

# 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9月5日検査を執行したので次のとおり報告します。

福島市長 橋本 浩一 様  
 福島市議会議員 溝部 幸基 様

令和6年9月5日

福島市監査委員 本庄 朋 様

預金先 道南うみ町信用金庫福島支店

令和6年8月31日現在

1. 現金内訳 普通預金 24,195,994円 大口定期 0円

現金 0円 通知預金 0円 合計 24,195,994円

## 2. 予算の執行状況

### ①収益的収入及び支出

科目	収			入			支			当支出額		
	予算額	決定額	収入額	予算額	決定額	収入額	未収入額	当月収入額	支出額		残額	
営業収益	4,417,000	4,314,000	1,217,900	27.5%	28,22%	340,800	3,096,100	340,800	37,123,000	9,140,201	27,982,799	1,140,313
営業外収益	41,441,000	32,162,094	32,162,094	77.6%	100.00%	0	0	0	1,348,000	43,799	1,304,201	0
									100,000	0	100,000	0
計	45,858,000	36,476,094	33,379,994	72.7%	91.51%	340,800	3,096,100	340,800	38,571,000	9,184,000	29,387,000	1,140,313

収支差額 24,195,994

### ②資本的収入及び支出

科目	収			入			支			当支出額		
	予算額	決定額	収入額	予算額	決定額	収入額	未収入額	当月収入額	支出額		残額	
企業債	12,600,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	23,000,000	0	23,000,000	0
社会福祉助金	5,078,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	9,727,000	0	9,727,000	0
国庫補助金	3,626,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
工事分担金	1,396,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
計	23,000,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	32,727,000	0	32,727,000	0

収支差額 0

片 院 取 支 内 款 表

収 支 の 取 支 科 目	収 入				未 収 入 額
	予 算 額	調 定 額	当 月 収 入 額	収 入 済 額	
第1款 浄化槽事業収益	45,858,000	36,476,094	340,800	33,379,994	3,096,100
第1項 営業収益	4,417,000	4,314,000	340,800	1,217,900	3,096,100
第1目 浄化槽使用料	4,417,000	4,314,000	340,800	1,217,900	3,096,100
第2項 営業外収益	41,441,000	32,162,094	0	32,162,094	0
第1目 国庫補助金	25,785,000	32,162,094	0	32,162,094	0
第2目 民間財団受取金	5,229,000	0	0	0	0
第3目 雑費税	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	340,800	33,379,994	3,096,100

収 支 の 取 支 科 目	収 入				未 収 入 額
	予 算 額	調 定 額	当 月 収 入 額	収 入 済 額	
第1款 資本的收入	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 組合会計補助金	5,078,000	0	0	0	0
第1目 組合会計補助金	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

8月分(単位:円)

収支の取支 科目	支		出		残額
	予算額	実績額	支出額	残額	
第1款 浄化槽事業費用	38,571,000	1,140,313	4,897,113	33,673,887	
第1項 営業費用	37,123,000	1,140,313	4,897,113	32,225,887	
第1日 浄化槽整備費	7,537,000	2,441	362,563	7,274,437	
手数料	1,894,000	0	0	1,894,000	
修繕費	1,550,000	0	252,565	1,297,435	
各種補助及び交付金	4,153,000	2,441	10,058	4,142,942	
第2日 総経費	16,930,000	1,137,872	4,634,550	12,295,450	
経費	55,000	0	25,600	29,400	
消耗品費	160,000	0	96,964	63,036	
通信運搬費	84,000	6,920	27,720	56,280	
委託料	16,578,000	1,130,952	4,472,266	12,105,734	
手数料	100,000	0	0	100,000	
負担金	13,000	0	13,000	0	
第3日 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日 支払利息	1,348,000	0	0	1,348,000	
第3項 準備費	100,000	0	0	100,000	
第1日 準備費	100,000	0	0	100,000	
合計	38,571,000	1,140,313	4,897,113	33,673,887	

行政決算上の特別収支 科目	支		出	
	予算額	実績額	支出額	残額
第1款 浄化槽事業費用	0	4,296,837	4,296,837	0
第1項 営業費用	0	4,243,688	4,243,688	0
第1日 浄化槽整備費	0	2,182,249	2,182,249	0
手数料	0	1,518,800	1,518,800	0
修繕費	0	260,700	260,700	0
各種補助及び交付金	0	402,749	402,749	0
第2日 総経費	0	2,060,839	2,060,839	0
経費	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0
通信運搬費	0	6,920	6,920	0
委託料	0	2,053,909	2,053,909	0
手数料	0	0	0	0
負担金	0	0	0	0
第2項 営業外費用	0	43,799	43,799	0
第1日 支払利息	0	43,799	43,799	0
合計	0	4,286,887	4,286,887	0

