

## 第 10 章 会計課

### 〔総括概要〕

会計管理者の会計事務を補助する会計課の主な業務は、会計管理者の職務権限である支出負担行為の確認と支出命令の審査、現金（有価証券を含む）や物品の出納及び保管、小切手の振出し、現金や財産の記録管理、決算の調製である。

これらの事務については、公正の確保のため、法令、条例、規則等及び予算に基づき適法かつ適正な処理に当たるとともに、財政健全化の視点に立ち、その執行に努めた。

支出命令の審査については、支出命令書（支出調書）、請求書、支出負担行為決議書及びこれらの関係書類の精査に努めた。

市税、地方交付税、国・県支出金、使用料、手数料、市債等の公金の収納については、これらを的確に把握の上、収入確定への一連の事務処理を行った。

歳計現金、歳計外現金、運用基金及び積立基金の保管については、常に収支状況を把握し、低金利の厳しい状況の中、ペイオフ対策を踏まえ、定期性預金及び流動性預金により運用し、収益（利子）の確保に努めた。

また、公金の収納及び支払事務を取り扱っている指定金融機関及び収納事務を取り扱っている収納代理金融機関3行に対する検査を行った。

なお、今年度の現金受払状況の受高は115,798,995,893円、払高は111,530,033,628円となっている。

### 審査係

#### 1 月別支払状況

区 分	件数(件)	金額(円)
28年 4月	1,044	5,302,256,398
5月	4,611	6,457,304,110
6月	7,483	9,284,258,772
7月	6,689	8,534,326,350
8月	7,948	8,193,312,567
9月	5,991	11,067,862,818
10月	6,765	7,687,242,069
11月	7,741	7,524,804,105
12月	6,448	8,371,719,074
29年 1月	8,066	8,006,412,571
2月	7,431	8,021,183,512
3月	9,023	15,560,710,845
4月	7,952	6,235,655,735

5月	1,930	1,282,984,702
合計	89,122	111,530,033,628

## 2 資金運用状況

- ・預金等の種類 大口定期預金・普通預金
- ・運用回数 108回
- ・運用資金累計（延べ）額 26,608,700,064円（普通預金分を除く）
- ・運用収益（利子）額 7,781,217円

区分	会計・基金名	運用回数(回)	運用資金累計(延べ)額(円)	運用収益(利子)額(円)
歳計現金	一般会計	3	1,000,000,000	278,809
	国民健康保険特別会計	-	-	-
	後期高齢者医療特別会計	2	-	11,310
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2	-	15,401
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	1	-	10,985
	下水道特別会計	2	-	13,376
	農業集落排水特別会計	2	-	11,275
	千塚町上川原産業団地特別会計	-	-	-
	寺尾財産区特別会計	2	-	11,101
	小計	14	1,000,000,000	352,257
運用基金	保護費即時払基金	-	-	-
	奨学基金	2	-	11,280
	土地開発基金	1	110,339,521	81,847
	印紙等購買基金	2	-	11,002
	小計	5	110,339,521	104,129
積立基金	財政調整基金	8	19,041,572,845	2,221,608
	減債基金	5	2,414,437,540	1,211,548
	大澤基金	3	978,160,671	1,258,543
	庁舎建設基金	4	788,685,260	506,084
	土地総合調整基金	3	244,880,222	151,255
	地域福祉基金	5	529,635,497	649,191
	栃木駅周辺地区景観形成基金	1	633,211	471
	大宮南小学校教育振興基金	1	700,000	521
	スポーツ振興基金	3	17,000,000	12,719
	ふるさと文化振興基金	3	45,000,000	22,440
	図書館振興基金	3	22,590,841	16,862
	保険財政調整基金	3	22,531,910	13,577
	介護給付費準備基金	5	663,819,136	508,011
	小野寺地区市有林管理基金	3	3,206,772	1,933
寺尾財産区運営基金	2	136,318,696	273,500	

市民協働まちづくりファンド	3	13,367,425	8,046
墓園管理基金	3	43,269,592	32,835
皆川地区振興基金	3	27,000,000	54,169
再生可能エネルギー普及促進基金	3	5,590,785	3,364
同和対策住宅新築資金等借入償還基金	1	57,529,928	38,073
ふるさと応援基金	3	2,778,000	1,669
義務教育施設整備基金	3	226,370,474	136,428
ふるさと整備事業基金	4	119,801,387	127,595
地域医療対策基金	3	26,330,247	15,888
中山間地域農村環境保全基金	2	10,033,811	12,894
西方さくら基金	3	4,334,457	5,568
創業支援中村由美子基金	-	-	-
マスコットキャラクター応援基金	3	8,781,836	5,281
小計	86	25,454,360,543	7,290,073
歳入歳出外現金	3	44,000,000	34,758
合計	108	26,608,700,064	7,781,217

