

平成27年度

御殿場市印野財産区特別会計  
歳入歳出決算審査意見書

御殿場市監査委員

28御監第170号  
平成28年8月23日

御殿場市印野財産区 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 勝亦 功

平成27年度御殿場市印野財産区特別会計  
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27年度御殿場市印野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27年度御殿場市印野財産区特別会計 歳入歳出決算審査意見

## 第1 審査の対象

- 1 平成27年度御殿場市印野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28年7月11日から8月22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 27 年度	平成 26 年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	1,520,000,000	1,305,000,000	215,000,000	16.5
	補 正 予 算 額	118,000,000	12,500,000	105,500,000	—
	予 算 現 額	1,638,000,000	1,317,500,000	320,500,000	24.3
歳 入	調 定 額	1,642,711,906	1,322,486,451	320,225,455	24.2
	歳 入 決 算 額	1,642,711,906	1,322,486,451	320,225,455	24.2
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.3	100.4	△ 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	1,352,547,471	972,133,581	380,413,890	39.1
	執 行 率	82.6	73.8	8.8	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	285,452,529	345,366,419	△ 59,913,890	△ 17.3
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 ( 形 式 収 支 )	290,164,435	350,352,870	△ 60,188,435	△ 17.2
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	290,164,435	350,352,870	△ 60,188,435	△ 17.2
	単 年 度 収 支	△ 60,188,435	△ 83,634,285	23,445,850	—

- (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 1,520,000千円で、補正予算額 118,000千円を加えた最終予算額は 1,638,000千円となり、前年度に比べ 320,500千円(24.3%)増加している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,642,711千円、歳出総額 1,352,547千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 290,164千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 290,164千円となっている。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 60,188千円の赤字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,642,711千円で、前年度に比べ 320,225千円(24.2%)増加している。  
収入率は、予算現額に対し 100.3%、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 860,794千円(構成比 52.4%)、財政調整基金繰入金 404,997千円(同 24.7%)、繰越金 350,353千円(同 21.3%)である。

増加した主なものは、財政調整基金繰入金 404,997千円(皆増)、立木売払収入 11,011千円(10,062.2%)である。

減少した主なものは、繰越金 83,634千円(19.3%)、雑入 12,087千円(96.0%)である。

- ① 財政調整基金繰入金が増加したのは、印野支所改築移転事業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。
- ② 立木売払収入が増加し、雑入が減少したのは、間伐木搬出事業に伴う木材売買代金による収入を雑入から立木売払収入に変更したためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 797,017千円で、歳入総額の 48.5%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 1,352,547千円で、前年度に比べ 380,414千円(39.1%)増加している。  
執行率は 82.6%で、前年度に比べ 8.8ポイント上回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 1,036,350千円(構成比 76.6%)、財産管理費 258,233千円(同 19.1%)である。

増加したものは、繰出金 321,662千円(45.0%)、財産管理費 64,938千円(33.6%)である。

減少した主なものは、一般管理費 4,800千円(15.3%)である。

- ① 繰出金が増加したのは、教育部関係繰出金(前年度は印野小学校校舎改築付帯工事に係る繰出金の支出があった)の減少があったものの、総務部関係繰出金(印野支所移転改築事業)の増加が上回ったためである。
- ② 財産管理費が増加したのは、主に公有財産購入費が増加したためである。
- ③ 一般管理費が減少したのは、主に備品購入費が減少したためである。

不用額は 285,453千円で、前年度に比べ 59,914千円(17.3%)減少している。

不用額の主なものは繰出金 144,030千円、予備費 129,510千円である。

なお、予備費を除く不用額は 155,943千円で、前年度に比べ 13,878千円(8.2%)減少している。

(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 27 年度	平成 26 年度	比 較 増 減	増 減 率
市 事 業 関 係 計	1,035,950,713	714,688,050	321,262,663	45.0
人 件 費 関 係 計	21,329,508	20,553,466	776,042	3.8
選 挙 関 係 計	399,611	0	399,611	皆増
合 計	1,057,679,832	735,241,516	322,438,316	43.9

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	7,643千円
・総務部関係	657,367千円
印野支所移転改築事業	424,786千円
印野支所解体工事	46,203千円
庁舎東館建設事業	50,000千円
・市民部関係	17,056千円
・健康福祉部関係	7,303千円
・環境水道部関係	200千円
・産業部関係	112,199千円
富士山交流センター 指定管理運営事業	92,000千円
・都市建設部関係	153,833千円
東富士演習場周辺道路整備事業	35,222千円
地域計画関連道路整備事業	107,976千円
・教育部関係	45,768千円
印野小学校記念館・資料館改修工事	19,924千円
・危機管理課関係	10,786千円
・消防本部関係	4,111千円
・会計課関係	36千円
・印野簡水特会関係	19,649千円

(6) 予備費(議決予算額 129,510千円)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	27年度末現在高	26年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	7,796,172.57	7,772,611.02	23,561.55	0.3
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 7,796,172.57m<sup>2</sup>で、前年度に比べ 23,561.55m<sup>2</sup>(0.3%)増加している。

