

岡山市長 萩原誠司様

岡山市監査委員	服部輝正
同	石川敬之
同	高月由起枝
同	安井 聰

出資団体監査の結果について

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、出資団体監査を行ったので、同条第9項の規定によりその結果に関する報告を提出します。

記

1 監査の対象及び範囲

岡山市土地開発公社
財団法人岡山市公園協会
平成15年度における出資に係る出納その他の事務

2 監査の期間

平成17年1月5日から平成17年2月28日まで

3 監査の方法

前記団体の事業運営が、出資目的に沿って行われているかどうかを主眼とし、関係書類を抽出により監査した。

4 監査の結果

監査した結果、事業運営は出資目的に沿って行われており、また、事務処理についてはおおむね適正に処理されているものと認められたが、次のとおり一部に改善を要する事項が認められたので、内容を十分把握し、それぞれ必要な措置を講じ、今後の事務処理に万全を期されたい。

なお、今後の処理方法について指導した軽易な事項は、記述を省略した。

- (1) 公社における用地取得は、公有地の拡大の推進に関する法律に基づき岡山市からの依頼により先行取得するものであり、後に岡山市により買戻しが行われるため、借入利息を含んだ額が資産として計上されている。しかし、バブル経済崩壊後岡山市においても土地価格の下落は続いており、現時点で保有資産の適正な評価をすれば、貸借対照表での資産額と実際の評価額は相当乖離していると思われる。この差額は、後年岡山市が買戻しをしたときに負担することとなる。現在、平成13年3月策定の「土地開発公社の経営の健全化に関する計画書」に基づき岡山市において対策を講じられ、また、公社においても一部を賃貸借するなどの対策を実施されているところであるが、今後とも岡山市とも協議のうえ、実効ある具体策を実施し、健全化に向け一層努力されたい。
(岡山市土地開発公社)
- (2) 平成13年度において、岡山市の一般会計へ1億円を寄付することに伴い、当年度損失を計上し、結果として繰越準備金を取り崩している。利益は、原則としては繰越準備金として整理するものであるが、一定の条件を満たせば設立団体への寄付等による還元も可能ではある。しかし、この設立団体への利益の還元は、当該年度の利益の範囲内で行われるべきものとする。また、公社定款に規定されている利益の処理においては、当該寄付についての定めがないため、所要の整備を行い、適切に処理されたい。
(岡山市土地開発公社)
- (3) 収支決算書において、科目の書き間違いや金額の記載誤りが随所に見受けられた。また、相殺したことにより総額主義の原則に抵触するなど、必ずしも財政状態及び営業成績を正しく表しているものではなかった。今後は、このようなことのないようチェック体制の強化、内部監査の充実を図られたい。
(財団法人岡山市公園協会)

なお、各団体の概要は次のとおりである。

(岡山市土地開発公社)

1 設立目的について

公共用地，公用地等の取得，管理，処分等を行うことにより，地域の秩序ある整備と市民福祉の増進に寄与することを目的とする。

2 事務事業の実施状況について

平成15年度における主な事業の実施状況は，次のとおりである。

(1) 公有地取得事業

ア	市道大元駅前二日市町線	145.05m ²
イ	第2種再開発事業	390.17m ²
ウ	永江川河川改修事業	975.64m ²
エ	市道浦安南町築港栄町線	40,462.13m ²
オ	岡山操車場跡地新駅周辺整備事業	7,456.52m ²
カ	中島公園	151.42m ²
キ	新産業ゾーン	427.13m ²

(2) 土地の処分等

ア	桑野地内公共用地	1,922.64m ²
イ	新設中学校(財田)	1,718.51m ²
ウ	西部第4地区土地区画整理事業	2,999.03m ²
エ	田中野田地内道路改良事業	1,420.02m ²
オ	福田緑道整備事業	447.00m ²
カ	都計道路下中野平井線	210.53m ²
キ	市道大元駅前二日市町線	1,304.91m ²
ク	市道浦安南町築港栄町線	4,557.52m ²
ケ	市道土田・下線	407.99m ²
コ	市道西市青江線	170.92m ²
サ	市立横井小学校拡張用地	4,433.82m ²
シ	市道いずみ町青江線	76.12m ²
ス	市道横井上4号線外2路線	3,126.16m ²
セ	新産業ゾーン	3,604.95m ²

3 基本財産の状況について

平成16年3月31日現在の基本財産は20,000,000円で，これは全額岡山市からの出資金である。

4 収支の状況について

平成15年度における収支状況は、次のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

(単位；円)

