

平成27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、「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 」・・・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27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27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27年度 一般会計歳入歳出決算書
- (2) 平成27年度 一般会計歳入歳出決算事項別明細書
- (3) 平成27年度 実質収支に関する調書
- (4) 平成27年度 財産に関する調書

3 審査の期間 平成28年7月19日 ～ 平成28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。

なお、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

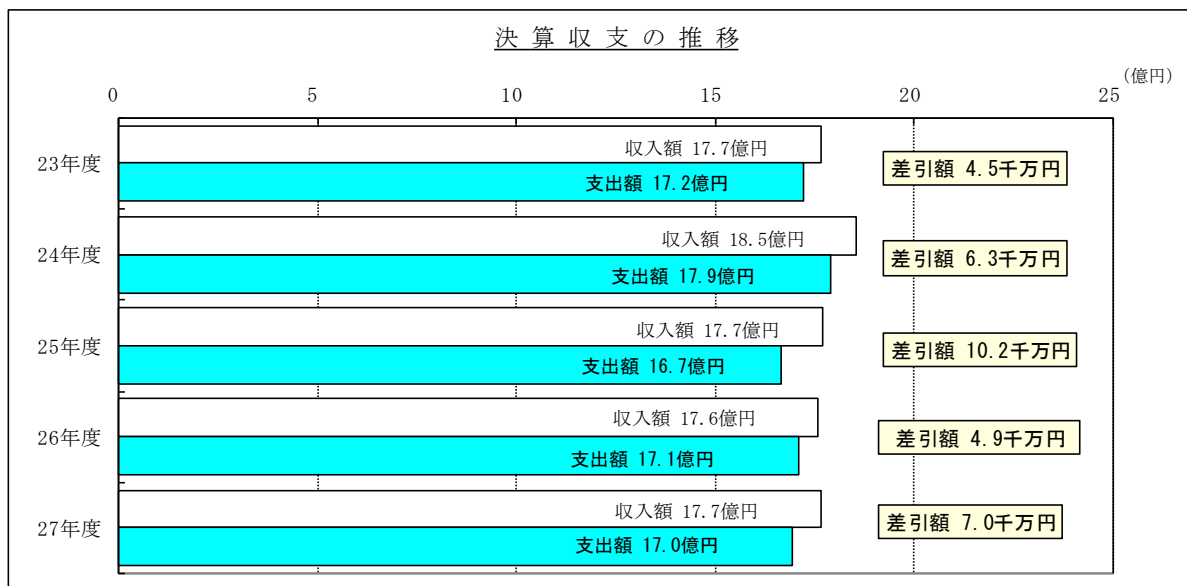
決算収支の状況は、次のとおりです。

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較 増 減	
			金 額	比 率
歳 入 決 算 額 (A)	円 1,765,604,856	円 1,760,178,107	円 5,426,749	% 0.3
歳 出 決 算 額 (B)	1,695,412,342	1,710,903,988	△15,491,646	△0.9
歳 入 歳 出 差 引 額 (C=A-B) (形 式 収 支)	70,192,514	49,274,119	20,918,395	42.5
翌年度へ繰り越すべき財源 (D)	-	-	-	-
実 質 収 支 (E=C-D)	70,192,514	49,274,119	20,918,395	42.5
前 年 度 実 質 収 支 (F)	49,274,119	101,808,143	△52,534,024	△51.6
単 年 度 収 支 (E-F)	20,918,395	△52,534,024	73,452,419	△139.8

本年度は歳入 1,765,605 千円に対し、歳出は 1,695,412 千円となり、差引き(形式収支)70,193 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、前年度実質収支を差し引いた単年度収支は、20,918 千円の黒字となりました。

歳入歳出決算額を前年度と比較すると、歳入は5,427千円(0.3%)増加し、歳出は15,492千円(0.9%)減少し、歳入歳出差引額は20,918千円(42.5%)増加しました。

