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 9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　　鴫 海 清 春 様~~
福島町議会議長　　溝 部 幸 基 様

令和 8年 9月 7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 8月31日 現在

1．現金内訳

普通預金	3,407,646円	大口定期	0円		
現金	0円	通知預金	0円	合計	3,407,646円

2．予算の執行状況

①収益的収入及び支出

令和 8年 8月31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	1,291,300	98.39%	27.83%	3,348,600	369,800	営業費用	42,042,000	5,577,233	13.27%	36,464,767	1,383,299
営業外収益	31,041,000	0	0	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	1,291,300	12.98%	27.83%	3,348,600	369,800	計	45,312,000	5,577,233	12.31%	39,734,767	1,383,299

収支差額	△4,285,933

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	0	0.00%	13,367,000	0
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	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

8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	4,639,900	369,800	1,291,300	3,348,600
第1項 営業収益	4,716,000	4,639,900	369,800	1,291,300	3,348,600
第1目 浄化槽使用料	4,716,000	4,639,900	369,800	1,291,300	3,348,600
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 消費税及び地方消費税還付	760,000	0	0	0	0
合計	35,757,000	4,639,900	369,800	1,291,300	3,348,600

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 浄化槽整備事業費用	45,312,000	1,383,299	5,577,233	39,734,767
第1項 営業費用	42,042,000	1,383,299	5,577,233	36,464,767
第1目 浄化槽整備費	7,791,000	112,911	347,309	7,443,691
第2目 総係費	19,673,000	1,270,388	5,229,924	14,443,076
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	1,383,299	5,577,233	39,734,767

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	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

8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	369,800	1,291,300	3,348,600
第1項 営業収益	4,716,000	4,639,900	369,800	1,291,300	3,348,600
第1目 浄化槽使用料	4,716,000	4,639,900	369,800	1,291,300	3,348,600
浄化槽使用料	4,716,000	4,639,900	369,800	1,291,300	3,348,600
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	369,800	1,291,300	3,348,600

8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	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

8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	1,383,299	5,577,233	39,734,767
第1項 営業費用		42,042,000	1,383,299	5,577,233	36,464,767
第1目 浄化槽整備費		7,791,000	112,911	347,309	7,443,691
	手数料	2,176,000	0	0	2,176,000
	修繕費	1,450,000	111,650	342,100	1,107,900
	各種補助及び交付金	4,165,000	1,261	5,209	4,159,791
第2目 総係費		19,673,000	1,270,388	5,229,924	14,443,076
	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	42,352	65,648
	委託料	19,217,000	1,261,918	5,047,672	14,169,328
	手数料	100,000	0	0	100,000
	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	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	1,383,299	5,577,233	39,734,767

資金予算表

令和 8年 8月31日

福島町浄化槽事業会計

科　　目	前月末累計	8月実績	8月累計	9月予定	10月予定
下水道事業収益	921,500	369,800	1,291,300	29,638,008	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	0	0	0	0
預金	0	0	0	0	0
収　入　合　計	3,033,100	369,800	3,402,900	29,638,008	368,100

資金予算表

令和 8年 8月31日

福島町浄化槽事業会計

科　　目	前月末累計	8月実績	8月累計	9月予定	10月予定
下水道事業費用	4,193,934	1,383,299	5,577,233	1,960,098	18,559,955
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	0	0	6,683,500	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	4,815,163	1,383,299	6,198,462	8,643,598	18,559,955
収　支　差　額	△1,782,063	△1,013,499	△2,795,562	20,994,410	△18,191,855
前年度または前月より繰越	6,203,208	4,421,145	6,203,208	3,407,646	24,402,056
翌月に繰越	4,421,145	3,407,646	3,407,646	24,402,056	6,210,201

合計残高試算表

令和 8年 8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
6,756,246	17,095,208	369,800	流動資産	1,753,099	10,338,962	0
3,407,646	9,606,108	369,800	現金預金	1,383,299	6,198,462	0
3,407,646	9,606,108	369,800	預金	1,383,299	6,198,462	0
3,407,646	9,606,108	369,800	普通	1,383,299	6,198,462	0
3,348,600	7,489,100	0	未収金	369,800	4,140,500	0
3,348,600	6,115,100	0	営業未収金	369,800	2,766,500	0
3,348,600	5,377,500	0	未収浄化槽使用料	369,800	2,028,900	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	0	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	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 8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 8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
5,577,233	5,577,233	1,383,299	浄化槽整備事業費用			
5,577,233	5,577,233	1,383,299	営業費用			
347,309	347,309	112,911	浄化槽整備費			
342,100	342,100	111,650	修繕費			
5,209	5,209	1,261	各種補助及び交付金			
5,229,924	5,229,924	1,270,388	総係費			
31,600	31,600	0	旅費			
88,000	88,000	0	備消耗品費			
42,352	42,352	8,470	通信運搬費			
5,047,672	5,047,672	1,261,918	委託料			
20,300	20,300	0	負担金			
369,338,892	380,299,083	1,753,099	合計	1,753,099	380,299,083	369,338,892