款	項	予 算 現 額			決算額	予算現額と 決算額との比較
		当初予算額	補正予算額	計		
事業収益		1,099,820,000	0	1,099,820,000	2,723,217,212	1,623,397,212
	公有地取得 事業収益	1,051,063,000	0	1,051,063,000	2,673,414,694	1,622,351,694
	付帯等事業 収益	48,757,000	0	48,757,000	49,802,518	1,045,518
事業外収益		38,000	0	38,000	26,203	11,797
	受取利息	34,000	0	34,000	7,608	26,392
	雑収益	4,000	0	4,000	18,595	14,595
特別利益		0	0	0	146,550	146,550
	固定資産 売却益	0	0	0	146,550	146,550
合 計		1,099,858,000	0	1,099,858,000	2,723,389,965	1,623,531,965

イ 支出

(単位：円)

款	項	予 算 現 額			決算額	不 用 額
		当初予算額	補正予算額	計		
事業原価		1,042,814,000	0	1,042,814,000	2,652,903,952	1,610,089,952
	公有地取得 事業原価	1,042,814,000	0	1,042,814,000	2,652,903,952	1,610,089,952
販売費及び 一般管理費		23,347,000	0	23,347,000	17,238,719	6,108,281
	販売費及び 一般管理費	23,347,000	0	23,347,000	17,238,719	6,108,281
事業外費用		40,757,000	0	40,757,000	37,888,379	2,868,621
	支払利息	0	0	0	0	0
	雑損失	40,757,000	0	40,757,000	37,888,379	2,868,621
特別損失		0	0	0	105,266	105,266
	固定資産 売却損	0	0	0	105,266	105,266
予備費		500,000	0	500,000	0	500,000
	予備費	500,000	0	500,000	0	500,000
合 計		1,107,418,000	0	1,107,418,000	2,708,136,316	1,600,718,316

(2) 資本的收入及び支出

ア 収入

(単位;円)

款	項	予 算 現 額			決算額	予算現額と 決算額との比較
		当初予算額	補正予算額	計		
資本的收入		56,295,185,000	0	56,295,185,000	39,242,986,748	17,052,198,252
	借入金	56,295,185,000	0	56,295,185,000	39,242,683,298	17,052,501,702
	固定資産 売却代金	0	0	0	303,450	303,450
	前受金	0	0	0	0	0
合 計		56,295,185,000	0	56,295,185,000	39,242,986,748	17,052,198,252

イ 支出

(単位;円)

款	項	予 算 現 額			決算額	不 用 額
		当初予算額	補正予算額	計		
資本的支出		57,135,055,000	0	57,135,055,000	41,859,003,967	15,276,051,033
	公有地取得 事業費	6,490,782,000	0	6,490,782,000	2,460,096,579	4,030,685,421
	固定資産 取得費	4,400,000	0	4,400,000	3,795,960	604,040
	借入金 償還金	50,639,873,000	0	50,639,873,000	39,395,111,428	11,244,761,572
合 計		57,135,055,000	0	57,135,055,000	41,859,003,967	15,276,051,033

(3) 損益計算書

(単位;円)

項 目	金 額
事業収益	2,723,217,212
(1) 公有地取得事業収益	2,673,414,694
(2) 付帯等事業収益	49,802,518
事業原価	2,652,903,952
(1) 公有地取得事業原価	2,652,903,952
【事業総利益】	70,313,260
販売費及び一般管理費	17,238,719
(1) 販売費及び一般管理費	17,238,719
【事業利益】	53,074,541
事業外収益	26,203
(1) 受取利息	7,608
(2) 雑収益	18,595
事業外費用	37,888,379
(1) 支払利息	0
(2) 雑損失	37,888,379
【経常利益】	15,212,365
特別利益	146,550
(1) 固定資産売却益	146,550
特別損失	105,266
(1) 固定資産売却損	105,266
【当期純利益】	15,253,649

5 財政状況について

平成15年度末における貸借対照表は、次のとおりである。

(単位；円)

項 目	金 額
資 産 の 部	
流 動 資 産	46,036,851,261
1 現金及び預金	281,245,127
2 公有用地	34,034,166,794
3 代行用地	11,721,439,340
4 その他未収金	0
固 定 資 産	3,356,492
1 有形固定資産	
(1) 車両その他の運搬具	0
減価償却累計額	0
(2) 工具，器具及び備品	724,397
減価償却累計額	377,457
2 無形固定資産	
(1) ソフトウエア	3,472,560
減価償却累計額	463,008
【資産合計】	46,040,207,753
負 債 の 部	
流 動 負 債	45,393,407,595
1 未払金	127,665,089
2 短期借入金	45,059,833,298
3 前受金	0
4 短期預り金	54,616
5 普通引当金	205,854,592
【負債合計】	45,393,407,595
資 本 の 部	
基 本 金	20,000,000
1 基本財産	20,000,000
準 備 金	626,800,158
1 前期繰越準備金	611,546,509
2 当期純利益	15,253,649
【資本合計】	646,800,158
【負債・資本合計】	46,040,207,753

