

令和6年度浄化槽事業会計例月検査報告書

地方自治法第235条の2の規定により6月4日検査を執行したので次のとおり報告します。

福島町長 鳴海清春様
福島町議会議長 溝部幸基様

令和6年6月4日

福島町監査委員 本庄屋 誠



同 高田 重美



預金先 道南うみ街信用金庫福島支店

令和6年5月31日 現在

1. 現金内訳 普通預金 26,535,643 円 大口定期 0 円
現金 0 円 通知預金 0 円 合計 26,535,643 円

2. 予算の執行状況

①収益的収入及び支出								令和6年5月31日 現在 (単位: 円)					
収 入				支 出									
科 目	予算額	調定額	収入額	予算執行率	調定に対する収入率	未収入額	当月収入額	科 目	予算額	支出額	予算執行率	残 額	当月支出額
営業収益	4,417,000	4,314,000	90,100	2.04%	0.00%	4,223,900	90,100	営業費用	37,123,000	5,672,752	15.28%	31,450,248	1,202,500
営業外収益	37,154,000	32,162,094	32,162,094	86.56%	100.00%	0	0	営業外費用	1,348,000	43,799	3.25%	1,304,201	0
								予備費	100,000	0	0.00%	100,000	0
												0	0
計	41,571,000	36,476,094	32,252,194	77.58%	88.42%	4,223,900	90,100	計	38,571,000	5,716,551	14.82%	32,854,449	1,202,500

収支差額	26,535,643
------	------------

②資本的収入及び支出													
収 入				支 出									
科 目	予算額	調定額	収入額	予算執行率	調定に対する収入率	未収入額	当月収入額	科 目	予算額	支出額	予算執行率	残 額	当月支出額
企業債	12,900,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	建設改良費	23,000,000	0	0.00%	23,000,000	0
他会計補助金	5,078,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	企業債償還金	9,727,000	0	0.00%	9,727,000	0
国庫補助金	3,626,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0						
工事分担金	1,396,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0						
計	23,000,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	計	32,727,000	0	0.00%	32,727,000	0

収支差額	0
------	---

3. 一時借入金

借入先	借入額	利率	返済額	借入現在額	備考
	円	%	円	円	

4. 監査の結果

上記のとおり出納検査の結果、その適正を認める。					
検査執行者	福島町監査委員	本庄屋	誠・高田	重美	
被検査者	福島町浄化槽事業	福島町長	鳴海	清春	

5. 意見書

今後とも予算執行には十分留意されたい。

月 例 収 支 内 訳 表

5月分(単位:円)

収 益 の 収 支 科 目	収 入				
	予 算 額	調 定 額	当月収入済額	収入済額	未収入額
第1款 浄化槽事業収益	41,571,000	36,476,094	90,100	32,252,194	4,223,900
第1項 営業収益	4,417,000	4,314,000	90,100	90,100	4,223,900
第1目 浄化槽使用料	4,417,000	4,314,000	90,100	90,100	4,223,900
浄化槽使用料	4,417,000	4,314,000	90,100	90,100	4,223,900
第2項 営業外収益	37,154,000	32,162,094	0	32,162,094	0
第1目 他会計補助金	21,498,000	32,162,094	0	32,162,094	0
他会計補助金	21,498,000	32,162,094	0	32,162,094	0
第2目 長期前受金戻入	5,229,000	0	0	0	0
第3目 消費税	700,000	0	0	0	0
第4目 資本費繰入収益	9,727,000	0	0	0	0
合 計	41,571,000	36,476,094	90,100	32,252,194	4,223,900

5月分(単位:円)

資 本 の 収 支 科 目	収 入				
	予 算 額	調 定 額	当月収入済額	収入済額	未収入額
第1款 資本の収入	23,000,000	0	0	0	0
第1項 企業債	12,900,000	0	0	0	0
第1目 企業債	12,900,000	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	5,078,000	0	0	0	0
第1目 他会計補助金	5,078,000	0	0	0	0
第3項 国庫補助金	3,626,000	0	0	0	0
第1目 国庫補助金	3,626,000	0	0	0	0
第4項 工事分担金	1,396,000	0	0	0	0
第1目 工事分担金	1,396,000	0	0	0	0
合 計	23,000,000	0	0	0	0

月 例 収 支 内 訳 表

5月分(単位:円)

