

令和5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

06御監第159号の4
令和6年8月21日

御殿場市長 勝又正美 様

御殿場市監査委員 榊原敏彦
御殿場市監査委員 勝間田博文

令和5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、令和5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。

令和5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 令和5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

令和6年7月9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、収入率及び執行率は 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5年度	令和4年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	1,286,000,000	1,219,000,000	67,000,000	5.5
	補 正 予 算 額	222,000,000	212,000,000	10,000,000	4.7
	予 算 現 額	1,508,000,000	1,431,000,000	77,000,000	5.4
歳 入	調 定 額	1,513,517,635	1,457,437,281	56,080,354	3.8
	歳 入 決 算 額	1,513,517,635	1,457,437,281	56,080,354	3.8
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.4	101.8	△ 1.4	—
	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	1,046,783,896	847,689,467	199,094,429	23.5
	執 行 率	69.4	59.2	10.2	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	461,216,104	583,310,533	△ 122,094,429	△ 20.9
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	466,733,739	609,747,814	△ 143,014,075	△ 23.5
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	466,733,739	609,747,814	△ 143,014,075	△ 23.5
	単 年 度 収 支	△ 143,014,075	110,145,245	△ 253,159,320	—

(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 1,286,000千円で、補正予算額 222,000千円を加えた最終予算額は 1,508,000千円となり、前年度に比べ 77,000千円(5.4%)増加している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,513,518千円、歳出総額 1,046,784千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 466,734千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 466,734千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 143,014千円の赤字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,513,518千円で、前年度に比べ 56,080千円(3.8%)増加している。
収入率は、予算現額に対し 100.4%、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 879,679千円(構成比 58.1%)、繰越金 609,748千円(同 40.3%)である。

増加した主なものは、繰越金 110,145千円(22.0%)である。

減少した主なものは、立木売払収入 46,565千円(80.1%)である。

- ① 立木売払収入が減少したのは、立木の売却が減少したためである。

財産貸付収入のうち演習場土地貸付料は 817,811千円で、歳入総額の 54.0%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 1,046,784千円で、前年度に比べ 199,094千円(23.5%)増加している。
執行率は 69.4%で、前年度に比べ 10.2ポイント上回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 583,459千円(構成比 55.7%)、財産管理費 403,804千円(同 38.6%)である。

増加した主なものは、財産管理費 168,590千円(71.7%)である。

減少したものは、議会費 1,804千円(5.5%)である。

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

- ② 議会費が減少した主な要因は、議員期末手当が減少したためである。

不用額は 461,216千円で、前年度に比べ 122,094千円(20.9%)減少している。

不用額の主なものは予備費 226,399千円、財産管理費 140,489千円である。

なお、予備費を除く不用額は 234,817千円で、前年度に比べ 69,573千円(22.9%)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5年度	令和4年度	比較増減	増減率
市事業関係計	582,779,249	551,897,249	30,882,000	5.6
人件費関係計	22,900,621	21,950,760	949,861	4.3
選挙関係計	680,147	0	680,147	皆増
合計	606,360,017	573,848,009	32,512,008	5.7

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。

・企画戦略部関係	241,827千円
富士山交流センター 指定管理運営事業	94,950千円
御胎内温泉健康センター 指定管理運営事業	50,000千円
富士山交流センター ビジターセンター修繕料	44,415千円
御胎内温泉健康センター 源泉槽更新修繕料	18,150千円
御胎内温泉健康センター 各所修繕料	10,493千円
・総務部関係	8,019千円
・環境市民部関係	14,923千円
・健康福祉部関係	35,051千円
保育所費	25,000千円
・産業スポーツ部関係	17,914千円
たくみの郷指定管理施設運営事業	10,000千円
・都市建設部関係	58,887千円
地域計画関連道路整備事業	32,815千円
・教育部関係	150,493千円
新御殿場市立図書館建設事業	40,160千円
西中学校 外構整備工事事業	36,727千円
印野小学校 管理費	10,000千円
教育指導費	8,000千円
・危機管理課関係	2,153千円
・消防本部関係	2,756千円
・会計課関係	36千円
・印野簡易水道事業関係	51,401千円

(6) 予備費(議決予算額 226,399千円)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	5年度末現在高	4年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	7,833,797.35	7,829,023.35	4,774.00	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 7,833,797.35m²で、前年度に比べ 4,774.00m²(0.1%)増加している。
増減の内訳をみると、新たな土地取得(購入及び寄附)により 4,835.00m²増加し、御殿場市への寄附により 61.00m²減少している。