(財団法人岡山市公園協会)

1 設立目的について

本法人は、岡山市の公園緑地事業及び緑化推進事業の発展進行を図り、もって公共の福祉の増進に寄与することを目的とする。

2 事務事業の実施状況について

平成15年度における主な事業の実施状況は、次のとおりである。

(1) 公益事業

一般会計

ア 朝顔市事業(平成15年7月19日)

イ 運営改善交付金事業

- ・緑化推進事業(緑化フェア平成15年10月18日～19日)
- ・公園自主管理事業
- ・公園管理事業
- ・施設グレードアップ事業(総合文化体育館, 浦安総合公園西地区公園, 岡山ドーム)

緑化基金特別会計

ア 緑化基金の造成(寄附金収入額596,668円, 市出捐金1,276,545円)

イ 助成金交付事業

- ・生垣設置奨励事業(7件, 生垣延長96.8m)
- ・屋上緑化奨励事業(2件, 面積232.5㎡)
- ・草花配布奨励事業(2,500鉢)
- ・ふれあい花壇設置奨励事業(8件)
- ・商店街花いっぱい奨励事業(プランター50基)
- ・「街かどの緑」保護管理奨励事業(植樹帯総延長170m)

ウ 花いっぱい推進事業

- ・都市緑化推進事業(吉備津地区まほろば広場花壇管理)
- ・平和町花壇管理事業

エ パートナーシップ事業

- ・小丸山緑地みんなの森づくり
- ・幸地崎花見のコミュニティガーデン
- ・グリーンバンク事業

オ 緑化啓発事業

- ・民有地緑化イベントパネル点の開催(平成15年10月2日)
- ・緑化普及講習会等

半田山植物園の四季と自然を楽しむ会(12回)

小中学生の自然教室(12回)

- ・桃太郎ふれあいパレードへの参加(平成15年8月2日)

カ 岡山市の花いっぱい運動期間及び緑化推進月間に対する協力

- ・花いっぱい期間協賛
 - 西川緑道まつり（平成15年5月10日）
 - 自然とふれあう市民のつどい（平成15年5月17日）
- ・みどりの日事業（平成15年4月29日）
- ・緑化月間協賛事業
 - 写生大会（平成15年10月11日）
 - 自然とふれあう市民のつどい（平成15年10月25日）

受託事業特別会計

ア 岡山市（市長部局）受託事業

- ・施設管理等業務
 - 市内主要公園緑地管理運営及び行事並びに使用料徴収業務
 - 日応寺記念植樹の森管理
 - 下石井公園他19箇所花壇植栽管理
 - 緑化普及事業管理運営
 - 西大寺一宮公園苗木出荷
 - 烏城公園他管理
 - 山田グリーンパーク管理運営（使用料等徴収業務を含む）
 - 操山公園里山センター管理運営（使用料等徴収業務を含む）
 - 犬島公園管理運営（使用料等徴収業務を含む）
 - 烏城公園駐車場管理運営（使用料徴収業務を含む）
 - 半田山植物園管理運営（使用料等徴収業務を含む）
 - 浦安総合公園管理運営（総合文化体育館他管理運営及び使用料等徴収業務
浦安西公園管理運営）
 - 六番川水の公園体育館管理運営（使用料等徴収業務を含む）
 - 岡山ドーム及び多目的広場管理運営及び使用料等徴収業務
 - 百間川緑地上流管理運営及び使用料徴収業務
 - 百間川緑地及び浦安総合公園西地区夜間警備
- ・その他業務
 - 犬島海水浴場管理運営
 - 犬島海水浴場周辺除草
 - 豊緑地他草刈等管理業務
 - 豊緑地他草刈処分業務

