

平成28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

29御監第157号

平成29年8月23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 勝亦 功

平成28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28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28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28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29年7月14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。なお、歳計金口座と基金口座に入り繰りがあったことから、今後は細心の注意を払い口座を管理されたい。

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 28 年度	平成 27 年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	1,505,000,000	1,442,000,000	63,000,000	4.4
	補 正 予 算 額	12,100,000	△ 57,520,000	69,620,000	—
	予 算 現 額	1,517,100,000	1,384,480,000	132,620,000	9.6
歳 入	調 定 額	1,518,317,503	1,384,463,258	133,854,245	9.7
	歳 入 決 算 額	1,518,317,503	1,384,463,258	133,854,245	9.7
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.1	99.9	0.2	—
	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	1,176,330,219	1,137,110,461	39,219,758	3.4
	執 行 率	77.5	82.1	△ 4.6	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	340,769,781	247,369,539	93,400,242	37.8
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	341,987,284	247,352,797	94,634,487	38.3
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	341,987,284	247,352,797	94,634,487	38.3
	単 年 度 収 支	94,634,487	△ 80,900,917	175,535,404	—

(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 1,505,000千円で、補正予算額 12,100千円を加えた最終予算額は 1,517,100千円となり、前年度に比べ 132,620千円(9.6%)増加している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,518,317千円、歳出総額 1,176,330千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 341,987千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 341,987千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 94,634千円の黒字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,518,317千円で、前年度に比べ 133,854千円(9.7%)増加している。
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 899,481千円(構成比 59.2%)、基金繰入金 333,476千円(同 22.0%)、繰越金 247,353千円(同 16.3%)である。

増加した主なものは、基金繰入金 186,476千円(126.9%)、不動産売払収入 24,809千円(皆増)である。

減少した主なものは、繰越金 80,901千円(24.6%)、利子及び配当金 2,166千円(23.1%)である。

- ① 基金繰入金が増加したのは、歳入不足を補うため財政調整基金の取り崩しを増やしたためである。
- ② 利子及び配当金が減少したのは、主に国庫債券利子を償還差損と相殺したためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 870,270千円で、歳入総額の 57.3%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 1,176,330千円で、前年度に比べ 39,220千円(3.4%)増加している。
執行率は 77.5%で、前年度に比べ 4.6ポイント下回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 1,038,066千円(構成比 88.2%)、財産管理費 82,214千円(同 7.0%)である。

増加した主なものは、繰出金 141,311千円(15.8%)である。

減少した主なものは、財産管理費 97,996千円(54.4%)である。

- ① 繰出金が増加した主な要因は、市民事業繰出金(地区集会施設整備事業、御殿場地区広場改修事業の増加による)、都市建設事業繰出金(街路事業、街路関連事業の増加による)及び教育事業繰出金(御殿場小学校プール改築事業の増加による)の増加である。
- ② 財産管理費が減少した主な要因は、公有財産購入費の減少である。

不用額は 340,770千円で、前年度に比べ 93,400千円(37.8%)増加している。

不用額の主なものは 財産管理費 223,764千円、繰出金 61,107千円、予備費 49,898千円である。

なお、予備費を除く不用額は 290,872千円で、前年度に比べ 92,939千円(47.0%)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 28 年度	平成 27 年度	比 較 増 減	増 減 率
市 事 業 関 係 計	1,038,065,737	896,755,169	141,310,568	15.8
人 件 費 関 係 計	21,845,334	21,640,944	204,390	0.9
選 挙 関 係 計	0	474,609	△ 474,609	皆減
合 計	1,059,911,071	918,870,722	141,040,349	15.3

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	77,722千円
地区地域づくり事業補助金	10,425千円
地区敬老会補助金	10,017千円
御殿場地域振興推進協議会	45,059千円
・企画事業	800千円
・総務事業	75,294千円
BE-ONEビル施設維持管理費	24,271千円
庁舎東館建設事業	50,000千円
・市民事業	231,401千円
地区集会施設整備事業	40,637千円
御殿場地区広場改修事業	154,568千円
・健康福祉事業	3,956千円
・環境水道事業	23,702千円
公共下水道整備事業	23,552千円
・産業事業	9,977千円
・都市建設事業	411,497千円
街路事業	28,276千円
街路関連事業	60,956千円
道路改良事業	57,243千円
地域計画関連道路整備事業	201,187千円
・教育事業	197,175千円
御殿場小学校プール改築事業	91,664千円
青少年広場整備事業	59,536千円
・会計事業	36千円
・危機管理事業	1,688千円
・消防事業	4,819千円

