令和 8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10月 6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 6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	24,038,563円	大口定期	0円		
現金	0円	通知預金	0円	合計	24,038,563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	4,716,000	4,639,900	1,662,800	98.39%	35.84%	2,977,100	371,500	営業費用	42,842,000	6,962,965	16.25%	35,879,035	1,385,732
営業外収益	31,041,000	29,186,272	29,186,272	94.02%	100.00%	0	29,186,272	営業外費用	3,170,000	889,277	28.05%	2,280,723	889,277
								予備費	100,000	0	0.00%	100,000	0
計	35,757,000	33,826,172	30,849,072	94.60%	91.20%	2,977,100	29,557,772	計	46,112,000	7,852,242	17.03%	38,259,758	2,275,009

収支差額	22,996,830

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	13,600,000	0	0	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	17,645,000	0	0	0.00%		0	0	企業債償還金	13,367,000	6,651,846	49.76%	6,715,154	6,651,846
国庫補助金	3,726,000	0	0	0.00%		0	0						
工事分担金	1,396,000	0	0	0.00%		0	0						
計	36,367,000	0	0	0.00%		0	0	計	36,367,000	6,651,846	18.29%	29,715,154	6,651,846

収支差額	△6,651,846

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。

浄化槽事業会計　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 浄化槽整備事業収益	35,757,000	33,826,172	29,557,772	30,849,072	2,977,100
第1項 営業収益	4,716,000	4,639,900	371,500	1,662,800	2,977,100
第1目 浄化槽使用料	4,716,000	4,639,900	371,500	1,662,800	2,977,100
第2項 営業外収益	31,041,000	29,186,272	29,186,272	29,186,272	0
第1目 受取利息及び配当金	6,000	9,364	9,364	9,364	0
第2目 他会計補助金	24,618,000	29,176,908	29,176,908	29,176,908	0
第3目 長期前受金戻入	5,657,000	0	0	0	0
第4目 消費税及び地方消費税還付	760,000	0	0	0	0
合計	35,757,000	33,826,172	29,557,772	30,849,072	2,977,100

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 浄化槽整備事業費用	46,112,000	2,275,009	7,852,242	38,259,758
第1項 営業費用	42,842,000	1,385,732	6,962,965	35,879,035
第1目 浄化槽整備費	8,591,000	112,869	460,178	8,130,822
第2目 総係費	19,673,000	1,272,863	6,502,787	13,170,213
第3目 減価償却費	14,578,000	0	0	14,578,000
第2項 営業外費用	3,170,000	889,277	889,277	2,280,723
第1目 支払利息	1,770,000	889,277	889,277	880,723
第2目 消費税	1,300,000	0	0	1,300,000
第3目 雑支出	100,000	0	0	100,000
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	46,112,000	2,275,009	7,852,242	38,259,758

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	36,367,000	0	0	0	0
第1項 企業債	13,600,000	0	0	0	0
第1目 企業債	13,600,000	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	17,645,000	0	0	0	0
第1目 他会計補助金	17,645,000	0	0	0	0
第3項 国庫補助金	3,726,000	0	0	0	0
第1目 国庫補助金	3,726,000	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	36,367,000	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	36,367,000	6,651,846	6,651,846	29,715,154
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
第2項 企業債償還金	13,367,000	6,651,846	6,651,846	6,715,154
第1目 企業債償還金	13,367,000	6,651,846	6,651,846	6,715,154
合計	36,367,000	6,651,846	6,651,846	29,715,154

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 浄化槽事業収益	35,757,000	33,826,172	29,557,772	30,849,072	2,977,100
第1項 営業収益	4,716,000	4,639,900	371,500	1,662,800	2,977,100
第1目 浄化槽使用料	4,716,000	4,639,900	371,500	1,662,800	2,977,100
浄化槽使用料	4,716,000	4,639,900	371,500	1,662,800	2,977,100
第2項 営業外収益	31,041,000	29,186,272	29,186,272	29,186,272	0
第1目 受取利息及び配当金	6,000	9,364	9,364	9,364	0
第2目 他会計補助金	24,618,000	29,176,908	29,176,908	29,176,908	0
他会計補助金	24,618,000	29,176,908	29,176,908	29,176,908	0
第3目 長期前受金戻入	5,657,000	0	0	0	0
第4目 消費税	760,000	0	0	0	0
合　計	35,757,000	33,826,172	29,557,772	30,849,072	2,977,100