イ 岡山市（教育委員会）受託事業

- 日応寺自然の森管理運営及び使用料徴収事務
- 市立青年の家緑地管理
- 市立浦安総合公園図書館業務の一部
- 岡山市総合スポーツクラブ開催事業

ウ 緑・花文化の知識認定試験（平成15年11月9日）

(2) 施設等利用状況

施設名	利用者数 使用料等	前年度比	説明
浦安総合公園	221,808人 39,590,090円	115.3% 136.0%	
総合文化体育館	185,005人 31,036,910円	109.4% 120.6%	
浦安野球場	6,786人 656,250円	64.0% 98.4%	
浦安テニスコート	30,017人 7,896,930円	238.2% 291.5%	6月から夜間開放 開始
半田山植物園	43,843人 8,391,790円	113.7% 124.4%	
有料	17,806人	123.3%	
無料	14,022人	97.6%	
山田グリーンパーク	17,806人 2,435,000円	86.0% 105.5%	
テニスコート	9,263人 1,675,550円	98.8% 101.6%	
野球場	3,808人 525,750円	78.1% 117.2%	
サッカー兼 ソフトボール場	4,735人 233,700円	73.5% 111.3%	
岡山市日応寺自然の森	129,095人 3,687,050円	99.0% 106.1%	
多目的広場	5,816人 567,750円	98.8% 110.5%	
テニスコート	8,944人 1,669,400円	91.0% 101.1%	
パターゴルフ場	9,567人 1,449,900円	112.0% 110.8%	
一般来園者	104,768人	98.8%	
犬島キャンプ場	1,660人 915,400円	86.1% 65.5%	開場期間 4/15～10/15
六番川水の公園体育館	45,880人 6,223,510円	113.0% 111.3%	

施設名	利用者数 使用料等	前年度比	説明
操山公園里山センター	44,306人 242,800円	120.6% 110.9%	
多目的ホール	6,626人 242,800円	196.2% 110.9%	
一般来館者	37,680人	113.0%	
百間川緑地	110,326人 10,367,630円	- -	平成15年度から 管理受託
軟式野球場	8,908人 1,275,730円	- -	
ソフトボール場	7,045人 410,270円	- -	
テニスコート	32,258人 6,304,620円	- -	
サッカー・ラグビー場	14,830人 1,190,130円	- -	
サッカー場	15,615人 1,186,880円	- -	
無料施設	31,670人	-	
岡山ドーム	364,748人 17,124,723円	- -	平成15年度から 開館
烏城公園駐車場	49,075台 34,654,300円	103.6% 126.9%	
半田山植物園駐車場	21,557台 6,486,600円	109.4% 109.1%	
浦安総合公園西地区 駐車場	119,151台 1,678,200円	107.0% 95.7%	
有料	10,317台 1,678,200円	99.6% 95.7%	
無料	108,834台	107.7%	

3 基本財産の状況について

平成16年3月31日現在の基本財産は114,000,000円で、岡山市からの出資金57,000,000円及び協会の積立金57,000,000円である。

運用の内訳は、中国銀行岡南支店普通預金42,865,650円及び三菱証券岡山支店投資有価証券(国債)71,134,350円である。

4 収支の状況について

平成15年度における収支状況は、次のとおりである。

(1 - 1) 一般会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
収入の部			
1 基本財産運用収入	925,000	925,453	453
基本財産利息収入	925,000	925,453	453
2 事業収入	301,000	253,335	47,665
朝顔市等事業収入	286,000	253,335	32,665
仮受消費税収入	15,000	0	15,000
3 運営改善交付金収入	13,000,000	13,000,000	0
運営改善交付金収入	13,000,000	13,000,000	0
4 雑収入	970,000	920,921	49,079
受取利息	3,000	235	2,765
雑収入	921,000	920,686	314
仮受消費税収入	46,000	0	46,000
当期収入合計(A)	15,196,000	15,099,709	96,291
前期繰越収支差額	20,140,000	20,139,909	91
収入合計 (B)	35,336,000	35,239,618	96,382
支出の部			
1 事業費	12,427,000	11,565,871	861,129
朝顔市等事業	472,000	443,763	378
給料手当	17,000	15,945	1,055
報酬	5,000	0	5,000
臨時雇賃金	8,000	7,818	182
委託費	420,000	420,000	0
仮払消費税支出	22,000	0	22,000
運営改善交付金事業	11,955,000	11,122,108	832,892
給料手当	302,000	301,622	378
臨時雇賃金	78,000	77,698	302
通信運搬費	43,000	42,577	423
消耗材料費	214,000	213,998	2
消耗品費	2,691,000	2,408,397	282,603
印刷製本費	146,000	145,750	250
賃借料	493,000	493,000	0
保険料	89,000	82,090	6,910
負担金支出	8,000	8,000	0

