

令和元年度

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

02御監第199号

令和2年8月21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 榊原 敏彦

御殿場市監査委員 芹沢 修治

令和元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、令和元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。

令和元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 令和元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

令和2年7月3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		令和元年度	平成30年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	1,069,245,000	1,032,700,000	36,545,000	3.5
	補 正 予 算 額	64,936,000	215,067,000	△ 150,131,000	—
	予 算 現 額	1,134,181,000	1,247,767,000	△ 113,586,000	△ 9.1
歳 入	調 定 額	1,137,350,338	1,250,722,829	△ 113,372,491	△ 9.1
	歳 入 決 算 額	1,137,350,338	1,250,722,829	△ 113,372,491	△ 9.1
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.3	100.2	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	962,401,297	1,041,105,751	△ 78,704,454	△ 7.6
	執 行 率	84.9	83.4	1.5	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	171,779,703	206,661,249	△ 34,881,546	△ 16.9
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	174,949,041	209,617,078	△ 34,668,037	△ 16.5
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	174,949,041	209,617,078	△ 34,668,037	△ 16.5
	単 年 度 収 支	△ 34,668,037	△ 91,413,243	56,745,206	—

(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 1,069,245千円で、補正予算額 64,936千円を加えた最終予算額は 1,134,181千円となり、前年度に比べ 113,586千円(9.1%)減少している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,137,350千円、歳出総額 962,401千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 174,949千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 174,949千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 34,668千円の赤字となっている。
- (3) 歳入決算額は 1,137,350千円で、前年度に比べ 113,372千円(9.1%)減少している。
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 913,486千円(構成比 80.3%)、繰越金 209,617千円(同 18.4%)、雑入 5,340千円(同 0.5%)である。

減少した主なものは、繰越金 91,413千円(30.4%)である。

増加した主なものは、財産貸付収入 5,262千円(0.6%)である。

① 繰越金が減少したのは、前年度繰越金が減少したためである。

② 財産貸付収入が増加したのは、演習場土地貸付料が増加したためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 882,605千円で、歳入総額の 77.6%を占めている。

(4) 歳出決算額は 962,401千円で、前年度に比べ 78,704千円(7.6%)減少している。

執行率は 84.9%で、前年度に比べ 1.5ポイント上回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 811,323千円(構成比 84.3%)、財産管理費 90,113千円(同9.4%)である。

減少した主なものは、財産管理費 80,671千円(47.2%)である。

増加した主なものは、繰出金 16,494千円(2.1%)である。

① 財産管理費が減少した主な要因は、財政調整基金元金積立金が減少したためである。

② 繰出金が増加した主な要因は、産業スポーツ事業繰出金(御殿場深沢土地改良区運営費・事業費補助金)の減少があったものの、市民事業繰出金(地区集会施設整備事業)、都市建設事業繰出金(道路新設改良事業)及び消防事業繰出金(消防団第1分団操法大会事業)等の増加が上回ったためである。

不用額は 171,780千円で、前年度に比べ 34,882千円(16.9%)減少している。

不用額の主なものは 予備費 78,446千円、財産管理費 73,136千円、繰出金 12,939千円である。

なお、予備費を除く不用額は 93,334千円で、前年度に比べ 49,498千円(34.7%)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	令和元年度	平成30年度	比較増減	増減率
市事業関係計	811,322,668	794,828,326	16,494,342	2.1
人件費関係計	25,736,887	24,462,187	1,274,700	5.2
選挙関係計	385,188	0	385,188	皆増
合計	837,444,743	819,290,513	18,154,230	2.2

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	59,640千円
地区敬老会補助金	11,950千円
御殿場地域振興推進協議会	25,389千円
・企画事業	800千円
・総務事業	27,613千円
林業会館リニューアル事業	27,589千円
・市民事業	68,387千円
地区集会施設整備事業	35,736千円
御殿場地区広場土地借上料外	18,918千円
・健康福祉事業	64,568千円
保育所費	60,000千円
・環境事業	150千円
・産業スポーツ事業	11,763千円
市単独農業施設等整備事業	3,600千円
・都市建設事業	404,456千円
都市整備事業	103,616千円
道路新設改良事業	89,658千円
交通安全施設修繕事業	15,467千円
地域計画関連道路整備事業	157,014千円
・教育事業	159,941千円
南中学校校舎改修工事(前払金)	68,552千円
小学校教育用コンピュータ借上料	14,921千円
・会計事業	36千円
・危機管理事業	11,348千円
・消防事業	10,923千円
公共下水道事業	1,698千円

