

平成 25 年 度

御殿場市原里財産区特別会計
歳入歳出決算審査意見書

御殿場市監査委員

26 御 監 第 150 号

平成 26 年 8 月 26 日

御殿場市原里財産区 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 原 里 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 年度御殿場市原里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年度御殿場市原里財産区特別会計 歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

- 1 平成25年度御殿場市原里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	990,000,000	1,720,000,000	△ 730,000,000	△ 42.4
	補 正 予 算 額	99,673,000	129,782,000	△ 30,109,000	—
	予 算 現 額	1,089,673,000	1,849,782,000	△ 760,109,000	△ 41.1
歳 入	調 定 額	1,090,604,385	1,853,858,063	△ 763,253,678	△ 41.2
	歳 入 決 算 額	1,090,604,385	1,853,858,063	△ 763,253,678	△ 41.2
	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	876,360,148	1,637,108,295	△ 760,748,147	△ 46.5
	執 行 率	80.4	88.5	△ 8.1	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	213,312,852	212,673,705	639,147	0.3
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	214,244,237	216,749,768	△ 2,505,531	△ 1.2
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	214,244,237	216,749,768	△ 2,505,531	△ 1.2
	単 年 度 収 支	△ 2,505,531	38,747,513	△ 41,253,044	—

- (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 990,000 千円で、補正予算額 99,673 千円を加えた最終予算額は 1,089,673 千円となり、前年度に比べ 760,109 千円(41.1%)減少している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,090,604 千円、歳出総額 876,360 千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 214,244 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 214,244 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 2,506 千円の赤字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,090,604千円で、前年度に比べ 763,254千円(41.2%)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 868,997千円(構成比 79.7%)、繰越金 216,750千円(同 19.9%)である。

減少した主なものは、基金繰入金 800,000千円(皆減)である。

増加した主なものは、繰越金 38,748千円(21.8%)である。

- ① 基金繰入金が減少したのは、前年度は板妻区公民館建設工事及び原里小学校校舎改築工事等の市事業への繰出しのため、財政調整基金の取り崩しを行ったためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 852,704千円で、歳入総額の 78.2%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 876,360千円で、前年度に比べ 760,748千円(46.5%)減少している。
執行率は予算現額に対し 80.4%で、前年度に比べ 8.1ポイント下回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 584,296千円(構成比 66.7%)、財産管理費 235,683千円(同 26.9%)である。

減少した主なものは、繰出金 911,697千円(60.9%)である。

増加した主なものは、財産管理費 151,693千円(180.6%)である。

- ① 繰出金が減少したのは、企画部関係繰出金(前年度は板妻区公民館建設工事に係る繰出金があった)、健康福祉部関係繰出金(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)及び教育部関係繰出金(前年度は原里小学校校舎改築工事に係る繰出金があった)の減少が要因である。

- ② 財産管理費が増加したのは、財政調整基金の元金積立が主な要因である。

不用額は 213,313千円で、前年度に比べ 639千円(0.3%)増加している。

不用額の主なものは 予備費 111,955千円、繰出金 85,426千円である。

なお、予備費を除く不用額は 101,358千円で、前年度に比べ 6,840千円(7.2%)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	584,296,233	1,495,992,897	△ 911,696,664	△ 60.9
人 件 費 関 係	19,766,426	19,428,577	337,849	1.7
選 挙 関 係	0	0	0	—
合 計	604,062,659	1,515,421,474	△ 911,358,815	△ 60.1

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。

・企画部関係	110,331千円
保土沢区公民館本体実施設計・倉庫棟建設	47,016千円
原里地区広場 指定管理料	24,000千円
原里地区広場 施設管理事業	16,259千円
・総務部関係	4,493千円
・健康福祉部関係	12,910千円
・生活環境部関係	5,837千円
・産業水道部関係	6,143千円
・都市建設部関係	133,558千円
道路改良事業（道路新設・地域関連道路外）	124,492千円
・教育部関係	279,410千円
地区地域づくり事業	24,682千円
原里小学校 グラウンド整備工事	87,298千円
原里小学校 校舎改築外構工事	17,955千円
原里幼稚園 園庭拡張工事	32,975千円
原里西幼稚園 園庭拡張工事	34,990千円
・消防本部関係	23,678千円
消防団施設整備事業（第3分団第1部詰所）	20,678千円
・会計課関係	35千円
・危機管理室関係	7,605千円
・下水道特別会計関係	296千円

