

平成 25 年 度

御殿場市高根財産区特別会計  
歳入歳出決算審査意見書

御殿場市監査委員

26御監第153号

平成26年8月26日

御殿場市高根財産区 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年度御殿場市高根財産区特別会計  
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年度御殿場市高根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年度御殿場市高根財産区特別会計 歳入歳出決算審査意見

## 第1 審査の対象

- 1 平成25年度御殿場市高根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	1,263,500,000	1,191,905,000	71,595,000	6.0
	補 正 予 算 額	△ 24,606,000	66,714,000	△ 91,320,000	—
	予 算 現 額	1,238,894,000	1,258,619,000	△ 19,725,000	△ 1.6
歳 入	調 定 額	1,301,762,363	1,259,635,001	42,127,362	3.3
	歳 入 決 算 額	1,241,145,706	1,199,020,001	42,125,705	3.5
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.2	95.3	4.9	—
	対 調 定 額 収 入 率	95.3	95.2	0.1	—
	不 納 欠 損 額	0	0	0	—
	収 入 未 済 額	60,616,657	60,615,000	1,657	0.0
歳 出	歳 出 決 算 額	886,186,376	933,511,062	△ 47,324,686	△ 5.1
	執 行 率	71.5	74.2	△ 2.7	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	352,707,624	325,107,938	27,599,686	8.5
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 ( 形 式 収 支 )	354,959,330	265,508,939	89,450,391	33.7
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	354,959,330	265,508,939	89,450,391	33.7
	単 年 度 収 支	89,450,391	35,485,315	53,965,076	—

- (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 1,263,500千円で、補正予算額 △24,606千円を加えた最終予算額は 1,238,894千円となり、前年度に比べ 19,725千円(1.6%)減少している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,241,146千円、歳出総額 886,186千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 354,959千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 354,959千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 89,450千円の黒字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,241,146千円で、前年度に比べ 42,126千円(3.5%)増加している。  
収入率は、予算現額に対し 100.2%、調定額に対し 95.3%である。

歳入決算額の主なものは、財産貸付収入 965,080千円(構成比 77.8%)、繰越金 265,509千円(同 21.4%)である。

増加した主なものは、財産貸付収入 18,875千円(2.0%)、繰越金 35,485千円(15.4%)である。  
減少した主なものは、不動産売払収入 7,805千円(皆減)、損害補償料 5,478千円(63.1%)である。

- ① 財産貸付収入が増加したのは、主にゴルフ場に係る一般土地貸付料が収入されたことが要因である。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 906,589千円で、歳入総額の 73.0%を占めている。

収入未済額 60,617千円は、ゴルフ場への土地貸付料である。

- (4) 歳出決算額は 886,186千円で、前年度に比べ 47,325千円(5.1%)減少している。  
執行率は予算現額に対し 71.5%で、前年度に比べ 2.7ポイント下回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 719,890千円(構成比 81.2%)、財産管理費 105,021千円(同 11.9%)である。

減少した主なものは、繰出金 37,353千円(4.9%)、一般管理費 9,727千円(25.4%)である。

- ① 繰出金が減少したのは、地区集会施設関係繰出金(主に上小林公民館整備事業の実施)等の増加があったものの、企画部関係繰出金(前年度は高根ふれあい広場ジョギングコース設置事業、竜良ドーム増築工事等が実施された)及び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)等の減少が上回ったためである。

- ② 一般管理費が減少したのは、前年度は事務・会員システム構築委託料、財産区会計システム機能改修委託料及びカラー印刷機に係る備品購入費等があったためである。

不用額は 352,708千円で、前年度に比べ 27,600千円(8.5%)増加している。

不用額の主なものは 繰出金 163,394千円、予備費 150,624千円である。

なお、予備費を除く不用額は 202,084千円で、前年度に比べ 73,984千円(57.8%)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	719,890,306	757,242,866	△ 37,352,560	△ 4.9
人 件 費 関 係 計	20,707,112	21,616,748	△ 909,636	△ 4.2
選 挙 関 係 計	0	0	0	—
合 計	740,597,418	778,859,614	△ 38,262,196	△ 4.9

