

令和 2 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

03御監第183号の1
令和3年8月20日

御殿場市長 若林 洋平 様

御殿場市監査委員 榎原 敏彦
御殿場市監査委員 芹沢 修治

令和2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2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2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2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3年7月1日から8月19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2年度	令和元年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	1,047,000,000	1,069,245,000	△ 22,245,000	△ 2.1
	補 正 予 算 額	58,858,000	64,936,000	△ 6,078,000	—
	予 算 現 額	1,105,858,000	1,134,181,000	△ 28,323,000	△ 2.5
歳 入	調 定 額	1,107,886,908	1,137,350,338	△ 29,463,430	△ 2.6
	歳 入 決 算 額	1,107,886,908	1,137,350,338	△ 29,463,430	△ 2.6
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.2	100.3	△ 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	882,732,488	962,401,297	△ 79,668,809	△ 8.3
	執 行 率	79.8	84.9	△ 5.1	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	223,125,512	171,779,703	51,345,809	29.9
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	225,154,420	174,949,041	50,205,379	28.7
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	225,154,420	174,949,041	50,205,379	28.7
	単 年 度 収 支	50,205,379	△ 34,668,037	84,873,416	—

(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 1,047,000千円で、補正予算額 58,858千円を加えた最終予算額は 1,105,858千円となり、前年度に比べ 28,323千円(2.5%)減少している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,107,887千円、歳出総額 882,732千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 225,154千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 225,154千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 50,205千円の黒字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,107,887千円で、前年度に比べ 29,463千円(2.6%)減少している。
収入率は、予算現額に対し 100.2%、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 916,575千円(構成比 82.7%)、繰越金 174,949千円(同 15.8%)である。

減少した主なものは、繰越金 34,668千円(16.5%)である。

増加した主なものは、財産貸付収入 3,089千円(0.3%)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、主に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 885,560千円で、歳入総額の 79.9%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 882,732千円で、前年度に比べ 79,669千円(8.3%)減少している。
執行率は 79.8%で、前年度に比べ 5.1ポイント下回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 691,714千円(構成比 78.3%)、財産管理費 127,632千円(同 14.5%)である。

減少した主なものは、繰出金 119,609千円(14.7%)である。

増加した主なものは、財産管理費 37,519千円(41.6%)である。

① 繰出金が減少した主な要因は、教育事業繰出金(南中学校校舎改修工事)等の増加があったものの、都市建設事業繰出金(都市整備事業)、健康福祉事業繰出金(保育所費)及び市民事業繰出金(地区集会施設整備事業)等の減少が上回ったためである。

② 財産管理費が増加した主な要因は、公有財産購入費が増加したためである。

不用額は 223,126千円で、前年度に比べ 51,346千円(29.9%)増加している。

不用額の主なものは 繰出金 103,817千円、予備費 66,976千円、財産管理費 42,271千円である。

なお、予備費を除く不用額は 156,150千円で、前年度に比べ 62,816千円(67.3%)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	令和2年度	令和元年度	比較増減	増減率
市事業関係計	691,713,589	811,322,668	△ 119,609,079	△ 14.7
人件費関係計	26,269,138	25,736,887	532,251	2.1
選挙関係計	0	385,188	△ 385,188	皆減
合 計	717,982,727	837,444,743	△ 119,462,016	△ 14.3

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	56,243千円
地区敬老会補助金	12,250千円
御殿場地域振興推進協議会	25,305千円
・企画事業	800千円
・総務事業	100,025千円
新型コロナウイルス感染症対策推進基金積立金	100,000千円
・市民事業	52,351千円
御殿場地区広場修繕事業	14,218千円
御殿場地区広場土地借上料	18,918千円
・健康福祉事業	1,834千円
保育所施設整備事業	1,223千円
・環境事業	150千円
・産業スポーツ事業	7,604千円
市単独農業施設等整備事業	1,753千円
・都市建設事業	234,560千円
都市整備事業	28,292千円
道路新設改良事業	27,543千円
地域計画関連道路整備事業	115,913千円
・教育事業	233,086千円
南中学校校舎改修工事	134,574千円
中学校教育用コンピュータ整備事業	11,827千円
東山旧岸邸指定管理料	12,375千円
・会計事業	36千円
・危機管理事業	1,287千円
・消防事業	1,152千円
公共下水道事業	2,586千円

