

令和元年度

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。
そのため、合計と内訳の計が一致しない場合があります。
また、「収入率」及び「執行率」が99.95%以上100%未満の場合は「99.9%」と、「収入率」が100%超100.05%未満の場合は「100.1%」とそれぞれ表示しています。
- 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、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、比率を算出できないもの

令和元年度 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

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

3 審査の期間 令和2年7月21日 ～ 令和2年9月18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

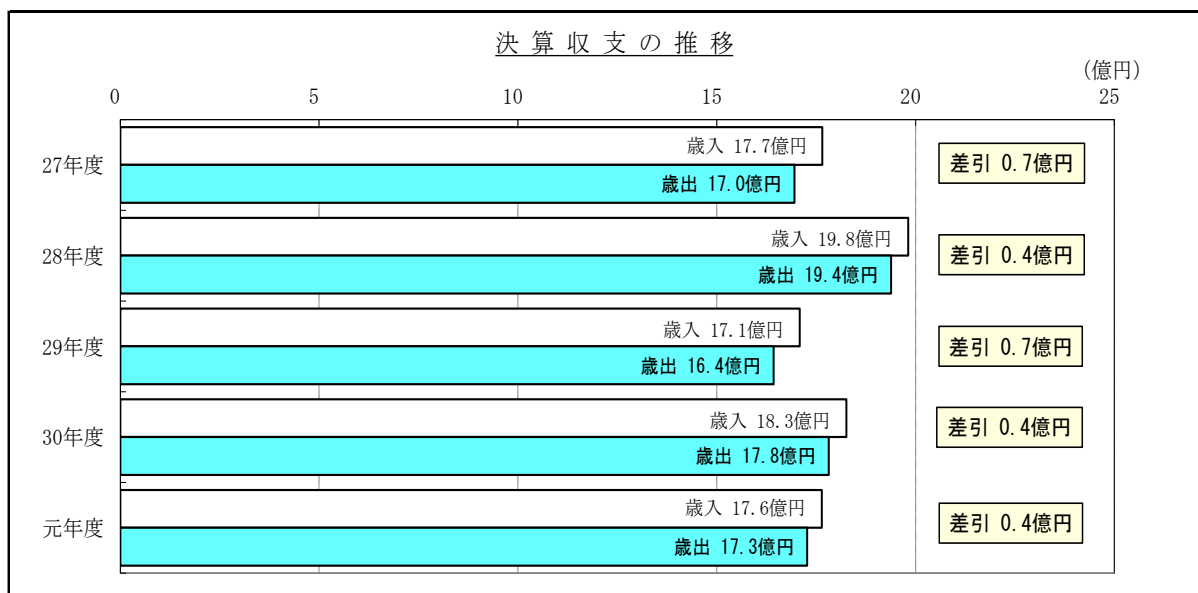
決算収支の状況は、次のとおりです。

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
歳 入 決 算 額 (A)	円 1,764,063,228	円 1,825,929,224	円 △61,865,996	% △3.4
歳 出 決 算 額 (B)	1,727,383,386	1,781,901,737	△54,518,351	△3.1
歳 入 歳 出 差 引 額 (C=A-B) (形 式 収 支)	36,679,842	44,027,487	△7,347,645	△16.7
翌年度へ繰り越すべき財源 (D)	-	-	-	-
実 質 収 支 (E=C-D)	36,679,842	44,027,487	△7,347,645	△16.7
前 年 度 実 質 収 支 (F)	44,027,487	65,577,506	△21,550,019	△32.9
単 年 度 収 支 (E-F)	△7,347,645	△21,550,019	14,202,374	△65.9

本年度は歳入 1,764,063 千円に対し、歳出は 1,727,383 千円となり、差引き（形式収支）36,680 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、7,348 千円の赤字となりました。

歳入歳出差引額を前年度と比較すると、歳入の減少額61,866千円が歳出の減少額54,518千円を上回ったことから、7,348千円（16.7%）減少しました。

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、昨年度増加した歳入及び歳出額は、今年度は減少しました。

