

平成28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

29 御 監 第 160 号
平成 29 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 28 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 28 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28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28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。

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	1,043,000,000	1,520,000,000	△ 477,000,000	△ 31.4
	補 正 予 算 額	192,700,000	118,000,000	74,700,000	—
	予 算 現 額	1,235,700,000	1,638,000,000	△ 402,300,000	△ 24.6
歳 入	調 定 額	1,186,840,393	1,642,711,906	△ 455,871,513	△ 27.8
	歳 入 決 算 額	1,186,840,393	1,642,711,906	△ 455,871,513	△ 27.8
	対 予 算 現 額 収 入 率	96.0	100.3	△ 4.3	—
	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	798,704,333	1,352,547,471	△ 553,843,138	△ 40.9
	執 行 率	64.6	82.6	△ 18.0	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	436,995,667	285,452,529	151,543,138	53.1
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	388,136,060	290,164,435	97,971,625	33.8
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	388,136,060	290,164,435	97,971,625	33.8
	単 年 度 収 支	97,971,625	△ 60,188,435	158,160,060	—

(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 1,043,000千円で、補正予算額 192,700千円を加えた最終予算額は 1,235,700千円となり、前年度に比べ 402,300千円(24.6%)減少している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,186,840千円、歳出総額 798,704千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 388,136千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 388,136千円となっている。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 97,972千円の黒字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,186,840千円で、前年度に比べ 455,872千円(27.8%)減少している。
収入率は、予算現額に対し 96.0%、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 857,905千円(構成比 72.3%)、繰越金 290,164千円(同 24.4%)である。

減少した主なものは、財政調整基金繰入金 404,997千円(皆減)、繰越金 60,188千円(17.2%)である。

増加した主なものは、土地売払収入 10,066千円(13,252.3%)である。

- ① 財政調整基金繰入金が減少したのは、前年度は印野支所移転改築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 土地売払収入が増加したのは、財産区有地を印野地区既存集落内宅地創出事業用地として売却したためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 800,057千円で、歳入総額の 67.4%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 798,704千円で、前年度に比べ 553,843千円(40.9%)減少している。
執行率は 64.6%で、前年度に比べ 18.0ポイント下回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 546,007千円(構成比 68.4%)、財産管理費 189,966千円(同 23.8%)である。

減少した主なものは、繰出金 490,344千円(47.3%)、財産管理費 68,267千円(26.4%)である。

増加した主なものは、一般管理費 3,167千円(12.0%)である。

- ① 繰出金が減少したのは、教育部関係繰出金(印野小学校グラウンド拡張工事、印野小学校屋外便所建設工事)に増加があったものの、総務部関係繰出金(前年度は印野支所移転改築事業があった)の減少が上回ったためである。
- ② 財産管理費が減少したのは、主に公有財産購入費が減少したためである。
- ③ 一般管理費が増加したのは、主に財産区職員人件費に係る繰出金が増加したためである。

不用額は 436,996千円で、前年度に比べ 151,543千円(53.1%)増加している。

不用額の主なものは予備費 285,327千円、財産管理費 107,394千円である。

なお、予備費を除く不用額は 151,669千円で、前年度に比べ 4,274千円(2.7%)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 28 年度	平成 27 年度	比 較 増 減	増 減 率
市 事 業 関 係 計	546,006,675	1,035,950,713	△ 489,944,038	△ 47.3
人 件 費 関 係 計	24,005,160	21,329,508	2,675,652	12.5
選 挙 関 係 計	0	399,611	△ 399,611	皆減
合 計	570,011,835	1,057,679,832	△ 487,667,997	△ 46.1

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	3,800千円
・総務部関係	58,016千円
庁舎東館建設事業	50,000千円
・市民部関係	17,686千円
・健康福祉部関係	6,010千円
・環境水道部関係	200千円
・産業部関係	120,869千円
富士山交流センター 指定管理運営事業	92,000千円
古民家(旧石田家住宅)茅葺屋根葺替修繕	16,370千円
・都市建設部関係	158,377千円
東富士演習場周辺道路整備事業	35,337千円
地域計画関連道路整備事業	83,319千円
河川維持修繕事業	35,268千円
・教育部関係	143,245千円
印野小学校グラウンド拡張工事	77,075千円
印野小学校屋外便所建設工事	37,810千円
・危機管理課関係	1,996千円
・消防本部関係	2,209千円
・会計課関係	36千円
・印野簡水特会関係	33,562千円