9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	36,367,000	0	0	0	0
第1項 企業債	13,600,000	0	0	0	0
第1目 企業債	13,600,000	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	17,645,000	0	0	0	0
第1目 他会計補助金	17,645,000	0	0	0	0
第3項 国庫補助金	3,726,000	0	0	0	0
第1目 国庫補助金	3,726,000	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	36,367,000	0	0	0	0

月 例 収 支 内 訳 表

8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	36,367,000	6,651,846	6,651,846	29,715,154
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	13,367,000	6,651,846	6,651,846	6,715,154
第1目 企業債償還金	13,367,000	6,651,846	6,651,846	6,715,154
合計	36,367,000	6,651,846	6,651,846	29,715,154

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 浄化槽事業費用		46,112,000	2,275,009	7,852,242	38,259,758
第1項 営業費用		42,842,000	1,385,732	6,962,965	35,879,035
第1目 浄化槽整備費		8,591,000	112,869	460,178	8,130,822
	手数料	2,176,000	0	0	2,176,000
	修繕費	2,250,000	111,650	453,750	1,796,250
	各種補助及び交付金	4,165,000	1,219	6,428	4,158,572
第2目 総係費		19,673,000	1,272,863	6,502,787	13,170,213
	旅費	127,000	0	31,600	95,400
	備消耗品費	90,000	0	88,000	2,000
	通信運搬費	108,000	8,470	50,822	57,178
	委託料	19,217,000	1,261,918	6,309,590	12,907,410
	手数料	100,000	2,475	2,475	97,525
	負担金	31,000	0	20,300	10,700
第3目 減価償却費		14,578,000	0	0	14,578,000
第2項 営業外費用		3,170,000	889,277	889,277	2,280,723
第1目 支払利息		1,770,000	889,277	889,277	880,723
第2目 消費税		1,300,000	0	0	1,300,000
第3目 雑支出		100,000	0	0	100,000
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		46,112,000	2,275,009	7,852,242	38,259,758

資金予算表

令和 8年 9月30日

福島町浄化槽事業会計

科　　目	前月末累計	9月実績	9月累計	10月予定	11月予定
下水道事業収益	1,291,300	380,864	1,672,164	368,100	368,100
前年度未収金	2,111,600	0	2,111,600	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	0	29,176,908	29,176,908	0	0
預金	0	0	0	0	0
収　入　合　計	3,402,900	29,557,772	32,960,672	368,100	368,100

資金予算表

令和 8年 9月30日

福島町浄化槽事業会計

科　　目	前月末累計	9月実績	9月累計	10月予定	11月予定
下水道事業費用	5,577,233	2,275,009	7,852,242	18,559,955	1,331,807
前年度未払金	621,229	0	621,229	0	0
建設改良費	0	0	0	0	0
企業債償還元金	0	6,651,846	6,651,846	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	6,198,462	8,926,855	15,125,317	18,559,955	1,331,807
収　支　差　額	△2,795,562	20,630,917	17,835,355	△18,191,855	△963,707
前年度または前月より繰越	6,203,208	3,407,646	6,203,208	24,038,563	5,846,708
翌月に繰越	3,407,646	24,038,563	24,038,563	5,846,708	4,883,001