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	1,482,430,000	1,482,430,000	1,482,430,000	100.0	100.0	△20,536,000	△1.4
及 び 負 担 金							
使 用 料 及 び 料	145,787,000	146,566,646	146,566,646	100.5	100.0	△1,974,757	△1.3
手 数 料							
国 庫 支 出 金	3,109,000	3,043,000	3,043,000	97.9	100.0	3,043,000	皆増
繰 越 金	44,028,000	44,027,487	44,027,487	99.9	100.0	△21,550,019	△32.9
諸 収 入	71,918,000	87,996,095	87,996,095	122.4	100.0	△14,368,220	△14.0
繰 入 金	-	-	-	-	-	△6,480,000	皆減
計	1,747,272,000	1,764,063,228	1,764,063,228	101.0	100.0	△61,865,996	△3.4

収入済額を予算現額と比較すると、収入率は101.0%となりました。また、収入済額を前年度と比較すると61,866千円（3.4%）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20,536千円（1.4%）減少しました。これは主に、ごみ焼却施設などの施設管理及び運営費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	元年度	30年度	比 較 増 減		29年度	28年度	27年度
			金 額	比 率			
	千円	千円	千円	%	千円	千円	千円
小 樽 市	1,291,959	1,312,477	△20,518	△1.6	1,224,613	1,459,310	1,269,049
積 丹 町	15,938	15,634	304	1.9	14,914	17,634	15,577
古 平 町	22,965	22,780	185	0.8	21,838	26,110	23,252
仁 木 町	15,475	15,433	42	0.3	14,119	17,080	14,572
余 市 町	128,498	129,183	△685	△0.5	119,639	142,109	123,416
赤 井 川 村	7,595	7,459	136	1.8	7,064	7,900	6,850
計	1,482,430	1,502,966	△20,536	△1.4	1,402,187	1,670,143	1,452,716

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	90,000	90,000	90,000	100.0	100.0	-	-
ごみ処理施設使用料	90,000	90,000	90,000	100.0	100.0	-	-
衛 生 手 数 料	145,697,000	146,476,646	146,476,646	100.5	100.0	△1,974,757	△1.3
ごみ焼却処理手数料	134,900,000	134,861,366	134,861,366	99.9	100.0	△2,183,733	△1.6
粗大ごみ処理手数料	10,560,000	11,347,280	11,347,280	107.5	100.0	△43,024	△0.4
搬入許可等手数料	237,000	268,000	268,000	113.1	100.0	252,000	1,575.0
計	145,787,000	146,566,646	146,566,646	100.5	100.0	△1,974,757	△1.3

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21,550千円（32.9%）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14,368千円（14.0%）減少しました。これは主に、鉄くず等売払収入で6,396千円、余剰電力売払収入で7,992千円それぞれ減少したためです。

繰入金は、運営資金基金繰入金で、皆減しました。

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	566,000	408,050	72.1	157,950	18,418	4.7
総 務 費	102,529,000	98,021,057	95.6	4,507,943	△10,903,863	△10.0
衛 生 費	1,165,886,000	1,151,664,507	98.8	14,221,493	△43,632,906	△3.7
公 債 費	477,291,000	477,289,772	99.9	1,228	-	-
予 備 費	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-
計	1,747,272,000	1,727,383,386	98.9	19,888,614	△54,518,351	△3.1

支出済額を予算現額と比較すると19,889千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54,518千円（3.1%）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72.1%の執行率となり、不用額は158千円となりました。また、支出済額を前年度と比較すると18千円（4.7%）増加しました。

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	102,194,000	97,747,057	95.6	4,446,943	△10,910,783	△10.0
選 挙 費	111,000	109,680	98.8	1,320	22,480	25.8
監 査 委 員 費	224,000	164,320	73.4	59,680	△15,560	△8.7
計	102,529,000	98,021,057	95.6	4,507,943	△10,903,863	△10.0

総務費は、予算現額に対し95.6%の執行率となり、不用額は4,508千円となりました。

支出済額を前年度と比較すると10,904千円（10.0%）減少しました。これは主に、総務管理費の給料で3,767千円、職員手当等で2,900千円、委託料で1,718千円それぞれ増加しましたが、積立金で21,550千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	758,863,000	746,666,492	98.4	12,196,508	△27,579,888	△3.6
リサイクルプラザ管理運営費	379,897,000	378,534,019	99.6	1,362,981	△9,536,194	△2.5
北後志リサイクルセンター管理運営費	27,126,000	26,463,996	97.6	662,004	△6,516,824	△19.8
計	1,165,886,000	1,151,664,507	98.8	14,221,493	△43,632,906	△3.7