(6) 予備費(議決予算額 49,898千円)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	28年度末現在高	27年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	7,672,281.47	7,645,080.66	27,200.81	0.4
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 7,672,281.47 m²で、新たな土地取得により 34,659.81 m²増加し、売却により 7,459.00 m²減少したため、差引では前年度に比べ 27,200.81 m² (0.4%) 増加している。

(2) 山林

区 分	28年度末現在高	27年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率 (%)
山 林 (所 有) (m ²)	3,906,370.55	3,882,888.55	23,482.00	0.6
立木の推定蓄積量 (m ³)	86,272.17	85,238.22	1,033.95	1.2

① 山林

山林の年度末総面積は 3,906,370.55 m²で、前年度に比べ 23,482.00 m² (0.6%) 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 86,272.17 m³で、前年度に比べ 1,033.95 m³ (1.2%) 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	28年度末現在高	27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	28年度末現在高	27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	28年度末現在高	27年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
財 政 調 整 基 金	1,399,708,987	1,725,958,193	△ 326,249,206	△ 18.9

財政調整基金の年度末現在高は 1,399,709千円で、前年度に比べ 326,249千円(18.9%)の減少となった。この内訳は、基金利子 7,227千円(うち債券利子 6,528千円)の積み増し及び元金 333,476千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 財産収入	930,329,000	931,516,307	931,516,307
1 財産運用収入	905,519,000	906,707,717	906,707,717
1 財産貸付収入	898,301,000	899,480,923	899,480,923
2 利子及び配当金	7,218,000	7,226,794	7,226,794
2 財産売払収入	24,810,000	24,808,590	24,808,590
1 不動産売払収入	24,808,000	24,808,590	24,808,590
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	333,476,000	333,476,000	333,476,000
1 基金繰入金	333,476,000	333,476,000	333,476,000
1 基金繰入金	333,476,000	333,476,000	333,476,000
3 繰越金	247,352,000	247,352,797	247,352,797
1 繰越金	247,352,000	247,352,797	247,352,797
1 繰越金	247,352,000	247,352,797	247,352,797
4 諸収入	5,943,000	5,972,399	5,972,399
1 区預金利子	1,000	4,826	4,826
1 区預金利子	1,000	4,826	4,826
2 雑入	5,942,000	5,967,573	5,967,573
1 損害補償料	900,000	922,614	922,614
2 雑入	5,042,000	5,044,959	5,044,959
合 計	1,517,100,000	1,518,317,503	1,518,317,503

(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			
61.3	100.1	100.0	0	0	1,187,307
59.7	100.1	100.0	0	0	1,188,717
59.2	100.1	100.0	0	0	1,179,923
0.5	100.1	100.0	0	0	8,794
1.6	100.0	100.0	0	0	△ 1,410
1.6	100.0	100.0	0	0	590
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
22.0	100.0	100.0	0	0	0
22.0	100.0	100.0	0	0	0
22.0	100.0	100.0	0	0	0
16.3	100.0	100.0	0	0	797
16.3	100.0	100.0	0	0	797
16.3	100.0	100.0	0	0	797
0.4	100.5	100.0	0	0	29,399
0.0	482.6	100.0	0	0	3,826
0.0	482.6	100.0	0	0	3,826
0.4	100.4	100.0	0	0	25,573
0.1	102.5	100.0	0	0	22,614
0.3	100.1	100.0	0	0	2,959
100.0	100.1	100.0	0	0	1,217,503

