

平成 2 9 年度

北しりべし廃棄物処理広域連合
一般会計歳入歳出決算審査意見書

北しりべし廃棄物処理広域連合
監 査 委 員

目 次

第1 審査の概要	1
1 審査の対象	1
2 審査に付された書類	1
3 審査の期間	1
4 審査の方法	1
第2 審査の結果	1
第3 決算の概要	1
1 決算収支	2
2 歳入	3
3 歳出	4
4 財源内訳	5
5 性質別経費	5
6 債務負担行為	5
第4 資金収支の状況	6
第5 財産の状況	6
第6 ごみ処理の状況	7
第7 意見	7

【注】

- 文中及び表中の金額又は数値は、表示単位未満の金額又は数値を四捨五入しています。ただし、「収入率」及び「執行率」が99.95%以上100%未満の場合は、「99.9%」と表示しています。そのため、合計と内訳の計が一致しない場合があります。
- 文中及び表中の符号等の用法は、次のとおりです。
 - 「 - 」・・・該当する数値がない又は増減がないもの
 - 「0」、「0.0」・・・該当する数値はあるが表示単位未満のもの
 - 「 」・・・減少
 - 「ポイント」・・・百分率（%）で表された二つ以上の数値の差
 - 「皆増」・・・前年度に該当する数値がなく、増減の比率を算出できないもの
 - 「皆減」・・・本年度に該当する数値がなく、増減の比率を算出できないもの

平成29年度 北しりべし廃棄物処理広域連合
一般会計歳入歳出決算審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の対象

平成29年度 北しりべし廃棄物処理広域連合一般会計歳入歳出決算

2 審査に付された書類

地方自治法第292条において準用する同法第233条第2項の規定により広域連合長から提出された書類は、次のとおりです。

- (1)平成29年度 一般会計歳入歳出決算書
- (2)平成29年度 一般会計歳入歳出決算事項別明細書
- (3)平成29年度 実質収支に関する調書
- (4)平成29年度 財産に関する調書

