

# 令和7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4月7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8年4月7日

福島町監査委員 本庄屋 誠



預金先 道南うみ街信用金庫福島支店

令和8年3月31日 現在

1. 現金内訳	普通預金	6,203,208 円	大口定期	0 円
	現金	0 円	通知預金	0 円
			合計	6,203,208 円

## 2. 予算の執行状況

### ①収益的収入及び支出

令和8年3月31日 現在 (単位:円)

科目	収 入				支 出								
	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	4,620,000	4,589,550	3,851,950	99.34%	83.93%	737,600	368,800	営業費用	34,047,000	34,001,255	99.87%	45,745	19,641,643
営業外収益	28,219,000	31,408,691	31,408,691	111.30%	100.00%	0	775,411	営業外費用	2,205,000	2,192,656	99.44%	12,344	1,409,241
								特別損失	9,727,000	9,727,000	100.00%	0	9,727,000
								予備費	100,000	0	0.00%	100,000	0
計	32,839,000	35,998,241	35,260,641	109.62%	97.95%	737,600	1,144,211	計	46,079,000	45,920,911	99.66%	158,089	30,777,884

収支差額	△ 10,660,270
------	--------------

### ②資本的収入及び支出

科目	収 入				支 出								
	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	10,600,000	10,600,000	10,600,000	100.00%	100.00%	0	10,600,000	建設改良費	12,320,000	12,320,000	100.00%	0	0
他会計補助金	12,627,000	12,627,000	12,627,000	100.00%	100.00%	0	12,627,000	企業債償還金	12,627,000	12,626,258	99.99%	742	6,344,379
国庫補助金	1,183,000	1,374,000	0	116.15%	0.00%	1,374,000	0						
工事分担金	537,000	537,500	537,500	100.09%	100.00%	0	0						
計	24,947,000	25,138,500	23,764,500	100.77%	94.53%	1,374,000	23,227,000	計	24,947,000	24,946,258	100.00%	742	6,344,379

収支差額	△ 1,181,758
------	-------------

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		
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。
---------------------

浄化槽事業会計 月 例 収 支 内 訳 表

3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	32,839,000	35,998,241	1,144,211	35,260,641	737,600
第1項 営業収益	4,620,000	4,589,550	368,800	3,851,950	737,600
第1目 浄化槽使用料	4,620,000	4,589,550	368,800	3,851,950	737,600
第2項 営業外収益	28,219,000	31,408,691	775,411	31,408,691	0
第1目 受取利息及び配当金	6,000	43,823	13,810	43,823	0
第2目 他会計補助金	12,957,000	17,976,267	-12,627,000	17,976,267	0
第3目 長期前受金戻入	13,388,000	13,388,601	13,388,601	13,388,601	0
第4目 消費税	1,868,000	0	0	0	0
第5目 資本費繰入収益	0	0	0	0	0
合 計	32,839,000	35,998,241	1,144,211	35,260,641	737,600

収 益 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 浄化槽事業費用	46,079,000	30,777,884	45,920,911	158,089
第1項 営業費用	34,047,000	19,641,643	34,001,255	45,745
第1目 浄化槽整備費	3,715,000	1,913,108	3,714,377	623
第2目 総係費	16,140,000	3,537,171	16,095,514	44,486
第3目 減価償却費	14,192,000	14,191,364	14,191,364	636
第2項 営業外費用	2,205,000	1,409,241	2,192,656	12,344
第1目 支払利息	1,573,000	789,441	1,572,856	144
第2目 消費税	632,000	619,800	619,800	12,200
第3項 特別損失	9,727,000	9,727,000	9,727,000	0
第1目 過年度損益修正損	9,727,000	9,727,000	9,727,000	0
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	46,079,000	30,777,884	45,920,911	158,089

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	24,947,000	25,138,500	23,227,000	23,764,500	1,374,000
第1項 企業債	10,600,000	10,600,000	10,600,000	10,600,000	0
第1目 企業債	10,600,000	10,600,000	10,600,000	10,600,000	0
第2項 他会計補助金	12,627,000	12,627,000	12,627,000	12,627,000	0
第1目 他会計補助金	12,627,000	12,627,000	12,627,000	12,627,000	0
第3項 国庫補助金	1,183,000	1,374,000	0	0	1,374,000
第1目 国庫補助金	1,183,000	1,374,000	0	0	1,374,000
第4項 工事分担金	537,000	537,500	0	537,500	0
第1目 工事分担金	537,000	537,500	0	537,500	0
合 計	24,947,000	25,138,500	23,227,000	23,764,500	1,374,000