(6) 予備費(議決予算額 66,976千円)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	2年度末現在高	元年度現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	7,739,134.07	7,733,249.84	5,884.23	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 7,739,134.07m²で、前年度に比べ 5,884.23m²(0.1%)増加している。
増減の内訳をみると、新たな土地取得により 5,884.23m²増加している。

(2) 山林

区 分	2年度末現在高	元年度現在高	比 較 増 減	増 減 率 (%)
山 林 (所 有) (m ²)	3,952,132.82	3,947,806.82	4,326.00	0.1
立木の推定蓄積量 (m ³)	88,325.14	88,174.14	151.00	0.2

① 山林

山林の年度末総面積は 3,952,132.82m²で、前年度に比べ 4,326.00m²(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 88,325.14m³で、前年度に比べ 151.00m³(0.2%)増加している。この増加の要因は、先述の土地の増加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	2年度末現在高	元年度現在高	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	2年度末現在高	元年度現在高	比 較 増 減	増 減 率
物 品	9	8	1	12.5

物品は年度末現在 9品で、ウッドチップパー 1台が増加した。

(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	2年度末現在高	元年度現在高	比 較 増 減	増 減 率
財 政 調 整 基 金	1,702,739,508	1,697,359,156	5,380,352	0.3

財政調整基金の年度末現在高は 1,702,740千円で、前年度に比べ 5,380千円(0.3%)の増加となった。この内訳は、基金利子 5,380千円(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	922,732,000	924,360,359	924,360,359
1 財産運用収入	919,980,000	921,955,208	921,955,208
1 財産貸付収入	914,620,000	916,574,856	916,574,856
2 利子及び配当金	5,360,000	5,380,352	5,380,352
2 財産売払収入	2,752,000	2,405,151	2,405,151
1 不動産売払収入	1,000	0	0
2 生産物売払収入	2,750,000	2,405,151	2,405,151
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	174,949,000	174,949,041	174,949,041
1 繰越金	174,949,000	174,949,041	174,949,041
1 繰越金	174,949,000	174,949,041	174,949,041
4 諸収入	8,176,000	8,577,508	8,577,508
1 区預金利子	1,000	0	0
1 区預金利子	1,000	0	0
2 雑入	8,175,000	8,577,508	8,577,508
1 損害補償料	787,000	801,828	801,828
2 雑入	5,038,000	5,035,720	5,035,720
3 育林事業補助金	2,350,000	2,739,960	2,739,960
合 計	1,105,858,000	1,107,886,908	1,107,886,908

(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			
83.4	100.2	100.0	0	0	1,628,359
83.2	100.2	100.0	0	0	1,975,208
82.7	100.2	100.0	0	0	1,954,856
0.5	100.4	100.0	0	0	20,352
0.2	87.4	100.0	0	0	△ 346,849
—	—	—	0	0	△ 1,000
0.2	87.5	100.0	0	0	△ 344,849
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
15.8	100.0	100.0	0	0	41
15.8	100.0	100.0	0	0	41
15.8	100.0	100.0	0	0	41
0.8	104.9	100.0	0	0	401,508
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
0.8	104.9	100.0	0	0	402,508
0.1	101.9	100.0	0	0	14,828
0.5	100.0	100.0	0	0	△ 2,280
0.2	116.6	100.0	0	0	389,960
100.0	100.2	100.0	0	0	2,028,908