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	24,060,000	23,173,220	2.0	96.3
1 議会費	24,060,000	23,173,220	2.0	96.3
1 議会費	24,060,000	23,173,220	2.0	96.3
2 総務費	343,969,000	115,091,262	9.8	33.5
1 総務管理費	37,991,000	32,876,794	2.8	86.5
1 一般管理費	37,991,000	32,876,794	2.8	86.5
2 財産管理費	305,978,000	82,214,468	7.0	26.9
1 財産管理費	305,978,000	82,214,468	7.0	26.9
3 諸支出金	1,099,173,000	1,038,065,737	88.2	94.4
1 繰出金	1,099,173,000	1,038,065,737	88.2	94.4
1 繰出金	1,099,173,000	1,038,065,737	88.2	94.4
4 予備費	49,898,000	0	—	—
1 予備費	49,898,000	0	—	—
1 予備費	49,898,000	0	—	—
合 計	1,517,100,000	1,176,330,219	100.0	77.5

(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	886,780	886,780
0	886,780	886,780
0	886,780	886,780
0	228,877,738	228,877,738
0	5,114,206	5,114,206
0	5,114,206	5,114,206
0	223,763,532	223,763,532
0	223,763,532	223,763,532
0	61,107,263	61,107,263
0	61,107,263	61,107,263
0	61,107,263	61,107,263
0	49,898,000	49,898,000
0	49,898,000	49,898,000
0	49,898,000	49,898,000
0	340,769,781	340,769,781

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 28 年 度		平成 27 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	931,516,307	61.3	903,307,537	65.3	28,208,770	3.1
1 財産運用収入	906,707,717	59.7	903,307,537	65.3	3,400,180	0.4
1 財産貸付収入	899,480,923	59.2	893,914,489	64.6	5,566,434	0.6
2 利子及び配当金	7,226,794	0.5	9,393,048	0.7	△ 2,166,254	△ 23.1
2 財産売却収入	24,808,590	1.6	0	—	24,808,590	皆増
1 不動産売却収入	24,808,590	1.6	0	—	24,808,590	皆増
2 生産物売却収入	0	—	0	—	0	—
3 物品売却収入	0	—	0	—	0	—
2 繰入金	333,476,000	22.0	147,000,000	10.6	186,476,000	126.9
1 基金繰入金	333,476,000	22.0	147,000,000	10.6	186,476,000	126.9
1 基金繰入金	333,476,000	22.0	147,000,000	10.6	186,476,000	126.9
3 繰越金	247,352,797	16.3	328,253,714	23.7	△ 80,900,917	△ 24.6
1 繰越金	247,352,797	16.3	328,253,714	23.7	△ 80,900,917	△ 24.6
1 繰越金	247,352,797	16.3	328,253,714	23.7	△ 80,900,917	△ 24.6
4 諸収入	5,972,399	0.4	5,902,007	0.4	70,392	1.2
1 区預金利子	4,826	0.0	86,418	0.0	△ 81,592	△ 94.4
1 区預金利子	4,826	0.0	86,418	0.0	△ 81,592	△ 94.4
2 雑入	5,967,573	0.4	5,815,589	0.4	151,984	2.6
1 損害補償料	922,614	0.1	774,696	0.0	147,918	19.1
2 雑入	5,044,959	0.3	5,040,893	0.4	4,066	0.1
合 計	1,518,317,503	100.0	1,384,463,258	100.0	133,854,245	9.7

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 28 年 度		平成 27 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	23,173,220	2.0	23,005,787	2.0	167,433	0.7
1 議会費	23,173,220	2.0	23,005,787	2.0	167,433	0.7
1 議会費	23,173,220	2.0	22,531,178	2.0	642,042	2.8
廃目 議会議員選挙費			474,609	0.0	△ 474,609	皆減
2 総務費	115,091,262	9.8	217,349,505	19.1	△ 102,258,243	△ 47.0
1 総務管理費	32,876,794	2.8	37,138,715	3.3	△ 4,261,921	△ 11.5
1 一般管理費	32,876,794	2.8	37,138,715	3.3	△ 4,261,921	△ 11.5
2 財産管理費	82,214,468	7.0	180,210,790	15.8	△ 97,996,322	△ 54.4
1 財産管理費	82,214,468	7.0	180,210,790	15.8	△ 97,996,322	△ 54.4
3 諸支出金	1,038,065,737	88.2	896,755,169	78.9	141,310,568	15.8
1 繰出金	1,038,065,737	88.2	896,755,169	78.9	141,310,568	15.8
1 繰出金	1,038,065,737	88.2	896,755,169	78.9	141,310,568	15.8
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	1,176,330,219	100.0	1,137,110,461	100.0	39,219,758	3.4