(6) 予備費(議決予算額 285,327千円)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	7,795,462.57	7,796,172.57	△ 710.00	△ 0.0
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 7,795,462.57m²で、前年度に比べ 710.00m²(0.0%)減少している。

増減の内訳をみると、新たな土地取得により 2,273.00m²増加し、売却により 2,983.00m²減少している。

(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)	6,087,353.79	6,088,063.79	△ 710.00	△ 0.0
	分 収 (m ²)	340,966.00	340,966.00	0.00	—
	合 計 (m ²)	6,428,319.79	6,429,029.79	△ 710.00	△ 0.0
立木の推定蓄積量 (m ³)	129,382.89	129,231.59	151.30	0.1	

① 山林

山林の年度末総面積は 6,428,319.79m²で、前年度に比べ 710.00m²(0.0%)減少している。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 129,382.89m³で、前年度に比べ 151.30m³(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	28年度末現在高	27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	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	9	9	0	—

物品は年度末現在 9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	720,006,876	719,129,492	877,384	0.1

基金は財政調整基金で、年度末現在高は 720,007千円であり、前年度に比べ 877千円(0.1%)の増加となった。この内訳は、基金利子 877千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	3,797,000	3,791,420	3,791,420
1 使用料	3,797,000	3,791,420	3,791,420
1 財産使用料	3,797,000	3,791,420	3,791,420
2 財産収入	882,102,000	883,300,736	883,300,736
1 財産運用収入	862,601,000	858,782,127	858,782,127
1 財産貸付収入	861,600,000	857,904,743	857,904,743
2 利子及び配当金	1,001,000	877,384	877,384
2 財産売払収入	19,501,000	24,518,609	24,518,609
1 立木売払収入	9,500,000	14,376,749	14,376,749
2 土地売払収入	10,000,000	10,141,860	10,141,860
3 物品売払収入	1,000	0	0
3 繰入金	50,000,000	0	0
1 基金繰入金	50,000,000	0	0
1 財政調整基金繰入金	50,000,000	0	0
4 繰越金	290,164,000	290,164,435	290,164,435
1 繰越金	290,164,000	290,164,435	290,164,435
1 繰越金	290,164,000	290,164,435	290,164,435
5 諸収入	9,637,000	9,583,802	9,583,802
1 区預金利子	30,000	5,281	5,281
1 区預金利子	30,000	5,281	5,281
2 雑入	9,607,000	9,578,521	9,578,521
1 損害補償料	199,000	654,571	654,571
2 育林事業補助金	8,700,000	7,816,050	7,816,050
3 雑入	708,000	1,107,900	1,107,900
合 計	1,235,700,000	1,186,840,393	1,186,840,393

(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			
0.3	99.9	100.0	0	0	△ 5,580
0.3	99.9	100.0	0	0	△ 5,580
0.3	99.9	100.0	0	0	△ 5,580
74.5	100.1	100.0	0	0	1,198,736
72.4	99.6	100.0	0	0	△ 3,818,873
72.3	99.6	100.0	0	0	△ 3,695,257
0.1	87.7	100.0	0	0	△ 123,616
2.1	125.7	100.0	0	0	5,017,609
1.2	151.3	100.0	0	0	4,876,749
0.9	101.4	100.0	0	0	141,860
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 50,000,000
—	—	—	0	0	△ 50,000,000
—	—	—	0	0	△ 50,000,000
24.4	100.0	100.0	0	0	435
24.4	100.0	100.0	0	0	435
24.4	100.0	100.0	0	0	435
0.8	99.4	100.0	0	0	△ 53,198
0.0	17.6	100.0	0	0	△ 24,719
0.0	17.6	100.0	0	0	△ 24,719
0.8	99.7	100.0	0	0	△ 28,479
0.0	328.9	100.0	0	0	455,571
0.7	89.8	100.0	0	0	△ 883,950
0.1	156.5	100.0	0	0	399,900
100.0	96.0	100.0	0	0	△ 48,859,607

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	33,782,000	33,074,325	4.1	97.9
1 議会費	33,782,000	33,074,325	4.1	97.9
1 議会費	33,782,000	33,074,325	4.1	97.9
2 総務費	329,390,000	219,623,333	27.5	66.7
1 総務管理費	32,030,000	29,656,901	3.7	92.6
1 一般管理費	32,030,000	29,656,901	3.7	92.6
2 財産管理費	297,360,000	189,966,432	23.8	63.9
1 財産管理費	297,360,000	189,966,432	23.8	63.9
3 諸支出金	587,201,000	546,006,675	68.4	93.0
1 繰出金	587,201,000	546,006,675	68.4	93.0
1 繰出金	587,201,000	546,006,675	68.4	93.0
4 予備費	285,327,000	0	—	—
1 予備費	285,327,000	0	—	—
1 予備費	285,327,000	0	—	—
合 計	1,235,700,000	798,704,333	100.0	64.6