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	24,947,000	6,344,379	24,946,258	742
第1項 建設改良費	12,320,000	0	12,320,000	0
第1目 浄化槽整備費	12,320,000	0	12,320,000	0
第2項 企業債償還金	12,627,000	6,344,379	12,626,258	742
第1目 企業債償還金	12,627,000	6,344,379	12,626,258	742
合 計	24,947,000	6,344,379	24,946,258	742

月 例 収 支 内 訳 表

3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	32,839,000	35,998,241	1,144,211	35,260,641	737,600
第1項 営業収益	4,620,000	4,589,550	368,800	3,851,950	737,600
第1目 浄化槽使用料	4,620,000	4,589,550	368,800	3,851,950	737,600
浄化槽使用料	4,620,000	4,589,550	368,800	3,851,950	737,600
第2項 営業外収益	28,219,000	31,408,691	775,411	31,408,691	0
第1目 受取利息及び配当金	6,000	43,823	13,810	43,823	0
第2目 他会計補助金	12,957,000	17,976,267	△ 12,627,000	17,976,267	0
他会計補助金	12,957,000	17,976,267	△ 12,627,000	17,976,267	0
第3目 長期前受金戻入	13,388,000	13,388,601	13,388,601	13,388,601	0
第4目 消費税	1,868,000	0	0	0	0
第5目 資本的繰入収益	0	0	0	0	0
合 計	32,839,000	35,998,241	1,144,211	35,260,641	737,600

3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 資本的收入	24,947,000	25,138,500	23,227,000	23,764,500	1,374,000
第1項 企業債	10,600,000	10,600,000	10,600,000	10,600,000	0
第1目 企業債	10,600,000	10,600,000	10,600,000	10,600,000	0
第2項 他会計補助金	12,627,000	12,627,000	12,627,000	12,627,000	0
第1目 他会計補助金	12,627,000	12,627,000	12,627,000	12,627,000	0
第3項 国庫補助金	1,183,000	1,374,000	0	0	1,374,000
第1目 国庫補助金	1,183,000	1,374,000	0	0	1,374,000
第4項 工事分担金	537,000	537,500	0	537,500	0
第1目 工事分担金	537,000	537,500	0	537,500	0
合 計	24,947,000	25,138,500	23,227,000	23,764,500	1,374,000

月 例 取 支 内 訳 表

3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	24,947,000	6,344,379	24,946,258	742
第1項 建設改良費	12,320,000	0	12,320,000	0
第1目 浄化槽整備費	12,320,000	0	12,320,000	0
工事請負費	12,320,000	0	12,320,000	0
第2項 企業債償還金	12,627,000	6,344,379	12,626,258	742
第1目 企業債償還金	12,627,000	6,344,379	12,626,258	742
合 計	24,947,000	6,344,379	24,946,258	742

月例收支内訳表

3月分(単位:円)

収益の収支 科目	支 出			残 額
	予 算 額	当月支出済額	支出済額	
第1款 浄化槽事業費用	46,079,000	30,777,884	45,920,911	158,089
第1項 営業費用	34,047,000	19,641,643	34,001,255	45,745
第1目 浄化槽整備費	3,715,000	1,913,108	3,714,377	623
手数料	1,923,000	1,895,500	1,922,900	100
修繕費	572,000	14,850	571,923	77
各種補助及び交付金	1,220,000	2,758	1,219,554	446
第2目 総係費	16,140,000	3,537,171	16,095,514	44,486
旅費	103,000	0	102,600	400
備消耗品費	0	0	0	0
通信運搬費	101,000	8,470	95,370	5,630
委託料	15,795,000	3,451,448	15,794,901	99
手数料	100,000	77,253	79,343	20,657
負担金	41,000	0	23,300	17,700
第3目 減価償却費	14,192,000	14,191,364	14,191,364	636
第2項 営業外費用	2,205,000	1,409,241	2,192,656	12,344
第1目 支払利息	1,573,000	789,441	1,572,856	144
第2目 消費税	632,000	619,800	619,800	12,200
第2項 特別損失	9,727,000	9,727,000	9,727,000	0
第1目 過年度損益修正損	9,727,000	9,727,000	9,727,000	0
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	46,079,000	30,777,884	45,920,911	158,089