(6) 予備費(議決予算額 78,446千円)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	元年度末現在高	30年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	7,731,616.02	7,709,255.87	22,360.15	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 7,731,616.02m²で、新たな土地取得により 22,504.00m²増加し、売払により 143.85m²減少したため、差引では前年度に比べ 22,360.15m²(0.3%)増加している。

(2) 山林

区 分	元年度末現在高	30年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率 (%)
山 林 (所 有) (m ²)	3,946,678.91	3,924,318.76	22,360.15	0.6
立木の推定蓄積量 (m ³)	88,174.14	87,474.91	699.23	0.8

① 山林

山林の年度末総面積は 3,946,678.91m²で、前年度に比べ 22,360.15m²(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 3,946,678.91m³で、前年度に比べ 699.23m³(0.8%)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	元年度末現在高	30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	元年度末現在高	30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	元年度末現在高	30年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
財 政 調 整 基 金	1,697,359,156	1,663,209,023	34,150,133	2.1

財政調整基金の年度末現在高は 1,697,359千円で、前年度に比べ 34,150千円(2.1%)の増加となった。この内訳は、元金 28,760千円及び基金利子 5,390千円(うち債券利子 5,200千円)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	918,742,000	920,573,266	920,573,266
1 財産運用収入	918,739,000	918,875,836	918,875,836
1 財産貸付収入	913,349,000	913,485,703	913,485,703
2 利子及び配当金	5,390,000	5,390,133	5,390,133
2 財産売払収入	3,000	1,697,430	1,697,430
1 不動産売払収入	1,000	1,697,430	1,697,430
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	1,000	0	0
1 基金繰入金	1,000	0	0
1 基金繰入金	1,000	0	0
3 繰越金	209,617,000	209,617,078	209,617,078
1 繰越金	209,617,000	209,617,078	209,617,078
1 繰越金	209,617,000	209,617,078	209,617,078
4 諸収入	5,821,000	7,159,994	7,159,994
1 区預金利子	1,000	0	0
1 区預金利子	1,000	0	0
2 雑入	5,820,000	7,159,994	7,159,994
1 損害補償料	781,000	1,820,144	1,820,144
2 雑入	5,039,000	5,339,850	5,339,850
3 育林事業補助金	0	0	0
合 計	1,134,181,000	1,137,350,338	1,137,350,338

(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			
80.9	100.2	100.0	0	0	1,831,266
80.8	100.0	100.0	0	0	136,836
80.3	100.0	100.0	0	0	136,703
0.5	100.0	100.0	0	0	133
0.1	—	100.0	0	0	1,694,430
0.1	—	100.0	0	0	1,696,430
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
18.4	100.0	100.0	0	0	78
18.4	100.0	100.0	0	0	78
18.4	100.0	100.0	0	0	78
0.7	123.0	100.0	0	0	1,338,994
0.0	—	—	0	0	△ 1,000
0.0	—	—	0	0	△ 1,000
0.7	123.0	100.0	0	0	1,339,994
0.2	233.1	100.0	0	0	1,039,144
0.5	106.0	100.0	0	0	300,850
—	—	—	0	0	0
100.0	100.3	100.0	0	0	3,169,338

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	25,561,000	22,363,384	2.3	87.5
1 議会費	25,561,000	22,363,384	2.3	87.5
1 議会費	24,244,000	21,978,196	2.3	90.7
2 議会議員選挙費	1,317,000	385,188	0.0	29.2
2 総務費	205,912,000	128,715,245	13.4	62.5
1 総務管理費	42,663,000	38,602,050	4.0	90.5
1 一般管理費	42,663,000	38,602,050	4.0	90.5
2 財産管理費	163,249,000	90,113,195	9.4	55.2
1 財産管理費	163,249,000	90,113,195	9.4	55.2
3 諸支出金	824,262,000	811,322,668	84.3	98.4
1 繰出金	824,262,000	811,322,668	84.3	98.4
1 繰出金	824,262,000	811,322,668	84.3	98.4
4 予備費	78,446,000	0	—	—
1 予備費	78,446,000	0	—	—
1 予備費	78,446,000	0	—	—
合 計	1,134,181,000	962,401,297	100.0	84.9