(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	707,675	707,675
0	707,675	707,675
0	707,675	707,675
0	109,766,667	109,766,667
0	2,373,099	2,373,099
0	2,373,099	2,373,099
0	107,393,568	107,393,568
0	107,393,568	107,393,568
0	41,194,325	41,194,325
0	41,194,325	41,194,325
0	41,194,325	41,194,325
0	285,327,000	285,327,000
0	285,327,000	285,327,000
0	285,327,000	285,327,000
0	436,995,667	436,995,667

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 使用料及び手数料	3,791,420	0.3	3,795,120	0.2	△ 3,700	△ 0.1
1 使用料	3,791,420	0.3	3,795,120	0.2	△ 3,700	△ 0.1
1 財産使用料	3,791,420	0.3	3,795,120	0.2	△ 3,700	△ 0.1
2 財産収入	883,300,736	74.5	873,489,436	53.2	9,811,300	1.1
1 財産運用収入	858,782,127	72.4	862,292,990	52.5	△ 3,510,863	△ 0.4
1 財産貸付収入	857,904,743	72.3	860,794,268	52.4	△ 2,889,525	△ 0.3
2 利子及び配当金	877,384	0.1	1,498,722	0.1	△ 621,338	△ 41.5
2 財産売払収入	24,518,609	2.1	11,196,446	0.7	13,322,163	119.0
1 立木売払収入	14,376,749	1.2	11,120,490	0.7	3,256,259	29.3
2 土地売払収入	10,141,860	0.9	75,956	0.0	10,065,904	—
3 物品売払収入	0	—	0	—	0	—
3 繰入金	0	—	404,997,130	24.7	△ 404,997,130	皆減
1 基金繰入金	0	—	404,997,130	24.7	△ 404,997,130	皆減
1 財政調整基金繰入金	0	—	404,997,130	24.7	△ 404,997,130	皆減
4 繰越金	290,164,435	24.4	350,352,870	21.3	△ 60,188,435	△ 17.2
1 繰越金	290,164,435	24.4	350,352,870	21.3	△ 60,188,435	△ 17.2
1 繰越金	290,164,435	24.4	350,352,870	21.3	△ 60,188,435	△ 17.2
5 諸収入	9,583,802	0.8	10,077,350	0.6	△ 493,548	△ 4.9
1 区預金利子	5,281	0.0	83,862	0.0	△ 78,581	△ 93.7
1 区預金利子	5,281	0.0	83,862	0.0	△ 78,581	△ 93.7
2 雑入	9,578,521	0.8	9,993,488	0.6	△ 414,967	△ 4.2
1 損害補償料	654,571	0.0	286,074	0.0	368,497	128.8
2 育林事業補助金	7,816,050	0.7	9,204,714	0.6	△ 1,388,664	△ 15.1
3 雑入	1,107,900	0.1	502,700	0.0	605,200	120.4
合 計	1,186,840,393	100.0	1,642,711,906	100.0	△ 455,871,513	△ 27.8

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	33,074,325	4.1	31,474,073	2.3	1,600,252	5.1
1 議会費	33,074,325	4.1	31,474,073	2.3	1,600,252	5.1
1 議会費	33,074,325	4.1	31,474,073	2.3	1,600,252	5.1
2 総務費	219,623,333	27.5	284,723,074	21.1	△ 65,099,741	△ 22.9
1 総務管理費	29,656,901	3.7	26,490,029	2.0	3,166,872	12.0
1 一般管理費	29,656,901	3.7	26,490,029	2.0	3,166,872	12.0
2 財産管理費	189,966,432	23.8	258,233,045	19.1	△ 68,266,613	△ 26.4
1 財産管理費	189,966,432	23.8	258,233,045	19.1	△ 68,266,613	△ 26.4
3 諸支出金	546,006,675	68.4	1,036,350,324	76.6	△ 490,343,649	△ 47.3
1 繰出金	546,006,675	68.4	1,036,350,324	76.6	△ 490,343,649	△ 47.3
1 繰出金	546,006,675	68.4	1,036,350,324	76.6	△ 490,343,649	△ 47.3
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	798,704,333	100.0	1,352,547,471	100.0	△ 553,843,138	△ 40.9