

令和3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

04御監第178号の1
令和4年8月22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 高橋靖銘

令和3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3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3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3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4年7月4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、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3年度	令和2年度	比較増減	増減率
予 算 額	当 初 予 算 額	1,045,000,000	1,047,000,000	△ 2,000,000	△ 0.2
	補 正 予 算 額	108,973,000	58,858,000	50,115,000	85.1
	予 算 現 額	1,153,973,000	1,105,858,000	48,115,000	4.4
歳 入	調 定 額	1,159,385,384	1,107,886,908	51,498,476	4.6
	歳 入 決 算 額	1,159,385,384	1,107,886,908	51,498,476	4.6
	対 予 算 現 額 収 入 率	100.5	100.2	0.3	—
	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	867,765,709	882,732,488	△ 14,966,779	△ 1.7
	執 行 率	75.2	79.8	△ 4.6	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	286,207,291	223,125,512	63,081,779	28.3
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	291,619,675	225,154,420	66,465,255	29.5
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	291,619,675	225,154,420	66,465,255	29.5
	単 年 度 収 支	66,465,255	50,205,379	16,259,876	—

(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 1,045,000千円で、補正予算額 108,973千円を加えた最終予算額は 1,153,937千円となり、前年度に比べ 48,115千円(4.4%)増加している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,159,385千円、歳出総額 867,766千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 291,620千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 291,620千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 66,465千円の黒字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,159,385千円で、前年度に比べ 51,498千円(4.6%)増加している。
収入率は、予算現額に対し 100.5%、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 915,347千円(構成比 79.0%)、繰越金 225,154千円(同 19.4%)である。

増加した主なものは、繰越金 50,205千円(28.7%)である。

減少した主なものは、育林事業補助金 1,312千円(47.9%)である。

① 繰越金が増加したのは、前年度繰越金が増加したためである。

② 育林事業補助金が減少したのは、育林事業の規模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 888,404千円で、歳入総額の 76.6%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 867,766千円で、前年度に比べ 14,967千円(1.7%)減少している。
執行率は 75.2%で、前年度に比べ 4.6ポイント下回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 590,714千円(構成比 68.1%)、財産管理費 223,896千円(同 25.8%)である。

減少した主なものは、繰出金 101,000千円(14.6%)である。

増加したものは、財産管理費 96,265千円(75.4%)である。

① 繰出金が減少した主な要因は、健康福祉事業繰出金(保育所費)等の増加があったものの、総務事業繰出金(新型コロナウイルス感染症対策推進基金積立金)、教育事業繰出金(南中学校校舎改修工事)及び都市建設事業繰出金(地域計画関連道路整備事業)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、財政調整基金元金積立金が増加したためである。

不用額は 286,207千円で、前年度に比べ 63,082千円(28.3%)増加している。

不用額の主なものは 予備費 157,877千円、繰出金 108,692千円、一般管理費 9,119千円である。

なお、予備費を除く不用額は 128,330千円で、前年度に比べ 27,819千円(17.8%)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3年度	令和2年度	比較増減	増減率
市事業関係計	590,714,044	691,713,589	△ 100,999,545	△ 14.6
人件費関係計	24,190,565	26,269,138	△ 2,078,573	△ 7.9
選挙関係計	0	0	0	—
合計	614,904,609	717,982,727	△ 103,078,118	△ 14.4

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	43,896千円
御殿場地域振興推進協議会	14,805千円
地区敬老会補助金	11,219千円
・企画事業	800千円
・総務事業	24千円
・市民事業	55,490千円
御殿場地区広場土地借上料	18,920千円
地区集会施設整備事業	13,490千円
・健康福祉事業	76,152千円
保育所費	75,000千円
・環境事業	135千円
・産業スポーツ事業	7,797千円
オリンピック・パラリンピック推進事業	1,956千円
・都市建設事業	219,320千円
地域計画関連道路整備事業	78,159千円
道路新設改良事業	40,970千円
道路維持補修事業	20,900千円
都市整備事業	20,450千円
・教育事業	183,917千円
小学校管理費	35,000千円
小学校教育用コンピュータ整備事業	24,169千円
教育指導費	23,000千円
・会計事業	36千円
・危機管理事業	2,142千円
・消防事業	396千円
公共下水道事業	610千円

