

平成30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



31 御 監 第 201 号  
令和元年8月23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 勝間田 博文

平成30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30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30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30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

令和元年7月5日から8月20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 30 年度	平成 29 年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	1,170,000,000	1,150,000,000	20,000,000	1.7
	補 正 予 算 額	435,049,000	183,597,000	251,452,000	—
	予 算 現 額	1,605,049,000	1,333,597,000	271,452,000	20.4
歳 入	調 定 額	1,675,542,945	1,563,763,182	111,779,763	7.1
	歳 入 決 算 額	1,624,531,598	1,334,395,618	290,135,980	21.7
	対 予 算 現 額 収 入 率	101.2	100.1	1.1	—
	対 調 定 額 収 入 率	97.0	85.3	11.7	—
	不 納 欠 損 額	51,011,347	0	51,011,347	皆増
	収 入 未 済 額	0	229,367,564	△ 229,367,564	皆減
歳 出	歳 出 決 算 額	1,251,688,637	916,010,152	335,678,485	36.6
	執 行 率	78.0	68.7	9.3	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	353,360,363	417,586,848	△ 64,226,485	△ 15.4
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 ( 形 式 収 支 )	372,842,961	418,385,466	△ 45,542,505	△ 10.9
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	372,842,961	418,385,466	△ 45,542,505	△ 10.9
	単 年 度 収 支	△ 45,542,505	94,144,128	△ 139,686,633	—

(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 1,170,000千円で、補正予算額 435,049千円を加えた最終予算額は 1,605,049千円となり、前年度に比べ 271,452千円(20.4%)増加している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,624,532千円、歳出総額 1,251,689千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 372,843千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 372,843千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 45,543千円の赤字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,624,532千円で、前年度に比べ 290,136千円(21.7%)増加している。  
収入率は、予算現額に対し 101.2%、調定額に対し 97.0%である。

歳入決算額の主なものは、財産貸付収入 988,761千円(構成比 60.9%)、繰越金 418,385千円(同 25.8%)である。

増加した主なものは、雑入 178,035千円(38,725.0%)である。

減少した主なものは、不動産売払収入 3,513千円(皆減)である。

① 雑入が増加したのは、有益費償還債務返還金が増加したためである。

② 不動産売払収入が減少したのは、土地売却を行わなかったためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 928,410千円で、歳入総額の 57.1%を占めている。

不納欠損額 51,011千円は、有益費償還額のゴルフ場負担分である。

- (4) 歳出決算額は 1,251,689千円で、前年度に比べ 335,678千円(36.6%)増加している。  
執行率は78.0%で、前年度に比べ 9.3ポイント上回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 772,865千円(構成比 61.7%)、財産管理費 409,582千円(同 32.7%)である。

増加した主なものは、繰出金 241,401千円(45.4%)である。

減少したものは、該当がなかった。

① 繰出金が増加したのは、市民部関係繰出金(高根ふれあい広場改修事業)の減少があったものの、都市建設部関係繰出金(新東名アクセス道路等整備事業及び地域計画関連道路整備事業)、教育部関係繰出金(地区児童屋内体育施設環境整備事業及び地区文化振興会事業補助金)等の増加が上回ったためである。

不用額は 353,360千円で、前年度に比べ 64,226千円(15.4%)減少している。

不用額の主なものは 予備費 194,200千円、財産管理費 112,269千円 繰出金 39,585千円である。

なお、予備費を除く不用額は 159,160千円で、前年度に比べ 89,772千円(36.1%)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 30 年度	平成 29 年度	比 較 増 減	増 減 率
市 事 業 関 係 計	772,865,282	531,464,427	241,400,855	45.4
人 件 費 関 係 計	25,173,249	23,541,756	1,631,493	6.9
選 挙 関 係 計	0	0	0	—
合 計	798,038,531	555,006,183	243,032,348	43.8

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	955千円
・総務部関係	6,183千円
・市民部関係	135,022千円
地域振興推進協議会交付金	13,000千円
地区振興施設管理事業	43,993千円
地区振興施設指定管理料	62,500千円
・健康福祉部関係	74,587千円
保育所費	60,000千円
・環境部関係	4,896千円
・産業スポーツ部関係	67,538千円
地区農道整備委託業務委託	20,193千円
市体育館整備改修事業	25,000千円
・都市建設部関係	205,124千円
新東名アクセス道路等整備事業	17,931千円
東富士演習場周辺道路整備事業(防衛8条)	16,367千円
防衛施設関連道路整備事業(単独事業)	23,767千円
地域計画関連道路整備事業	121,935千円
・教育部関係	264,782千円
地区児童屋内体育施設環境整備事業	177,354千円
地区文化振興会事業補助金	12,500千円
冷暖房設備対応臨時特例交付金事業	34,821千円
・消防本部関係	2,711千円
・会計課関係	36千円
・危機管理課関係	11,032千円

