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11月12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11月14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10月31日 現在

1．現金内訳

普通預金	2,264,451 円	大口定期	0 円		
現金	0 円	通知預金	0 円	合計	2,264,451 円

2．予算の執行状況

①収益的収入及び支出

令和6年10月31日 現在　（単位：円）

収入 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	支出 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	4,376,250	1,936,750	43.85%	44.26%	2,439,500	360,750	営業費用	37,123,000	12,438,603	33.51%	24,684,397	1,952,247
営業外収益	41,441,000	32,165,225	32,165,225	77.62%	100.00%	0	0	営業外費用	1,348,000	681,511	50.56%	666,489	0
特別利益	1,345,000	0	0	0%	0.00%	0	0	予備費	100,000	0	0.00%	100,000	0
計	47,203,000	36,541,475	34,101,975	72.25%	93.32%	2,439,500	360,750	計	38,571,000	13,120,114	34.02%	25,450,886	1,952,247

収支差額	20,981,861

②資本的収入及び支出

収入 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	支出 科目	予算額	支出額	予算執行率	残額	当月支出額
企業債	18,600,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	建設改良費	27,961,000	13,860,000	49.57%	14,101,000	13,860,000
他会計補助金	4,339,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	企業債償還金	9,727,000	4,857,410	49.94%	4,869,590	0
国庫補助金	3,626,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0						0
工事分担金	1,396,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0						
計	27,961,000	0	0	0.00%	0.00%	0	0	計	37,688,000	18,717,410	49.66%	18,970,590	13,860,000

収支差額	△ 18,717,410

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

10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	47,203,000	36,541,475	360,750	34,101,975	2,439,500
第1項 営業収益	4,417,000	4,376,250	360,750	1,936,750	2,439,500
第1目 浄化槽使用料	4,417,000	4,376,250	360,750	1,936,750	2,439,500
浄化槽使用料	4,417,000	4,376,250	360,750	1,936,750	2,439,500
第2項 営業外収益	41,441,000	32,165,225	0	32,165,225	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
第5目受取利息及び配当金	0	3,131	0	3,131	0
第3項 特別利益	1,345,000	0	0	0	0
第1目 その他特別利益	1,345,000	0	0	0	0
合　計	47,203,000	36,541,475	360,750	34,101,975	2,439,500

10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	27,961,000	0	0	0	0
第1項 企業債	18,600,000	0	0	0	0
第1目 企業債	18,600,000	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	4,339,000	0	0	0	0
第1目 他会計補助金	4,339,000	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	27,961,000	0	0	0	0

月　例　収　支　内　訳　表

10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	37,688,000	13,860,000	18,717,410	18,970,590
第1項 建設改良費	27,961,000	13,860,000	13,860,000	14,101,000
第1目 浄化槽整備費	27,961,000	13,860,000	13,860,000	14,101,000
工事請負費	27,961,000	13,860,000	13,860,000	14,101,000
第2項 企業債償還金	9,727,000	0	4,857,410	4,869,590
第1目 企業債償還金	9,727,000	0	4,857,410	4,869,590
合　計	37,688,000	13,860,000	18,717,410	18,970,590

月 例 収 支 内 訳 表

10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	1,952,247	8,833,227	29,737,773
第1項 営業費用	37,123,000	1,952,247	8,195,515	28,927,485
第1目 浄化槽整備費	7,537,000	802,212	1,271,739	6,265,261
手数料	1,834,000	0	0	1,834,000
修繕費	1,550,000	0	457,105	1,092,895
各種補助及び交付金	4,153,000	802,212	814,634	3,338,366
第2目 総係費	16,930,000	1,150,035	6,923,776	10,006,224
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	41,580	42,420
委託料	16,578,000	1,143,105	6,746,312	9,831,688
手数料	100,000	0	1,320	98,680
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	637,712	710,288
第1目 支払利息	1,348,000	0	637,712	710,288
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	1,952,247	8,833,227	29,737,773

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10月31日

福島町浄化槽事業会計

科　　目	前月末累計	10月実績	10月累計	11月予定	12月予定
下水道事業収益	1,579,131	360,750	1,939,881	348,400	348,400
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	33,741,225	360,750	34,101,975	348,400	348,400