衛生費は、予算現額に対し98.8%の執行率となり、不用額は14,221千円となりました。

支出済額を前年度と比較すると43,633千円（3.7%）減少しました。これは主に、ごみ焼却施設管理運営費の委託料で21,915千円、リサイクルプラザ管理運営費の委託料で9,677千円、北後志リサイクルセンター管理運営費の備品購入費で6,793千円それぞれ減少したためです。

公債費の内訳は、元金462,432千円、利子14,857千円です。

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						
			特 定 財 源					一 般 財 源	
			使用料及び 手 数 料	国庫支出金	繰 入 金	諸 収 入	計	金 額	歳 出 決 算 額 に対する割合
議 会 費		円 408,050	円 -	円 -	円 -	円 -	円 408,050	% 100.0	
総 務 費		98,021,057	-	-	-	3,928	3,928	98,017,129	99.9
衛 生 費		1,151,664,507	146,566,646	3,043,000	-	87,992,157	237,601,803	914,062,704	79.4
ごみ焼却施設管理運営費		746,666,492	135,063,366	1,980,000	-	69,738,909	206,782,275	539,884,217	72.3
リサイクルプラザ管理運営費		378,534,019	11,503,280	1,063,000	-	8,143,595	20,709,875	357,824,144	94.5
北後志リサイクルセンター管理運営費		26,463,996	-	-	-	10,109,653	10,109,653	16,354,343	61.8
公 債 費		477,289,772	-	-	-	-	-	477,289,772	100.0
計		1,727,383,386	146,566,646	3,043,000	-	87,996,085	237,605,731	1,489,777,655	86.2
前 年 度 計		1,781,901,737	148,541,403	-	6,480,000	102,364,305	257,385,708	1,524,516,029	85.6
比 較 増 減	金 額	△54,518,351	△1,974,757	3,043,000	△6,480,000	△14,368,220	△19,779,977	△34,738,374	ポ イ ン ト 0.6
	比 率 (%)	△3.1	△1.3	皆増	皆減	△14.0	△7.7	△2.3	

科目別の財源内訳を前年度と比較すると、特定財源で19,780千円（7.7%）、一般財源で34,738千円（2.3%）それぞれ減少となりました。

なお、本年度の歳出決算額に対する一般財源の割合は86.2%で、前年度と比較すると0.6ポイント上昇しました。

5 性 質 別 経 費

性質別経費の推移は、次のとおりです。

区 分	元年度	30年度	比 較 増 減		29年度	28年度	27年度
			金 額	比 率			
人 件 費	千円 99,700	千円 98,204	千円 1,496	% 1.5	千円 97,479	千円 108,067	千円 116,455
物 件 費	1,093,376	1,127,756	△34,380	△3.0	1,012,610	1,269,159	1,036,792
維 持 補 修 費	-	453	△453	皆減	71	886	53
扶 助 費	820	720	100	13.9	755	680	1,030
補 助 費 等	12,170	11,901	269	2.3	12,057	11,972	14,518
公 債 費	477,290	477,290	-	-	477,290	477,290	477,290
積 立 金	44,027	65,578	△21,550	△32.9	42,982	70,193	49,274
計	1,727,383	1,781,902	△54,518	△3.1	1,643,244	1,938,246	1,695,412

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	平成19年度 ～ 平成30年度	千円 11,877,893	千円 1,045,454	令和2年度 ～ 令和3年度	千円 3,650,653