3 審査の期間 平成30年7月26日 ~ 平成30年9月20日

4 審査の方法

広域連合長から提出された歳入歳出決算書その他の書類について、関係法令との適合性及び計数の正確性を確認しました。

また、審査の実施に当たっては、例月現金出納検査における検査結果も参考としたほか、必要に応じて関係部署に説明を求めました。

第2 審査の結果

審査に付された歳入歳出決算書その他の書類は、関係法令の定めるところに従って作成され、各計数は関係帳簿、証書類と符合し、正確であると認められました。

第3 決算の概要

決算の概要は、次のとおりです。

1 決算収支

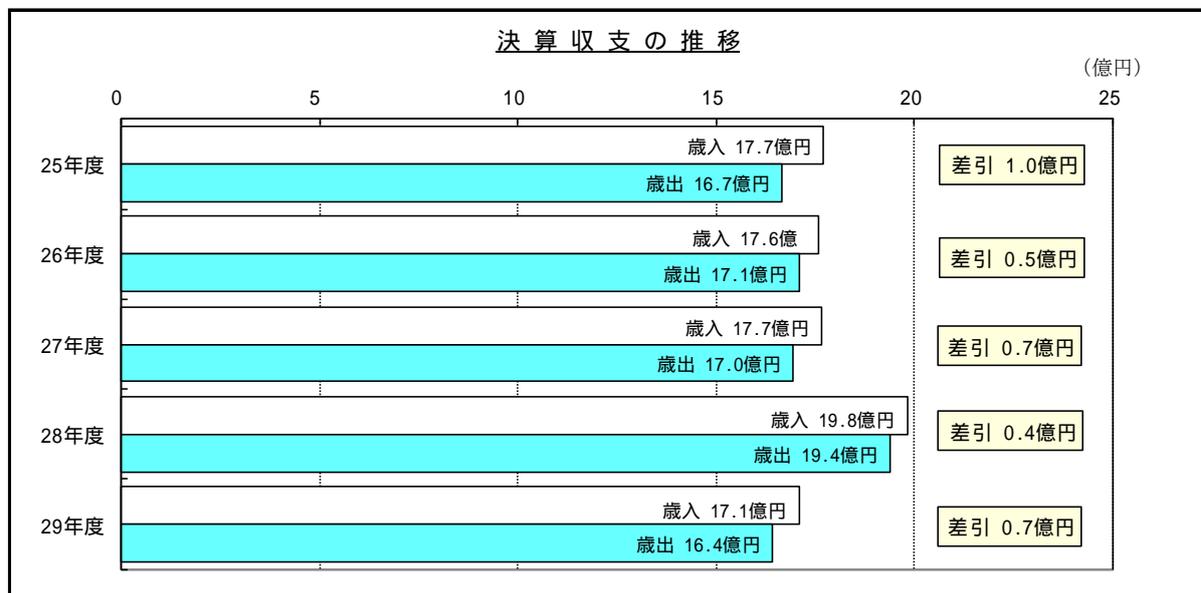
決算収支の状況は、次のとおりです。

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
	円	円	円	%
歳 入 決 算 額 (A)	1,708,821,500	1,981,227,392	272,405,892	13.7
歳 出 決 算 額 (B)	1,643,243,994	1,938,245,549	295,001,555	15.2
歳 入 歳 出 差 引 額 (形 式 収 支) (C=A-B)	65,577,506	42,981,843	22,595,663	52.6
翌年度へ繰り越すべき財源 (D)	-	-	-	-
実 質 収 支 (E=C-D)	65,577,506	42,981,843	22,595,663	52.6
前 年 度 実 質 収 支 (F)	42,981,843	70,192,514	27,210,671	38.8
単 年 度 収 支 (E-F)	22,595,663	27,210,671	49,806,334	183.0

本年度は歳入1,708,822千円に対し、歳出は1,643,244千円となり、差引き(形式収支)65,578千円の剰余金を生じ決算を了しました。また、実質収支は翌年度へ繰り越すべき財源がなかったことから、形式収支と同額となりましたが、前年度実質収支を差し引いた単年度収支は、22,596千円の黒字となりました。

歳入歳出差引額を前年度と比較すると、歳出の減少額295,002千円が歳入の減少額272,406千円を上回ったことから、22,596千円(52.6%)増加しました。

決算収支の推移は、次のとおりです。



決算収支の推移を見ると、歳入額と歳出額は、昨年度を除きおおむね減少傾向にあります。

2 歳 入

歳入決算額は、次のとおりです。

款	予算現額	調定額	収入済額	対予算 収入率	対調定 収入率	対前年度収入済額増減	
						金額	比率
	円	円	円	%	%	円	%
分担金 及び負担金	1,402,187,000	1,402,187,000	1,402,187,000	100.0	100.0	267,956,000	16.0
使用料及び 手数料	146,275,000	153,770,653	153,770,653	105.1	100.0	1,488,343	1.0
繰越金	42,982,000	42,981,843	42,981,843	99.9	100.0	27,210,671	38.8
諸収入	70,168,000	109,882,004	109,882,004	156.6	100.0	21,272,436	24.0
計	1,661,612,000	1,708,821,500	1,708,821,500	102.8	100.0	272,405,892	13.7

収入済額を予算現額と比較すると、収入率は102.8%となりました。また、収入済額を前年度と比較すると272,406千円(13.7%)減少しました。

分担金及び負担金は、関係市町村からの負担金で、収入済額を前年度と比較すると267,956千円(16.0%)減少しました。これは主に、ごみ焼却施設などの施設運営・維持管理業務委託料の負担分が減少したためです。

なお、市町村別(負担金)の推移は、次のとおりです。

区分	29年度	28年度	比較増減		27年度	26年度	25年度
			金額	比率			
	千円	千円	千円	%	千円	千円	千円
小樽市	1,224,613	1,459,310	234,697	16.1	1,269,049	1,225,365	1,269,971
積丹町	14,914	17,634	2,720	15.4	15,577	15,228	15,666
古平町	21,838	26,110	4,272	16.4	23,252	22,263	24,064
仁木町	14,119	17,080	2,961	17.3	14,572	13,867	14,364
余市町	119,639	142,109	22,470	15.8	123,416	118,365	123,805
赤井川村	7,064	7,900	836	10.6	6,850	6,691	6,772
計	1,402,187	1,670,143	267,956	16.0	1,452,716	1,401,779	1,454,642

