

平成 25 年 度

御殿場市御殿場財産区特別会計
歳入歳出決算審査意見書

御殿場市監査委員

26 御 監 第 149 号

平成 26 年 8 月 26 日

御殿場市御殿場財産区 管理者

御殿場市長 若 林 洋 平 様

御殿場市監査委員 鈴 木 健

御殿場市監査委員 稲 葉 元 也

平成25年度御殿場市御殿場財産区特別会計
歳入歳出決算審査意見の提出について

地方自治法第233条第2項及び同法第241条第5項の規定により審査に付された、平成25年度御殿場市御殿場財産区特別会計歳入歳出決算及び関係書類を審査したので、次のとおり意見を提出します。

平成25年度御殿場市御殿場財産区特別会計 歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

- 1 平成25年度御殿場市御殿場財産区特別会計歳入歳出決算
- 2 実質収支に関する調書
- 3 財産に関する調書

第2 審査の期間

平成26年7月12日から8月25日まで

第3 審査の方法

審査は、決算及び同附属書類が関係法令に準拠して作成されているか、計数が正確に表示されているかを確認し、また、予算の執行状況等について関係職員から説明を聴取し、例月現金出納検査の結果を参考としながら実施した。

第4 審査の結果

決算及び附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数は正確であると認められた。また、予算の執行についても適正であると認められた。

以下、審査の概要は次のとおりである。

(注記)

- 1 文中に用いる金額は原則として千円単位で表示し、単位未満は基本的には四捨五入した。したがって、合計額または差額が一致しない場合もある。
- 2 表中の金額の単位はその都度表示し、千円単位の場合は単位未満を四捨五入してある。したがって、小計・合計欄が一致しない場合もある。
- 3 文中の比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入し、構成比率の合計が100になるよう一部調整してある。
また、執行率は 99.95% ~ 99.99% の場合 99.9% としてある。
- 4 各表中の符号等の用法は、次のとおりである。
「 0 . 0 」 … 該当数値はあるが、表示単位未満のもの
「 - 」 … 該当数値がないもの、または数値を表示することが適当でないもの
算出不能なもの、または増減率等の無意味なもの
「 △ 」 … マイナスのもの

I 決算の状況

1 決算総括

本年度の予算執行状況及び決算収支状況を前年度と比較すると、次のとおりである。

予算執行状況及び決算収支状況

(単位:円・%)

区 分		平成 25 年度	平成 24 年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	996,830,000	993,430,000	3,400,000	0.3
	補 正 予 算 額	12,760,000	62,890,000	△ 50,130,000	—
	予 算 現 額	1,009,590,000	1,056,320,000	△ 46,730,000	△ 4.4
歳 入	調 定 額	1,010,705,587	1,058,882,559	△ 48,176,972	△ 4.5
	歳 入 決 算 額	1,010,705,587	1,058,882,559	△ 48,176,972	△ 4.5
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.1	100.2	△ 0.1	—
	対 調 定 額 収 入 率	100.0	100.0	—	—
	不 納 欠 損 額	0	0	0	—
	収 入 未 済 額	0	0	0	—
歳 出	歳 出 決 算 額	645,953,805	949,382,694	△ 303,428,889	△ 32.0
	執 行 率	64.0	89.9	△ 25.9	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	363,636,195	106,937,306	256,698,889	240.0
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	364,751,782	109,499,865	255,251,917	233.1
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	364,751,782	109,499,865	255,251,917	233.1
	単 年 度 収 支	255,251,917	△ 41,018,544	296,270,461	—

- (注) 1 実質収支 = 歳入歳出差引額 - 翌年度へ繰り越すべき財源
2 単年度収支 = 本年度実質収支 - 前年度実質収支

- (1) 本年度の当初予算額は 996,830 千円で、補正予算額 12,760 千円を加えた最終予算額は 1,009,590 千円となり、前年度に比べ 46,730 千円(4.4%)減少している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,010,705 千円、歳出総額 645,953 千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 364,752 千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 364,752 千円の黒字となっている。実質収支から前年度の実質収支を差し引いた単年度収支は 255,252 千円の黒字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,010,705千円で、前年度に比べ 48,177千円(4.5%)減少している。
収入率は、予算現額に対し 100.1%、調定額に対し 100.0%である。

歳入決算額の主なものは、財産貸付収入 884,482千円(構成比 87.5%)、繰越金 109,500千円(同 10.8%)である。

減少した主なものは、繰越金 41,019千円(27.3%)、生産物売払収入 8,988千円(皆減)である。
増加した主なものは、財産貸付収入 2,006千円(0.2%)である。

