令和 8年度水道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10月 8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10月 8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 8年 9月30日 現在

1．現金内訳

普通預金	50,492,537円	大口定期	670,000,000円		
現金	50,000円	通知預金	0円	合計	720,542,537円

2．予算の執行状況

①収益的収入及び支出

令和 8年 9月30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	89,701,000	43,725,001	43,287,498	48.75%	99.00%	437,503	7,712,529	営業費用	115,929,000	13,800,298	11.90%	102,128,702	2,012,940
営業外収益	32,877,000	464,161	464,161	1.41%	100.00%	0	79,161	営業外費用	7,200,000	1,767,716	24.55%	5,432,284	1,767,716
								予備費	500,000	0	0.00%	500,000	0
計	122,578,000	44,189,162	43,751,659	36.05%	99.01%	437,503	7,791,690	計	123,629,000	15,568,014	12.59%	108,060,986	3,780,656

収支差額	28,183,645

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	23,800,000	0	0	0.00%		0	0	建設改良費	37,224,000	5,897,540	15.84%	31,326,460	629,640
他会計補助金	12,465,000	0	0	0.00%		0	0	企業債償還金	30,000,000	14,677,417	48.92%	15,322,583	14,677,417
工事負担金	5,600,000	0	0	0.00%		0	0						
計	41,865,000	0	0	0.00%		0	0	計	67,224,000	20,574,957	30.61%	46,649,043	15,307,057

収支差額	△20,574,957

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　福島町水道事業　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。

水道事業会計　月例収支内訳表

9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 水道事業収益	122,578,000	44,189,162	7,791,690	43,751,659	437,503
第1項 営業収益	89,701,000	43,725,001	7,712,529	43,287,498	437,503
第1目 給水収益	86,000,000	43,710,601	7,712,529	43,273,098	437,503
第2目 受託工事収益	3,654,000	0	0	0	0
第3目 その他の営業収益	47,000	14,400	0	14,400	0
第2項 営業外収益	32,877,000	464,161	79,161	464,161	0
第1目 受取利息及び配当金	1,705,000	79,161	79,161	79,161	0
第2目 他会計負担金	4,582,000	385,000	0	385,000	0
第3目 長期前受金戻入	26,552,000	0	0	0	0
第4目 雑収益	38,000	0	0	0	0
合計	122,578,000	44,189,162	7,791,690	43,751,659	437,503

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 水道事業費用	123,629,000	3,780,656	15,568,014	108,060,986
第1項 営業費用	115,929,000	2,012,940	13,800,298	102,128,702
第1目 原水及び浄水費	13,960,000	△485,430	2,892,296	11,067,704
第2目 配水及び給水費	13,160,000	1,078,837	7,111,680	6,048,320
第3目 受託工事費	3,480,000	0	1,330,230	2,149,770
第4目 総係費	24,289,000	448,673	2,466,092	21,822,908
第5目 減価償却費	54,840,000	0	0	54,840,000
第6目 資産減耗費	6,200,000	0	0	6,200,000
第2項 営業外費用	7,200,000	1,767,716	1,767,716	5,432,284
第1目 支払利息	3,600,000	1,767,716	1,767,716	1,832,284
第2目 消費税	3,500,000	0	0	3,500,000
第3目 雑支出	100,000	0	0	100,000
第3項 予備費	500,000	0	0	500,000
第1目 予備費	500,000	0	0	500,000
合計	123,629,000	3,780,656	15,568,014	108,060,986

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	41,865,000	0	0	0	0
第1項 企業債	23,800,000	0	0	0	0
第1目 企業債	23,800,000	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	12,465,000	0	0	0	0
第1目 他会計補助金	12,465,000	0	0	0	0
第3項 工事負担金	5,600,000	0	0	0	0
第1目 工事負担金	5,600,000	0	0	0	0
合計	41,865,000	0	0	0	0

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	67,224,000	15,307,057	20,574,957	46,649,043
第1項 建設改良費	37,224,000	629,640	5,897,540	31,326,460
第1目 配水管整備費	19,900,000	0	2,310,000	17,590,000
第2目 メーター改良費	6,906,000	629,640	3,015,540	3,890,460
第3目 メーター購入費	618,000	0	0	618,000
第4目 施設整備費	9,500,000	0	572,000	8,928,000
第5目 固定資産購入費	300,000	0	0	300,000
第2項 企業債償還金	30,000,000	14,677,417	14,677,417	15,322,583
第1目 企業債償還金	30,000,000	14,677,417	14,677,417	15,322,583
合計	67,224,000	15,307,057	20,574,957	46,649,043

