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8月5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8月5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7月31日 現在

1．現金内訳

普通預金	24,995,507 円	大口定期	0 円		
現金	0 円	通知預金	0 円	合計	24,995,507 円

2．予算の執行状況

①収益的収入及び支出　　令和6年7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	877,100	19.86%	20.33%	3,436,900	342,500	営業費用	37,123,000	7,999,888	21.55%	29,123,112	1,187,321
営業外収益	41,441,000	32,162,094	32,162,094	77.61%	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	45,858,000	36,476,094	33,039,194	72.05%	90.58%	3,436,900	342,500	計	38,571,000	8,043,687	20.85%	30,527,313	1,187,321

収支差額	24,995,507

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

7月分(単位:円)

収益的収支	収入				
科目	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	45,858,000	36,476,094	342,500	33,039,194	3,436,900
第1項 営業収益	4,417,000	4,314,000	342,500	877,100	3,436,900
第1目 浄化槽使用料	4,417,000	4,314,000	342,500	877,100	3,436,900
浄化槽使用料	4,417,000	4,314,000	342,500	877,100	3,436,900
第2項 営業外収益	41,441,000	32,162,094	0	32,162,094	0
第1目 他会計補助金	25,785,000	32,162,094	0	32,162,094	0
他会計補助金	25,785,000	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	45,858,000	36,476,094	342,500	33,039,194	3,436,900

7月分(単位:円)

資本的収支	収入				
科目	予算額	調定額	当月収入済額	収入済額	未収入額
第1款 資本的収入	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

7月分(単位:円)

資本的収支	支出			
科目	予算額	当月支出済額	支出済額	残額
第1款 資本的支出	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

7月分(単位:円)

収益的収支		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	1,187,321	3,756,800	34,814,200
第1項 営業費用		37,123,000	1,187,321	3,756,800	33,366,200
第1目 浄化槽整備費		7,537,000	66,621	260,122	7,276,878
	手数料	1,834,000	0	0	1,834,000
	修繕費	1,550,000	64,185	252,505	1,297,495
	各種補助及び交付金	4,153,000	2,436	7,617	4,145,383
第2目 総係費		16,930,000	1,120,700	3,496,678	13,433,322
	旅費	55,000	0	25,600	29,400
	備消耗品費	100,000	0	95,964	4,036
	通信運搬費	84,000	6,930	20,790	63,210
	委託料	16,578,000	1,113,770	3,341,324	13,236,676
	手数料	100,000	0	0	100,000
	負担金	13,000	0	13,000	0
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	1,187,321	3,756,800	34,814,200

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

福島町浄化槽事業会計

令和 6年 7月31日

科　　目	前月末累計	7月実績	7月累計	8月予定	9月予定
下水道事業収益	534, 600	342, 500	877, 100	0	0
前年度未収金	0	0	0	0	0
企業債	0	0	0	0	0
出資金	0	0	0	0	0
負担金	0	0	0	0	0
国庫補助金	0	0	0	0	0
前受金	0	0	0	0	0
その他流動負債	0	0	0	0	0
その他受入資金	32, 162, 094	0	32, 162, 094	0	0
預金	0	0	0	0	0
収　入　合　計	32, 696, 694	342, 500	33, 039, 194	0	0

資金予算表

福島町浄化槽事業会計

令和 6年 7月31日

科　　目	前月末累計	7月実績	7月累計	8月予定	9月予定
下水道事業費用	2,569,479	1,187,321	3,756,800	0	0
前年度未払金	4,286,887	0	4,286,887	0	0
建設改良費	0	0	0	0	0
企業債償還元金	0	0	0	0	0
投資金	0	0	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	0	0
その他流動資産	0	0	0	0	0
その他支払資金	0	0	0	0	0
預金	0	0	0	0	0
還付金	0	0	0	0	0
支　出　合　計	6,856,366	1,187,321	8,043,687	0	0
収　支　差　額	25,840,328	△844,821	24,995,507	0	0
前年度または前月より繰越	0	25,840,328	0	24,995,507	24,995,507
翌月に繰越	25,840,328	24,995,507	24,995,507	24,995,507	24,995,507

合計残高試算表

令和 6年 7月[税込]

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			
28,432,407	37,353,194	342,500	流動資産	1,529,821	8,920,787	0
24,995,507	33,039,194	342,500	現金預金	1,187,321	8,043,687	0
24,995,507	33,039,194	342,500	預金	1,187,321	8,043,687	0
24,995,507	33,039,194	342,500	普通	1,187,321	8,043,687	0
3,436,900	4,314,000	0	未収金	342,500	877,100	0
3,436,900	4,314,000	0	営業未収金	342,500	877,100	0
3,436,900	4,314,000	0	未収浄化槽使用料	342,500	877,100	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			
			特例的収入			
			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 7月[税込]

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 7月[税込]

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			
			預り保証金			
			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

合計残高試算表

令和 6年 7月[税込]

借方			勘定科目	貸方		
残高	合計			合計		残高
	累計	当月		当月	累計	
			自己資本金	0	9,442,242	9,442,242
			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	0	36,476,094	36,476,094
			営業収益	0	4,314,000	4,314,000
			浄化槽使用料	0	4,314,000	4,314,000
			浄化槽使用料	0	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			
3,756,800	3,756,800	1,187,321	浄化槽整備事業費用			
3,756,800	3,756,800	1,187,321	営業費用			

合計残高試算表

令和 6年 7月[税込]

借方			勘定科目	貸方		
残高	合計			合計		残高
	累計	当月		当月	累計	
260,122	260,122	66,621	浄化槽整備費			
			委託料			
			手数料			
252,505	252,505	64,185	修繕費			
7,617	7,617	2,436	各種補助及び交付金			
3,496,678	3,496,678	1,120,700	総係費			
25,600	25,600	0	旅費			
95,964	95,964	0	備消耗品費			
20,790	20,790	6,930	通信運搬費			
3,341,324	3,341,324	1,113,770	委託料			
			手数料			
13,000	13,000	0	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	352,356,452	1,529,821	合計	1,529,821	352,356,452	339,148,778