決算収支の推移は、次のとおりです。



この5年間の決算収支の推移を見ると、収入額と支出額はともに、平成24年度が最大となっています。また、収入額と支出額の差引額は、平成25年度が最大となっています。

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	1,452,716,000	1,452,716,000	1,452,716,000	100.0	100.0	50,937,000	3.6
使用料及び 手数料	146,233,000	153,220,607	153,220,607	104.8	100.0	△192,621	△0.1
繰越金	49,275,000	49,274,119	49,274,119	100.0	100.0	△52,534,024	△51.6
諸収入	65,928,000	110,394,130	110,394,130	167.4	100.0	7,216,394	7.0
計	1,714,152,000	1,765,604,856	1,765,604,856	103.0	100.0	5,426,749	0.3

収入済額を予算現額と比較すると、収入率は103.0%となりました。また、収入済額を前年度と比較すると5,427千円（0.3%）増加しました。

款別の収入状況は、次のとおりです。

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50,937千円（3.6%）増加しました。その主な理由は、歳出において、ごみ焼却施設の施設運営・維持管理業務委託料が固定費の増により増加したことによるものです。

なお、市町村別（負担金）の推移は、次のとおりです。

区分	27年度	26年度	比較増減		25年度	24年度	23年度
			金額	比率			
	千円	千円	千円	%	千円	千円	千円
小樽市	1,269,049	1,225,365	43,684	3.6	1,269,971	1,372,194	1,297,146
積丹町	15,577	15,228	349	2.3	15,666	17,465	16,586
古平町	23,252	22,263	989	4.4	24,064	27,110	25,064
仁木町	14,572	13,867	705	5.1	14,364	15,730	14,692
余市町	123,416	118,365	5,051	4.3	123,805	135,697	127,039
赤井川村	6,850	6,691	159	2.4	6,772	7,963	8,878
計	1,452,716	1,401,779	50,937	3.6	1,454,642	1,576,159	1,489,405

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	72,000	72,000	100.0	100.0	-	-
ごみ処理施設使用料	72,000	72,000	72,000	100.0	100.0	-	-
衛生手数料	146,161,000	153,148,607	153,148,607	104.8	100.0	△192,621	△0.1
ごみ焼却処理手数料	134,900,000	140,793,423	140,793,423	104.4	100.0	293,795	0.2
粗大ごみ処理手数料	11,040,000	12,109,184	12,109,184	109.7	100.0	△708,416	△5.5
搬入許可等手数料	221,000	246,000	246,000	111.3	100.0	222,000	925.0

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52,534千円（51.6%）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7,216千円（7.0%）増加しました。これは主に、鉄くず等売払収入で4,080千円減少しましたが、余剰電力売払収入で11,346千円増加したためです。

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	676,000	395,226	58.5	280,774	140,478	55.1
総 務 費	92,008,000	90,563,702	98.4	1,444,298	△46,943,452	△34.1
衛 生 費	1,143,177,000	1,127,163,642	98.6	16,013,358	31,311,328	2.9
公 債 費	477,291,000	477,289,772	99.9	1,228	-	-
予 備 費	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-
計	1,714,152,000	1,695,412,342	98.9	18,739,658	△15,491,646	△0.9

支出済額を予算現額と比較すると18,740千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15,492千円（0.9%）減少しました。

主な款別の支出状況は、次のとおりです。

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58.5%の執行率となり、不用額は281千円となりました。また、支出済額を前年度と比較すると140千円（55.1%）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	91,633,000	90,307,862	98.6	1,325,138	△46,892,652	△34.2
選 挙 費	139,000	93,800	67.5	45,200	△8,460	△8.3
監 査 委 員 費	236,000	162,040	68.7	73,960	△42,340	△20.7
計	92,008,000	90,563,702	98.4	1,444,298	△46,943,452	△34.1

総務費は、予算現額に対し98.4%の執行率となり、不用額は1,444千円となりました。

支出済額を前年度と比較すると46,943千円（34.1%）減少しました。その主な理由は、総務管理費の給料で4,978千円増加しましたが、積立金（基金への積立金）で52,534千円減少したためです。