(1 - 2) 一般会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (7)	決 算 額 (1)	差 異 (7)-(1)
租税公課	30,000	29,500	500
寄付金支出	2,551,000	2,550,876	124
委託費	4,660,000	4,660,000	0
雑費	115,000	108,600	6,400
仮払消費税支出	535,000	0	535,000
2 管理費	914,000	221,282	692,718
役員報酬	400,000	0	400,000
会議費	28,000	0	28,000
旅費交通費	200,000	118,337	81,663
通信運搬費	27,000	26,918	82
消耗品費	24,000	23,587	413
印刷製本費	13,000	950	12,050
賃借料	80,000	0	80,000
諸謝金	80,000	40,000	40,000
租税公課	10,000	0	10,000
仮払消費税支出	24,000	0	24,000
雑費	28,000	11,490	16,510
3 固定資産取得支出	4,127,000	3,922,620	204,380
運営改善交付金事業	4,127,000	3,922,620	204,380
什器備品購入支出	1,731,000	1,730,205	795
車両運搬具購入支出	2,200,000	2,192,415	7,585
仮払消費税支出	196,000	0	196,000
4 予備費	17,868,000	0	17,868,000
当期支出合計(C)	35,336,000	15,709,773	19,626,227
当期収支差額(A)-(C)	20,140,000	610,064	19,529,936
次期繰越収支差額(B)-(C)	0	19,529,845	19,529,845

(2 - 1) 緑化基金特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
収入の部			
1 緑化基金運用収入	2,284,000	2,303,143	19,143
緑化基金利息収入	2,284,000	2,303,143	19,143
2 助成金収入	140,000	40,530	99,470
財団法人都市緑化基金助成金収入	140,000	40,530	99,470
3 市出捐金収入	1,277,000	1,276,545	455
市出捐金収入	1,277,000	1,276,545	455
4 寄付金収入	2,700,000	596,668	2,103,332
基金寄付金収入	2,500,000	596,668	1,903,332
事業寄付金収入	200,000	0	200,000
5 雑収入	243,000	181,404	61,596
受取利息	2,000	451	1,549
雑収入	229,000	180,953	48,047
仮受消費税収入	12,000	0	12,000
6 繰入金収入	6,000,000	6,000,000	0
繰入金収入	6,000,000	6,000,000	0
当期収入合計(A)	12,644,000	10,398,290	2,245,710
前期繰越収支差額	43,149,000	43,148,731	269
収入合計 (B)	55,793,000	53,547,021	2,245,979
支出の部			
1 事業費	4,641,000	3,253,591	1,387,409
助成金交付事業	2,720,000	2,003,930	716,070
助成金支出	2,720,000	2,003,930	716,070
緑化啓発事業	261,000	165,655	95,345
消耗材料費	160,000	155,655	4,095
消耗品費	51,000	0	51,000
印刷製本費	50,000	9,750	40,250
花いっぱい推進事業	850,000	613,842	236,158
臨時雇賃金	100,000	0	100,000
消耗材料費	115,000	33,700	81,300
消耗品費	30,000	2,380	27,620
負担金支出	5,000	4,762	238
委託費	600,000	573,000	27,000
パートナーシップ事業	120,000	39,200	80,800
臨時雇賃金	80,000	39,200	40,800
通信運搬費	10,000	0	10,000

(2 - 2) 緑化基金特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
消耗材料費	20,000	0	20,000
消耗品費	10,000	0	10,000
花いっぱい運動期間協賛	387,000	315,000	71,200
消耗材料費	280,000	274,000	5,600
消耗品費	2,000	2,000	0
賃借料	100,000	36,000	64,000
保険料	5,000	3,400	1,600
緑化月間協賛	157,000	115,164	41,836
旅費交通費	7,000	6,620	380
消耗品費	2,000	2,000	0
賃借料	130,000	92,496	37,504
保険料	5,000	2,000	3,000
雑費	13,000	12,048	952
仮払消費税支出	146,000	0	146,000
2 管理費	250,000	61,480	188,520
給料手当	100,000	0	100,000
福利厚生費	10,000	0	10,000
会議費	10,000	0	10,000
旅費交通費	50,000	0	50,000
通信運搬費	8,000	7,620	380
消耗品費	10,000	5,360	4,640
印刷製本費	5,000	0	5,000
負担金支出	30,000	30,000	0
仮払消費税支出	8,000	0	8,000
雑費	19,000	18,500	500
3 特定預金支出	6,777,000	4,873,213	1,903,787
緑化基金引当預金支出	6,777,000	4,873,213	1,903,787
4 予備費	44,125,000	0	44,125,000
当期支出計(C)	55,793,000	8,188,284	47,604,716
当期支出差額(A)-(C)	43,149,000	2,210,006	45,359,006
次期繰越収支差額(B)-(C)	0	45,358,737	45,358,737