- ① 生産物売払収入が減少したのは、前年度は財産区有地(富士市大淵)の立木が伐期を迎えたため、皆伐を実施したことによる立木売払収入があったためである。
- ② 財産貸付収入が増加したのは、一般土地貸付料の減少を演習場土地貸付料の増加が上回ったためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 857,044千円で、歳入総額の 84.8%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 645,953千円で、前年度に比べ 303,429千円(32.0%)減少している。
執行率は予算現額に対し 64.0%で、前年度に比べ 25.9ポイント下回っている。

執行率が低調となったのは、用地交渉に不測の日時を要したため、財産管理費—公有財産購入費の執行額が予算額を大幅に下回ったことが主な要因である。

歳出決算額の主なものは、繰出金 451,161千円(構成比 69.8%)、財産管理費 126,030千円(同 19.5%)である。

減少したものは、繰出金 256,046千円(36.2%)、財産管理費 54,621千円(30.2%)である。
増加した主なものは、一般管理費 7,095千円(18.5%)である。

- ① 繰出金が減少したのは、健康福祉事業繰出金(前年度は臨時的支出として保育所運営事業に係る繰出金があった)及び都市建設事業繰出金(主に地域計画関連道路整備事業、生活道路整備事業等に係る繰出金の減少)の減少が要因である。
- ② 財産管理費が減少したのは、公有財産購入費等の増加があったものの、本年度は財政調整基金の元金積立を行わなかったことが主な要因である。
- ③ 一般管理費が増加したのは、林業会館負担金の増加及び財産区職員人件費に係る繰出金の増加が主な要因である。

不用額は 363,636千円で、前年度に比べ 256,699千円(240.0%)増加している。

不用額の主なものは 財産管理費 252,043千円、繰出金 58,655千円、予備費 50,000千円である。

なお、予備費を除く不用額は 313,636千円で、前年度に比べ 256,699千円(450.8%)増加している。

(5) 市会計への繰出金の状況は、次のとおりである。

市会計への繰出金の状況

(単位:円・%)

区 分	平成 25 年 度	平成 24 年 度	比 較 増 減	増 減 率
市 事 業 関 係 計	451,161,276	707,207,350	△ 256,046,074	△ 36.2
人 件 費 関 係 計	29,725,946	25,425,371	4,300,575	16.9
選 挙 関 係 計	0	0	0	—
合 計	480,887,222	732,632,721	△ 251,745,499	△ 34.4

また、主な市事業関係への繰出金の状況は、次のとおりである。

・各種団体補助金	73,547千円
御殿場地域振興推進協議会	41,845千円
・企画事業	36,606千円
御殿場地区広場土地借上料 外	18,710千円
・総務事業	23,868千円
BE-ONEビル施設維持管理事業	23,868千円
・健康福祉事業	900千円
・生活環境事業	14,223千円
・産業水道事業	34,482千円
公共下水道整備事業	19,232千円
・都市建設事業	178,144千円
街路関連事業費 (箱根乙女口広場・箱根乙女口線整備事業ほか)	24,848千円
道路改良事業	58,384千円
地域計画関連道路整備事業	64,989千円
生活道路整備事業	14,828千円
・教育事業	87,432千円
御殿場中学校耐震補強事業	21,478千円
御殿場南中学校耐震補強事業	35,728千円
・会計事業	35千円
・危機管理事業	670千円
・消防事業	1,254千円

(6) 予備費(議決予算額 50,000千円)は、本年度の執行はなかった。

II 財産に関する調書

公有財産、物品、基金の状況は、次のとおりである。

1 公有財産

(1) 土地及び建物

(単位: m²・%)

区 分	25年度末現在高	24年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	7,569,311.03	7,519,426.75	49,884.28	0.7
5 財 産 区 共 有 地 (持 分 1 / 5)	14,203.00	14,203.00	0.00	—

※5財産区共有地は所有権を持分登記しているため、地積の合計に含めない。

土地の年度末総面積は 7,569,311.03m²で、新たな土地取得により 50,568.75m²増加し、売払いにより 684.47m²減少したため、差引では前年度に比べ 49,884.28m²(0.7%)増加している。

(2) 山林

区 分	25年度末現在高	24年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率 (%)
山 林 (所 有) (m ²)	3,854,835.93	3,816,637.40	38,198.53	1.0
立木の推定蓄積量 (m ³)	84,497.76	83,110.00	1,387.76	1.7