※ 運用資金累計(延べ)額は普通預金分を除く

出納係

1 会計

(1) 現金受払状況

(単位：円)

区分		受高	払高	残高
会計名				
一般会計		66,265,320,698	63,862,950,501	2,402,370,197
特別会計	国民健康保険	21,442,847,543	20,825,409,568	617,437,975
	後期高齢者医療	1,719,674,213	1,709,741,340	9,932,873
	介護保険(保険事業勘定)	13,727,100,652	13,392,116,204	334,984,448
	介護保険(介護サービス事業勘定)	52,098,579	50,793,677	1,304,902
	下水道	5,007,738,271	4,802,170,640	205,567,631
	農業集落排水	389,111,254	353,845,485	35,265,769
	千塚町上川原産業団地	662,715,816	662,004,617	711,199
	寺尾財産区	28,329,234	26,956,002	1,373,232
運用基金	保護費即時払基金	50,786	40,177	10,609
	奨学基金	68,670,768	17,976,000	50,694,768
	土地開発基金	110,497,438	-	110,497,438
	印紙等購買基金	43,161,090	41,518,000	1,643,090

一時借入金	-	-	-
歳入歳出外現金	6,281,679,551	5,784,511,417	497,168,134
合計	115,798,995,893	111,530,033,628	4,268,962,265

(2) 会計別歳入歳出

ア 一般会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 市税	20,318,190,000	23,185,123,589	21,562,461,403	148,515,793	1,474,146,393
2 地方譲与税	585,101,000	589,084,001	589,084,001	-	-
3 利子割交付金	23,200,000	15,344,000	15,344,000	-	-
4 配当割交付金	258,500,000	58,896,000	58,896,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	345,700,000	34,029,000	34,029,000	-	-
6 地方消費税交付金	3,100,000,000	2,794,099,000	2,794,099,000	-	-
7 ゴルフ場利用税交付金	365,900,000	375,861,325	375,861,325	-	-
8 自動車取得税交付金	115,000,000	139,383,000	139,383,000	-	-
9 地方特例交付金	105,072,000	105,072,000	105,072,000	-	-
10 地方交付税	10,132,317,000	10,473,018,000	10,473,018,000	-	-
11 交通安全対策特別交付金	21,000,000	19,426,000	19,426,000	-	-
12 分担金及び負担金	453,574,000	446,931,506	437,434,406	837,400	8,659,700
13 使用料及び手数料	862,788,000	934,833,631	863,594,109	2,001,590	69,237,932
14 国庫支出金	10,267,209,000	8,773,350,748	8,773,350,748	-	-
15 県支出金	4,515,972,000	4,151,526,056	4,151,526,056	-	-
16 財産収入	189,219,000	230,090,217	230,090,217	-	-
17 寄附金	168,226,000	154,627,757	154,627,757	-	-
18 繰入金	2,294,555,000	2,285,246,012	2,285,246,012	-	-
19 繰越金	3,999,643,600	3,999,644,450	3,999,644,450	-	-
20 諸収入	4,071,916,000	4,360,579,067	4,048,133,214	186,000	312,259,853
21 市債	6,960,958,000	5,155,000,000	5,155,000,000	-	-
合計	69,154,040,600	68,281,165,359	66,265,320,698	151,540,783	1,864,303,878

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 議会費	441,158,000	425,799,117	-	15,358,883
2 総務費	8,156,909,400	7,671,531,670	167,897,000	317,480,730
3 民生費	24,548,422,000	22,271,491,308	1,235,847,000	1,041,083,692
4 衛生費	4,648,812,000	4,499,807,634	-	149,004,366
5 労働費	73,469,000	72,868,208	-	600,792
6 農林水産業費	1,947,177,000	1,755,075,044	90,374,000	101,727,956
7 商工費	3,486,598,000	3,403,866,942	56,414,000	26,317,058
8 土木費	6,537,134,000	5,906,655,525	330,744,700	299,733,775
9 消防費	2,611,321,600	2,485,860,148	30,284,000	95,177,452
10 教育費	8,901,577,000	7,764,268,332	788,161,000	349,147,668
11 災害復旧費	845,213,600	757,701,174	11,767,000	75,745,426
12 公債費	6,925,793,000	6,848,025,399	-	77,767,601
13 予備費	30,456,000	-	-	30,456,000
合計	69,154,040,600	63,862,950,501	2,711,488,700	2,579,601,399