## 合計残高試算表

令和 8年 3月[税抜][決算整理仕訳含む]

福島町浄化槽事業会計 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	
338,233,647	338,233,647	0	固定資産	14,191,364	27,506,022	27,506,022
338,233,647	338,233,647	0	有形固定資産	14,191,364	27,506,022	27,506,022
338,233,647	338,233,647	0	構築物			
338,233,647	338,233,647	0	浄化槽施設			
			構築物減価償却累計額	14,191,364	27,506,022	27,506,022
			浄化槽施設減価償却累計額	14,191,364	27,506,022	27,506,022
8,314,808	84,165,253	29,524,358	流動資産	32,430,391	75,850,445	0
6,203,208	52,532,717	10,982,610	現金預金	12,582,670	46,329,509	0
6,203,208	52,532,717	10,982,610	預金	12,582,670	46,329,509	0
6,203,208	52,532,717	10,982,610	普通	12,582,670	46,329,509	0
2,111,600	28,797,752	18,018,137	未収金	17,012,937	26,686,152	0
737,600	6,020,550	0	営業未収金	368,800	5,282,950	0
737,600	5,305,050	0	未収浄化槽使用料	368,800	4,567,450	0
0	715,500	0	過年度未収浄化槽使用料	0	715,500	0
0	1,007,565	0	営業外未収金	0	1,007,565	0
0	1,007,565	0	未収消費税及び地方消費税還付金	0	1,007,565	0
1,374,000	21,769,637	18,018,137	その他未収金	16,644,137	20,395,637	0
0	17,181,637	16,644,137	未収工事分担金	16,644,137	17,181,637	0
1,374,000	4,588,000	1,374,000	その他未収金	0	3,214,000	0
0	2,834,784	523,611	その他流動資産	2,834,784	2,834,784	0
0	2,834,784	523,611	仮払消費税及び地方消費税	2,834,784	2,834,784	0
0	2,834,784	523,611	仮払消費税及び地方消費税	2,834,784	2,834,784	0
0	13,366,671	13,366,671	固定負債	10,600,000	184,726,742	171,360,071
0	13,366,671	13,366,671	企業債	10,600,000	184,726,742	171,360,071
0	13,366,671	13,366,671	建設改良費等の財源に充てるための企業債	10,600,000	184,726,742	171,360,071
0	13,366,671	13,366,671	建設改良費等の財源に充てるための企業債	10,600,000	184,726,742	171,360,071
0	13,247,991	6,964,179	流動負債	14,190,471	27,235,891	13,987,900
0	12,626,258	6,344,379	企業債	13,366,671	25,992,929	13,366,671
0	12,626,258	6,344,379	建設改良費等の財源のための企業債	13,366,671	25,992,929	13,366,671

# 合計残高試算表

令和 8年 3月 [税抜] [決算整理仕訳含む]