月　例　収　支　内　訳　表

9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 水道事業収益	122,578,000	44,189,162	7,791,690	43,751,659	437,503
第1項 営業収益	89,701,000	43,725,001	7,712,529	43,287,498	437,503
第1目 給水収益	86,000,000	43,710,601	7,712,529	43,273,098	437,503
給水収益	86,000,000	43,710,601	7,712,529	43,273,098	437,503
第2目 受託工事収益	3,654,000	0	0	0	0
受託工事収益	3,654,000	0	0	0	0
第3目 その他の営業収益	47,000	14,400	0	14,400	0
手数料	47,000	14,400	0	14,400	0
第2項 営業外収益	32,877,000	464,161	79,161	464,161	0
第1目 受取利息及び配当金	1,705,000	79,161	79,161	79,161	0
預金利息	1,705,000	79,161	79,161	79,161	0
第2目 他会計負担金	4,582,000	385,000	0	385,000	0
他会計負担金	4,582,000	385,000	0	385,000	0
第3目 長期前受金戻入	26,552,000	0	0	0	0
第4目 雑収益	38,000	0	0	0	0
合　計	122,578,000	44,189,162	7,791,690	43,751,659	437,503

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	41,865,000	0	0	0	0
第1項 企業債	23,800,000	0	0	0	0
第1目 企業債	23,800,000	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	12,465,000	0	0	0	0
第1目 他会計補助金	12,465,000	0	0	0	0
第4項 工事負担金	5,600,000	0	0	0	0
第1目 工事負担金	5,600,000	0	0	0	0
合　計	41,865,000	0	0	0	0

月 例 収 支 内 訳 表

9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 水道事業費用		123,629,000	3,780,656	15,568,014	108,060,986
第1項 営業費用		115,929,000	2,012,940	13,800,298	102,128,702
第1目 原水及び浄水費		13,960,000	485,430	2,892,296	11,067,704
	備消耗品費	621,000	0	37,950	583,050
	委託料	7,598,000	252,450	1,764,950	5,833,050
	手数料	3,042,000	232,980	873,400	2,168,600
	賃借料	18,000	0	15,840	2,160
	修繕費	2,000,000	0	16,500	1,983,500
	薬品費	681,000	0	183,656	497,344
第2目 配水及び給水費		13,160,000	1,078,837	7,111,680	6,048,320
	旅費	229,000	0	31,600	197,400
	備消耗品費	240,000	0	54,120	185,880
	燃料費	430,000	8,767	49,775	380,225
	通信運搬費	1,120,000	79,784	495,451	624,549
	賃借料	231,000	0	0	231,000
	修繕費	7,800,000	759,000	5,433,230	2,366,770
	動力費	2,340,000	120,186	572,744	1,767,256
	材料費	770,000	111,100	474,760	295,240
第3目 受託工事費		3,480,000	0	1,330,230	2,149,770
	材料費	2,562,000	0	1,330,230	1,231,770
	工事請負費	918,000	0	0	918,000
第4目 総係費		24,289,000	448,673	2,466,092	21,822,908
	備消耗品費	400,000	30,800	75,460	324,540
	印刷製本費	400,000	0	60,500	339,500
	通信運搬費	400,000	25,596	139,250	260,750
	委託料	6,414,000	347,232	1,900,976	4,513,024
	手数料	226,000	45,045	45,045	180,955
	修繕費	250,000	0	0	250,000
	負担金	15,913,000	0	65,000	15,848,000
	保険料	286,000	0	179,861	106,139
第5目 減価償却費		54,840,000	0	0	54,840,000
第6目 資産減耗費		6,200,000	0	0	6,200,000
第2項 営業外費用		7,200,000	1,767,716	1,767,716	5,432,284
第1目 支払利息		3,600,000	1,767,716	1,767,716	1,832,284
第2目 消費税		3,500,000	0	0	3,500,000
第3目 雑支出		100,000	0	0	100,000
第3項 予備費		500,000	0	0	500,000
第1目 予備費		500,000	0	0	500,000
合計		123,629,000	3,780,656	15,568,014	108,060,986