① 山林

山林の年度末総面積は 3,854,835.93m²で、前年度に比べ 38,198.53m²(1.0%)増加している。これは、先述の土地の増減によるものである。

② 立木

立木の推定蓄積量は年度末現在 84,497.76m³で、前年度に比べ 1,387.76m³(1.7%)増加している。この増加の要因は、先述の土地の増減及び生育による自然増加等である。

(3) 出資による権利

(単位: 円・%)

区 分	25年度末現在高	24年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
御殿場市森林組合出資金	1,200,000	1,200,000	0	—

出資金の年度末現在高は 1,200千円で、年度中の増減はなかった。

2 物 品

(単位:品・%)

区 分	25年度末現在高	24年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
物 品	8	8	0	—

物品は年度末現在 8品で、年度中の増減はなかった。

(なお、物品は、取得価格または評価額が100万円以上のものについて集計した。)

3 基 金

(単位:円・%)

区 分	25年度末現在高	24年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
財 政 調 整 基 金	1,761,373,130	1,751,598,148	9,774,982	0.6

財政調整基金の年度末現在高は 1,761,373千円で、前年度に比べ 9,775千円(0.6%)の増加となった。この内訳は、基金利子 9,775千円(うち債券利子 8,600千円)の積み増しである。

付表 第1表 歳入予算執行状況

区 分	予 算 現 額 (A)	調 定 額 (B)	収
			金 額 (C)
1 財産収入	894,148,000	895,407,370	895,407,370
1 財産運用収入	894,145,000	894,257,370	894,257,370
1 財産貸付収入	884,386,000	884,482,388	884,482,388
2 利子及び配当金	9,759,000	9,774,982	9,774,982
2 財産売払収入	3,000	1,150,000	1,150,000
1 不動産売払収入	1,000	1,150,000	1,150,000
2 生産物売払収入	1,000	0	0
3 物品売払収入	1,000	0	0
2 繰入金	1,000	0	0
1 基金繰入金	1,000	0	0
1 基金繰入金	1,000	0	0
3 繰越金	109,499,000	109,499,865	109,499,865
1 繰越金	109,499,000	109,499,865	109,499,865
1 繰越金	109,499,000	109,499,865	109,499,865
4 諸収入	5,942,000	5,798,352	5,798,352
1 区預金利子	51,000	54,744	54,744
1 区預金利子	51,000	54,744	54,744
2 雑入	5,891,000	5,743,608	5,743,608
1 損害補償料	846,000	865,534	865,534
2 雑入	5,045,000	4,878,074	4,878,074
合 計	1,009,590,000	1,010,705,587	1,010,705,587

(単位:円・%)

入 済 額			不 納 欠 損 額 (D)	収 入 未 済 額 (B-C-D)	予 算 現 額 と 収 入 済 額 の 差 (C-A)
構 成 比	収 入 率				
	対 予 算	対 調 定			
88.6	100.1	100.0	0	0	1,259,370
88.5	100.0	100.0	0	0	112,370
87.5	100.0	100.0	0	0	96,388
1.0	100.2	100.0	0	0	15,982
0.1	—	100.0	0	0	1,147,000
0.1	—	100.0	0	0	1,149,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
10.8	100.0	100.0	0	0	865
10.8	100.0	100.0	0	0	865
10.8	100.0	100.0	0	0	865
0.6	97.6	100.0	0	0	△ 143,648
0.0	107.3	100.0	0	0	3,744
0.0	107.3	100.0	0	0	3,744
0.6	97.5	100.0	0	0	△ 147,392
0.1	102.3	100.0	0	0	19,534
0.5	96.7	100.0	0	0	△ 166,926
100.0	100.1	100.0	0	0	1,115,587

付表 第2表 歳出予算執行状況

区 分	予 算 現 額 (A)	支 出 済 額		
		金 額 (B)	構 成 比	執 行 率
1 議会費	23,867,000	23,314,943	3.6	97.7
1 議会費	23,867,000	23,314,943	3.6	97.7
1 議会費	23,867,000	23,314,943	3.6	97.7
2 総務費	425,907,000	171,477,586	26.6	40.3
1 総務管理費	47,834,000	45,447,980	7.1	95.0
1 一般管理費	47,834,000	45,447,980	7.1	95.0
2 財産管理費	378,073,000	126,029,606	19.5	33.3
1 財産管理費	378,073,000	126,029,606	19.5	33.3
3 諸支出金	509,816,000	451,161,276	69.8	88.5
1 繰出金	509,816,000	451,161,276	69.8	88.5
1 繰出金	509,816,000	451,161,276	69.8	88.5
4 予備費	50,000,000	0	—	—
1 予備費	50,000,000	0	—	—
1 予備費	50,000,000	0	—	—
合 計	1,009,590,000	645,953,805	100.0	64.0