資金予算表

令和 6年10月31日

福島町浄化槽事業会計

科　　目	前月末累計	10月実績	10月累計	11月予定	12月予定
下水道事業費用	6, 243, 268	1, 952, 247	8, 195, 515	1, 140, 000	1, 140, 000
前年度未払金	4, 286, 887	0	4, 286, 887	0	0
建設改良費	637, 712	13, 860, 000	14, 497, 712	0	0
企業債償還元金	4, 857, 410	0	4, 857, 410	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	16, 025, 277	15, 812, 247	31, 837, 524	1, 140, 000	1, 140, 000
収　支　差　額	17, 715, 948	△15, 451, 497	2, 264, 451	△791, 600	△791, 600
前年度または前月より繰越	0	17, 715, 948	0	2, 264, 451	1, 472, 851
翌月に繰越	17, 715, 948	2, 264, 451	2, 264, 451	1, 472, 851	681, 251

合計残高試算表

令和 6年10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	
320,819,571	320,819,571	13,860,000	固定資産			
320,819,571	320,819,571	13,860,000	有形固定資産			
320,819,571	320,819,571	13,860,000	構築物			
320,819,571	320,819,571	13,860,000	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			
4,703,951	38,478,225	405,000	流動資産	16,172,997	33,774,274	0
2,264,451	34,101,975	360,750	現金預金	15,812,247	31,837,524	0
2,264,451	34,101,975	360,750	預金	15,812,247	31,837,524	0
2,264,451	34,101,975	360,750	普通	15,812,247	31,837,524	0
2,439,500	4,376,250	44,250	未収金	360,750	1,936,750	0
2,439,500	4,376,250	44,250	営業未収金	360,750	1,936,750	0
2,439,500	4,376,250	44,250	未収浄化槽使用料	360,750	1,936,750	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10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	9, 144, 297	0	流動負債	0	14, 013, 734	4, 869, 437
0	4, 857, 410	0	企業債	0	9, 726, 847	4, 869, 437
0	4, 857, 410	0	建設改良費等の財源のための企業債	0	9, 726, 847	4, 869, 437
0	4, 857, 410	0	建設改良費等の財源のための企業債	0	9, 726, 847	4, 869, 437
			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10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			
			長期前受金	0	118, 250, 595	118, 250, 595
			受贈財産評価額	0	118, 250, 595	118, 250, 595
			受贈財産評価額	0	14, 640, 492	14, 640, 492
			国庫（道）補助金	0	14, 640, 492	14, 640, 492
			国庫（道）補助金	0	41, 064, 989	41, 064, 989
			他会計補助金	0	41, 064, 989	41, 064, 989
			他会計補助金	0	45, 575, 570	45, 575, 570
			工事分担金	0	45, 575, 570	45, 575, 570
			工事分担金	0	16, 969, 544	16, 969, 544
			長期前受金収益化累計額	0	16, 969, 544	16, 969, 544
			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10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			
0	3, 131	0	浄化槽整備事業収益	44, 250	36, 544, 606	36, 541, 475
			営業収益	44, 250	4, 376, 250	4, 376, 250
			浄化槽使用料	44, 250	4, 376, 250	4, 376, 250
			浄化槽使用料	44, 250	4, 376, 250	4, 376, 250
0	3, 131	0	営業外収益	0	32, 168, 356	32, 165, 225
0	3, 131	0	受取利息及び配当金	0	6, 262	3, 131
0	3, 131	0	預金利息	0	6, 262	3, 131
			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			

合計残高試算表

令和 6年10月[税込]

借方 残高	借方 合計 累計	借方 合計 当月	勘定科目	貸方 合計 当月	貸方 合計 累計	貸方 残高
8,833,227	8,833,227	1,952,247	浄化槽整備事業費用			
8,195,515	8,195,515	1,952,247	営業費用			
1,271,739	1,271,739	802,212	浄化槽整備費			
			委託料			
			手数料			
457,105	457,105	0	修繕費			
814,634	814,634	802,212	各種補助及び交付金			
6,923,776	6,923,776	1,150,035	総係費			
25,600	25,600	0	旅費			
95,964	95,964	0	備消耗品費			
41,580	41,580	6,930	通信運搬費			
6,746,312	6,746,312	1,143,105	委託料			
1,320	1,320	0	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			
637,712	637,712	0	営業外費用			
637,712	637,712	0	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			
334,356,749	377,278,451	16,217,247	合計	16,217,247	377,278,451	334,356,749