12. 前払金 | 88,924,000 | 50,184,000 | 139,108,000 | 27,984,000 | 748,000 | |
| 13. 前払費用 | | | | | | |
| 14. 賞与等引当金 | 5,000,000 | | 5,000,000 | | | |
| 15. その他 | | | | | | |
| 合 計 | 490,839,583 | 107,246,067 | 598,085,650 | 151,788,000 | 59,083,000 | |
| 収 支 差 引 | 70,678,789 | 128,515,692 | 199,194,481 | △ 122,656,000 | 190,192,000 | |
| 前年度及び前月より繰越 | 790,184,947 | 0 | 790,184,947 | 989,379,428 | 866,723,428 | |
| 翌 月 へ 繰 越 | 860,863,736 | 128,515,692 | 989,379,428 | 866,723,428 | 1,056,915,428 | |

寒河江市下水道事業会計試算表

令和5年度

令和5年8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 |
| 25,380,209,740 | 25,382,005,146 | 12,914,000 | 固定資産 | 1,174,000 | 2,770,140,256 | 2,768,344,850 |
| 25,380,209,740 | 25,382,005,146 | 12,914,000 | 有形固定資産 | 1,174,000 | 2,770,140,256 | 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 |
| 22,005,519,383 | 22,006,259,383 | 3,267,000 | 構築物 | 297,000 | 740,000 | |
| | | | 構築物減価償却累計額 | | 2,161,946,348 | 2,161,946,348 |
| 2,351,311,910 | 2,352,188,910 | 9,647,000 | 機械及び装置 | 877,000 | 877,000 | |
| | | | 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 | | 車両及び運搬具 | | 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 | | | |
| 584,126,115 | 1,442,484,078 | 68,669,505 | 流動資産 | 120,981,858 | 861,165,888 | 2,807,925 |
| 349,944,854 | 655,584,955 | 20,003,086 | 現金・預金 | 102,237,614 | 305,640,101 | |
| 349,944,854 | 655,584,955 | 20,003,086 | 現金 | 102,237,614 | 305,640,101 | |
| 136,328,782 | 689,042,644 | 9,138,473 | 未収金 | 18,744,244 | 552,713,862 | |
| 129,454,289 | 375,908,511 | 880 | 営業未収金 | 15,479,094 | 246,454,222 | |
| | 302,936,700 | 380 | 営業外未収金 | 410 | 302,936,700 | |
| 6,874,493 | 10,197,433 | 9,137,213 | その他未収金 | 3,264,740 | 3,322,940 | |
| | | | 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 |
| 88,295,000 | 88,299,000 | 36,432,000 | 前払金 | | 4,000 | |
| 88,295,000 | 88,299,000 | 36,432,000 | 前払金 | | 4,000 | |
| 9,557,479 | 9,557,479 | 3,095,946 | その他流動資産 | | | |
| 9,557,479 | 9,557,479 | 3,095,946 | 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 |
| | 293,152,492 | 110,771,476 | 流動負債 | 90,354,681 | 958,214,154 | 665,061,662 |
| | 11,995,919 | 11,995,919 | 企業債 | | 629,624,407 | 617,628,488 |
| | 11,995,919 | 11,995,919 | 建設改良費等企業債 | | 629,624,407 | 617,628,488 |
| | 275,304,273 | 97,755,857 | 未払金 | 89,097,268 | 300,911,686 | 25,607,413 |
| | 122,300,019 | 19,867,863 | 営業未払金 | 21,373,481 | 129,064,345 | 6,764,326 |
| | 4,134,400 | | 営業外未払金 | 5,362,168 | 9,496,568 | 5,362,168 |
| | 148,869,854 | 77,887,994 | その他未払金 | 62,361,619 | 162,350,773 | 13,480,919 |
| | 4,590,000 | | 引当金 | | 4,590,000 | |
| | 4,590,000 | | 賞与等引当金 | | 4,590,000 | |
| | 1,262,300 | 1,019,700 | 預り金 | 1,257,300 | 4,044,200 | 2,781,900 |
| | 1,262,300 | 1,019,700 | 預り金 | 1,257,300 | 4,044,200 | 2,781,900 |
| | | | その他流動負債 | 113 | 19,043,861 | 19,043,861 |
| | | | 仮受消費税 | 113 | 19,043,861 | 19,043,861 |
| 1,340,874,986 | 1,340,874,986 | | 繰延収益 | 9,137,213 | 12,009,868,842 | 12,009,868,842 |
| | | | 長期前受金 | 9,137,213 | 12,009,868,842 | 12,009,868,842 |
| | | | 長期前受金 | 9,137,213 | 12,009,868,842 | 12,009,868,842 |
| 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8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 |
| | 19,043,861 | 113 | 下水道事業収益 | 2,802 | 511,652,662 | 492,608,801 |
| | 19,043,581 | 80 | 営業収益 | 880 | 209,634,420 | 190,590,839 |
| | 19,043,581 | 80 | 下水道使用料 | 880 | 209,479,420 | 190,435,839 |
| | | | その他の営業収益 | | 155,000 | 155,000 |
| | 280 | 33 | 営業外収益 | 1,922 | 302,018,242 | 302,017,962 |
| | | | 受取利息及び配当金 | 1,542 | 1,542 | 1,542 |
| | | | 他会計負担金補助金 | | 300,000,000 | 300,000,000 |
| | 280 | 33 | 雑収益 | 380 | 2,016,700 | 2,016,420 |
| 109,384,746 | 117,146,819 | 31,217,406 | 下水道事業費用 | 1,921,946 | 7,762,073 | |
| 103,936,977 | 111,690,491 | 25,855,238 | 営業費用 | 1,921,946 | 7,753,514 | |
| 3,496,927 | 3,846,587 | 2,304,563 | 汚水管渠費 | 209,500 | 349,660 | |
| 2,274,000 | 2,501,400 | 116,600 | 雨水管渠費 | 10,600 | 227,400 | |
| 70,132,905 | 77,129,804 | 18,384,064 | 処理場費 | 1,671,275 | 6,996,899 | |
| 507,500 | 530,950 | 248,000 | 浄化槽費 | | 23,450 | |
| 27,525,645 | 27,681,750 | 4,802,011 | 業務及び総係費 | 30,571 | 156,105 | |
| 5,362,168 | 5,362,168 | 5,362,168 | 営業外費用 | | | |
| 5,362,168 | 5,362,168 | 5,362,168 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | | | |
| 85,601 | 94,160 | | 特別損失 | | 8,559 | |
| 85,601 | 94,160 | | 過年度損益修正損 | | 8,559 | |
| 27,414,595,587 | 28,696,275,905 | 223,572,500 | 合 計 | 223,572,500 | 28,696,275,905 | 27,414,595,587 |