月 例 収 支 内 訳 表

9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		67,224,000	15,307,057	20,574,957	46,649,043
第1項 建設改良費		37,224,000	629,640	5,897,540	31,326,460
第1目 配水管整備費		19,900,000	0	2,310,000	17,590,000
	委託料	3,200,000	0	2,310,000	890,000
	工事請負費	16,700,000	0	0	16,700,000
第2目 メーター改良費		6,906,000	629,640	3,015,540	3,890,460
	材料費	4,867,000	629,640	3,015,540	1,851,460
	工事請負費	2,039,000	0	0	2,039,000
第3目 メーター購入費		618,000	0	0	618,000
第4目 施設整備費		9,500,000	0	572,000	8,928,000
	委託料	600,000	0	572,000	28,000
	工事請負費	8,900,000	0	0	8,900,000
第5目 固定資産購入費		300,000	0	0	300,000
第2項 企業債償還金		30,000,000	14,677,417	14,677,417	15,322,583
第1目 企業債償還金		30,000,000	14,677,417	14,677,417	15,322,583
合計		67,224,000	15,307,057	20,574,957	46,649,043

資金予算表

令和 8年 9月30日

福島町水道事業会計

科　　目	前月末累計	9月実績	9月累計	10月予定	11月予定
水道事業収益	35,959,969	7,791,690	43,751,659	7,200,000	10,664,208
営業収益	35,574,969	7,712,529	43,287,498	7,200,000	10,664,208
給水収益	35,560,569	7,712,529	43,273,098	7,200,000	7,000,000
受託工事収益	0	0	0	0	3,664,208
その他の営業収益	14,400	0	14,400	0	0
営業外収益	385,000	79,161	464,161	0	0
受取利息及び配当金	0	79,161	79,161	0	0
他会計補助金	0	0	0	0	0
他会計負担金	385,000	0	385,000	0	0
雑収益	0	0	0	0	0
特別利益	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0	0	0
その他特別利益	0	0	0	0	0
前年度未収金	449,515	0	449,515	0	0
資本的収入	0	0	0	0	0
企業債	0	0	0	0	0
国庫支出金	0	0	0	0	0
他会計負担金	0	0	0	0	0
道支出金	0	0	0	0	0
他会計補償金	0	0	0	0	0
工事負担金	0	0	0	0	0
国庫補助金	0	0	0	0	0
他会計補助金	0	0	0	0	0
預り金	0	0	0	0	0
収　入　合　計	36,409,484	7,791,690	44,201,174	7,200,000	10,664,208

資金予算表

令和 8年 9月30日

福島町水道事業会計

科　　目	前月末累計	9月実績	9月累計	10月予定	11月予定
水道事業費用	11,787,358	3,780,656	15,568,014	3,400,000	3,200,000
営業費用	11,787,358	2,012,940	13,800,298	3,400,000	3,200,000
原水及び浄水費	2,406,866	485,430	2,892,296	1,200,000	2,000,000
配水及び給水費	6,032,843	1,078,837	7,111,680	500,000	600,000
受託工事費	1,330,230	0	1,330,230	1,000,000	0
総係費	2,017,419	448,673	2,466,092	700,000	600,000
資産減耗費	0	0	0	0	0
その他営業費用	0	0	0	0	0
営業外費用	0	1,767,716	1,767,716	0	0
支払利息	0	1,767,716	1,767,716	0	0
受託工事費	0	0	0	0	0
雑支出	0	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0	0
その他特別損失	0	0	0	0	0
前年度未払金	0	0	0	0	0
資本的支出	5,267,900	15,307,057	20,574,957	2,000,000	0
建設改良費	5,267,900	629,640	5,897,540	2,000,000	0
企業債償還金	0	14,677,417	14,677,417	0	0
貯蔵品	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	0	0
預り金返済金	0	0	0	0	0
支　出　合　計	17,055,258	19,087,713	36,142,971	5,400,000	3,200,000
収　支　差　額	19,354,226	△11,296,023	8,058,203	1,800,000	7,464,208
前年度または前月より繰越	714,581,177	733,935,403	714,581,177	722,639,380	724,439,380
翌月に繰越	733,935,403	722,639,380	722,639,380	724,439,380	731,903,588

