# 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7月13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7月13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6月30日　現在

1．現金内訳　普通預金　5,471,794円　大口定期　0円

現金　0円　通知預金　0円　合計　5,471,794円

2．予算の執行状況

①収益的収入及び支出

令和8年6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 | 531,300 | 98.39% | 11.45% | 4,108,600 | 429,300 | 営業費用 | 42,042,000 | 2,753,085 | 6.55% | 39,288,915 | 1,367,733 |
| 営業外収益 | 31,041,000 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 営業外費用 | 3,170,000 | 0 | 0.00% | 3,170,000 | 0 |
| | | | | | | | | 予備費 | 100,000 | 0 | 0.00% | 100,000 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 35,757,000 | 4,639,900 | 531,300 | 12.98% | 11.45% | 4,108,600 | 429,300 | 計 | 45,312,000 | 2,753,085 | 6.08% | 42,558,915 | 1,367,733 |

| 収支差額 | △ 2,221,785 |
|---|---|

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% | 0.00% | 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% | 0.00% | 0 | 0 | 企業債償還金 | 13,367,000 | 0 | 0.00% | 13,367,000 | 0 |
| 国庫補助金 | 3,726,000 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | | | | | | |
| 工事分担金 | 1,396,000 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 36,367,000 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 計 | 36,367,000 | 0 | 0.00% | 36,367,000 | 0 |

| 収支差額 | 0 |
|---|---|

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

6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 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |
| 第1項 営業収益 | 4,716,000 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |
| 第1目 浄化槽使用料 | 4,716,000 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |
| 第2項 営業外収益 | 31,041,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第1目 受取利息及び配当金 | 6,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第2目 他会計補助金 | 24,618,000 | 0 | 0 | 0 | 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 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |

| 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 | 45,312,000 | 1,367,733 | 2,753,085 | 42,558,915 |
| 第1項 営業費用 | 42,042,000 | 1,367,733 | 2,753,085 | 39,288,915 |
| 第1目 浄化槽整備費 | 7,791,000 | 1,345 | 65,937 | 7,725,063 |
| 第2目 総係費 | 19,673,000 | 1,366,388 | 2,687,148 | 16,985,852 |
| 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 | 0 | 0 | 3,170,000 |
| 第1目 支払利息 | 1,770,000 | 0 | 0 | 1,770,000 |
| 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 | 45,312,000 | 1,367,733 | 2,753,085 | 42,558,915 |

| 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 |
| | 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 | 0 | 0 | 36,367,000 |
| 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 | 0 | 0 | 13,367,000 |
| 第1目 企業債償還金 | 13,367,000 | 0 | 0 | 13,367,000 |
| 合計 | 36,367,000 | 0 | 0 | 36,367,000 |

# 月　例　収　支　内　訳　表

6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 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |
| 第1項 営業収益 | 4,716,000 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |
| 第1目 浄化槽使用料 | 4,716,000 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |
| 浄化槽使用料 | 4,716,000 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |
| 第2項 営業外収益 | 31,041,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第1目 受取利息及び配当金 | 6,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第2目 他会計補助金 | 24,618,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計補助金 | 24,618,000 | 0 | 0 | 0 | 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 | 4,639,900 | 429,300 | 531,300 | 4,108,600 |

6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

6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 | 0 | 0 | 36,367,000 |
| 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 | 0 | 0 | 13,367,000 |
| 第1目 企業債償還金 | 13,367,000 | 0 | 0 | 13,367,000 |
| 合計 | 36,367,000 | 0 | 0 | 36,367,000 |

# 月 例 収 支 内 訳 表

6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 | | 45,312,000 | 1,367,733 | 2,753,085 | 42,558,915 |
| 第1項 営業費用 | | 42,042,000 | 1,367,733 | 2,753,085 | 39,288,915 |
| 第1目 浄化槽整備費 | | 7,791,000 | 1,345 | 65,937 | 7,725,063 |
| | 手数料 | 2,176,000 | 0 | 0 | 2,176,000 |
| | 修繕費 | 1,450,000 | 0 | 63,250 | 1,386,750 |
| | 各種補助及び交付金 | 4,165,000 | 1,345 | 2,687 | 4,162,313 |
| 第2目 総係費 | | 19,673,000 | 1,366,388 | 2,687,148 | 16,985,852 |
| | 旅費 | 127,000 | 0 | 29,600 | 97,400 |
| | 備消耗品費 | 90,000 | 88,000 | 88,000 | 2,000 |
| | 通信運搬費 | 108,000 | 8,470 | 25,412 | 82,588 |
| | 委託料 | 19,217,000 | 1,261,918 | 2,523,836 | 16,693,164 |
| | 手数料 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 |
| | 負担金 | 31,000 | 8,000 | 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 | 0 | 0 | 3,170,000 |
| 第1目 支払利息 | | 1,770,000 | 0 | 0 | 1,770,000 |
| 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 | | 45,312,000 | 1,367,733 | 2,753,085 | 42,558,915 |