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	24,339,000	19,410,330	2.2	79.7
1 議会費	24,339,000	19,410,330	2.2	79.7
1 議会費	24,339,000	19,410,330	2.2	79.7
2 議会議員選挙費	0	0	—	—
2 総務費	219,012,000	171,608,569	19.4	78.4
1 総務管理費	49,109,000	43,976,669	5.0	89.5
1 一般管理費	49,109,000	43,976,669	5.0	89.5
2 財産管理費	169,903,000	127,631,900	14.5	75.1
1 財産管理費	169,903,000	127,631,900	14.5	75.1
3 諸支出金	795,531,000	691,713,589	78.4	86.9
1 繰出金	795,531,000	691,713,589	78.4	86.9
1 繰出金	795,531,000	691,713,589	78.4	86.9
4 予備費	66,976,000	0	—	—
1 予備費	66,976,000	0	—	—
1 予備費	66,976,000	0	—	—
合 計	1,105,858,000	882,732,488	100.0	79.8

(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	4,928,670	4,928,670
0	4,928,670	4,928,670
0	4,928,670	4,928,670
0	0	0
0	47,403,431	47,403,431
0	5,132,331	5,132,331
0	5,132,331	5,132,331
0	42,271,100	42,271,100
0	42,271,100	42,271,100
0	103,817,411	103,817,411
0	103,817,411	103,817,411
0	103,817,411	103,817,411
0	66,976,000	66,976,000
0	66,976,000	66,976,000
0	66,976,000	66,976,000
0	223,125,512	223,125,512

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 2 年 度		令 和 元 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	924,360,359	83.4	920,573,266	80.9	3,787,093	0.4
1 財産運用収入	921,955,208	83.2	918,875,836	80.8	3,079,372	0.3
1 財産貸付収入	916,574,856	82.7	913,485,703	80.3	3,089,153	0.3
2 利子及び配当金	5,380,352	0.5	5,390,133	0.5	△ 9,781	△ 0.2
2 財産売却収入	2,405,151	0.2	1,697,430	0.1	707,721	41.7
1 不動産売却収入	0	—	1,697,430	0.1	△ 1,697,430	皆減
2 生産物売却収入	2,405,151	0.2	0	—	2,405,151	皆増
3 物品売却収入	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	174,949,041	15.8	209,617,078	18.4	△ 34,668,037	△ 16.5
1 繰越金	174,949,041	15.8	209,617,078	18.4	△ 34,668,037	△ 16.5
1 繰越金	174,949,041	15.8	209,617,078	18.4	△ 34,668,037	△ 16.5
4 諸収入	8,577,508	0.8	7,159,994	0.7	1,417,514	19.8
1 区預金利子	0	—	0	—	0	—
1 区預金利子	0	—	0	—	0	—
2 雑入	8,577,508	0.8	7,159,994	0.7	1,417,514	19.8
1 損害補償料	801,828	0.1	1,820,144	0.2	△ 1,018,316	△ 55.9
2 雑入	5,035,720	0.5	5,339,850	0.5	△ 304,130	△ 5.7
3 育林事業補助金	2,739,960	0.2	0	—	2,739,960	皆増
合 計	1,107,886,908	100.0	1,137,350,338	100.0	△ 29,463,430	△ 2.6

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 2 年 度		令 和 元 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	19,410,330	2.2	22,363,384	2.3	△ 2,953,054	△ 13.2
1 議会費	19,410,330	2.2	22,363,384	2.3	△ 2,953,054	△ 13.2
1 議会費	19,410,330	2.2	21,978,196	2.3	△ 2,567,866	△ 11.7
2 議会議員選挙費	0	—	385,188	0.0	△ 385,188	皆減
2 総務費	171,608,569	19.4	128,715,245	13.4	42,893,324	33.3
1 総務管理費	43,976,669	5.0	38,602,050	4.0	5,374,619	13.9
1 一般管理費	43,976,669	5.0	38,602,050	4.0	5,374,619	13.9
2 財産管理費	127,631,900	14.5	90,113,195	9.4	37,518,705	41.6
1 財産管理費	127,631,900	14.5	90,113,195	9.4	37,518,705	41.6
3 諸支出金	691,713,589	78.4	811,322,668	84.3	△ 119,609,079	△ 14.7
1 繰出金	691,713,589	78.4	811,322,668	84.3	△ 119,609,079	△ 14.7
1 繰出金	691,713,589	78.4	811,322,668	84.3	△ 119,609,079	△ 14.7
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	882,732,488	100.0	962,401,297	100.0	△ 79,668,809	△ 8.3