

令和3年度

御殿場市玉穂財産区特別会計
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3

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 榑原敏彦

御殿場市監査委員 高橋靖銘

令和3年度御殿場市玉穂財産区特別会計
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年度御殿場市玉穂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年度御殿場市玉穂財産区特別会計 歳入歳出決算審査意見

第1 審査の対象

- 1 令和3年度御殿場市玉穂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	1,560,000,000	1,520,000,000	40,000,000	2.6
	補 正 予 算 額	240,000,000	△ 33,000,000	273,000,000	△ 827.3
	予 算 現 額	1,800,000,000	1,487,000,000	313,000,000	21.0
歳 入	調 定 額	1,835,557,666	1,488,660,483	346,897,183	23.3
	歳 入 決 算 額	1,835,557,666	1,488,660,483	346,897,183	23.3
	対 予 算 現 額 収 入 率	102.0	100.1	1.9	—
	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	1,260,129,260	1,027,240,420	232,888,840	22.7
	執 行 率	70.0	69.1	0.9	—
	翌 年 度 繰 越 額	0	0	0	—
	不 用 額	539,870,740	459,759,580	80,111,160	17.4
収 支	歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支)	575,428,406	461,420,063	114,008,343	24.7
	翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源	0	0	0	—
	実 質 収 支	575,428,406	461,420,063	114,008,343	24.7
	単 年 度 収 支	114,008,343	311,222,291	△ 197,213,948	—

(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 1,560,000千円で、補正予算額 240,000千円を加えた最終予算額は 1,800,000千円となり、前年度に比べ 313,000千円(21.0%)増加している。
- (2) 決算状況は、歳入総額 1,835,558千円、歳出総額 1,260,129千円で、歳入歳出差引額(形式収支)は 575,428千円となり、翌年度へ繰り越すべき財源が皆無のため、実質収支は 575,428千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 114,008千円の黒字となっている。

- (3) 歳入決算額は 1,835,558千円で、前年度に比べ 346,897千円(23.3%)増加している。
収入率は、予算現額に対し 102.0%、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 1,312,794千円(構成比 71.5%)、繰越金 461,420千円(同 25.1%)である。

増加した主なものは、繰越金 311,222千円(207.2%)である。

減少した主なものは、育林事業補助金 1,016千円(16.2%)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 1,262,596千円で、歳入総額の 68.8%を占めている。

- (4) 歳出決算額は 1,260,129千円で、前年度に比べ 232,889千円(22.7%)増加している。
執行率は 70.0%で、前年度に比べ 0.9ポイント上回っている。

歳出決算額の主なものは、繰出金 1,092,591千円(構成比 86.7%)、財産管理費 98,201千円(同 7.8%)である。

増加した主なものは、繰出金 241,502千円(28.4%)である。

減少した主なものは、一般管理費 8,622千円(23.1%)である。

① 繰出金が増加した主な要因は、商工事業関係繰出金(富士山御殿場口新五合目公衆トイレ改築事業)等の減少があったものの、教育事業関係繰出金(西中学校校舎改築事業及び新図書館整備事業)及び民生事業関係繰出金(保育施設会計年度任用職員人件費)等の増加が上回ったためである。

② 一般管理費が減少した主な要因は、財務会計システム更新委託料が減少したためである。

不用額は 539,871千円で、前年度に比べ 80,111千円(17.4%)増加している。

不用額の主なものは予備費 243,578千円、繰出金 153,514千円、財産管理費 137,762千円である。

なお、予備費を除く不用額は 296,293千円で、前年度に比べ 49,054千円(14.2%)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	1,092,591,133	851,089,623	241,501,510	28.4
人 件 費 関 係 計	21,736,466	21,632,727	103,739	0.5
選 挙 関 係 計	0	0	0	—
合 計	1,114,327,599	872,722,350	241,605,249	27.7

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。

・総務事業関係	263,183千円
地区振興指定管理施設運営事業	185,200千円
玉穂地区広場・プール土地借上料	23,133千円
支所維持管理費	17,020千円
地域振興推進事業補助金	11,500千円
・民生事業関係	120,177千円
保育施設会計年度任用職員人件費	55,000千円
玉穂小放課後児童クラブ建設事業	35,788千円
・衛生事業関係	8,279千円
・農林水産事業関係	35,476千円
土地改良区交付事業	29,751千円
・商工事業関係	1,539千円
・土木事業関係	175,389千円
地域計画関連道路整備事業	76,162千円
公園指定管理料	40,332千円
都市公園管理事業	21,135千円
河川改良事業	14,509千円
・消防事業関係	8,510千円
・教育事業関係	480,038千円
西中学校校舎改築事業	306,457千円
新図書館整備事業	61,005千円
教育指導費	23,000千円
小学校施設維持管理費	20,000千円
中学校運営諸経費	17,000千円