福島町浄化槽事業会計 2頁

残 高	借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高
	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
0	12,626,258	6,344,379	建設改良費等の財源のための企業債	13,366,671	25,992,929	13,366,671
0	1,933	0	未払金	621,229	623,162	621,229
0	1,933	0	営業未払金	1,429	3,362	1,429
0	1,933	0	営業未払金	1,429	3,362	1,429
			営業外未払金	619,800	619,800	619,800
			未払消費税及び地方消費税	619,800	619,800	619,800
0	619,800	619,800	その他流動負債	202,571	619,800	0
0	619,800	619,800	仮受消費税及び地方消費税	202,571	619,800	0
0	619,800	619,800	仮受消費税及び地方消費税	202,571	619,800	0
18,771,766	20,093,447	14,710,282	繰延収益	23,728,000	140,344,991	139,023,310
0	1,321,681	1,321,681	長期前受金	23,728,000	140,344,991	139,023,310
			受贈財産評価額	0	15,361,092	15,361,092
			受贈財産評価額	0	15,361,092	15,361,092
0	124,909	124,909	国庫（道）補助金	1,374,000	44,475,058	44,350,149
0	124,909	124,909	国庫（道）補助金	1,374,000	44,475,058	44,350,149
0	1,147,909	1,147,909	他会計補助金	22,354,000	62,188,784	61,040,875
0	1,147,909	1,147,909	他会計補助金	22,354,000	62,188,784	61,040,875
0	48,863	48,863	工事分担金	0	18,320,057	18,271,194
0	48,863	48,863	工事分担金	0	18,320,057	18,271,194
18,771,766	18,771,766	13,388,601	長期前受金収益化累計額			
2,632,962	2,632,962	1,364,416	受贈財産評価額収益化累計額			
2,632,962	2,632,962	1,364,416	受贈財産評価額収益化累計額			
3,523,658	3,523,658	1,798,552	国庫（道）補助金収益化累計額			
3,523,658	3,523,658	1,798,552	国庫（道）補助金収益化累計額			
11,162,502	11,162,502	9,480,959	他会計補助金収益化累計額			
11,162,502	11,162,502	9,480,959	他会計補助金収益化累計額			
1,452,644	1,452,644	744,674	工事分担金収益化累計額			
1,452,644	1,452,644	744,674	工事分担金収益化累計額			
			資本金	0	12,142,241	12,142,241

## 合計残高試算表

令和 8年 3月 [税抜] [決算整理仕訳含む]

福島町浄化槽事業会計 3頁

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
			自己資本金	0	12,142,241	12,142,241
			固有資本金	0	12,142,241	12,142,241
			固有資本金	0	12,142,241	12,142,241
			剰余金	0	11,021,666	11,021,666
			利益剰余金	0	11,021,666	11,021,666
			当年度未処分利益剰余金	0	11,021,666	11,021,666
			繰越利益剰余金	0	11,021,666	11,021,666
0	29,314,960	29,284,947	浄化槽整備事業収益	30,060,358	64,895,972	35,581,012
			営業収益	0	4,172,321	4,172,321
			浄化槽使用料	0	4,172,321	4,172,321
			浄化槽使用料	0	4,172,321	4,172,321
0	29,314,960	29,284,947	営業外収益	30,060,358	60,723,651	31,408,691
0	43,823	13,810	受取利息及び配当金	27,620	87,646	43,823
0	43,823	13,810	預金利息	27,620	87,646	43,823
0	29,271,137	29,271,137	他会計補助金	16,644,137	47,247,404	17,976,267
0	29,271,137	29,271,137	他会計補助金	16,644,137	47,247,404	17,976,267
			長期前受金戻入	13,388,601	13,388,601	13,388,601
			長期前受金戻入	13,388,601	13,388,601	13,388,601
45,302,001	45,302,001	31,350,147	浄化槽整備事業費用			
32,487,175	32,487,175	19,318,736	営業費用			
3,662,384	3,662,384	1,911,758	浄化槽整備費			
1,922,900	1,922,900	1,895,500	手数料			
519,930	519,930	13,500	修繕費			
1,219,554	1,219,554	2,758	各種補助及び交付金			
14,633,427	14,633,427	3,215,614	総係費			
93,275	93,275	0	旅費			
86,700	86,700	7,700	通信運搬費			
14,359,021	14,359,021	3,137,684	委託料			
72,130	72,130	70,230	手数料			

## 合計残高試算表

令和 8年 3月 [税抜] [決算整理仕訳含む]

福島町浄化槽事業会計 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	
22,301	22,301	0	負担金			
14,191,364	14,191,364	14,191,364	減価償却費			
14,191,364	14,191,364	14,191,364	有形固定資産減価償却費			
3,087,826	3,087,826	2,304,411	営業外費用			
1,572,856	1,572,856	789,441	支払利息			
1,572,856	1,572,856	789,441	企業債利息			
1,514,970	1,514,970	1,514,970	雑支出			
1,514,970	1,514,970	1,514,970	雑支出			
9,727,000	9,727,000	9,727,000	特別損失			
9,727,000	9,727,000	9,727,000	過年度損益修正損			
9,727,000	9,727,000	9,727,000	過年度損益修正損			
410,622,222	543,723,970	125,200,584	合 計	125,200,584	543,723,970	410,622,222