(6) 予備費(議決予算額 194,200千円)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	30年度末現在高	29年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	10,343,149.93	10,336,854.93	6,295.00	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 10,343,149.93m<sup>2</sup>で、新たな土地取得等により 6,295.00m<sup>2</sup>増加し、売払等による減少はなかったため、前年度に比べ 6,295.00m<sup>2</sup>(0.1%)増加している。

#### (2) 山林

区 分	30年度末現在高	29年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率 ( % )	
山 林	所 有 ( m <sup>2</sup> )	5,600,758.66	5,622,821.66	△ 22,063.00	△ 0.4
	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> )	6,747,642.66	6,769,705.66	△ 22,063.00	△ 0.3
立木の推定蓄積量 ( m <sup>3</sup> )	117,615.29	118,078.61	△ 463.32	△ 0.4	

##### ① 山林

山林の年度末総面積は 6,747,642.66m<sup>2</sup>で、前年度に比べ 22,063.00m<sup>2</sup>(0.3%)減少している。これは換地処分に伴う所有面積の減少によるものである。

##### ② 立木

立木の推定蓄積量は年度末現在 117,615.29m<sup>3</sup>で、前年度に比べ 463.32m<sup>3</sup>(0.4%)減少している。この減少の要因は、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	30年度末現在高	29年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
株 券	150,000	150,000	0	—

有価証券の年度末現在高は 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	30年度末現在高	29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	30年度末現在高	29年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
物 品	17	16	1	6.3

物品は年度末現在 17品で、財産管理用乗用車 1台増加した。

(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	30年度末現在高	29年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
財 政 調 整 基 金	1,925,394,806	1,432,158,920	493,235,886	34.4

基金は財政調整基金で、年度末現在高は 1,925,395千円であり、前年度に比べ 493,236千円(34.4%)の増加となった。この内訳は、元金 490,000千円及び基金利子 3,236千円(うち債券利子 2,500千円)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	1,007,926,000	1,015,703,062	1,015,703,062
1 財産運用収入	986,514,000	992,019,055	992,019,055
1 財産貸付収入	983,491,000	988,760,669	988,760,669
2 利子及び配当金	3,022,000	3,258,386	3,258,386
3 加入金	1,000	0	0
2 財産売払収入	21,412,000	23,684,007	23,684,007
1 不動産売払収入	1,000	0	0
2 生産物売払収入	21,410,000	23,684,007	23,684,007
3 物品売払収入	1,000	0	0
2 繰入金	1,000	0	0
1 繰入金	1,000	0	0
1 繰入金	1,000	0	0
3 繰越金	418,385,000	418,385,466	418,385,466
1 繰越金	418,385,000	418,385,466	418,385,466
1 繰越金	418,385,000	418,385,466	418,385,466
4 諸収入	178,737,000	241,454,417	190,443,070
1 区預金利子	50,000	64,374	64,374
1 区預金利子	50,000	64,374	64,374
2 雑入	178,687,000	241,390,043	190,378,696
1 損害補償料	2,373,000	2,645,108	2,645,108
2 育林事業補助金	7,846,000	9,238,950	9,238,950
3 雑入	168,468,000	229,505,985	178,494,638
合 計	1,605,049,000	1,675,542,945	1,624,531,598

(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			
62.5	100.8	100.0	0	0	7,777,062
61.1	100.6	100.0	0	0	5,505,055
60.9	100.5	100.0	0	0	5,269,669
0.2	107.8	100.0	0	0	236,386
—	—	—	0	0	△ 1,000
1.5	110.6	100.0	0	0	2,272,007
—	—	—	0	0	△ 1,000
1.5	110.6	100.0	0	0	2,274,007
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
25.8	100.0	100.0	0	0	466
25.8	100.0	100.0	0	0	466
25.8	100.0	100.0	0	0	466
11.7	106.5	78.9	51,011,347	0	11,706,070
0.0	128.7	100.0	0	0	14,374
0.0	128.7	100.0	0	0	14,374
11.7	106.5	78.9	51,011,347	0	11,691,696
0.2	111.5	100.0	0	0	272,108
0.6	117.8	100.0	0	0	1,392,950
10.9	106.0	77.8	51,011,347	0	10,026,638
100.0	101.2	97.0	51,011,347	0	19,482,598