(単位:円・%)

翌年度繰越額 (C)	不 用 額 (A-B-C)	予 算 現 額 と 支 出 済 額 の 差 (A-B)
0	552,057	552,057
0	552,057	552,057
0	552,057	552,057
0	254,429,414	254,429,414
0	2,386,020	2,386,020
0	2,386,020	2,386,020
0	252,043,394	252,043,394
0	252,043,394	252,043,394
0	58,654,724	58,654,724
0	58,654,724	58,654,724
0	58,654,724	58,654,724
0	50,000,000	50,000,000
0	50,000,000	50,000,000
0	50,000,000	50,000,000
0	363,636,195	363,636,195

付表 第3表 歳入決算額前年度比較表

歳入

(単位:円・%)

区 分	平成 25 年 度		平成 24 年 度		比較増減 (A-B)	増減率
	決 算 額 (A)	構成比	決 算 額 (B)	構成比		
1 財産収入	895,407,370	88.6	902,520,347	85.2	△ 7,112,977	△ 0.8
1 財産運用収入	894,257,370	88.5	893,239,605	84.3	1,017,765	0.1
1 財産貸付収入	884,482,388	87.5	882,476,020	83.3	2,006,368	0.2
2 利子及び配当金	9,774,982	1.0	10,763,585	1.0	△ 988,603	△ 9.2
2 財産売払収入	1,150,000	0.1	9,280,742	0.9	△ 8,130,742	△ 87.6
1 不動産売払収入	1,150,000	0.1	292,628	0.0	857,372	293.0
2 生産物売払収入	0	—	8,988,114	0.9	△ 8,988,114	皆減
3 物品売払収入	0	—	0	—	0	—
2 繰入金	0	—	0	—	0	—
1 基金繰入金	0	—	0	—	0	—
1 基金繰入金	0	—	0	—	0	—
3 繰越金	109,499,865	10.8	150,518,409	14.2	△ 41,018,544	△ 27.3
1 繰越金	109,499,865	10.8	150,518,409	14.2	△ 41,018,544	△ 27.3
1 繰越金	109,499,865	10.8	150,518,409	14.2	△ 41,018,544	△ 27.3
4 諸収入	5,798,352	0.6	5,843,803	0.6	△ 45,451	△ 0.8
1 区預金利子	54,744	0.0	52,138	0.0	2,606	5.0
1 区預金利子	54,744	0.0	52,138	0.0	2,606	5.0
2 雑入	5,743,608	0.6	5,791,665	0.6	△ 48,057	△ 0.8
1 損害補償料	865,534	0.1	875,035	0.1	△ 9,501	△ 1.1
2 雑入	4,878,074	0.5	4,916,630	0.5	△ 38,556	△ 0.8
合 計	1,010,705,587	100.0	1,058,882,559	100.0	△ 48,176,972	△ 4.5

付表 第4表 歳出決算額前年度比較表

歳出

(単位:円・%)

区 分	平成 25 年 度		平成 24 年 度		比較増減 (A-B)	増減率
	決算額 (A)	構成比	決算額 (B)	構成比		
1 議会費	23,314,943	3.6	23,171,290	2.4	143,653	0.6
1 議会費	23,314,943	3.6	23,171,290	2.4	143,653	0.6
1 議会費	23,314,943	3.6	23,171,290	2.4	143,653	0.6
2 総務費	171,477,586	26.6	219,004,054	23.1	△ 47,526,468	△ 21.7
1 総務管理費	45,447,980	7.1	38,353,330	4.1	7,094,650	18.5
1 一般管理費	45,447,980	7.1	38,353,330	4.1	7,094,650	18.5
2 財産管理費	126,029,606	19.5	180,650,724	19.0	△ 54,621,118	△ 30.2
1 財産管理費	126,029,606	19.5	180,650,724	19.0	△ 54,621,118	△ 30.2
3 諸支出金	451,161,276	69.8	707,207,350	74.5	△ 256,046,074	△ 36.2
1 繰出金	451,161,276	69.8	707,207,350	74.5	△ 256,046,074	△ 36.2
1 繰出金	451,161,276	69.8	707,207,350	74.5	△ 256,046,074	△ 36.2
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	645,953,805	100.0	949,382,694	100.0	△ 303,428,889	△ 32.0