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	140,224千円
地域振興推進協議会交付金	11,777千円
地区振興施設管理事業	54,706千円
地区振興施設指定管理料（高根ふれあい広場中郷館）	65,000千円
・総務部関係	4,247千円
・健康福祉部関係	13,621千円
・生活環境部関係	9,440千円
・産業水道部関係	39,401千円
高根西部塚原土地改良区工事関係補助金	17,559千円
・都市建設部関係	130,107千円
新東名アクセス道路等整備事業	35,547千円
東富士演習場周辺道路整備事業(防衛8条)	27,284千円
地域計画関連道路整備事業	52,672千円
・教育部関係	134,533千円
地区教育振興会補助金	10,100千円
高根小学校プール改築事業	93,521千円
・消防本部関係	2,482千円
・地区集会施設関係	238,870千円
上小林公民館整備事業	229,958千円
・会計課関係	35千円
・危機管理室関係	6,930千円

(6) 予備費（議決予算額 150,624千円）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: m<sup>2</sup>・%)

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	10,288,330.23	10,278,602.62	9,727.61	0.1
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 10,288,330.23 m<sup>2</sup>で、売買による土地取得及び分筆登記により 25,726.61 m<sup>2</sup>増加し、寄附、売買、分筆登記及び誤謬修正により 15,999.00 m<sup>2</sup>減少したため、差引では前年度に比べ 9,727.61 m<sup>2</sup> (0.1%) 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 <sup>2</sup> )	5,588,000.96	5,573,230.29	14,770.67	0.3
	分 収 ( m <sup>2</sup> )	8,874.00	8,874.00	0.00	—
	地 上 権 ( m <sup>2</sup> )	1,138,010.00	1,138,010.00	0.00	—
	合 計 ( m <sup>2</sup> )	6,734,884.96	6,720,114.29	14,770.67	0.2
立木の推定蓄積量 ( m <sup>3</sup> )	117,347.37	117,037.19	310.18	0.3	

##### ① 山林

山林の年度末総面積は 6,734,884.96 m<sup>2</sup>で、前年度に比べ 14,770.67 m<sup>2</sup> (0.2%) 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 117,347.37 m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 310.18 m<sup>3</sup> (0.3%) 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) 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	150,000	150,000	0	—

出資金の年度末現在高は 150千円で、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	16	15	1	6.7

物品は年度末現在 16品で、財産管理用としてフォークリフト 1台を新規購入したため、前年度に比べ 1品増加している。

(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	1,384,829,985	1,379,174,878	5,655,107	0.4

基金は財政調整基金で、年度末現在高は 1,384,830千円であり、前年度に比べ 5,655千円(0.4%)の増加となった。この内訳は、基金利子 5,655千円(うち債券利子 4,347千円)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	970,896,000	1,031,372,599	970,755,942
1 財産運用収入	970,893,000	1,031,370,132	970,753,475
1 財産貸付収入	964,874,000	1,025,697,025	965,080,368
2 利子及び配当金	6,018,000	5,673,107	5,673,107
3 加入金	1,000	0	0
2 財産売払収入	3,000	2,467	2,467
1 不動産売払収入	1,000	0	0
2 生産物売払収入	1,000	2,467	2,467
3 物品売払収入	1,000	0	0
2 繰入金	0	0	0
1 繰入金	0	0	0
1 繰入金	0	0	0
3 繰越金	265,508,000	265,508,939	265,508,939
1 繰越金	265,508,000	265,508,939	265,508,939
1 繰越金	265,508,000	265,508,939	265,508,939
4 諸収入	2,490,000	4,880,825	4,880,825
1 区預金利子	100,000	121,261	121,261
1 区預金利子	100,000	121,261	121,261
2 雑入	2,390,000	4,759,564	4,759,564
1 損害補償料	2,193,000	3,197,373	3,197,373
2 雑入	197,000	1,562,191	1,562,191
合 計	1,238,894,000	1,301,762,363	1,241,145,706

(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			
78.2	100.0	94.1	0	60,616,657	△ 140,058
78.2	100.0	94.1	0	60,616,657	△ 139,525
77.8	100.0	94.1	0	60,616,657	206,368
0.4	94.3	100.0	0	0	△ 344,893
—	—	—	0	0	△ 1,000
0.0	82.2	100.0	0	0	△ 533
—	—	—	0	0	△ 1,000
0.0	246.7	100.0	0	0	1,467
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	0
—	—	—	0	0	0
—	—	—	0	0	0
21.4	100.0	100.0	0	0	939
21.4	100.0	100.0	0	0	939
21.4	100.0	100.0	0	0	939
0.4	196.0	100.0	0	0	2,390,825
0.0	121.3	100.0	0	0	21,261
0.0	121.3	100.0	0	0	21,261
0.4	199.1	100.0	0	0	2,369,564
0.3	145.8	100.0	0	0	1,004,373
0.1	793.0	100.0	0	0	1,365,191
100.0	100.2	95.3	0	60,616,657	2,251,706