# 資金予算表

令和 8年 6月30日

福島町浄化槽事業会計



| 科　　目 | 前月末累計 | 6月実績 | 6月累計 | 7月予定 | 8月予定 |
|---|---|---|---|---|---|
| 下水道事業収益 | 102,000 | 429,300 | 531,300 | 461,100 | 461,100 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 預金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 収　入　合　計 | 2,213,600 | 429,300 | 2,642,900 | 461,100 | 461,100 |

# 資金予算表

令和 8年 6月30日

福島町浄化槽事業会計



| 科　　目 | 前月末累計 | 6月実績 | 6月累計 | 7月予定 | 8月予定 |
|---|---|---|---|---|---|
| 下水道事業費用 | 1,385,352 | 1,367,733 | 2,753,085 | 1,300,040 | 1,300,040 |
| 前年度未払金 | 1,429 | 619,800 | 621,229 | 0 | 0 |
| 建設改良費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 企業債償還元金 | 0 | 0 | 0 | 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 | 1,386,781 | 1,987,533 | 3,374,314 | 1,300,040 | 1,300,040 |
| 収　支　差　額 | 826,819 | △1,558,233 | △731,414 | △838,940 | △838,940 |
| 前年度または前月より繰越 | 6,203,208 | 7,030,027 | 6,203,208 | 5,471,794 | 4,632,854 |
| 翌月に繰越 | 7,030,027 | 5,471,794 | 5,471,794 | 4,632,854 | 3,793,914 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

# 合計残高試算表

令和 8年 6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 |
| 9,580,394 | 16,335,208 | 429,300 | 流動資産 | 2,416,833 | 6,754,814 | 0 |
| 5,471,794 | 8,846,108 | 429,300 | 現金預金 | 1,987,533 | 3,374,314 | 0 |
| 5,471,794 | 8,846,108 | 429,300 | 預金 | 1,987,533 | 3,374,314 | 0 |
| 5,471,794 | 8,846,108 | 429,300 | 普通 | 1,987,533 | 3,374,314 | 0 |
| 4,108,600 | 7,489,100 | 0 | 未収金 | 429,300 | 3,380,500 | 0 |
| 4,108,600 | 6,115,100 | 0 | 営業未収金 | 429,300 | 2,006,500 | 0 |
| 4,108,600 | 5,377,500 | 0 | 未収浄化槽使用料 | 429,300 | 1,268,900 | 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 | 621,229 | 619,800 | 流動負債 | 0 | 13,987,900 | 13,366,671 |
| | | | 企業債 | 0 | 13,366,671 | 13,366,671 |
| | | | 建設改良費等の財源のための企業債 | 0 | 13,366,671 | 13,366,671 |
| | | | 建設改良費等の財源のための企業債 | 0 | 13,366,671 | 13,366,671 |
| 0 | 621,229 | 619,800 | 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 | 619,800 | 営業外未払金 | 0 | 619,800 | 0 |
| 0 | 619,800 | 619,800 | 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 6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 |
| | | | 浄化槽整備事業収益 | 0 | 4,639,900 | 4,639,900 |
| | | | 営業収益 | 0 | 4,639,900 | 4,639,900 |

# 合計残高試算表

令和 8年 6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 |
| 2,753,085 | 2,753,085 | 1,367,733 | 浄化槽整備事業費用 | | | |
| 2,753,085 | 2,753,085 | 1,367,733 | 営業費用 | | | |
| 65,937 | 65,937 | 1,345 | 浄化槽整備費 | | | |
| 63,250 | 63,250 | 0 | 修繕費 | | | |
| 2,687 | 2,687 | 1,345 | 各種補助及び交付金 | | | |
| 2,687,148 | 2,687,148 | 1,366,388 | 総係費 | | | |
| 29,600 | 29,600 | 0 | 旅費 | | | |
| 88,000 | 88,000 | 88,000 | 備消耗品費 | | | |
| 25,412 | 25,412 | 8,470 | 通信運搬費 | | | |
| 2,523,836 | 2,523,836 | 1,261,918 | 委託料 | | | |
| 20,300 | 20,300 | 8,000 | 負担金 | | | |
| 369,338,892 | 376,714,935 | 2,416,833 | 合　計 | 2,416,833 | 376,714,935 | 369,338,892 |