(2) 山林

区 分	5年度末現在高	4年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率 (%)	
山 林	所 有 (m ²)	5,910,664.01	5,905,890.01	4,774.00	0.1
	分 収 (m ²)	340,966.00	340,966.00	0.00	—
	合 計 (m ²)	6,251,630.01	6,246,856.01	4,774.00	0.1
立木の推定蓄積量 (m ³)	119,413.53	118,287.11	1,126.42	1.0	

① 山林

山林の年度末総面積は 6,251,630.01m²で、前年度に比べ 4,774.00m²(0.1%)増加している。これは、先述の土地の増加によるものである。

② 立木

立木の推定蓄積量は年度末現在 119,413.53m³で、前年度に比べ 1,126.42m³(1.0%)増加している。これは、生育による自然増加等である。

(3) 有価証券

(単位:円・%)

区 分	5年度末現在高	4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	5年度末現在高	4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	5年度末現在高	4年度末現在高	比較増減	増減率
物 品	11	11	0	—

物品は年度末現在 11品で、財産管理用車両 1台が増加及び減少したが、差引きでは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	5年度末現在高	4年度末現在高	比較増減	増減率
財 政 調 整 基 金	1,182,980,900	982,761,357	200,219,543	20.4

基金は財政調整基金で、年度末現在高は 1,182,981千円であり、前年度に比べ 200,220千円(20.4%)の増加となった。この内訳は、基金元金 200,000千円及び基金利子 220千円(うち債権利子 0千円)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	3,796,000	3,790,120	3,790,120
1 使用料	3,796,000	3,790,120	3,790,120
1 財産使用料	3,796,000	3,790,120	3,790,120
2 財産収入	886,421,000	891,463,630	891,463,630
1 財産運用収入	879,839,000	879,898,127	879,898,127
1 財産貸付収入	879,578,000	879,678,584	879,678,584
2 利子及び配当金	261,000	219,543	219,543
2 財産売払収入	6,582,000	11,565,503	11,565,503
1 立木売払収入	6,580,000	11,565,503	11,565,503
2 土地売払収入	1,000	0	0
3 物品売払収入	1,000	0	0
3 繰入金	0	0	0
1 基金繰入金	0	0	0
1 財政調整基金繰入金	0	0	0
4 繰越金	609,748,000	609,747,814	609,747,814
1 繰越金	609,748,000	609,747,814	609,747,814
1 繰越金	609,748,000	609,747,814	609,747,814
5 諸収入	8,035,000	8,516,071	8,516,071
1 区預金利子	0	0	0
1 区預金利子	0	0	0
2 雑入	8,035,000	8,516,071	8,516,071
1 損害補償料	204,000	207,096	207,096
2 育林事業補助金	6,888,000	7,405,875	7,405,875
3 雑入	943,000	903,100	903,100
合 計	1,508,000,000	1,513,517,635	1,513,517,635

(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	△ 5,880
0.2	99.8	100.0	0	0	△ 5,880
0.2	99.8	100.0	0	0	△ 5,880
58.9	100.6	100.0	0	0	5,042,630
58.1	100.0	100.0	0	0	59,127
58.1	100.0	100.0	0	0	100,584
0.0	84.1	100.0	0	0	△ 41,457
0.8	175.7	100.0	0	0	4,983,503
0.8	175.8	100.0	0	0	4,985,503
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	0
—	—	—	0	0	0
—	—	—	0	0	0
40.3	99.9	100.0	0	0	△ 186
40.3	99.9	100.0	0	0	△ 186
40.3	99.9	100.0	0	0	△ 186
0.6	106.0	100.0	0	0	481,071
—	—	—	0	0	0
—	—	—	0	0	0
0.6	106.0	100.0	0	0	481,071
0.0	101.5	100.0	0	0	3,096
0.5	107.5	100.0	0	0	517,875
0.1	95.8	100.0	0	0	△ 39,900
100.0	100.4	100.0	0	0	5,517,635