(6) 予備費（議決予算額 111,955千円）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	5,666,306.24	5,666,320.80	△ 14.56	△ 0.0
5 財 産 区 共 有 地 (持 分 1 / 5)	14,203.00	14,203.00	0.00	—
建 物 (非 木 造) (延 面 積)	46.65	46.65	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。

① 土地

土地の年度末総面積は 5,666,306.24 m²で、売買による土地取得及び市からの譲受により 434.44 m²増加し、売買、市への譲渡及び分筆登記により 449.00 m²減少したため、差引では前年度に比べ 14.56 m²(0.0%)減少している。

② 建物

建物(非木造)の年度末総面積は 46.65 m²で、年度中の増減はなかった。

(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)	1,098,807.16	1,099,086.16	△ 279.00	△ 0.0
	分 収 (m ²)	1,200,603.00	1,200,603.00	0.00	—
	合 計 (m ²)	2,299,410.16	2,299,689.16	△ 279.00	△ 0.0
立木の推定蓄積量 (m ³)	37,656.00	38,206.00	△ 550.00	△ 1.4	

① 山林

山林の年度末総面積は 2,299,410.16 m²で、前年度に比べ 279.00 m²(0.0%)減少している。
これは主に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 37,656.00 m³で、前年度に比べ 550.00 m³(1.4%)減少している。
これは主に印野地先及び伊豆の国市の財産区有地における切捨間伐によるものである。

(3) 有価証券

(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
株 券	108,000	108,000	0	—

出資金の年度末現在高は 108千円で、年度中の増減はなかった。

(4) 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	7	7	0	—

物品は年度末現在 7品で、財産管理用車両 1台の更新を行ったが、差引きでは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	1,577,318,504	1,416,666,752	160,651,752	11.3

基金は財政調整基金で、年度末現在高は 1,577,319千円であり、前年度に比べ 160,652千円(11.3%)の増加となった。この内訳は、基金利子 2,008千円及び元金 158,644千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 使用料及び手数料	1,000	0	0
1 使用料	1,000	0	0
1 使用料	1,000	0	0
2 財産収入	871,239,000	871,713,178	871,713,178
1 財産運用収入	870,936,000	871,017,434	871,017,434
1 財産貸付収入	868,925,000	868,996,722	868,996,722
2 利子及び配当金	2,011,000	2,020,712	2,020,712
2 財産売払収入	303,000	695,744	695,744
1 不動産売払収入	301,000	321,554	321,554
2 生産物売払収入	1,000	189,000	189,000
3 物品売払収入	1,000	185,190	185,190
3 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
4 繰越金	216,749,000	216,749,768	216,749,768
1 繰越金	216,749,000	216,749,768	216,749,768
1 繰越金	216,749,000	216,749,768	216,749,768
5 諸収入	1,683,000	2,141,439	2,141,439
1 預金利子	1,000	219,467	219,467
1 預金利子	1,000	219,467	219,467
2 雑入	1,682,000	1,921,972	1,921,972
1 損害補償料	709,000	729,540	729,540
2 雑入	973,000	1,192,432	1,192,432
合 計	1,089,673,000	1,090,604,385	1,090,604,385

(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			
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
79.9	100.1	100.0	0	0	474,178
79.9	100.0	100.0	0	0	81,434
79.7	100.0	100.0	0	0	71,722
0.2	100.5	100.0	0	0	9,712
0.0	229.6	100.0	0	0	392,744
0.0	106.8	100.0	0	0	20,554
0.0	—	100.0	0	0	188,000
0.0	—	100.0	0	0	184,190
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
19.9	100.0	100.0	0	0	768
19.9	100.0	100.0	0	0	768
19.9	100.0	100.0	0	0	768
0.2	127.2	100.0	0	0	458,439
0.0	—	100.0	0	0	218,467
0.0	—	100.0	0	0	218,467
0.2	114.3	100.0	0	0	239,972
0.1	102.9	100.0	0	0	20,540
0.1	122.6	100.0	0	0	219,432
100.0	100.1	100.0	0	0	931,385