| 区分 | 科 目 | 執 行 済 額 | | | 9 月予定額 | 10 月予定額 | |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| | | 前 月 末 | 当月執行額 | 累 計 | | | |
| 収 | 1. 営業収益 | 85,091,980 | 14,387,354 | 99,479,334 | 167,285,000 | 10,000,000 | |
| | (1) 下水道使用料 | 84,936,980 | 14,387,354 | 99,324,334 | 90,000,000 | 10,000,000 | |
| | (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 | 302,016,290 | 1,952 | 302,018,242 | 60,888,000 | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | | 1,542 | 1,542 | | | |
| | (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 | 2,016,290 | 410 | 2,016,700 | | | |
| | 3. 特別利益 | | | | | | |
| | 入 | 4. 前年度未収金 | 146,861,348 | 1,118,040 | 147,979,388 | | |
| 5. 企業債 | | | | | | | |
| 6. 受益者負担金・分担金 | | | 3,238,440 | 3,238,440 | 2,500,000 | | |
| 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 | | 2,786,900 | 1,257,300 | 4,044,200 | | | |
| 13. その他 | | 1,200 | | 1,200 | | | |
| 合 計 | | 536,757,718 | 20,003,086 | 556,760,804 | 310,695,000 | 10,000,000 | |
| 支 | | 1. 営業費用 | 80,573,745 | 24,349,620 | 104,923,365 | 24,987,000 | 21,720,000 |
| | | (1) 污水管渠費 | 1,331,614 | 1,083,810 | 2,415,424 | 1,487,000 | 220,000 |
| | (2) 雨水管渠費 | 2,384,800 | 116,600 | 2,501,400 | | | |
| | (3) 污水ポンプ場費 | | | | | | |
| | (4) 雨水ポンプ場費 | | | | | | |
| | (5) 処理場費 | 54,072,542 | 17,819,514 | 71,892,056 | 19,000,000 | 17,000,000 | |
| | (6) 浄化槽費 | 84,950 | 366,000 | 450,950 | | | |
| | (7) 受託工事費 | | | | | | |
| | (8) 普及指導費 | | | | | | |
| | (9) 業務及び総係費 | 22,699,839 | 4,963,696 | 27,663,535 | 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 | 3,586,000 | 15,553,594 | 19,139,594 | 6,700,000 | 8,756,000 | |
| | 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 | 1,027,400 | 1,141,300 | 469,000 | 875,600 | |
| | 11. 短期貸付金 | | | | | | |
| | 12. 前払金 | 26,288,000 | 61,307,000 | 87,595,000 | 1,600,000 | 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 | 203,402,487 | 102,237,614 | 305,640,101 | 352,370,000 | 32,822,600 | |
| | 収 支 差 引 | 333,355,231 | △ 82,234,528 | 251,120,703 | △ 41,675,000 | △ 22,822,600 | |
| 前年度及び前月より繰越 | 98,824,151 | 0 | 98,824,151 | 349,944,854 | 308,269,854 | | |
| 翌 月 へ 繰 越 | 432,179,382 | △ 82,234,528 | 349,944,854 | 308,269,854 | 285,447,254 | | |