使用料及び手数料の内訳は、次のとおりです。

目・節	予算現額	調定額	収入済額	対予算 収入率	対調定 収入率	対前年度収入済額増減	
						金額	比率
	円	円	円	%	%	円	%
衛生使用料	72,000	90,000	90,000	125.0	100.0	18,000	25.0
ごみ処理施設使用料	72,000	90,000	90,000	125.0	100.0	18,000	25.0
衛生手数料	146,203,000	153,680,653	153,680,653	105.1	100.0	1,470,343	1.0
ごみ焼却処理手数料	134,900,000	143,024,901	143,024,901	106.0	100.0	1,274,183	0.9
粗大ごみ処理手数料	11,040,000	10,400,752	10,400,752	94.2	100.0	35,840	0.3
搬入許可等手数料	263,000	255,000	255,000	97.0	100.0	232,000	1,008.7
計	146,275,000	153,770,653	153,770,653	105.1	100.0	1,488,343	1.0

繰越金は、前年度繰越金で、収入済額を前年度と比較すると27,211千円(38.8%)減少しました。

諸収入は、鉄くず等売払収入、余剰電力売払収入等で、前年度と比較すると21,272千円(24.0%)増加しました。これは主に、鉄くず等売払収入で6,298千円、余剰電力売払収入で14,969千円それぞれ増加したためです。

3 歳 出

歳出決算額は、次のとおりです。

款	予算現額	支出済額		不用額	対前年度支出済額増減	
		金額	執行率		金額	比率
	円	円	%	円	円	%
議 会 費	523,000	257,441	49.2	265,559	6,745	2.6
総 務 費	91,802,000	87,613,259	95.4	4,188,741	24,458,419	21.8
衛 生 費	1,090,996,000	1,078,083,522	98.8	12,912,478	270,536,391	20.1
公 債 費	477,291,000	477,289,772	99.9	1,228	-	-
予 備 費	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-
計	1,661,612,000	1,643,243,994	98.9	18,368,006	295,001,555	15.2

支出済額を予算現額と比較すると18,368千円の不用額を生じました。また、支出済額を前年度と比較すると295,002千円（15.2%）減少しました。

議会費は、議員報酬、会議録作成委託料等で、予算現額に対し49.2%の執行率となり、不用額は266千円となりました。また、支出済額を前年度と比較すると7千円（2.6%）減少しました。

総務費の項別決算の状況は、次のとおりです。

項	予算現額	支出済額		不用額	対前年度支出済額増減	
		金額	執行率		金額	比率
	円	円	%	円	円	%
総 務 管 理 費	91,460,000	87,346,299	95.5	4,113,701	24,447,399	21.9
選 挙 費	111,000	90,960	81.9	20,040	9,260	9.2
監 査 委 員 費	231,000	176,000	76.2	55,000	1,760	1.0
計	91,802,000	87,613,259	95.4	4,188,741	24,458,419	21.8

総務費は、予算現額に対し95.4%の執行率となり、不用額は4,189千円となりました。

支出済額を前年度と比較すると24,458千円（21.8%）減少しました。これは主に、総務管理費の積立金で27,211千円減少したためです。

衛生費（施設管理運営費）の目別決算の状況は、次のとおりです。

目	予算現額	支出済額		不用額	対前年度支出済額増減	
		金額	執行率		金額	比率
	円	円	%	円	円	%
ごみ焼却施設管理運営費	697,868,000	687,297,317	98.5	10,570,683	224,986,055	24.7
リサイクルプラザ管理運営費	367,114,000	365,578,696	99.6	1,535,304	46,111,254	11.2
北後志リサイクルセンター 管 理 運 営 費	26,014,000	25,207,509	96.9	806,491	560,918	2.3
計	1,090,996,000	1,078,083,522	98.8	12,912,478	270,536,391	20.1

衛生費は、予算現額に対し98.8%の執行率となり、不用額は12,912千円となりました。

支出済額を前年度と比較すると270,536千円（20.1%）減少しました。これは主に、北後志リサイクルセンター管理運営費の委託料で1,273千円増加しましたが、ごみ焼却施設管理運営費の委託料で229,326千円、リサイクルプラザ管理運営費の委託料で29,353千円それぞれ減少したためです。

なお、昨年度の委託料には毎年度実施する定期点検に加え、供用開始後10年目に実施する施設設備等の大規模な点検・整備に係る経費が含まれていたため、本年度の委託料は大幅な減少となりました。