イ 国民健康保険特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 国民健康保険税	4,455,945,000	6,354,229,475	4,434,623,751	171,270,959	1,748,334,765
2 一部負担金	4,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	2,801,000	2,611,060	2,611,060	-	-
4 国庫支出金	4,204,440,000	4,319,008,684	4,319,008,684	-	-
5 療養給付費等交付金	294,174,000	278,145,951	278,145,951	-	-
6 前期高齢者交付金	4,581,776,000	4,581,775,479	4,581,775,479	-	-
7 県支出金	1,105,390,000	998,929,158	998,929,158	-	-
8 共同事業交付金	4,690,510,000	4,747,133,754	4,747,133,754	-	-
9 財産収入	45,000	13,577	13,577	-	-
10 繰入金	1,678,161,000	1,678,159,741	1,678,159,741	-	-
11 繰越金	356,920,000	356,919,067	356,919,067	-	-
12 諸収入	26,643,000	47,180,928	45,527,321	-	1,653,607
合計	21,396,809,000	23,364,106,874	21,442,847,543	171,270,959	1,749,988,372

・歳出

(単位:円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	232,145,000	210,540,798	-	21,604,202
2 保険給付費	12,810,845,000	12,328,985,760	-	481,859,240
3 後期高齢者支援金等	2,436,406,000	2,436,377,052	-	28,948
4 前期高齢者納付金等	1,790,000	1,769,823	-	20,177
5 老人保健拠出金	121,000	75,386	-	45,614
6 介護納付金	922,780,000	922,779,173	-	827
7 共同事業拠出金	4,724,781,000	4,724,677,020	-	103,980
8 保健事業費	134,815,000	98,193,850	-	36,621,150
9 積立金	45,000	13,577	-	31,423
10 公債費	165,000	-	-	165,000
11 諸支出金	122,916,000	101,997,129	-	20,918,871
12 予備費	10,000,000	-	-	10,000,000
合計	21,396,809,000	20,825,409,568	-	571,399,432

ウ 後期高齢者医療特別会計

・歳入

(単位:円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 後期高齢者医療保険料	1,213,855,000	1,219,971,225	1,209,656,521	1,485,200	8,829,504
2 使用料及び手数料	241,000	238,300	238,300	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	456,531,000	456,525,120	456,525,120	-	-
5 繰越金	10,980,000	10,980,295	10,980,295	-	-
6 諸収入	53,950,000	42,273,977	42,273,977	-	-
合計	1,735,558,000	1,729,988,917	1,719,674,213	1,485,200	8,829,504

・歳出

(単位:円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	79,347,000	74,834,794	-	4,512,206
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,589,916,000	1,585,064,201	-	4,851,799
3 後期高齢者健診事業費	61,644,000	47,691,345	-	13,952,655
4 諸支出金	3,651,000	2,151,000	-	1,500,000
5 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合計	1,735,558,000	1,709,741,340	-	25,816,660

エ 介護保険特別会計（保険事業勘定）

・歳入

（単位：円）

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 保険料	2,797,025,000	2,905,830,950	2,840,317,238	12,701,764	52,811,948
2 分担金及び負担金	1,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	500,000	457,660	457,660	-	-
4 国庫支出金	3,200,114,000	2,963,268,078	2,963,268,078	-	-
5 支払基金交付金	3,754,591,000	3,560,906,915	3,560,906,915	-	-
6 県支出金	1,946,959,000	1,848,148,799	1,848,148,799	-	-
7 財産収入	677,000	508,011	508,011	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,246,804,000	2,246,057,300	2,246,057,300	-	-
10 繰越金	266,329,000	266,329,347	266,329,347	-	-
11 諸収入	724,000	1,222,304	1,107,304	-	115,000
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	14,213,726,000	13,792,729,364	13,727,100,652	12,701,764	52,926,948

・歳出

（単位：円）

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	368,937,000	353,608,948	-	15,328,052
2 保険給付費	13,285,207,000	12,525,860,287	-	759,346,713
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	99,403,000	99,234,011	-	168,989
5 地域支援事業費	278,814,000	234,141,424	-	44,672,576
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	180,657,000	179,271,534	-	1,385,466
8 予備費	705,000	-	-	705,000
合 計	14,213,726,000	13,392,116,204	-	821,609,796