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	
338,233,647	338,233,647	0	固定資産	0	27,506,022	27,506,022
338,233,647	338,233,647	0	有形固定資産	0	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	0	27,506,022	27,506,022
			浄化槽施設減価償却累計額	0	27,506,022	27,506,022
27,015,663	46,652,980	29,557,772	流動資産	9,298,355	19,637,317	0
24,038,563	39,163,880	29,557,772	現金預金	8,926,855	15,125,317	0
24,038,563	39,163,880	29,557,772	預金	8,926,855	15,125,317	0
24,038,563	39,163,880	29,557,772	普通	8,926,855	15,125,317	0
2,977,100	7,489,100	0	未収金	371,500	4,512,000	0
2,977,100	6,115,100	0	営業未収金	371,500	3,138,000	0
2,977,100	5,377,500	0	未収浄化槽使用料	371,500	2,400,400	0
0	737,600	0	過年度未収浄化槽使用料	0	737,600	0
0	1,374,000	0	その他未収金	0	1,374,000	0
0	1,374,000	0	その他未収金	0	1,374,000	0
			固定負債	0	171,360,071	171,360,071
			企業債	0	171,360,071	171,360,071
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	171,360,071	171,360,071
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	0	171,360,071	171,360,071
0	7,273,075	6,651,846	流動負債	0	13,987,900	6,714,825
0	6,651,846	6,651,846	企業債	0	13,366,671	6,714,825
0	6,651,846	6,651,846	建設改良費等の財源のための企業債	0	13,366,671	6,714,825
0	6,651,846	6,651,846	建設改良費等の財源のための企業債	0	13,366,671	6,714,825
0	621,229	0	未払金	0	621,229	0
0	1,429	0	営業未払金	0	1,429	0
0	1,429	0	営業未払金	0	1,429	0
0	619,800	0	営業外未払金	0	619,800	0
0	619,800	0	未払消費税及び地方消費税	0	619,800	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	
18,771,766	18,771,766	0	繰延収益	0	139,023,310	139,023,310
			長期前受金	0	139,023,310	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
			国庫（道）補助金	0	44,350,149	44,350,149
			国庫（道）補助金	0	44,350,149	44,350,149
			他会計補助金	0	61,040,875	61,040,875
			他会計補助金	0	61,040,875	61,040,875
			工事分担金	0	18,271,194	18,271,194
			工事分担金	0	18,271,194	18,271,194
18,771,766	18,771,766	0	長期前受金収益化累計額			
2,632,962	2,632,962	0	受贈財産評価額収益化累計額			
2,632,962	2,632,962	0	受贈財産評価額収益化累計額			
3,523,658	3,523,658	0	国庫（道）補助金収益化累計額			
3,523,658	3,523,658	0	国庫（道）補助金収益化累計額			
11,162,502	11,162,502	0	他会計補助金収益化累計額			
11,162,502	11,162,502	0	他会計補助金収益化累計額			
1,452,644	1,452,644	0	工事分担金収益化累計額			
1,452,644	1,452,644	0	工事分担金収益化累計額			
			資本金	0	12,142,241	12,142,241
			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	1,300,677	1,300,677
			利益剰余金	0	1,300,677	1,300,677
			当年度未処分利益剰余金	0	1,300,677	1,300,677
			繰越利益剰余金	0	1,300,677	1,300,677
0	9,364	9,364	浄化槽整備事業収益	29,195,636	33,835,536	33,826,172
			営業収益	0	4,639,900	4,639,900

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	
			浄化槽使用料	0	4,639,900	4,639,900
			浄化槽使用料	0	4,639,900	4,639,900
0	9,364	9,364	営業外収益	29,195,636	29,195,636	29,186,272
0	9,364	9,364	受取利息及び配当金	18,728	18,728	9,364
0	9,364	9,364	預金利息	18,728	18,728	9,364
			他会計補助金	29,176,908	29,176,908	29,176,908
			他会計補助金	29,176,908	29,176,908	29,176,908
7,852,242	7,852,242	2,275,009	浄化槽整備事業費用			
6,962,965	6,962,965	1,385,732	営業費用			
460,178	460,178	112,869	浄化槽整備費			
453,750	453,750	111,650	修繕費			
6,428	6,428	1,219	各種補助及び交付金			
6,502,787	6,502,787	1,272,863	総係費			
31,600	31,600	0	旅費			
88,000	88,000	0	備消耗品費			
50,822	50,822	8,470	通信運搬費			
6,309,590	6,309,590	1,261,918	委託料			
2,475	2,475	2,475	手数料			
20,300	20,300	0	負担金			
889,277	889,277	889,277	営業外費用			
889,277	889,277	889,277	支払利息			
889,277	889,277	889,277	企業債利息			
391,873,318	418,793,074	38,493,991	合　計	38,493,991	418,793,074	391,873,318