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
31年	4月	30,760,152	(-)	8,006,213	(-)	22,753,939	(-)
元年	5月	101,632,970	(-)	95,716,546	(-)	28,670,363	(-)
	6月	158,716,685	(-)	109,261,467	(-)	78,125,581	(-)
	7月	111,175,957	(-)	96,208,713	(-)	93,092,825	(-)
	8月	153,432,849	(-)	97,932,193	(-)	148,593,481	(-)
	9月	292,779,762	(-)	333,885,191	(-)	107,488,052	(-)
	10月	101,668,747	(-)	91,548,020	(-)	117,608,779	(-)
	11月	97,714,101	(-)	103,877,269	(-)	111,445,611	(-)
	12月	118,304,890	(-)	154,328,750	(-)	75,421,751	(-)
2年	1月	113,189,628	(-)	99,325,642	(-)	89,285,737	(-)
	2月	153,296,030	(-)	97,243,172	(-)	145,338,595	(-)
	3月	310,957,026	(-)	344,506,024	(-)	111,789,597	(-)
出納 整理 期間	4月	13,883,944	(500,000)	96,044,186	(500,000)	29,629,355	(-)
	5月	7,050,487	(-)	-	(-)	36,679,842	(-)

(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が、出納整理期間において、一時的に資金不足を生じた翌年度へ500千円の資金振替を行いました。

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
	ごみ処理施設敷地	52,826.00	-	52,826.00	101,962
	建 物	27,806.79	-	27,806.79	7,072,353
	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	14,439
	北後志リサイクルセンターびん等保管棟	83.84	-	83.84	
基 金	運 営 資 金 基 金	円	円	円	
		323,354,125	44,027,487	367,381,612	

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44,027千円増加しました。

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		元年度	30年度	比較増減		29年度	28年度	27年度
北 ク リ ー ン セ ン タ ー	ごみ焼却施設	可燃ごみ	搬 入 量	37,973.99	38,482.58	△508.59	△1.3	39,667.93	40,152.61	40,845.10
		リサイクルプラザ	不燃ごみ	搬 入 量	4,876.17	4,986.26	△110.09	△2.2	4,728.44	4,796.33
	粗大ごみ		資源化量	307.14	323.14	△16.00	△5.0	314.21	450.57	540.56
	資 源 物		搬 入 量	3,325.66	3,318.94	6.72	0.2	3,323.36	3,359.54	3,449.56
			資源化量	2,830.03	2,877.15	△47.12	△1.6	2,868.74	2,845.20	2,934.39
	北後志リサイクルセンター		資 源 物	搬 入 量	1,102.25	1,155.52	△53.27	△4.6	1,209.28	1,272.72
資源化量				1,084.93	1,128.59	△43.66	△3.9	1,184.33	1,263.22	1,306.68

市町村別のごみ搬入量は、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 クリーンセンター	ごみ焼却施設	本年度(トン)	32,131.93	435.40	650.76	561.62	4,027.38	166.90	37,973.99
		前年度(トン)	32,606.19	441.89	677.49	543.54	4,035.02	178.45	38,482.58
		比較増減(%)	△1.45	△1.47	△3.95	3.33	△0.19	△6.47	△1.32
	リサイクルプラザ	本年度(トン)	8,104.28	7.27	9.84	13.22	62.26	4.96	8,201.83
		前年度(トン)	8,203.73	7.85	10.44	13.58	64.26	5.34	8,305.20
		比較増減(%)	△1.21	△7.39	△5.75	△2.65	△3.11	△7.12	△1.24
北後志リサイクルセンター	本年度(トン)			78.76	91.37	95.44	795.71	40.97	1,102.25
	前年度(トン)			86.40	98.20	102.64	823.01	45.27	1,155.52
	比較増減(%)			△8.84	△6.95	△7.01	△3.32	△9.51	△4.61
計	本年度(トン)		40,236.21	521.43	751.97	670.28	4,885.35	212.83	47,278.07
	前年度(トン)		40,809.92	536.14	786.13	659.76	4,922.29	229.06	47,943.30
	比較増減(%)		△1.41	△2.74	△4.34	1.60	△0.75	△7.09	△1.39

第7 意見

決算の概要は前述のとおりですが、区域内人口の減少等の影響により、全体的にごみの搬入量が減少傾向にある中、本年度は、ごみ焼却処理手数料などの手数料や、鉄くず等売払収入及び余剰電力売払収入などの諸収入において予算額を上回ったものの、特定財源は前年度と比べて減収となりました。

各施設の管理運営に当たっては、今後もごみの搬入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、本年度策定した「ごみ焼却施設並びにリサイクルプラザの長寿命化総合計画」に基づき、施設の基幹的設備や機器更新等の整備などを適切な時期に実施されるとともに、効率的な財政運営に努められ、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。