(6) 予備費(議決予算額 243,578千円)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	12,577,139.78	12,576,209.78	930.00	0.0
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 12,577,139.78m²で、前年度に比べ 930.00m²(0.0%)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)	6,819,367.53	6,819,367.53	0.00	—
立木の推定蓄積量 (m ³)	163,605.81	162,198.07	1,407.74	0.9

① 山林

山林の年度末総面積は 6,819,367.53m²で、年度中の増減はなかった。

② 立木

立木の推定蓄積量は年度末現在 163,605.81m³で、前年度に比べ 1,407.74m³(0.9%)増加している。これは、生育による自然増加等によるものである。

(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	5	5	0	—

物品は年度末現在 5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	5,350,173,506	5,343,779,608	6,393,898	0.1

基金は財政調整基金で、年度末現在高は 5,350,174千円であり、前年度に比べ 6,394千円(0.1%)の増加となった。この内訳は、基金利子 6,394千円(うち債券利子等 4,890千円)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	1,326,672,000	1,332,935,380	1,332,935,380
1 財産運用収入	1,317,000,000	1,319,188,274	1,319,188,274
1 財産貸付収入	1,312,111,000	1,312,794,376	1,312,794,376
2 利子及び配当金	4,889,000	6,393,898	6,393,898
2 財産売払収入	9,672,000	13,747,106	13,747,106
1 不動産売払収入	1,000	0	0
2 物品売払収入	1,000	0	0
3 生産物売払収入	9,670,000	13,747,106	13,747,106
2 寄附金	1,000	0	0
1 寄附金	1,000	0	0
1 一般寄附金	1,000	0	0
3 繰入金	10,000	0	0
1 基金繰入金	10,000	0	0
1 基金繰入金	10,000	0	0
4 繰越金	461,420,000	461,420,063	461,420,063
1 繰越金	461,420,000	461,420,063	461,420,063
1 繰越金	461,420,000	461,420,063	461,420,063
5 諸収入	11,897,000	41,202,223	41,202,223
1 預金利子	1,000	104	104
1 預金利子	1,000	104	104
2 雑入	11,896,000	41,202,119	41,202,119
1 損害補償料	7,702,000	35,048,885	35,048,885
2 育林事業補助金	3,496,000	5,250,240	5,250,240
3 雑入	698,000	902,994	902,994
合 計	1,800,000,000	1,835,557,666	1,835,557,666

(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			
72.6	100.5	100.0	0	0	6,263,380
71.9	100.2	100.0	0	0	2,188,274
71.5	100.1	100.0	0	0	683,376
0.4	130.8	100.0	0	0	1,504,898
0.7	142.1	100.0	0	0	4,075,106
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
0.7	142.2	100.0	0	0	4,077,106
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 1,000
—	—	—	0	0	△ 10,000
—	—	—	0	0	△ 10,000
—	—	—	0	0	△ 10,000
25.1	100.0	100.0	0	0	63
25.1	100.0	100.0	0	0	63
25.1	100.0	100.0	0	0	63
2.3	346.3	100.0	0	0	29,305,223
0.0	10.4	100.0	0	0	△ 896
0.0	10.4	100.0	0	0	△ 896
2.3	346.4	100.0	0	0	29,306,119
1.9	455.1	100.0	0	0	27,346,885
0.3	150.2	100.0	0	0	1,754,240
0.1	129.4	100.0	0	0	204,994
100.0	102.0	100.0	0	0	35,557,666