オ 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）

・歳入

（単位：円）

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 サービス収入	47,782,000	46,996,285	46,996,285	-	-
2 繰入金	4,920,000	4,920,000	4,920,000	-	-
3 繰越金	182,000	182,286	182,286	-	-
4 諸収入	4,000	8	8	-	-
合 計	52,888,000	52,098,579	52,098,579	-	-

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 事業費	52,888,000	50,793,677	-	2,094,323

カ 下水道特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 分担金及び負担金	87,957,000	139,563,780	120,659,610	2,181,110	16,723,060
2 使用料及び手数料	1,172,159,000	1,227,927,033	1,210,219,626	1,477,448	16,229,959
3 国庫支出金	489,000,000	419,000,000	419,000,000	-	-
4 繰入金	2,119,495,000	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-
5 繰越金	166,548,000	372,808,251	372,808,251	-	-
6 諸収入	1,557,000	3,004,584	2,850,784	-	153,800
7 市債	1,106,300,000	882,200,000	882,200,000	-	-
合計	5,143,016,000	5,044,503,648	5,007,738,271	3,658,558	33,106,819

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	422,384,000	367,660,054	-	54,723,946
2 公共下水道費	1,656,707,000	1,396,544,179	205,000,000	55,162,821
3 流域下水道費	815,693,000	804,873,399	-	10,819,601
4 公債費	2,233,232,000	2,233,093,008	-	138,992
5 予備費	15,000,000	-	-	15,000,000
合計	5,143,016,000	4,802,170,640	205,000,000	135,845,360

キ 農業集落排水特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 分担金及び負担金	373,000	1,346,225	494,000	43,800	808,425
2 使用料及び手数料	74,071,000	75,758,550	74,853,915	126,358	778,277
3 繰入金	297,918,000	297,918,000	297,918,000	-	-
4 諸収入	1,002,000	359,953	359,953	-	-
5 繰越金	5,986,000	15,485,386	15,485,386	-	-
合計	379,350,000	390,868,114	389,111,254	170,158	1,586,702



・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 総務費	34,221,000	20,181,875	-	14,039,125
2 農業集落排水事業費	97,334,000	89,538,864	-	7,795,136
3 公債費	244,224,000	244,124,746	-	99,254
4 予備費	3,571,000	-	-	3,571,000
合 計	379,350,000	353,845,485	-	25,504,515

ク 千塚町上川原産業団地特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 繰入金	129,327,000	129,327,000	129,327,000	-	-
2 諸収入	1,000	-	-	-	-
3 市債	637,300,000	533,200,000	533,200,000	-	-
4 繰越金	156,000	156,120	156,120	-	-
5 使用料及び手数料	19,000	32,696	32,696	-	-
合 計	766,803,000	662,715,816	662,715,816	-	-

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 産業団地造成事業費	660,500,000	555,731,083	102,760,000	2,008,917
2 公債費	106,303,000	106,273,534	-	29,466
合 計	766,803,000	662,004,617	102,760,000	2,038,383

ケ 寺尾財産区特別会計

・歳入

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
1 県支出金	1,000	-	-	-	-
2 財産収入	25,510,000	25,455,510	25,455,510	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	2,686,000	2,873,508	2,873,508	-	-
5 諸収入	2,000	216	216	-	-
合 計	28,200,000	28,329,234	28,329,234	-	-

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 議会費	1,205,000	1,130,200	-	74,800
2 総務費	26,642,000	25,825,802	-	816,198
3 土木費	3,000	-	-	3,000

4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	28,200,000	26,956,002	-	1,243,998

(3) 口座による自動払込分 (1件あたり10円)

科 目	件数 (件)	手数料 (円)
市県民税	1,032	10,320
固定資産税・都市計画税	7,590	75,900
軽自動車税	1,715	17,150
国民健康保険税	5,018	50,180
介護保険料	522	5,220
後期高齢者医療保険料	1,139	11,390
市営住宅使用料	452	4,520
保育料	1,271	12,710
学童保育料	1,009	10,090
奨学資金貸付金	134	1,340
公共下水道受益者負担金	1	10
配食サービス事業自己負担金	751	7,510
聖地公園管理手数料	142	1,420
軽度生活援助員派遣負担金	85	850
合 計	20,861	208,610