(6) 予備費(議決予算額 157,877千円)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	3年度末現在高	2年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
土 地	7,818,986.12	7,739,134.07	79,852.05	1.0
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 7,818,986.12m²で、前年度に比べ 79,852.05m²(1.0%)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 79,852.05m²増加している。

(2) 山林

区 分	3年度末現在高	2年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率 (%)
山 林 (所 有) (m ²)	4,020,756.82	3,952,132.82	68,624.00	1.7
立木の推定蓄積量 (m ³)	90,369.14	88,325.14	2,044.00	2.3

① 山林

山林の年度末総面積は 4,020,756.82m²で、前年度に比べ 68,624.00m²(1.7%)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 90,369.14m³で、前年度に比べ 2,044.00m³(2.3%)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	3年度末現在高	2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	3年度末現在高	2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	3年度末現在高	2年度末現在高	比 較 増 減	増 減 率
財 政 調 整 基 金	1,723,397,508	1,702,739,508	20,658,000	1.2

財政調整基金の年度末現在高は 1,723,398千円で、前年度に比べ 20,658千円(1.2%)の増加となった。この内訳は、基金元金 15,000千円及び基金利子 5,658千円(うち債券利子 5,450千円)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	921,914,000	923,770,100	923,770,100
1 財産運用収入	920,573,000	921,004,632	921,004,632
1 財産貸付収入	915,223,000	915,346,632	915,346,632
2 利子及び配当金	5,350,000	5,658,000	5,658,000
2 財産売払収入	1,341,000	2,765,468	2,765,468
1 不動産売払収入	1,000	0	0
2 生産物売払収入	1,339,000	2,765,468	2,765,468
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	225,154,000	225,154,420	225,154,420
1 繰越金	225,154,000	225,154,420	225,154,420
1 繰越金	225,154,000	225,154,420	225,154,420
4 諸収入	6,904,000	10,460,864	10,460,864
1 区預金利子	1,000	0	0
1 区預金利子	1,000	0	0
2 雑入	6,903,000	10,460,864	10,460,864
1 損害補償料	796,000	4,070,490	4,070,490
2 雑入	5,037,000	4,962,254	4,962,254
3 育林事業補助金	1,070,000	1,428,120	1,428,120
合 計	1,153,973,000	1,159,385,384	1,159,385,384

(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			
79.7	100.2	100.0	0	0	1,856,100
79.4	100.0	100.0	0	0	431,632
79.0	100.0	100.0	0	0	123,632
0.5	105.8	100.0	0	0	308,000
0.2	206.2	100.0	0	0	1,424,468
—	—	—	0	0	△ 1,000
0.2	206.5	100.0	0	0	1,426,468
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
19.4	100.0	100.0	0	0	420
19.4	100.0	100.0	0	0	420
19.4	100.0	100.0	0	0	420
0.9	151.5	100.0	0	0	3,556,864
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
0.9	151.5	100.0	0	0	3,557,864
0.4	511.4	100.0	0	0	3,274,490
0.4	98.5	100.0	0	0	△ 74,746
0.1	133.5	100.0	0	0	358,120
100.0	100.5	100.0	0	0	5,412,384

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	21,058,000	19,381,410	2.2	92.0
1 議会費	21,058,000	19,381,410	2.2	92.0
1 議会費	21,058,000	19,381,410	2.2	92.0
2 議会議員選挙費	0	0	—	—
2 総務費	275,632,000	257,670,255	29.7	93.5
1 総務管理費	42,893,000	33,773,800	3.9	78.7
1 一般管理費	42,893,000	33,773,800	3.9	78.7
2 財産管理費	232,739,000	223,896,455	25.8	96.2
1 財産管理費	232,739,000	223,896,455	25.8	96.2
3 諸支出金	699,406,000	590,714,044	68.1	84.5
1 繰出金	699,406,000	590,714,044	68.1	84.5
1 繰出金	699,406,000	590,714,044	68.1	84.5
4 予備費	157,877,000	0	—	—
1 予備費	157,877,000	0	—	—
1 予備費	157,877,000	0	—	—
合 計	1,153,973,000	867,765,709	100.0	75.2