公債費の内訳は、元金448,241千円、利子29,049千円です。

4 財源内訳

科目別の財源内訳は、次のとおりです。

科 目	歳出決算額	充 当 財 源					歳出決算額 に対する割合
		特 定 財 源			一 般 財 源		
		使用料及び 手数料	諸 収 入	計	金 額		
議 会 費	円 257,441	円 -	円 -	円 -	円 257,441	% 100.0	
総 務 費	87,613,259	-	3,962	3,962	87,609,297	99.9	
衛 生 費	1,078,083,522	153,770,653	109,878,032	263,648,685	814,434,837	75.5	
ごみ焼却施設管理運営費	687,297,317	143,218,901	81,212,795	224,431,696	462,865,621	67.4	
リサイクルプラザ管理運営費	365,578,696	10,551,752	11,687,513	22,239,265	343,339,431	93.9	
北後志リサイクルセンター管理運営費	25,207,509	-	16,977,724	16,977,724	8,229,785	32.7	
公 債 費	477,289,772	-	-	-	477,289,772	100.0	
計	1,643,243,994	153,770,653	109,881,994	263,652,647	1,379,591,347	84.0	
前年度計	1,938,245,549	152,282,310	88,609,557	240,891,867	1,697,353,682	87.6	
比較 増減	金額 295,001,555 比率(%) 15.2	1,488,343 1.0	21,272,437 24.0	22,760,780 9.4	317,762,335 18.7	ポイント 3.6	

科目別の財源内訳を前年度と比較すると、特定財源は22,761千円（9.4%）増加となり、一般財源は317,762千円（18.7%）減少となりました。

なお、本年度の歳出決算額に対する一般財源の割合は84.0%で、前年度と比較すると3.6ポイント低下しました。

5 性質別経費

性質別経費の推移は、次のとおりです。

区 分	29年度	28年度	比較増減		27年度	26年度	25年度
			金額	比率			
人 件 費	千円 97,479	千円 108,067	千円 10,588	% 9.8	千円 116,455	千円 109,718	千円 106,832
物 件 費	1,012,610	1,269,159	256,548	20.2	1,036,792	1,008,326	1,002,936
維持補修費	71	886	815	91.9	53	304	244
扶 助 費	755	680	75	11.0	1,030	1,065	1,070
補 助 費 等	12,057	11,972	85	0.7	14,518	12,393	78,892
公 債 費	477,290	477,290	-	-	477,290	477,290	477,290
積 立 金	42,982	70,193	27,211	38.8	49,274	101,808	-
計	1,643,244	1,938,246	295,002	15.2	1,695,412	1,710,904	1,667,264

6 債務負担行為

債務負担行為の状況は、次のとおりです。

事 項	限 度 額	前年度までの支出額		本 年 度 支 出 額	翌年度以降の 支 出 予 定 額	
		期 間	金 額		期 間	金 額
ごみ処理施設 管理運営事業費	千円 16,574,000	年度 19～28	千円 9,812,314	千円 979,127	年度 30～33	千円 5,782,559

第4 資金収支の状況

月別の資金収支の状況は、次のとおりです。

区 分	収 入		支 出		残 高		
	収 入 額	(運用額・ 一時借入金)	支 出 額	(運用等償還額)	月末収支残高	(運用等の残額)	
	円	円	円	円	円	円	
29年 4月	30,856,496	(-)	7,423,755	(-)	23,432,741	(-)	
5月	86,699,024	(-)	88,805,888	(-)	21,325,877	(-)	
6月	144,221,437	(-)	104,060,667	(-)	61,486,647	(-)	
7月	106,166,236	(-)	92,325,556	(-)	75,327,327	(-)	
8月	155,390,882	(-)	92,049,278	(-)	138,668,931	(-)	
9月	287,212,014	(-)	329,017,127	(-)	96,863,818	(-)	
10月	98,100,508	(-)	87,839,478	(-)	107,124,848	(-)	
11月	91,232,015	(-)	94,565,938	(-)	103,790,925	(-)	
12月	140,280,505	(-)	146,379,855	(-)	97,691,575	(-)	
30年 1月	105,455,720	(-)	91,977,770	(-)	111,169,525	(-)	
2月	152,882,438	(-)	141,920,382	(-)	122,131,581	(-)	
3月	278,495,483	(-)	276,896,185	(-)	123,730,879	(-)	
出納 整理 期間	4月	17,922,840	(-)	89,982,115	(-)	51,671,604	(-)
	5月	13,905,902	(-)	-	(-)	65,577,506	(-)