(3 - 1) 受託事業特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
収入の部			
1 補助金等収入	791,271,000	753,589,876	37,681,124
岡山市(市長部局)			
受託事業			
公園園地等管理業務			
受託収入	723,139,000	723,138,163	837
岡山市(教育委員会)			
受託事業収入	30,452,000	30,451,713	287
仮受消費税収入	37,680,000	0	37,680,000
2 事業収入	58,000	20,715	37,285
事業手数料収入	55,000	20,715	34,285
仮受消費税収入	3,000	0	3,000
3 雑収入	21,000	2,607	18,393
受取利息	10,000	2,594	7,406
雑収入	10,000	13	9,987
仮受消費税収入	1,000	0	1,000
4 特定預金取崩収入	2,441,000	2,441,000	0
退職給与引当預金取崩収入	2,441,000	2,441,000	0
5 その他の収入	603,000	302,500	300,500
傷害保険金収入	303,000	302,500	500
車両保険金収入	300,000	0	300,000
当期収入合計(A)	794,394,000	756,356,698	38,037,302
前期繰越収支差額	34,860,000	34,859,167	833
収入合計 (B)	829,254,000	791,215,865	38,038,135
支出の部			
1 事業費	773,968,000	736,418,100	37,549,900
公園園地等管理	708,027,000	707,516,406	510,594
給料手当	135,964,000	135,963,709	291
報酬	30,023,000	30,022,796	204
臨時雇賃金	57,981,000	57,912,047	68,953
福利厚生費	25,337,000	25,336,472	528
会議費	5,000	4,067	933
旅費交通費	5,919,000	5,918,035	965
通信運搬費	2,012,000	1,988,667	23,333
消耗材料費	2,969,000	2,968,121	879
消耗品費	11,824,000	11,748,498	75,502
修繕費	4,194,000	4,193,316	684

(3 - 2) 受託事業特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
印刷製本費	2,150,000	2,138,535	11,465
燃料費	726,000	710,290	15,710
光熱水費	2,672,000	2,671,767	233
賃借料	2,505,000	2,357,532	147,468
保険料	2,382,000	2,381,100	900
寄付金支出	6,239,000	6,238,500	500
諸謝金	685,000	684,311	689
租税公課	210,000	209,600	400
負担金支出	202,000	201,673	327
委託費	412,772,000	412,611,606	160,394
雑費	1,256,000	1,255,764	236
岡山市(教育委員会) 受託事業	29,036,000	28,901,694	134,306
給料手当	3,358,000	3,357,296	704
報酬	2,196,000	2,195,902	98
臨時雇賃金	6,787,000	6,786,406	594
福利厚生費	1,317,000	1,316,421	579
旅費交通費	551,000	550,872	128
通信運搬費	81,000	80,257	743
消耗材料費	162,000	161,001	999
消耗品費	494,000	493,865	135
印刷製本費	8,000	7,152	848
修繕費	294,000	293,500	500
燃料費	83,000	82,435	565
賃借料	2,182,000	2,181,429	571
保険料	49,000	48,690	310
諸謝金	2,305,000	2,304,808	192
租税公課	13,000	12,900	100
委託費	9,098,000	8,971,060	126,940
雑費	58,000	57,700	300
仮払消費税支出	36,905,000	0	36,905,000
2 管理費	10,782,000	9,806,383	975,617
退職金	2,441,000	2,441,000	0
福利厚生費	1,110,000	1,109,657	343
旅費交通費	54,000	0	54,000
通信運搬費	899,000	887,587	11,413
消耗品費	1,499,000	1,412,752	86,248

(3 - 3) 受託事業特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
修繕費	65,000	64,700	300
印刷製本費	860,000	859,600	400
賃借料	278,000	257,109	20,891
諸謝金	381,000	380,953	47
租税公課	997,000	976,900	20,100
負担金支出	366,000	314,762	51,238
委託費	410,000	410,000	0
仮払消費税支出	717,000	0	717,000
雑費	705,000	691,363	13,637
3 固定資産取得支出	1,291,000	1,229,000	62,000
什器備品購入支出	977,000	977,000	0
ソフトウェア購入支出	252,000	252,000	0
仮払消費税支出	62,000	62,000	0
4 特定預金支出	6,400,000	6,400,000	0
退職給与引当預金支出	6,000,000	6,000,000	0
減価償却引当預金支出	400,000	400,000	0
5 法人税及び住民税	1,350,000	1,350,000	0
法人税及び住民税	1,350,000	1,350,000	0
6 その他の支出	603,000	302,500	300,500
傷害保険金支出	303,000	302,500	500
車両保険金支出	300,000	0	300,000
4 予備費	34,860,000	0	34,860,000
当期支出計(C)	829,254,000	755,505,983	73,748,017
当期支出差額(A)-(C)	34,860,000	850,715	35,710,715
次期繰越収支差額(B)-(C)	0	35,709,882	35,709,882