合計残高試算表

令和 8年 9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	
2,668,842,736	2,668,842,736	629,640	固定資産	0	1,513,806,844	1,513,806,844
2,667,554,136	2,667,554,136	629,640	有形固定資産	0	1,513,806,844	1,513,806,844
2,578,000	2,578,000	0	土地			
2,578,000	2,578,000	0	施設用地			
14,783,385	14,783,385	0	建物			
14,783,385	14,783,385	0	施設用建物			
			建物減価償却累計額	0	11,290,634	11,290,634
			施設用建物減価償却累計額	0	11,290,634	11,290,634
2,383,785,098	2,383,785,098	0	構築物			
349,553,038	349,553,038	0	原水及び浄水設備			
2,029,623,560	2,029,623,560	0	送配水及び給水設備			
4,608,500	4,608,500	0	その他構築物			
			構築物減価償却累計額	0	1,376,346,406	1,376,346,406
			原水及び浄水設備減価償却累計額	0	155,138,781	155,138,781
			送配水及び給水設備減価償却累計額	0	1,216,829,550	1,216,829,550
			その他構築物減価償却累計額	0	4,378,075	4,378,075
241,141,393	241,141,393	629,640	機械及び装置			
139,071,202	139,071,202	0	電気設備			
43,839,851	43,839,851	0	塩素滅菌設備			
48,430,340	48,430,340	629,640	量水器			
9,800,000	9,800,000	0	その他機械装置			
			機械及装置減価償却累計額	0	109,333,431	109,333,431
			電気設備減価償却累計額	0	56,715,685	56,715,685
			塩素滅菌設備減価償却累計額	0	32,351,983	32,351,983
			量水器減価償却累計額	0	17,035,763	17,035,763
			その他機械装置減価償却累計額	0	3,230,000	3,230,000
6,141,110	6,141,110	0	車輌運搬具			
6,141,110	6,141,110	0	車輌運搬具			
			車輌運搬具減価償却累計額	0	1,848,700	1,848,700

合計残高試算表

令和 8年 9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	
			車輌運搬具減価償却累計額	0	1,848,700	1,848,700
19,125,150	19,125,150	0	工具器具及び備品			
19,125,150	19,125,150	0	工具器具及び備品			
			工具器具及び備品減価償却累計額	0	14,987,673	14,987,673
			工具器具及び備品減価償却累計額	0	14,987,673	14,987,673
1,288,600	1,288,600	0	無形固定資産			
1,288,600	1,288,600	0	電話加入権			
1,288,600	1,288,600	0	電話加入権			
720,993,985	802,956,412	15,187,914	流動資産	26,800,242	81,962,427	0
720,542,537	758,782,351	7,791,690	現金預金	19,087,713	38,239,814	0
50,000	50,000	0	現金			
50,000	50,000	0	現金			
720,492,537	758,732,351	7,791,690	預金	19,087,713	38,239,814	0
50,492,537	88,732,351	7,791,690	普通	19,087,713	38,239,814	0
670,000,000	670,000,000	0	大口定期			
451,448	44,174,061	7,396,224	未収金	7,712,529	43,722,613	0
451,448	44,174,061	7,396,224	営業未収金	7,712,529	43,722,613	0
437,503	43,710,601	7,396,224	未収給水収益	7,712,529	43,273,098	0
13,945	463,460	0	過年度未収給水収益	0	449,515	0
			固定負債	0	617,311,848	617,311,848
			企業債	0	617,311,848	617,311,848
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	617,311,848	617,311,848
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	617,311,848	617,311,848
0	16,774,260	14,677,417	流動負債	0	31,487,097	14,712,837
0	14,677,417	14,677,417	企業債	0	29,390,254	14,712,837
0	14,677,417	14,677,417	建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	29,390,254	14,712,837
0	14,677,417	14,677,417	建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	29,390,254	14,712,837
0	2,096,843	0	未払金	0	2,096,843	0
0	2,094,200	0	営業外未払金	0	2,094,200	0