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	29,800,000	29,187,100	3.3	97.9
1 議会費	29,800,000	29,187,100	3.3	97.9
1 議会費	29,800,000	29,187,100	3.3	97.9
2 総務費	278,196,000	262,876,815	30.0	94.5
1 総務管理費	29,141,000	27,194,090	3.1	93.3
1 一般管理費	29,141,000	27,194,090	3.1	93.3
2 財産管理費	249,055,000	235,682,725	26.9	94.6
1 財産管理費	249,055,000	235,682,725	26.9	94.6
3 諸支出金	669,722,000	584,296,233	66.7	87.2
1 繰出金	669,722,000	584,296,233	66.7	87.2
1 繰出金	669,722,000	584,296,233	66.7	87.2
4 予備費	111,955,000	0	—	—
1 予備費	111,955,000	0	—	—
1 予備費	111,955,000	0	—	—
合 計	1,089,673,000	876,360,148	100.0	80.4

(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	612,900	612,900
0	612,900	612,900
0	612,900	612,900
0	15,319,185	15,319,185
0	1,946,910	1,946,910
0	1,946,910	1,946,910
0	13,372,275	13,372,275
0	13,372,275	13,372,275
0	85,425,767	85,425,767
0	85,425,767	85,425,767
0	85,425,767	85,425,767
0	111,955,000	111,955,000
0	111,955,000	111,955,000
0	111,955,000	111,955,000
0	213,312,852	213,312,852

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 使用料及び手数料	0	—	0	—	0	—
1 使用料	0	—	0	—	0	—
1 使用料	0	—	0	—	0	—
2 財産収入	871,713,178	79.9	871,316,250	47.0	396,928	0.0
1 財産運用収入	871,017,434	79.9	871,282,395	47.0	△ 264,961	0.0
1 財産貸付収入	868,996,722	79.7	867,388,986	46.8	1,607,736	0.2
2 利子及び配当金	2,020,712	0.2	3,893,409	0.2	△ 1,872,697	△ 48.1
2 財産売払収入	695,744	0.0	33,855	0	661,889	—
1 不動産売払収入	321,554	0.0	0	—	321,554	皆増
2 生産物売払収入	189,000	0.0	33,855	0	155,145	458.3
3 物品売払収入	185,190	0.0	0	—	185,190	皆増
3 繰入金	0	—	800,000,000	43.2	△ 800,000,000	皆減
1 基金繰入金	0	—	800,000,000	43.2	△ 800,000,000	皆減
1 基金繰入金	0	—	800,000,000	43.2	△ 800,000,000	皆減
4 繰越金	216,749,768	19.9	178,002,255	9.6	38,747,513	21.8
1 繰越金	216,749,768	19.9	178,002,255	9.6	38,747,513	21.8
1 繰越金	216,749,768	19.9	178,002,255	9.6	38,747,513	21.8
5 諸収入	2,141,439	0.2	4,539,558	0.2	△ 2,398,119	△ 52.8
1 預金利子	219,467	0.0	565,315	0.0	△ 345,848	△ 61.2
1 預金利子	219,467	0.0	565,315	0.0	△ 345,848	△ 61.2
2 雑入	1,921,972	0.2	3,974,243	0.2	△ 2,052,271	△ 51.6
1 損害補償料	729,540	0.1	719,016	0.0	10,524	1.5
2 雑入	1,192,432	0.1	3,255,227	0.2	△ 2,062,795	△ 63.4
合 計	1,090,604,385	100.0	1,853,858,063	100.0	△ 763,253,678	△ 41.2

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	29,187,100	3.3	29,333,697	1.8	△ 146,597	△ 0.5
1 議会費	29,187,100	3.3	29,333,697	1.8	△ 146,597	△ 0.5
1 議会費	29,187,100	3.3	29,333,697	1.8	△ 146,597	△ 0.5
2 総務費	262,876,815	30.0	111,781,701	6.8	151,095,114	135.2
1 総務管理費	27,194,090	3.1	27,792,058	1.7	△ 597,968	△ 2.2
1 一般管理費	27,194,090	3.1	27,792,058	1.7	△ 597,968	△ 2.2
2 財産管理費	235,682,725	26.9	83,989,643	5.1	151,693,082	180.6
1 財産管理費	235,682,725	26.9	83,989,643	5.1	151,693,082	180.6
3 諸支出金	584,296,233	66.7	1,495,992,897	91.4	△ 911,696,664	△ 60.9
1 繰出金	584,296,233	66.7	1,495,992,897	91.4	△ 911,696,664	△ 60.9
1 繰出金	584,296,233	66.7	1,495,992,897	91.4	△ 911,696,664	△ 60.9
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	876,360,148	100.0	1,637,108,295	100.0	△ 760,748,147	△ 46.5