(4 - 1) 収益事業特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
収入の部			
1 事業収入	20,228,000	19,692,824	535,176
食堂委託収入	1,238,000	836,170	401,830
公衆電話委託収入	126,000	86,880	39,120
物品販売等事業収入	1,411,000	1,462,000	51,848
自動販売機物品販売収入	8,899,000	10,558,727	1,659,727
スポーツ教室等会費収入	7,590,000	6,748,199	841,801
仮受消費税収入	964,000	0	964,000
2 雑収入	12,000	129	11,871
受取利息	1,000	129	871
雑収入	10,000	0	10,000
仮受消費税収入	1,000	0	1,000
当期収入合計(A)	20,240,000	19,692,953	547,047
前期繰越収支差額	8,769,000	8,768,189	811
収入合計 (B)	29,009,000	28,461,142	547,858
支出の部			
1 事業費	11,094,000	8,527,311	2,566,689
食堂委託事業	1,238,000	884,170	353,830
光熱水費	662,000	404,170	257,830
賃借料	576,000	480,000	96,000
公衆電話委託	148,000	107,910	40,090
通信運搬費	148,000	107,910	40,090
物品販売等	819,000	724,313	94,687
消耗品費	743,000	661,786	81,214
賃借料	62,000	55,627	6,373
雑費	14,000	6,900	7,100
自動販売機物品販売	1,945,000	1,430,387	514,613
通信運搬費	9,000	8,480	520
光熱水費	1,754,000	1,251,224	502,776
賃借料	180,000	168,683	11,317
租税公課	2,000	2,000	0
スポーツ教室等	6,417,000	5,380,531	1,036,469
報酬	157,000	154,000	3,000
会議費	40,000	35,160	4,840
通信運搬費	38,000	25,511	12,489
消耗品費	493,000	224,082	268,918
印刷製本費	7,000	2,624	4,376

(4 - 2) 収益事業特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
賃借料	2,820,000	2,392,916	427,084
保険料	32,000	31,512	488
諸謝金	2,778,000	2,493,202	284,798
雑費	52,000	21,524	30,476
仮払消費税支出	527,000	0	527,000
2 管理費	32,000	31,511	489
租税公課	32,000	31,511	489
3 法人税及び住民税	2,000,000	2,000,000	0
法人税及び住民税	2,000,000	2,000,000	0
4 繰入金支出	6,000,000	6,000,000	0
繰入金支出	6,000,000	6,000,000	0
5 予備費	2,779,000	0	2,779,000
当期支出計(C)	21,905,000	16,558,822	5,346,178
当期支出差額(A)-(C)	1,665,000	3,134,131	4,799,131
次期繰越収支差額(B)-(C)	7,104,000	11,902,320	4,798,320

(5 - 1) アクションスポーツパーク事業特別会計

(単位 ; 円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)	差 異 (ア)-(イ)
収入の部			
1 利用料等収入	25,146,000	19,877,025	5,268,975
利用料等収入	19,229,000	16,277,025	2,951,975
広告物利用収入	4,720,000	3,600,000	1,120,000
仮受消費税収入	1,197,000	0	1,197,000
2 事業収入	2,901,000	2,056,353	844,647
自動販売機物品販売収入	2,763,000	2,056,353	706,647
仮受消費税収入	138,000	0	138,000
3 雑収入	2,857,000	2,578,089	278,911
受取利息	1,000	19	981
雑収入	2,720,000	2,578,070	141,930
仮受消費税収入	136,000	0	136,000
当期収入合計(A)	30,904,000	24,511,467	6,392,533
前期繰越収支差額	844,000	843,609	391
収入合計 (B)	31,748,000	25,355,076	6,392,924
支出の部			
1 施設管理費	29,737,000	24,437,779	5,299,221
通信運搬費	3,000	0	3,000
消耗品費	50,000	11,780	38,220
修繕費	100,000	0	100,000
印刷製本費	50,000	210	49,790
光熱水費	5,567,000	4,312,273	1,254,727
賃借料	4,434,000	3,855,241	578,759
租税公課	52,000	289	51,711
委託費	18,040,000	16,235,828	1,804,172
仮払消費税支出	1,416,000	0	1,416,000
雑費	25,000	22,158	2,842
2 法人税及び住民税	287,000	20,000	267,000
法人税及び住民税	287,000	20,000	267,000
3 予備費	844,000	0	844,000
当期支出計(C)	30,868,000	24,457,779	6,410,221
当期支出差額(A)-(C)	36,000	53,688	17,688
次期繰越収支差額(B)-(C)	880,000	897,297	17,297