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	43,459,000	40,617,270	3.2	93.5
1 議会費	43,459,000	40,617,270	3.2	93.5
1 議会費	43,459,000	40,617,270	3.2	93.5
2 総務費	266,858,000	126,920,857	10.1	47.6
1 総務管理費	30,895,000	28,720,299	2.3	93.0
1 一般管理費	30,895,000	28,720,299	2.3	93.0
2 財産管理費	235,963,000	98,200,558	7.8	41.6
1 財産管理費	235,963,000	98,200,558	7.8	41.6
3 諸支出金	1,246,105,000	1,092,591,133	86.7	87.7
1 繰出金	1,246,105,000	1,092,591,133	86.7	87.7
1 繰出金	1,246,105,000	1,092,591,133	86.7	87.7
4 予備費	243,578,000	0	—	—
1 予備費	243,578,000	0	—	—
1 予備費	243,578,000	0	—	—
合 計	1,800,000,000	1,260,129,260	100.0	70.0

(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	2,841,730	2,841,730
0	2,841,730	2,841,730
0	2,841,730	2,841,730
0	139,937,143	139,937,143
0	2,174,701	2,174,701
0	2,174,701	2,174,701
0	137,762,442	137,762,442
0	137,762,442	137,762,442
0	153,513,867	153,513,867
0	153,513,867	153,513,867
0	153,513,867	153,513,867
0	243,578,000	243,578,000
0	243,578,000	243,578,000
0	243,578,000	243,578,000
0	539,870,740	539,870,740

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	1,332,935,380	72.6	1,323,131,546	88.8	9,803,834	0.7
1 財産運用収入	1,319,188,274	71.9	1,313,698,548	88.2	5,489,726	0.4
1 財産貸付収入	1,312,794,376	71.5	1,306,987,164	87.7	5,807,212	0.4
2 利子及び配当金	6,393,898	0.4	6,711,384	0.5	△ 317,486	△ 4.7
2 財産売払収入	13,747,106	0.7	9,432,998	0.6	4,314,108	45.7
1 不動産売払収入	0	—	0	—	0	—
2 物品売払収入	0	—	0	—	0	—
3 生産物売払収入	13,747,106	0.7	9,432,998	0.6	4,314,108	45.7
2 寄附金	0	—	0	—	0	—
1 寄附金	0	—	0	—	0	—
1 一般寄附金	0	—	0	—	0	—
3 繰入金	0	—	0	—	0	—
1 基金繰入金	0	—	0	—	0	—
1 基金繰入金	0	—	0	—	0	—
4 繰越金	461,420,063	25.1	150,197,772	10.1	311,222,291	207.2
1 繰越金	461,420,063	25.1	150,197,772	10.1	311,222,291	207.2
1 繰越金	461,420,063	25.1	150,197,772	10.1	311,222,291	207.2
5 諸収入	41,202,223	2.3	15,331,165	1.1	25,871,058	168.7
1 預金利子	104	0.0	106	0.0	△ 2	△ 1.9
1 預金利子	104	0.0	106	0.0	△ 2	△ 1.9
2 雑入	41,202,119	2.3	15,331,059	1.1	25,871,060	168.7
1 損害補償料	35,048,885	1.9	8,244,923	0.6	26,803,962	325.1
2 育林事業補助金	5,250,240	0.3	6,266,289	0.4	△ 1,016,049	△ 16.2
3 雑入	902,994	0.1	819,847	0.1	83,147	10.1
合 計	1,835,557,666	100.0	1,488,660,483	100.0	346,897,183	23.3

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	40,617,270	3.2	40,964,305	4.0	△ 347,035	△ 0.8
1 議会費	40,617,270	3.2	40,964,305	4.0	△ 347,035	△ 0.8
1 議会費	40,617,270	3.2	40,964,305	4.0	△ 347,035	△ 0.8
2 総務費	126,920,857	10.1	135,186,492	13.1	△ 8,265,635	△ 6.1
1 総務管理費	28,720,299	2.3	37,342,470	3.6	△ 8,622,171	△ 23.1
1 一般管理費	28,720,299	2.3	37,342,470	3.6	△ 8,622,171	△ 23.1
2 財産管理費	98,200,558	7.8	97,844,022	9.4	356,536	0.4
1 財産管理費	98,200,558	7.8	97,844,022	9.4	356,536	0.4
3 諸支出金	1,092,591,133	86.7	851,089,623	82.9	241,501,510	28.4
1 繰出金	1,092,591,133	86.7	851,089,623	82.9	241,501,510	28.4
1 繰出金	1,092,591,133	86.7	851,089,623	82.9	241,501,510	28.4
4 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
1 予備費	0	—	0	—	0	—
合 計	1,260,129,260	100.0	1,027,240,420	100.0	232,888,840	22.7