合計残高試算表

令和 8年 9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	
0	2,094,200	0	未払消費税	0	2,094,200	0
0	2,643	0	その他未払金	0	2,643	0
0	2,643	0	その他未払金	0	2,643	0
464,385,475	464,385,475	0	繰延収益	0	708,390,770	708,390,770
			長期前受金	0	708,390,770	708,390,770
			受贈財産評価額	0	21,737,185	21,737,185
			受贈財産評価額	0	21,737,185	21,737,185
			工事負担金	0	273,646,238	273,646,238
			工事負担金	0	273,646,238	273,646,238
			国庫（道）補助金	0	299,353,076	299,353,076
			国庫（道）補助金	0	299,353,076	299,353,076
			他会計負担金	0	113,654,271	113,654,271
			他会計負担金	0	113,654,271	113,654,271
464,385,475	464,385,475	0	長期前受金収益化累計額			
20,650,325	20,650,325	0	受贈財産評価額収益化累計額			
20,650,325	20,650,325	0	受贈財産評価額収益化累計額			
134,949,363	134,949,363	0	工事負担金収益化累計額			
134,949,363	134,949,363	0	工事負担金収益化累計額			
211,424,856	211,424,856	0	国庫（道）補助金収益化累計額			
211,424,856	211,424,856	0	国庫（道）補助金収益化累計額			
97,360,931	97,360,931	0	他会計負担金収益化累計額			
97,360,931	97,360,931	0	他会計負担金収益化累計額			
			資本金	0	528,626,790	528,626,790
			自己資本金	0	528,626,790	528,626,790
			固有資本金	0	528,626,790	528,626,790
			固有資本金	0	528,626,790	528,626,790
			剰余金	0	442,751,959	442,751,959
			資本剰余金	0	84,000	84,000
			国庫（道）補助金	0	84,000	84,000

合計残高試算表

令和 8年 9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	
			国庫（道）補助金	0	84,000	84,000
			利益剰余金	0	442,667,959	442,667,959
			減債積立金	0	108,235,225	108,235,225
			減債積立金	0	108,235,225	108,235,225
			利益積立金	0	20,225,348	20,225,348
			利益積立金	0	20,225,348	20,225,348
			建設改良積立金	0	206,709,849	206,709,849
			建設改良積立金	0	206,709,849	206,709,849
			当年度未処分利益剰余金	0	107,497,537	107,497,537
			繰越利益剰余金	0	107,497,537	107,497,537
			水道事業収益	7,475,385	44,189,162	44,189,162
			営業収益	7,396,224	43,725,001	43,725,001
			給水収益	7,396,224	43,710,601	43,710,601
			給水収益	7,396,224	43,710,601	43,710,601
			その他の営業収益	0	14,400	14,400
			手数料	0	14,400	14,400
			営業外収益	79,161	464,161	464,161
			受取利息及び配当金	79,161	79,161	79,161
			預金利息	79,161	79,161	79,161
			他会計負担金	0	385,000	385,000
			他会計負担金	0	385,000	385,000
15,568,014	15,568,014	3,780,656	水道事業費用			
13,800,298	13,800,298	2,012,940	営業費用			
2,892,296	2,892,296	485,430	原水及び浄水費			
37,950	37,950	0	備消耗品費			
1,764,950	1,764,950	252,450	委託料			
873,400	873,400	232,980	手数料			
15,840	15,840	0	賃借料			
16,500	16,500	0	修繕費			

合計残高試算表

令和 8年 9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	
183,656	183,656	0	薬品費			
7,111,680	7,111,680	1,078,837	配水及び給水費			
31,600	31,600	0	旅費			
54,120	54,120	0	備消耗品費			
49,775	49,775	8,767	燃料費			
495,451	495,451	79,784	通信運搬費			
5,433,230	5,433,230	759,000	修繕費			
572,744	572,744	120,186	動力費			
474,760	474,760	111,100	材料費			
1,330,230	1,330,230	0	受託工事費			
1,330,230	1,330,230	0	材料費			
2,466,092	2,466,092	448,673	総係費			
75,460	75,460	30,800	備消耗品費			
60,500	60,500	0	印刷製本費			
139,250	139,250	25,596	通信運搬費			
1,900,976	1,900,976	347,232	委託料			
45,045	45,045	45,045	手数料			
65,000	65,000	0	負担金			
179,861	179,861	0	保険料			
1,767,716	1,767,716	1,767,716	営業外費用			
1,767,716	1,767,716	1,767,716	支払利息			
1,767,716	1,767,716	1,767,716	企業債利息			
3,869,790,210	3,968,526,897	34,275,627	合計	34,275,627	3,968,526,897	3,869,790,210