(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	3,197,616	3,197,616
0	3,197,616	3,197,616
0	2,265,804	2,265,804
0	931,812	931,812
0	77,196,755	77,196,755
0	4,060,950	4,060,950
0	4,060,950	4,060,950
0	73,135,805	73,135,805
0	73,135,805	73,135,805
0	12,939,332	12,939,332
0	12,939,332	12,939,332
0	12,939,332	12,939,332
0	78,446,000	78,446,000
0	78,446,000	78,446,000
0	78,446,000	78,446,000
0	171,779,703	171,779,703

付表 第3表 歳入決算額前年度比較表

歳入

(単位:円・%)

区 分	令 和 元 年 度		平 成 30 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	920,573,266	80.9	941,057,992	75.2	△ 20,484,726	△ 2.2
1 財産運用収入	918,875,836	80.8	913,826,631	73.0	5,049,205	0.6
1 財産貸付収入	913,485,703	80.3	908,223,760	72.6	5,261,943	0.6
2 利子及び配当金	5,390,133	0.5	5,602,871	0.4	△ 212,738	△ 3.8
2 財産売払収入	1,697,430	0.1	27,231,361	2.2	△ 25,533,931	△ 93.8
1 不動産売払収入	1,697,430	0.1	26,208,452	2.1	△ 24,511,022	△ 93.5
2 生産物売払収入	0	—	1,022,909	0.1	△ 1,022,909	皆減
3 物品売払収入	0	—	0	—	0	—
2 繰入金	0	—	0	—	0	—
1 基金繰入金	0	—	0	—	0	—
1 基金繰入金	0	—	0	—	0	—
3 繰越金	209,617,078	18.4	301,030,321	24.1	△ 91,413,243	△ 30.4
1 繰越金	209,617,078	18.4	301,030,321	24.1	△ 91,413,243	△ 30.4
1 繰越金	209,617,078	18.4	301,030,321	24.1	△ 91,413,243	△ 30.4
4 諸収入	7,159,994	0.7	8,634,516	0.7	△ 1,474,522	△ 17.1
1 区預金利子	0	0.0	2,963	0.0	△ 2,963	皆減
1 区預金利子	0	0.0	2,963	0.0	△ 2,963	皆減
2 雑入	7,159,994	0.7	8,631,553	0.7	△ 1,471,559	△ 17.0
1 損害補償料	1,820,144	0.2	2,530,180	0.2	△ 710,036	△ 28.1
2 雑入	5,339,850	0.5	5,220,813	0.4	119,037	2.3
3 育林事業補助金	0	—	880,560	0.1	△ 880,560	皆減
合 計	1,137,350,338	100.0	1,250,722,829	100.0	△ 113,372,491	△ 9.1

付表 第4表 歳出決算額前年度比較表

歳出

(単位:円・%)

区 分	令 和 元 年 度		平 成 30 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	22,363,384	2.3	39,761,609	3.8	△ 17,398,225	△ 43.8
1 議会費	22,363,384	2.3	39,761,609	3.8	△ 17,398,225	△ 43.8
1 議会費	21,978,196	2.3	39,761,609	3.8	△ 17,783,413	△ 44.7
2 議会議員選挙費	385,188	0.0	0	0.0	385,188	皆増
2 総務費	128,715,245	13.4	206,515,816	19.8	△ 77,800,571	△ 37.7
1 総務管理費	38,602,050	4.0	35,731,358	3.4	2,870,692	8.0
1 一般管理費	38,602,050	4.0	35,731,358	3.4	2,870,692	8.0
2 財産管理費	90,113,195	9.4	170,784,458	16.4	△ 80,671,263	△ 47.2
1 財産管理費	90,113,195	9.4	170,784,458	16.4	△ 80,671,263	△ 47.2
3 諸支出金	811,322,668	84.3	794,828,326	76.4	16,494,342	2.1
1 繰出金	811,322,668	84.3	794,828,326	76.4	16,494,342	2.1
1 繰出金	811,322,668	84.3	794,828,326	76.4	16,494,342	2.1
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	962,401,297	100.0	1,041,105,751	100.0	△ 78,704,454	△ 7.6