資 本 の 収 支 科 目	支 出			
	予 算 額	当月支出済額	支出済額	残 額
第1款 資本の支出	32,727,000	0	0	32,727,000
第1項 建設改良費	23,000,000	0	0	23,000,000
第1目 浄化槽整備費	23,000,000	0	0	23,000,000
工事請負費	23,000,000	0	0	23,000,000
第2項 企業債償還金	9,727,000	0	0	9,727,000
第1目 企業債償還金	9,727,000	0	0	9,727,000
合 計	32,727,000	0	0	32,727,000

月 例 収 支 内 訳 表

5月分(単位:円)

収 益 の 収 支		支 出			
科 目	予 算 額	当月支出済額	支出済額	残 額	
第1款 浄化槽事業費用	38,571,000	1,202,500	1,429,664	37,141,336	
第1項 営業費用	37,123,000	1,202,500	1,429,664	35,693,336	
第1目 浄化槽整備費	7,537,000	2,586	187,386	7,349,614	
手数料	1,834,000	0	0	1,834,000	
修繕費	1,550,000	0	184,800	1,365,200	
各種補助及び交付金	4,153,000	2,586	2,586	4,150,414	
第2目 総係費	16,930,000	1,199,914	1,242,278	15,687,722	
旅費	55,000	0	25,600	29,400	
備消耗品費	100,000	79,200	95,964	4,036	
通信運搬費	84,000	6,930	6,930	77,070	
委託料	16,578,000	1,113,784	1,113,784	15,464,216	
手数料	100,000	0	0	100,000	
負担金	13,000	0	0	13,000	
第3目 減価償却費	12,656,000	0	0	12,656,000	
第2項 営業外費用	1,348,000	0	0	1,348,000	
第1目 支払利息	1,348,000	0	0	1,348,000	
第3項 予備費	100,000	0	0	100,000	
第1目 予備費	100,000	0	0	100,000	
合 計	38,571,000	1,202,500	1,429,664	37,141,336	

打切決算による特例的収支		支 出	
科 目	当月支出済額	支出済額	
第1款 浄化槽事業費用	0	4,286,887	
第1項 営業費用	0	4,243,088	
第1目 浄化槽整備費	0	2,182,249	
手数料	0	1,518,800	
修繕費	0	260,700	
各種補助及び交付金	0	402,749	
第2目 総係費	0	2,060,839	
旅費	0	0	
備消耗品費	0	0	
通信運搬費	0	6,930	
委託料	0	2,053,909	
手数料	0	0	
負担金	0	0	
第2項 営業外費用	0	43,799	
第1目 支払利息	0	43,799	
合 計	0	4,286,887	

資金予算表

令和 6年 5月31日

福島町浄化槽事業会計

1頁

[illegible]

資金予算表

令和 6年 5月31日

福島町浄化槽事業会計

2頁

[illegible]

合計残高試算表

令和 6年 5月[税込]

福島町浄化槽事業会計 1頁

福島市浄化槽事業会計 1頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
306,959,571	306,959,571	0	固定資産			
306,959,571	306,959,571	0	有形固定資産			
306,959,571	306,959,571	0	構築物			
306,959,571	306,959,571	0	浄化槽施設			
			構築物減価償却累計額			
			浄化槽施設減価償却累計額			
			機械及び装置			
			その他機械装置			
			機械及装置減価償却累計額			
			その他機械装置減価償却累計額			
30,759,543	36,566,194	4,404,100	流動資産	1,292,600	5,806,651	0
26,535,643	32,252,194	90,100	現金預金	1,202,500	5,716,551	0
26,535,643	32,252,194	90,100	預金	1,202,500	5,716,551	0
26,535,643	32,252,194	90,100	普通	1,202,500	5,716,551	0
4,223,900	4,314,000	4,314,000	未収金	90,100	90,100	0
4,223,900	4,314,000	4,314,000	営業未収金	90,100	90,100	0
4,223,900	4,314,000	4,314,000	未収浄化槽使用料	90,100	90,100	0
			その他営業未収金			
			過年度未収浄化槽使用料			
			営業外未収金			
			未収消費税及び地方消費税還付金			
			その他未収金			
			未収工事分担金			
			その他未収金			
			特例的收入			
			前払金			
			前払金			
			前払金			
			前払消費税及び地方消費税			

合計残高試算表

令和 6年 5月[税込]