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	33,857,000	32,686,720	3.7	96.5
1 議会費	33,857,000	32,686,720	3.7	96.5
1 議会費	33,857,000	32,686,720	3.7	96.5
2 総務費	171,129,000	133,609,350	15.1	78.1
1 総務管理費	35,344,000	28,588,828	3.2	80.9
1 一般管理費	35,344,000	28,588,828	3.2	80.9
2 財産管理費	135,785,000	105,020,522	11.9	77.3
1 財産管理費	135,785,000	105,020,522	11.9	77.3
3 諸支出金	883,284,000	719,890,306	81.2	81.5
1 繰出金	883,284,000	719,890,306	81.2	81.5
1 繰出金	883,284,000	719,890,306	81.2	81.5
4 予備費	150,624,000	0	—	—
1 予備費	150,624,000	0	—	—
1 予備費	150,624,000	0	—	—
合 計	1,238,894,000	886,186,376	100.0	71.5

(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	1,170,280	1,170,280
0	1,170,280	1,170,280
0	1,170,280	1,170,280
0	37,519,650	37,519,650
0	6,755,172	6,755,172
0	6,755,172	6,755,172
0	30,764,478	30,764,478
0	30,764,478	30,764,478
0	163,393,694	163,393,694
0	163,393,694	163,393,694
0	163,393,694	163,393,694
0	150,624,000	150,624,000
0	150,624,000	150,624,000
0	150,624,000	150,624,000
0	352,707,624	352,707,624

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	970,755,942	78.2	959,707,011	80.0	11,048,931	1.2
1 財産運用収入	970,753,475	78.2	951,890,531	79.4	18,862,944	2.0
1 財産貸付収入	965,080,368	77.8	946,205,542	78.9	18,874,826	2.0
2 利子及び配当金	5,673,107	0.4	5,684,989	0.5	△ 11,882	△ 0.2
3 加入金	0	—	0	—	0	—
2 財産売払収入	2,467	0.0	7,816,480	0.6	△ 7,814,013	△ 100.0
1 不動産売払収入	0	—	7,804,969	0.6	△ 7,804,969	皆減
2 生産物売払収入	2,467	0.0	11,511	0.0	△ 9,044	△ 78.6
3 物品売払収入	0	—	0	—	0	—
2 繰入金	0	—	0	—	0	—
1 繰入金	0	—	0	—	0	—
1 繰入金	0	—	0	—	0	—
3 繰越金	265,508,939	21.4	230,023,624	19.2	35,485,315	15.4
1 繰越金	265,508,939	21.4	230,023,624	19.2	35,485,315	15.4
1 繰越金	265,508,939	21.4	230,023,624	19.2	35,485,315	15.4
4 諸収入	4,880,825	0.4	9,289,366	0.8	△ 4,408,541	△ 47.5
1 区預金利子	121,261	0.0	181,710	0.0	△ 60,449	△ 33.3
1 区預金利子	121,261	0.0	181,710	0.0	△ 60,449	△ 33.3
2 雑入	4,759,564	0.4	9,107,656	0.8	△ 4,348,092	△ 47.7
1 損害補償料	3,197,373	0.3	8,675,426	0.7	△ 5,478,053	△ 63.1
2 雑入	1,562,191	0.1	432,230	0.1	1,129,961	261.4
合 計	1,241,145,706	100.0	1,199,020,001	100.0	42,125,705	3.5

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	32,686,720	3.7	30,302,551	3.3	2,384,169	7.9
1 議会費	32,686,720	3.7	30,302,551	3.3	2,384,169	7.9
1 議会費	32,686,720	3.7	30,302,551	3.3	2,384,169	7.9
2 総務費	133,609,350	15.1	145,965,645	15.6	△ 12,356,295	△ 8.5
1 総務管理費	28,588,828	3.2	38,316,019	4.1	△ 9,727,191	△ 25.4
1 一般管理費	28,588,828	3.2	38,316,019	4.1	△ 9,727,191	△ 25.4
2 財産管理費	105,020,522	11.9	107,649,626	11.5	△ 2,629,104	△ 2.4
1 財産管理費	105,020,522	11.9	107,649,626	11.5	△ 2,629,104	△ 2.4
3 諸支出金	719,890,306	81.2	757,242,866	81.1	△ 37,352,560	△ 4.9
1 繰出金	719,890,306	81.2	757,242,866	81.1	△ 37,352,560	△ 4.9
1 繰出金	719,890,306	81.2	757,242,866	81.1	△ 37,352,560	△ 4.9
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	886,186,376	100.0	933,511,062	100.0	△ 47,324,686	△ 5.1