月例収支内訳表

8月分(単位:円)

資本的収支 科目	支		出		残額
	予算額	7月実績額	支出済額		
第1款 資本的支出	32,727,000	0	0	0	32,727,000
第1項 繰上償還費	23,000,000	0	0	0	23,000,000
第1目 繰上償還費	23,000,000	0	0	0	23,000,000
第2項 企業価値調査	9,727,000	0	0	0	9,727,000
第2目 企業価値調査	9,727,000	0	0	0	9,727,000
合計	32,727,000	0	0	0	32,727,000

3. 一時借入金

借入先	借入額 円	利率 %	返済額	借入現在額 円	備考

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。





# 会計残高試算表

令和6年8月[税込]

福島町浄化槽事業会計 1頁

残高	借方		勘定科目	貸方		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			
			借入金			
			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			
			機械及び装置減価償却累計額			
			その他機械装置減価償却累計額			
27,292,094	37,693,994	340,800	流動資産	1,481,113	10,401,900	0
24,195,994	33,379,994	340,800	現金預金	1,140,313	9,184,000	0
24,195,994	33,379,994	340,800	預金	1,140,313	9,184,000	0
24,195,994	33,379,994	340,800	普通	1,140,313	9,184,000	0
3,096,100	4,314,000	0	未収金	340,800	1,217,900	0
3,096,100	4,314,000	0	営業未収金	340,800	1,217,900	0
3,096,100	4,314,000	0	未収浄化槽使用料	340,800	1,217,900	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			
			木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

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	当月		当月	累計	
			市払消費税及び地方消費税	0	165,253,000	165,253,000
			仮払消費税及び地方消費税	0	165,253,000	165,253,000
			仮払消費税及び地方消費税	0	165,253,000	165,253,000
			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
			繰上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	0	165,253,000	165,253,000
			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	0	9,726,847	9,726,847
			その他の企業債			
			未払金	0	4,286,887	0
			営業未払金			
			営業未払金			
			営業外未払金			
			本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

# 会計残高試算表

令和6年8月(税込)

福島町浄化槽事業会計 3頁

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	当月		当月	累計	
			預り金	0	118,250,595	118,250,595
			預り金			
			預り保証金			
			その他債権負債			
			その他流動負債			
			その他流動負債			
			収受消費税及び地方消費税			
			収受消費税及び地方消費税			
			繰延収益			
			長増前受金	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
			工事分相金	0	16,969,544	16,969,544
			工事分相金	0	16,969,544	16,969,544
			長増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			
			工事分相金収益化累計額			
			工事分相金収益化累計額			
			資本金	0	9,442,242	9,442,242

# 会計残高試算表

令和6年8月(税込)

福島町浄化槽事業会計 4頁

残高	借方		勘定科目	貸方		残高
	累計	当月		当月	累計	
			自己資本金	0	9,442,242	9,442,242
			固定資本金	0	9,442,242	9,442,242
			繰上資本金	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			
4,897,113	4,897,113	1,140,313	浄化槽整備事業費用			
4,897,113	4,897,113	1,140,313	営業費用			

# 会計残高試算表

残高		借方		勘定科目	貸方	
		累計	当月		当月	累計
262,563	262,563	2,441	2,441	浄化槽整備費		
				委託料		
252,505	252,505	0	0	手数料		
10,058	10,058	2,441	2,441	修繕費		
4,634,550	4,634,550	1,137,872	1,137,872	各種補助及び交付金		
25,600	25,600	0	0	総務費		
95,964	95,964	0	0	燃料費		
27,720	27,720	6,930	6,930	通信運搬費		
4,472,256	4,472,256	1,130,942	1,130,942	委託料		
				手数料		
13,000	13,000	0	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		
				企業税利息		
				酒費税		
				酒費税		
				特別損失		
				過年度陥益修正損		
				過年度陥益修正損		
				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	363,837,565	1,481,113	1,481,113	合計	1,481,113	363,837,565
						339,148,778

令和 6年 8月 [税込]

福島町浄化槽事業会計 5頁