衛生費の目別決算の状況は、次のとおりです。

項・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	%
施設管理運営費	1,143,177,000	1,127,163,642	98.6	16,013,358	31,311,328	2.9
ごみ焼却施設管理運営費	728,140,000	720,613,984	99.0	7,526,016	24,401,508	3.5
リサイクルプラザ管理運営費	387,727,000	380,279,158	98.1	7,447,842	3,552,574	0.9
北後志リサイクルセンター管理運営費	27,310,000	26,270,500	96.2	1,039,500	3,357,246	14.7

衛生費は、予算現額に対し98.6%の執行率となり、不用額は16,013千円となりました。

支出済額を前年度と比較すると31,311千円（2.9%）増加しました。その主な理由は、北後志リサイクルセンター管理運営費の工事請負費で3,015千円皆増し、ごみ焼却施設管理運営費の委託料で21,864千円、リサイクルプラザ管理運営費の委託料で3,094千円それぞれ増加したためです。

公債費の内訳は、元金434,488千円、利子42,801千円です。

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	諸 収 入	計	金 額	歳出決算額 に対する割合	
議 会 費	円 395,226	円 -	円 -	円 -	円 395,226	% 100.0	
総 務 費	90,563,702	-	6,602	6,602	90,557,100	99.9	
衛 生 費	1,127,163,642	153,220,607	110,383,888	263,604,495	863,559,147	76.6	
ごみ焼却施設管理運営費	720,613,984	140,966,423	85,705,567	226,671,990	493,941,994	68.5	
リサイクルプラザ管理運営費	380,279,158	12,254,184	10,650,077	22,904,261	357,374,897	94.0	
北後志リサイクルセンター管理運営費	26,270,500	-	14,028,244	14,028,244	12,242,256	46.6	
公 債 費	477,289,772	-	-	-	477,289,772	100.0	
計	1,695,412,342	153,220,607	110,390,490	263,611,097	1,431,801,245	84.5	
前年度計	1,710,903,988	153,413,228	103,177,518	256,590,746	1,454,313,242	85.0	
比較 増減	金 額	△15,491,646	△192,621	7,212,972	7,020,351	△22,511,997	ポイント △0.5
	比 率 (%)	△0.9	△0.1	7.0	2.7	△1.5	

科目別の財源内訳を前年度と比較すると、特定財源は7,020千円（2.7%）増加となり、一般財源は22,512千円（1.5%）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84.5%で、前年度と比較すると0.5ポイント低下となりました。

5 性質別経費

性質別経費の推移は、次のとおりです。

区 分	27年度	26年度	比 較 増 減		25年度	24年度	23年度
			金 額	比 率			
人 件 費	千円 116,455	千円 109,718	千円 6,738	% 6.1	千円 106,832	千円 107,849	千円 114,840
物 件 費	1,036,792	1,008,326	28,466	2.8	1,002,936	1,131,630	1,040,762
維持補修費	53	304	△251	△82.6	244	2,123	2,419
扶 助 費	1,030	1,065	△35	△3.3	1,070	940	1,232
補 助 費 等	14,518	12,393	2,125	17.1	78,892	70,241	85,696
公 債 費	477,290	477,290	-	-	477,290	477,290	477,290
積 立 金	49,274	101,808	△52,534	△51.6	-	-	-
計	1,695,412	1,710,904	△15,492	△0.9	1,667,264	1,790,072	1,722,238

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		平成27年度 支 出 額	平成28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 19～26	千円 7,569,068	千円 1,004,549	年度 28～33	千円 8,000,383