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	34,344,000	33,191,218	2.7	96.6
1 議会費	34,344,000	33,191,218	2.7	96.6
1 議会費	34,344,000	33,191,218	2.7	96.6
2 総務費	564,055,000	445,632,137	35.6	79.0
1 総務管理費	42,204,000	36,050,442	2.9	85.4
1 一般管理費	42,204,000	36,050,442	2.9	85.4
2 財産管理費	521,851,000	409,581,695	32.7	78.5
1 財産管理費	521,851,000	409,581,695	32.7	78.5
3 諸支出金	812,450,000	772,865,282	61.7	95.1
1 繰出金	812,450,000	772,865,282	61.7	95.1
1 繰出金	812,450,000	772,865,282	61.7	95.1
4 予備費	194,200,000	0	—	—
1 予備費	194,200,000	0	—	—
1 予備費	194,200,000	0	—	—
合 計	1,605,049,000	1,251,688,637	100.0	78.0

(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	1,152,782	1,152,782
0	1,152,782	1,152,782
0	1,152,782	1,152,782
0	118,422,863	118,422,863
0	6,153,558	6,153,558
0	6,153,558	6,153,558
0	112,269,305	112,269,305
0	112,269,305	112,269,305
0	39,584,718	39,584,718
0	39,584,718	39,584,718
0	39,584,718	39,584,718
0	194,200,000	194,200,000
0	194,200,000	194,200,000
0	194,200,000	194,200,000
0	353,360,363	353,360,363

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30年度		平成29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	1,015,703,062	62.5	1,001,541,044	75.0	14,162,018	1.4
1 財産運用収入	992,019,055	61.1	984,034,104	73.7	7,984,951	0.8
1 財産貸付収入	988,760,669	60.9	980,084,555	73.4	8,676,114	0.9
2 利子及び配当金	3,258,386	0.2	3,949,549	0.3	△ 691,163	△ 17.5
3 加入金	0	—	0	—	0	—
2 財産売払収入	23,684,007	1.5	17,506,940	1.3	6,177,067	35.3
1 不動産売払収入	0	—	3,512,639	0.3	△ 3,512,639	皆減
2 生産物売払収入	23,684,007	1.5	13,994,301	1.0	9,689,706	69.2
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	418,385,466	25.8	324,241,338	24.3	94,144,128	29.0
1 繰越金	418,385,466	25.8	324,241,338	24.3	94,144,128	29.0
1 繰越金	418,385,466	25.8	324,241,338	24.3	94,144,128	29.0
4 諸収入	190,443,070	11.7	8,613,236	0.7	181,829,834	—
1 区預金利子	64,374	0.0	10,522	0.0	53,852	511.8
1 区預金利子	64,374	0.0	10,522	0.0	53,852	511.8
2 雑入	190,378,696	11.7	8,602,714	0.7	181,775,982	—
1 損害補償料	2,645,108	0.2	2,390,352	0.2	254,756	10.7
2 育林事業補助金	9,238,950	0.6	5,752,620	0.5	3,486,330	60.6
3 雑入	178,494,638	10.9	459,742	0.0	178,034,896	—
合 計	1,624,531,598	100.0	1,334,395,618	100.0	290,135,980	21.7

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 30 年 度		平成 29 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	33,191,218	2.7	33,165,563	3.6	25,655	0.1
1 議会費	33,191,218	2.7	33,165,563	3.6	25,655	0.1
1 議会費	33,191,218	2.7	33,165,563	3.6	25,655	0.1
2 総務費	445,632,137	35.6	351,380,162	38.4	94,251,975	26.8
1 総務管理費	36,050,442	2.9	35,857,599	3.9	192,843	0.5
1 一般管理費	36,050,442	2.9	35,857,599	3.9	192,843	0.5
2 財産管理費	409,581,695	32.7	315,522,563	34.5	94,059,132	29.8
1 財産管理費	409,581,695	32.7	315,522,563	34.5	94,059,132	29.8
3 諸支出金	772,865,282	61.7	531,464,427	58.0	241,400,855	45.4
1 繰出金	772,865,282	61.7	531,464,427	58.0	241,400,855	45.4
1 繰出金	772,865,282	61.7	531,464,427	58.0	241,400,855	45.4
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	1,251,688,637	100.0	916,010,152	100.0	335,678,485	36.6