(注) 括弧書きの数値は収入額、支出額、月末収支残高それぞれの内数です。

収入額の主なものは市町村負担金で、協定に基づき毎月納入されています。

また、支出額を月別で見ると、9月と3月は地方債の償還、12月は基金（運営資金基金）への積立のため、それぞれ支出額が大きくなっています。

なお、一時借入金は、予算で定めた最高額100,000千円に対し、借入れはありませんでした。

第5 財産の状況

財産の状況は、次のとおりです。

区 分		前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高	評価価格又は取得価格
公 有 財 産	土 地	m ²	m ²	m ²	千円
		52,826.00	-	52,826.00	101,962
	ごみ処理施設敷地	52,826.00	-	52,826.00	101,962
	建 物	27,806.79	-	27,806.79	7,065,873
	北しりべし広域クリーンセンター	27,140.14	-	27,140.14	6,928,478
	搬入用計量棟	182.87	-	182.87	67,241
	搬出用計量棟	77.90	-	77.90	30,767
	スラッグストックヤード棟	123.12	-	123.12	31,428
	北後志リサイクルセンター	198.92	-	198.92	7,959
北後志リサイクルセンターびん等保管棟	83.84	-	83.84		
基 金	円	円	円		
運営資金基金	221,274,776	42,981,843	264,256,619		

本年度は、公有財産（土地及び建物）の増減はありませんでしたが、基金（運営資金基金）は42,982千円増加しました。

第6 ごみ処理の状況

北しりべし広域クリーンセンター（ごみ焼却施設・リサイクルプラザ）及び北後志リサイクルセンターのごみ処理状況の推移は、次のとおりです。

名 称		種 類		29年度	28年度	比較増減		27年度	26年度	25年度
				ト	ト	ト	%	ト	ト	ト
北しりべし広域 クリーンセンター	ごみ焼却施設	可燃ごみ	受入量	39,667.93	40,152.61	484.68	1.2	40,845.10	41,233.87	42,636.66
		リサイクルプラザ	不燃ごみ ・ 粗大ごみ	受入量	4,728.44	4,796.33	67.89	1.4	5,456.10	5,624.45
	資源物		資源化量	314.21	450.57	136.36	30.3	540.56	545.74	553.74
	資源物		受入量	3,323.36	3,359.54	36.18	1.1	3,449.56	3,527.31	3,630.34
	資源物	資源化量	2,868.74	2,845.20	23.54	0.8	2,934.39	2,974.23	3,088.70	
北後志リサイクルセンター		資源物	受入量	1,209.28	1,272.72	63.45	5.0	1,322.89	1,366.30	1,430.55
		資源物	資源化量	1,184.33	1,263.22	78.89	6.2	1,306.68	1,339.30	1,424.69

市町村別のごみ受入量は、次のとおりです。

名 称			小樽市	積丹町	古平町	仁木町	余市町	赤井川村	計
北しりべし広域 クリーンセンター	ごみ焼却施設	本年度(ト)	33,753.00	437.40	674.17	537.72	4,076.56	189.08	39,667.93
		前年度(ト)	34,162.46	440.74	696.43	543.32	4,125.34	184.32	40,152.61
		比較増減(%)	1.20	0.76	3.20	1.03	1.18	2.58	1.21
	リサイクルプラザ	本年度(ト)	7,944.60	8.16	11.62	14.03	67.48	5.91	8,051.80
		前年度(ト)	8,043.97	8.61	11.96	15.20	70.81	5.32	8,155.87
		比較増減(%)	1.24	5.23	2.84	7.70	4.70	11.09	1.28
北後志リサイクルセンター		本年度(ト)		88.03	108.46	102.36	864.62	45.81	1,209.28
		前年度(ト)		93.72	117.01	106.77	910.41	44.80	1,272.72
		比較増減(%)		6.07	7.31	4.13	5.03	2.25	4.99
計		本年度(ト)	41,697.60	533.59	794.25	654.11	5,008.66	240.80	48,929.01
		前年度(ト)	42,206.43	543.07	825.40	665.29	5,106.56	234.44	49,581.20
		比較増減(%)	1.21	1.75	3.77	1.68	1.92	2.71	1.32

第7 意 見

決算の概要は前述のとおりですが、本年度は、ごみ焼却処理手数料収入、鉄くず等売払収入及び余剰電力売払収入が予算額を上回ったことなどから、特定財源は増収となりました。

各施設の管理運営に当たっては、今後も可燃ごみ排出量の減少が見込まれ、処理手数料などの財源確保は難しくなるものと思料いたしますので、引き続き関係市町村と連携を図りながら、効率的な財政運営に努められますとともに、北後志地域における一般廃棄物の適正かつ安全な処理を維持されますことを期待いたします。