(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	1,676,590	1,676,590
0	1,676,590	1,676,590
0	1,676,590	1,676,590
0	0	0
0	17,961,745	17,961,745
0	9,119,200	9,119,200
0	9,119,200	9,119,200
0	8,842,545	8,842,545
0	8,842,545	8,842,545
0	108,691,956	108,691,956
0	108,691,956	108,691,956
0	108,691,956	108,691,956
0	157,877,000	157,877,000
0	157,877,000	157,877,000
0	157,877,000	157,877,000
0	286,207,291	286,207,291

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 3 年 度		令 和 2 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	923,770,100	79.7	924,360,359	83.4	△ 590,259	△ 0.1
1 財産運用収入	921,004,632	79.4	921,955,208	83.2	△ 950,576	△ 0.1
1 財産貸付収入	915,346,632	79.0	916,574,856	82.7	△ 1,228,224	△ 0.1
2 利子及び配当金	5,658,000	0.5	5,380,352	0.5	277,648	5.2
2 財産売払収入	2,765,468	0.2	2,405,151	0.2	360,317	15.0
1 不動産売払収入	0	—	0	—	0	—
2 生産物売払収入	2,765,468	0.2	2,405,151	0.2	360,317	15.0
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	225,154,420	19.4	174,949,041	15.8	50,205,379	28.7
1 繰越金	225,154,420	19.4	174,949,041	15.8	50,205,379	28.7
1 繰越金	225,154,420	19.4	174,949,041	15.8	50,205,379	28.7
4 諸収入	10,460,864	0.9	8,577,508	0.8	1,883,356	22.0
1 区預金利子	0	—	0	—	0	—
1 区預金利子	0	—	0	—	0	—
2 雑入	10,460,864	0.9	8,577,508	0.8	1,883,356	22.0
1 損害補償料	4,070,490	0.4	801,828	0.1	3,268,662	407.7
2 雑入	4,962,254	0.4	5,035,720	0.5	△ 73,466	△ 1.5
3 育林事業補助金	1,428,120	0.1	2,739,960	0.2	△ 1,311,840	△ 47.9
合 計	1,159,385,384	100.0	1,107,886,908	100.0	51,498,476	4.6

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 3 年 度		令 和 2 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	19,381,410	2.2	19,410,330	2.2	△ 28,920	△ 0.1
1 議会費	19,381,410	2.2	19,410,330	2.2	△ 28,920	△ 0.1
1 議会費	19,381,410	2.2	19,410,330	2.2	△ 28,920	△ 0.1
2 議会議員選挙費	0	—	0	—	0	—
2 総務費	257,670,255	29.7	171,608,569	19.4	86,061,686	50.1
1 総務管理費	33,773,800	3.9	43,976,669	5.0	△ 10,202,869	△ 23.2
1 一般管理費	33,773,800	3.9	43,976,669	5.0	△ 10,202,869	△ 23.2
2 財産管理費	223,896,455	25.8	127,631,900	14.5	96,264,555	75.4
1 財産管理費	223,896,455	25.8	127,631,900	14.5	96,264,555	75.4
3 諸支出金	590,714,044	68.1	691,713,589	78.4	△ 100,999,545	△ 14.6
1 繰出金	590,714,044	68.1	691,713,589	78.4	△ 100,999,545	△ 14.6
1 繰出金	590,714,044	68.1	691,713,589	78.4	△ 100,999,545	△ 14.6
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	867,765,709	100.0	882,732,488	100.0	△ 14,966,779	△ 1.7