増減の内訳をみると、売買による土地取得、等価交換及び集計誤謬による修正に伴い 52,294.89m<sup>2</sup>増加し、等価交換、売買及び寄付により 28,733.34m<sup>2</sup>減少している。

#### (2) 山林

区 分		27年度末現在高	26年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率 ( % )
山 林	所 有 ( m <sup>2</sup> )	6,088,063.79	6,067,025.24	21,038.55	0.3
	分 収 ( m <sup>2</sup> )	340,966.00	340,966.00	0.00	—
	合 計 ( m <sup>2</sup> )	6,429,029.79	6,407,991.24	21,038.55	0.3
立木の推定蓄積量 ( m <sup>3</sup> )		129,231.59	129,133.64	97.95	0.1

##### ① 山林

山林の年度末総面積は 6,429,029.79m<sup>2</sup>で、前年度に比べ 21,038.55m<sup>2</sup>(0.3%)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 129,231.59m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 97.95m<sup>3</sup>(0.1%)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	27年度末現在高	26年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
株 券	2,946,000	2,946,000	0	—

有価証券の年度末現在高は 2,946千円で、年度中の増減はなかった。

### (4) 出資による権利

(単位:円・%)

区 分	27年度末現在高	26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	27年度末現在高	26年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
物 品	9	8	1	12.5

物品は年度末現在 9品で、財産管理用車両 1台の購入、移動式書架の廃棄、絵画の寄付により、差引きで1品増加した。

(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	27年度末現在高	26年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
財 政 調 整 基 金	719,129,492	1,122,627,900	△ 403,498,408	△ 35.9

基金は財政調整基金で、年度末現在高は 719,129千円であり、前年度に比べ 403,498千円(35.9%)の減少となった。この内訳は、基金利子 1,499千円の積み増しと、元金 404,997千円の取り崩しである。



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	3,803,000	3,795,120	3,795,120
1 使用料	3,803,000	3,795,120	3,795,120
1 財産使用料	3,803,000	3,795,120	3,795,120
2 財産収入	870,044,000	873,489,436	873,489,436
1 財産運用収入	862,626,000	862,292,990	862,292,990
1 財産貸付収入	861,125,000	860,794,268	860,794,268
2 利子及び配当金	1,501,000	1,498,722	1,498,722
2 財産売払収入	7,418,000	11,196,446	11,196,446
1 立木売払収入	7,416,000	11,120,490	11,120,490
2 土地売払収入	1,000	75,956	75,956
3 物品売払収入	1,000	0	0
3 繰入金	405,000,000	404,997,130	404,997,130
1 基金繰入金	405,000,000	404,997,130	404,997,130
1 財政調整基金繰入金	405,000,000	404,997,130	404,997,130
4 繰越金	350,352,000	350,352,870	350,352,870
1 繰越金	350,352,000	350,352,870	350,352,870
1 繰越金	350,352,000	350,352,870	350,352,870
5 諸収入	8,801,000	10,077,350	10,077,350
1 区預金利子	50,000	83,862	83,862
1 区預金利子	50,000	83,862	83,862
2 雑入	8,751,000	9,993,488	9,993,488
1 損害補償料	192,000	286,074	286,074
2 育林事業補助金	6,100,000	9,204,714	9,204,714
3 雑入	2,459,000	502,700	502,700
合 計	1,638,000,000	1,642,711,906	1,642,711,906

(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			
0.2	99.8	100.0	0	0	△ 7,880
0.2	99.8	100.0	0	0	△ 7,880
0.2	99.8	100.0	0	0	△ 7,880
53.2	100.4	100.0	0	0	3,445,436
52.5	99.9	100.0	0	0	△ 333,010
52.4	99.9	100.0	0	0	△ 330,732
0.1	99.8	100.0	0	0	△ 2,278
0.7	150.9	100.0	0	0	3,778,446
0.7	150.0	100.0	0	0	3,704,490
0.0	—	100.0	0	0	74,956
—	—	—	0	0	△ 1,000
24.7	99.9	100.0	0	0	△ 2,870
24.7	99.9	100.0	0	0	△ 2,870
24.7	99.9	100.0	0	0	△ 2,870
21.3	100.0	100.0	0	0	870
21.3	100.0	100.0	0	0	870
21.3	100.0	100.0	0	0	870
0.6	114.5	100.0	0	0	1,276,350
0.0	167.7	100.0	0	0	33,862
0.0	167.7	100.0	0	0	33,862
0.6	114.2	100.0	0	0	1,242,488
0.0	149.0	100.0	0	0	94,074
0.6	150.9	100.0	0	0	3,104,714
0.0	20.4	100.0	0	0	△ 1,956,300
100.0	100.3	100.0	0	0	4,711,906