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	
27年 4月	31,112,814	(-)	9,111,525	(-)	22,001,289	(-)	
5月	85,697,897	(-)	93,081,607	(-)	14,617,579	(-)	
6月	166,186,560	(-)	110,533,323	(-)	70,270,816	(-)	
7月	103,744,520	(-)	94,609,316	(-)	79,406,020	(-)	
8月	153,542,850	(-)	95,600,895	(-)	137,347,975	(-)	
9月	292,313,274	(-)	332,847,183	(-)	96,814,066	(-)	
10月	101,008,493	(-)	89,758,694	(-)	108,063,865	(-)	
11月	98,751,215	(-)	149,028,264	(-)	57,786,816	(-)	
12月	177,124,706	(-)	111,492,643	(-)	123,418,879	(-)	
28年 1月	127,349,095	(-)	93,773,168	(-)	156,994,806	(-)	
2月	169,480,163	(-)	143,713,959	(-)	182,761,010	(-)	
3月	231,694,638	(-)	282,065,850	(-)	132,389,798	(-)	
出納 整理 期間	4月	23,364,205	(-)	89,795,915	(-)	65,958,088	(-)
	5月	4,234,426	(-)	-	(-)	70,192,514	(-)

(注) 括弧書きの数値は収入額、支出額及び月末収支残高の内数です。

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2月及び3月は地方債の償還、11月は基金（運営資金基金）への積立、12月は期末勤勉手当の支給のため、支出額が大きくなっています。

なお、一時借入金は、予算で定める最高額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
		㎡	㎡	㎡	千円
公 有 財 産	土 地	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	
	北後志リサイクルセンターびん等保管棟	83.84	-	83.84	7,959
基金	運 営 資 金 基 金	円 101,808,143	円 49,274,119	円 151,082,262	

本年度は、公有財産（土地及び建物）は増減がありませんでしたが、基金（運営資金基金）で49,274千円増加しました。

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		27年度	26年度	比較増減		25年度	24年度	23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	40,845.10	41,233.87	△388.77	△0.9	42,636.66	44,095.25	44,238.78
		不燃ごみ	受入量	5,456.10	5,624.45	△168.35	△3.0	5,865.88	5,213.15	5,077.27
	リサイクルプラザ	粗大ごみ	資源化量	540.56	545.74	△5.18	△0.9	553.74	518.57	591.51
			資源物	受入量	3,449.56	3,527.31	△77.75	△2.2	3,630.34	3,517.60
		資源物	資源化量	2,934.39	2,974.23	△39.84	△1.3	3,088.70	2,956.06	3,059.23
			資源物	受入量	1,322.89	1,366.30	△43.41	△3.2	1,430.55	1,545.30
北後志リサイクルセンター	資源物	資源化量	1,306.00	1,339.00	△33.00	△2.5	1,425.00	1,508.00	1,562.00	

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)	34,691.25	466.06	735.20	549.13	4,222.48	180.98	40,845.10
		前年度(ト)	35,109.76	463.50	771.04	561.51	4,156.68	171.38	41,233.87
		比較増減(%)	△1.19	0.55	△4.65	△2.20	1.58	5.60	△0.94
	リサイクルプラザ	本年度(ト)	8,790.43	9.12	11.86	15.63	73.60	5.02	8,905.66
		前年度(ト)	9,024.68	10.36	14.38	16.66	80.46	5.22	9,151.76
		比較増減(%)	△2.60	△11.97	△17.52	△6.18	△8.53	△3.83	△2.69
北後志リサイクルセンター	本年度(ト)		100.04	113.45	110.46	952.90	46.04	1,322.89	
	前年度(ト)		103.01	116.60	109.94	993.04	43.72	1,366.30	
	比較増減(%)		△2.87	△2.70	0.47	△4.04	5.30	△3.18	
計	本年度(ト)	43,481.68	575.22	860.51	675.22	5,248.98	232.04	51,073.65	
	前年度(ト)	44,134.44	576.87	902.02	688.11	5,230.18	220.32	51,751.93	
	比較増減(%)	△1.48	△0.28	△4.60	△1.87	0.36	5.32	△1.31	

第7 意 見

決算の概要は前述のとおりです。全体のごみの受入量は昨年度に引き続き減少しましたが、ごみ処理に係る手数料収入が予算額を上回り、余剰電力売払収入などの諸収入も増収となったことから、特定財源は増加となりました。

一方、各施設の管理運営に当たっては、今後も手数料収入の減少が見込まれ、また、施設運営・維持管理業務委託料などにおいて、物価変動によるコストの上昇により経費が増加することが予想されますので、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します。