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	34,436,000	31,200,198	3.0	90.6
1 議会費	34,436,000	31,200,198	3.0	90.6
1 議会費	34,436,000	31,200,198	3.0	90.6
2 総務費	576,901,000	432,124,302	41.3	74.9
1 総務管理費	32,608,000	28,320,571	2.7	86.9
1 一般管理費	32,608,000	28,320,571	2.7	86.9
2 財産管理費	544,293,000	403,803,731	38.6	74.2
1 財産管理費	544,293,000	403,803,731	38.6	74.2
3 諸支出金	670,264,000	583,459,396	55.7	87.0
1 繰出金	670,264,000	583,459,396	55.7	87.0
1 繰出金	670,264,000	583,459,396	55.7	87.0
4 予備費	226,399,000	0	—	—
1 予備費	226,399,000	0	—	—
1 予備費	226,399,000	0	—	—
合 計	1,508,000,000	1,046,783,896	100.0	69.4

(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	3,235,802	3,235,802
0	3,235,802	3,235,802
0	3,235,802	3,235,802
0	144,776,698	144,776,698
0	4,287,429	4,287,429
0	4,287,429	4,287,429
0	140,489,269	140,489,269
0	140,489,269	140,489,269
0	86,804,604	86,804,604
0	86,804,604	86,804,604
0	86,804,604	86,804,604
0	226,399,000	226,399,000
0	226,399,000	226,399,000
0	226,399,000	226,399,000
0	461,216,104	461,216,104

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 5 年 度		令 和 4 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	3,790,120	0.2	3,788,620	0.2	1,500	0.0
1 使用料	3,790,120	0.2	3,788,620	0.2	1,500	0.0
1 財産使用料	3,790,120	0.2	3,788,620	0.2	1,500	0.0
2 財産収入	891,463,630	58.9	936,603,590	64.3	△ 45,139,960	△ 4.8
1 財産運用収入	879,898,127	58.1	878,473,343	60.3	1,424,784	0.2
1 財産貸付収入	879,678,584	58.1	878,267,425	60.3	1,411,159	0.2
2 利子及び配当金	219,543	0.0	205,918	0.0	13,625	6.6
2 財産売払収入	11,565,503	0.8	58,130,247	4.0	△ 46,564,744	△ 80.1
1 立木売払収入	11,565,503	0.8	58,130,247	4.0	△ 46,564,744	△ 80.1
2 土地売払収入	0	—	0	—	0	—
3 物品売払収入	0	—	0	—	0	—
3 繰入金	0	—	0	—	0	—
1 基金繰入金	0	—	0	—	0	—
1 財政調整基金繰入金	0	—	0	—	0	—
4 繰越金	609,747,814	40.3	499,602,569	34.3	110,145,245	22.0
1 繰越金	609,747,814	40.3	499,602,569	34.3	110,145,245	22.0
1 繰越金	609,747,814	40.3	499,602,569	34.3	110,145,245	22.0
5 諸収入	8,516,071	0.6	17,442,502	1.2	△ 8,926,431	△ 51.2
1 区預金利子	0	—	0	—	0	—
1 区預金利子	0	—	0	—	0	—
2 雑入	8,516,071	0.6	17,442,502	1.2	△ 8,926,431	△ 51.2
1 損害補償料	207,096	0.0	205,332	0.0	1,764	0.9
2 育林事業補助金	7,405,875	0.5	16,734,870	1.1	△ 9,328,995	△ 55.7
3 雑入	903,100	0.1	502,300	0.1	400,800	79.8
合 計	1,513,517,635	100.0	1,457,437,281	100.0	56,080,354	3.8

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 5 年 度		令 和 4 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	31,200,198	3.0	33,004,061	3.9	△ 1,803,863	△ 5.5
1 議会費	31,200,198	3.0	33,004,061	3.9	△ 1,803,863	△ 5.5
1 議会費	31,200,198	3.0	33,004,061	3.9	△ 1,803,863	△ 5.5
2 総務費	432,124,302	41.3	262,788,157	31.0	169,336,145	64.4
1 総務管理費	28,320,571	2.7	27,574,742	3.3	745,829	2.7
1 一般管理費	28,320,571	2.7	27,574,742	3.3	745,829	2.7
2 財産管理費	403,803,731	38.6	235,213,415	27.7	168,590,316	71.7
1 財産管理費	403,803,731	38.6	235,213,415	27.7	168,590,316	71.7
3 諸支出金	583,459,396	55.7	551,897,249	65.1	31,562,147	5.7
1 繰出金	583,459,396	55.7	551,897,249	65.1	31,562,147	5.7
1 繰出金	583,459,396	55.7	551,897,249	65.1	31,562,147	5.7
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	1,046,783,896	100.0	847,689,467	100.0	199,094,429	23.5