(4) 金融機関別公金収納状況

金融機関名		件 数(件)		金 額(円)		
			割合 (%)		割合 (%)	
収納代理 金融機関	指定金融機関	足利銀行	736,744	78.20	103,886,018,436	88.54
		みずほ銀行	22,712	2.41	4,154,538,866	3.54
		三井住友銀行	9,150	0.97	1,287,019,601	1.10
		群馬銀行	13,394	1.42	942,803,101	0.80
		常陽銀行	3,404	0.36	156,407,613	0.13
		栃木銀行	39,590	4.20	1,873,194,259	1.60
		栃木信用金庫	53,767	5.71	2,471,172,983	2.11
		足利小山信用金庫	3,232	0.34	138,910,793	0.12
		佐野信用金庫	2,969	0.32	94,111,359	0.08
		鹿沼相互信用金庫	5,060	0.54	176,621,682	0.15
		下野農業協同組合	44,703	4.75	1,941,794,718	1.65
		上都賀農業協同組合	6,118	0.65	175,818,858	0.15

	中央労働金庫	1,234	0.13	34,167,176	0.03
	計	205,333	21.80	13,446,561,009	11.46
合 計		942,077	100.00	117,332,579,445	100.00

(5) 有価証券による取扱状況

区 分	小切手		約束手形		為替手形		合 計		
	件数(件)	金額(円)	件数(件)	金額(円)	件数(件)	金額(円)	件数(件)	金額(円)	
前年度末保管分	1	493,800	6	1,083,949	-	-	7	1,577,749	
本年度保管分	-	-	10	2,684,334	-	-	10	2,684,334	
計	1	493,800	16	3,768,283	-	-	17	4,262,083	
処 理	取立て(納入)	1	493,800	9	1,791,293	-	-	10	2,285,093
	組戻し(取消し)	-	-	-	-	-	-	-	-
	不渡り	-	-	2	442,100	-	-	2	442,100
	計	1	493,800	11	2,233,393	-	-	12	2,727,193
本年度末保管分		-	-	5	1,534,890	-	-	5	1,534,890

2 会計課における電算収納稼働状況

(単位：件)

税 目		区 分	件 数	合 計
市 県 民 税	普通徴収	現年度	63,116	141,877
		過年度	704	
		滞納繰越	11,909	
		年金特別徴収	66,148	
	特別徴収	現年度	113,661	113,999
		滞納繰越	338	
法 人 市 民 税	均等割	5,157	10,543	
	法人税割	4,933		
	過事業年度	250		
	滞納繰越	203		
固定資産税・都市計画税	現年度	259,264	267,166	
	滞納繰越	7,902		
軽自動車税	現年度	60,052	60,970	
	滞納繰越	918		
国民健康保険税	現年度	144,677	198,075	
	滞納繰越	26,139		
	年金特別徴収	27,259		

介護保険料	現年度	28,093	288,727
	滞納繰越	2,533	
	年金特別徴収	258,101	
後期高齢者医療保険料	現年度	28,812	141,496
	滞納繰越	799	
	年金特別徴収	111,885	
総合計			1,222,853

### 3 主な消耗品交付状況（本庁舎）

品名	数量	品名	数量	品名	数量
鉛筆	217本	シャープペン	124本	シャープペン芯	138個
ボールペン	478本	マジック	392本	蛍光ペン	990本
蛍光ペン替	215個	消しゴム	337個	修正液	28個
修正テープ	123個	修正テープ替	218個	付箋紙	2,252個
液状のり	416個	ホッチキス針	1,553個	インデックス	832袋
ホワイトボードマーカー	151本	ダブルクリップ	642箱	厚紙（A3）	130枚
両面テープ	410本	セロテープ	399本	ガムテープ	212個
ビニールひも	107個	封筒 小	22,450枚	封筒 中	184,600枚
書類封筒	65,000枚	ゴミ袋	1,132袋	決裁カバー	365冊
スタンプ台	24個	ママレモン	76本	ハイター	64本
クレンザー	8本	スポンジ	181個	せっけん	82個

### 4 指定金融機関等の検査

地方自治法施行令第168条の4及び栃木市財務規則第139条の規定に基づき、指定金融機関及び収納代理金融機関の検査を次のとおり実施し、適正に処理されていることを確認した。

実施日	金融機関
2月9日（木）	指定金融機関 ㈱足利銀行栃木支店
2月17日（金）	収納代理金融機関 栃木信用金庫本店営業部
2月21日（火）	収納代理金融機関 佐野信用金庫岩舟支店
	収納代理金融機関 ㈱栃木銀行栃木支店