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	31,886,000	31,474,073	2.3	98.7
1 議会費	31,886,000	31,474,073	2.3	98.7
1 議会費	31,886,000	31,474,073	2.3	98.7
2 総務費	296,224,000	284,723,074	21.1	96.1
1 総務管理費	30,763,000	26,490,029	2.0	86.1
1 一般管理費	30,763,000	26,490,029	2.0	86.1
2 財産管理費	265,461,000	258,233,045	19.1	97.3
1 財産管理費	265,461,000	258,233,045	19.1	97.3
3 諸支出金	1,180,380,000	1,036,350,324	76.6	87.8
1 繰出金	1,180,380,000	1,036,350,324	76.6	87.8
1 繰出金	1,180,380,000	1,036,350,324	76.6	87.8
4 予備費	129,510,000	0	—	—
1 予備費	129,510,000	0	—	—
1 予備費	129,510,000	0	—	—
合 計	1,638,000,000	1,352,547,471	100.0	82.6

(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	411,927	411,927
0	411,927	411,927
0	411,927	411,927
0	11,500,926	11,500,926
0	4,272,971	4,272,971
0	4,272,971	4,272,971
0	7,227,955	7,227,955
0	7,227,955	7,227,955
0	144,029,676	144,029,676
0	144,029,676	144,029,676
0	144,029,676	144,029,676
0	129,510,000	129,510,000
0	129,510,000	129,510,000
0	129,510,000	129,510,000
0	285,452,529	285,452,529

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 27 年 度		平成 26 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	3,795,120	0.2	3,790,920	0.3	4,200	0.1
1 使用料	3,795,120	0.2	3,790,920	0.3	4,200	0.1
1 財産使用料	3,795,120	0.2	3,790,920	0.3	4,200	0.1
2 財産収入	873,489,436	53.2	854,754,881	64.6	18,734,555	2.2
1 財産運用収入	862,292,990	52.5	854,645,451	64.6	7,647,539	0.9
1 財産貸付収入	860,794,268	52.4	852,865,752	64.5	7,928,516	0.9
2 利子及び配当金	1,498,722	0.1	1,779,699	0.1	△ 280,977	△ 15.8
2 財産売払収入	11,196,446	0.7	109,430	0.0	11,087,016	—
1 立木売払収入	11,120,490	0.7	109,430	0.0	11,011,060	—
2 土地売払収入	75,956	0.0	0	—	75,956	皆増
3 物品売払収入	0	—	0	—	0	—
3 繰入金	404,997,130	24.7	0	—	404,997,130	皆増
1 基金繰入金	404,997,130	24.7	0	—	404,997,130	皆増
1 財政調整基金繰入金	404,997,130	24.7	0	—	404,997,130	皆増
4 繰越金	350,352,870	21.3	433,987,155	32.8	△ 83,634,285	△ 19.3
1 繰越金	350,352,870	21.3	433,987,155	32.8	△ 83,634,285	△ 19.3
1 繰越金	350,352,870	21.3	433,987,155	32.8	△ 83,634,285	△ 19.3
5 諸収入	10,077,350	0.6	29,953,495	2.3	△ 19,876,145	△ 66.4
1 区預金利子	83,862	0.0	119,704	0.0	△ 35,842	△ 29.9
1 区預金利子	83,862	0.0	119,704	0.0	△ 35,842	△ 29.9
2 雑入	9,993,488	0.6	29,833,791	2.3	△ 19,840,303	△ 66.5
1 損害補償料	286,074	0.0	2,820,243	0.2	△ 2,534,169	△ 89.9
2 育林事業補助金	9,204,714	0.6	14,423,989	1.1	△ 5,219,275	△ 36.2
3 雑入	502,700	0.0	12,589,559	1.0	△ 12,086,859	△ 96.0
合 計	1,642,711,906	100.0	1,322,486,451	100.0	320,225,455	24.2

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 27 年 度		平成 26 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	31,474,073	2.3	32,860,804	3.4	△ 1,386,731	△ 4.2
1 議会費	31,474,073	2.3	32,860,804	3.4	△ 1,386,731	△ 4.2
1 議会費	31,474,073	2.3	32,860,804	3.4	△ 1,386,731	△ 4.2
2 総務費	284,723,074	21.1	224,584,727	23.1	60,138,347	26.8
1 総務管理費	26,490,029	2.0	31,289,717	3.2	△ 4,799,688	△ 15.3
1 一般管理費	26,490,029	2.0	31,289,717	3.2	△ 4,799,688	△ 15.3
2 財産管理費	258,233,045	19.1	193,295,010	19.9	64,938,035	33.6
1 財産管理費	258,233,045	19.1	193,295,010	19.9	64,938,035	33.6
3 諸支出金	1,036,350,324	76.6	714,688,050	73.5	321,662,274	45.0
1 繰出金	1,036,350,324	76.6	714,688,050	73.5	321,662,274	45.0
1 繰出金	1,036,350,324	76.6	714,688,050	73.5	321,662,274	45.0
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	1,352,547,471	100.0	972,133,581	100.0	380,413,890	39.1