5 財政状況について

平成15年度末における貸借対照表は、次のとおりである。

(1) 一般会計

(単位；円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
1 流 動 資 産		1 流 動 負 債	
現金預金	20,071,702	未払金	1,239,000
未収消費税	700,643	預り金	3,500
流 動 資 産 合 計	20,772,345	負 債 合 計	1,242,500
2 固 定 資 産		正味財産の部	
基本財産		正 味 財 産	142,248,083
基本財産引当預金	42,865,650	(うち基本金)	(114,000,000)
投資有価証券	71,134,350	(うち当期正味財産減少額)	(1,078,575)
その他固定資産			
車両運搬具	3,652,415		
什器備品	11,624,633		
減価償却累計額	7,033,810		
減価償却引当預金	475,000		
固 定 資 産 合 計	122,718,238	正 味 財 産 合 計	142,248,083
資 産 合 計	143,490,583	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	143,490,583

(2) 緑化基金特別会計

(単位；円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
1 流 動 資 産		1 流 動 負 債	
現金預金	47,258,451	未払金	1,992,180
未収入金	40,530		
未収消費税	51,936		
流 動 資 産 合 計	47,350,917	流 動 負 債 合 計	1,992,180
2 固 定 資 産		負 債 合 計	
緑化基金		正味財産の部	
投資有価証券	185,759,850	1 正 味 財 産	322,612,119
緑化基金引当預金	91,493,532	(うち基本金)	(277,253,382)
		(うち当期正味財産増加額)	(7,083,219)
固 定 資 産 計	277,253,382	正 味 財 産 合 計	322,612,119
資 産 合 計	324,604,299	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	324,612,119

(3) 受託事業特別会計

(単位;円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
1 流 動 資 産		1 流 動 負 債	
現金預金	428,125,854	未払金	391,158,357
未収入金	14,752,568	未払費用	8,202,515
		預り金	1,194,959
		法人税等未払金	1,350,000
		未払消費税	5,262,709
流 動 資 産 合 計	442,878,422	流 動 負 債 計	407,168,540
2 固 定 資 産		2 固 定 負 債	
その他固定資産		退職給与引当金	18,391,690
建物	377,840	固 定 負 債 計	18,391,690
構築物	2,192,000	負 債 合 計	120,349,340
車両運搬具	14,261,080	正味財産の部	
什器備品	16,819,866	1 正 味 財 産	81,472,496
減価却累計額	30,596,678	(うち当期正味財産増加額)	(137,795)
電話加入権	250,000		
ソフトウェア	389,000		
退職給与引当金	40,934,700		
減価却引当金	19,526,096		
固 定 資 産 合 計	64,154,304	正 味 財 産 合 計	81,472,496
資 産 合 計	507,032,726	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	507,032,726

(4) 収益事業特別会計

(単位;円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
1 流 動 資 産		1 流 動 負 債	
現金預金	14,504,687	未払金	243,402
未収入金	300,454	未払費用	32,000
		前受金	18,895
		預り金	41,600
		法人税等未払金	2,000,000
		未払消費税	566,924
流 動 資 産 合 計	14,805,141	負 債 合 計	2,902,821
2 固 定 資 産		正味財産の部	
その他固定資産	72,000	1 正 味 財 産	12,527,220
電話加入権	552,900	(うち当期正味財産減少額)	(3,134,131)
減価償却引当預金			
固 定 資 産 合 計	624,900	正 味 財 産 合 計	12,527,220
資 産 合 計	15,430,041	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	15,430,041

(5) アクションスポーツパーク事業特別会計

(単位;円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
1 流 動 資 産		1 流 動 負 債	
現金預金	2,420,440	未払金	1,349,974
未収入金	57,077	前受金	207,000
		法人税等未払金	20,000
		未払消費税	3,246
流 動 資 産 合 計	2,477,517	負 債 合 計	1,580,220
		正味財産の部	
		1 正 味 財 産	897,297
		(うち当期正味財産減少額)	(53,688)
固 定 資 産 合 計	2,477,517	正 味 財 産 合 計	2,477,517
資 産 合 計	2,477,517	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	2,477,517