福島町浄化槽事業会計 2頁

福岡市浄化槽事業会計 2頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
			前払消費税及び地方消費税			
			仮払消費税及び地方消費税			
			仮払消費税及び地方消費税			
			固定負債	0	165,253,000	165,253,000
			企業債	0	165,253,000	165,253,000
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	165,253,000	165,253,000
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	165,253,000	165,253,000
			その他の企業債			
			その他の企業債			
			他会計借入金			
			建設改良費等の財源のための長期借入金			
			建設改良費等の財源のための長期借入金			
			その他の長期借入金			
			その他の長期借入金			
0	4,286,887	0	流動負債	0	14,013,734	9,726,847
			企業債	0	9,726,847	9,726,847
			建設改良費等の財源のための企業債	0	9,726,847	9,726,847
			建設改良費等の財源のための企業債	0	9,726,847	9,726,847
			その他の企業債			
			その他の企業債			
0	4,286,887	0	未払金	0	4,286,887	0
			営業未払金			
			営業未払金			
			営業外未払金			
			未払消費税及び地方消費税			
			その他営業外未払金			
0	4,286,887	0	その他未払金	0	4,286,887	0
			その他未払金			
0	4,286,887	0	特例的支出	0	4,286,887	0

合計残高試算表

令和 6年 5月[税込]

福島町浄化槽事業会計 3頁

福島町浄化槽事業会計 3頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
			預り金			
			預り金			
			預り金			
			その他流動負債			
			その他流動負債			
			その他流動負債			
			仮受消費税及び地方消費税			
			仮受消費税及び地方消費税			
			繰延収益	0	118,250,595	118,250,595
			長期前受金	0	118,250,595	118,250,595
			受贈財産評価額	0	14,640,492	14,640,492
			受贈財産評価額	0	14,640,492	14,640,492
			国庫（道）補助金	0	41,064,989	41,064,989
			国庫（道）補助金	0	41,064,989	41,064,989
			他会計補助金	0	45,575,570	45,575,570
			他会計補助金	0	45,575,570	45,575,570
			工事分担金	0	16,969,544	16,969,544
			工事分担金	0	16,969,544	16,969,544
			長期前受金収益化累計額			
			受贈財産評価額収益化累計額			
			受贈財産評価額収益化累計額			
			国庫（道）補助金収益化累計額			
			国庫（道）補助金収益化累計額			
			他会計補助金収益化累計額			
			他会計補助金収益化累計額			
			工事分担金収益化累計額			
			工事分担金収益化累計額			
			資本金	0	9,442,242	9,442,242
			自己資本金	0	9,442,242	9,442,242

合計残高試算表

令和 6年 5月[税込]

福島町浄化槽事業会計 4頁

福岡市浄化槽事業会計 4頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
			固有資本金	0	9,442,242	9,442,242
			固有資本金	0	9,442,242	9,442,242
			剰余金			
			利益剰余金			
			当年度未処分利益剰余金			
			繰越利益剰余金			
			当年度純利益			
			その他未処分利益剰余金変動額			
			当年度未処理欠損金			
			繰越欠損金			
			当年度純損失			
			浄化槽整備事業収益	4,314,000	36,476,094	36,476,094
			営業収益	4,314,000	4,314,000	4,314,000
			浄化槽使用料	4,314,000	4,314,000	4,314,000
			浄化槽使用料	4,314,000	4,314,000	4,314,000
			営業外収益	0	32,162,094	32,162,094
			他会計補助金	0	32,162,094	32,162,094
			他会計補助金	0	32,162,094	32,162,094
			長期前受金戻入			
			長期前受金戻入			
			消費税及び地方消費税還付金			
			消費税及び地方消費税還付金			
			資本費繰入収益			
			資本費繰入収益			
			その他特別利益			
			その他特別利益			
1,429,664	1,429,664	1,202,500	浄化槽整備事業費用			
1,429,664	1,429,664	1,202,500	営業費用			
187,386	187,386	2,586	浄化槽整備費			

合計残高試算表

令和 6年 5月[税込]

福島町浄化槽事業会計 5頁

福島町浄化槽事業会計 5頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
			委託料			
			手数料			
184,800	184,800	0	修繕費			
2,586	2,586	2,586	各種補助及び交付金			
1,242,278	1,242,278	1,199,914	総係費			
25,600	25,600	0	旅費			
95,964	95,964	79,200	備消耗品費			
6,930	6,930	6,930	通信運搬費			
1,113,784	1,113,784	1,113,784	委託料			
			手数料			
			負担金			
			減価償却費			
			有形固定資産減価償却費			
			無形固定資産減価償却費			
			営業外費用			
			企業債利息			
			消費税			
			消費税			
			特別損失			
			過年度損益修正損			
			過年度損益修正損			
			その他特別損失			
			その他特別損失			
			予備費			
			予備費			
			予備費			
339,148,778	349,242,316	5,606,600	合 計	5,606,600	349,242,316	339,148,778