

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。

また、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、譲渡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。

さらに、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4行に対する立入検査を行った。

なお、今年度の現金受払状況の受高は118,733,358,337円、払高は113,089,280,099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)
29年 4月	960	5,418,269,654
5月	5,572	7,081,790,777
6月	6,677	8,183,708,599
7月	6,760	8,156,874,506
8月	7,439	7,692,154,054
9月	6,188	10,718,834,344
10月	6,933	10,137,427,080
11月	8,272	8,030,426,100
12月	6,527	8,200,218,279
30年 1月	8,324	9,985,823,450
2月	7,008	7,180,307,526
3月	8,583	14,631,802,173
4月	7,612	6,311,667,501

5月	1,806	1,359,976,056
合計	88,661	113,089,280,099

2 資金運用状況

- ・預金等の種類 大口定期預金・譲渡性預金（NCD）・普通預金
- ・運用回数 116回
- ・運用資金累計（延べ）額 22,152,431,734円（普通預金分を除く）
- ・運用収益（利子）額 3,784,192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	450,000,000	61,857
	国民健康保険特別会計	-	-	-
	後期高齢者医療特別会計	2	-	931
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2	-	8,933
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	2	-	16
	下水道特別会計	2	-	5,651
	農業集落排水特別会計	2	-	853
	千塚町上川原産業団地特別会計	1	-	2,082
	寺尾財産区特別会計	2	-	187
	小計	16	450,000,000	80,510
運 用 基 金	保護費即時払基金	-	-	-
	奨学基金	2	-	365
	土地開発基金	1	110,415,591	54,602
	印紙等購買基金	2	-	26
	小計	5	110,415,591	54,993
積 立 基 金	財政調整基金	7	16,500,000,000	1,233,653
	減債基金	5	1,306,040,088	431,446
	大澤基金	3	984,098,570	793,864
	庁舎建設基金	4	790,415,147	336,601
	土地総合調整基金	3	244,880,222	63,030
	地域福祉基金	5	497,222,824	196,733
	栃木駅周辺地区景観形成基金	2	1,267,370	452
	大宮南小学校教育振興基金	3	700,000	357
	スポーツ振興基金	4	50,531,859	18,455
	ふるさと文化振興基金	3	48,000,000	7,208
	図書館振興基金	4	50,735,682	18,478
	保険財政調整基金	3	22,000,000	2,780
	介護給付費準備基金	5	419,370,068	146,738
	小野寺地区市有林管理基金	3	2,592,705	331
寺尾財産区運営基金	3	162,520,696	193,109	

市民協働まちづくりファンド	3	12,000,000	1,517
墓園管理基金	3	101,751,091	48,097
皆川地区振興基金	3	27,000,000	32,081
再生可能エネルギー普及促進基金	3	8,389,083	1,055
同和対策住宅新築資金等借入償還基金	1	57,567,868	19,361
ふるさと応援基金	2	-	207
義務教育施設整備基金	3	84,000,000	10,756
ふるさと整備事業基金	3	110,159,873	56,093
地域医療対策基金	3	22,000,000	2,780
中山間地域農村環境保全基金	3	6,833,811	3,505
西方さくら基金	2	3,939,186	2,003
創業支援中村由美子基金	3	27,000,000	3,401
マスコットキャラクター応援基金	3	7,000,000	886
新斎場整備基金	-	-	-
消防基金	-	-	-
篤志奨学基金	-	-	-
小計	92	21,548,016,143	3,624,977
歳入歳出外現金	3	44,000,000	23,712
合計	116	22,152,431,734	3,784,192

※ 運用資金累計(延べ)額は普通預金分の記載を省略

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		66,506,286,782	63,586,823,596	2,919,463,186
特別会計	国民健康保険	21,982,424,396	21,006,585,841	975,838,555
	後期高齢者医療	1,822,376,148	1,814,022,020	8,354,128
	介護保険(保険事業勘定)	14,465,796,083	13,870,648,229	595,147,854
	介護保険(介護サービス事業勘定)	35,756,132	32,267,897	3,488,235
	下水道	4,487,181,084	4,065,804,788	421,376,296
	農業集落排水	391,840,840	334,103,772	57,737,068
	千塚町上川原産業団地	2,396,084,217	2,389,579,851	6,504,366
	寺尾財産区	26,746,923	25,616,516	1,130,407
運	保護費即時払基金	285,146	10,609	274,537

用 基 金	奨学基金	63,319,733	27,960,000	35,359,733
	土地開発基金	110,552,040	-	110,552,040
	印紙等購買基金	44,183,840	41,820,340	2,363,500
	一時借入金	-	-	-
	歳入歳出外現金	6,400,524,973	5,894,036,640	506,488,333
	合 計	118,733,358,337	113,089,280,099	5,644,078,238

(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	21,088,331,000	23,663,101,204	22,061,757,471	168,379,804	1,432,963,929
2 地方譲与税	572,101,000	595,630,000	595,630,000	-	-
3 利子割交付金	8,400,000	28,853,000	28,853,000	-	-
4 配当割交付金	100,000,000	88,005,000	88,005,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	193,200,000	93,496,000	93,496,000	-	-
6 地方消費税交付金	2,938,800,000	2,941,926,000	2,941,926,000	-	-
7 ゴルフ場利用税交付金	374,500,000	360,067,120	360,067,120	-	-
8 自動車取得税交付金	157,900,000	165,186,000	165,186,000	-	-
9 地方特例交付金	115,406,000	115,406,000	115,406,000	-	-
10 地方交付税	9,550,464,000	9,841,138,000	9,841,138,000	-	-
11 交通安全対策特別交付金	19,400,000	18,992,000	18,992,000	-	-
12 分担金及び負担金	428,296,000	429,859,749	420,683,154	423,500	8,753,095
13 使用料及び手数料	815,147,000	860,377,964	789,759,672	3,467,400	67,150,892
14 国庫支出金	9,540,034,100	8,835,753,284	8,835,753,284	-	-
15 県支出金	4,798,456,000	4,616,068,322	4,616,068,322	-	-
16 財産収入	200,019,000	221,344,010	221,344,010	-	-
17 寄附金	126,108,000	113,680,930	113,680,930	-	-
18 繰入金	3,307,144,000	3,285,218,720	3,285,218,720	-	-
19 繰越金	2,402,369,600	2,402,370,197	2,402,370,197	-	-
20 諸収入	4,298,630,000	4,563,392,379	4,252,196,902	1,050,000	310,145,477
21 市債	6,691,855,000	5,258,755,000	5,258,755,000	-	-
合 計	67,726,560,700	68,498,620,879	66,506,286,782	173,320,704	1,819,013,393

・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	428,103,000	411,268,521	-	16,834,479
2 総務費	7,727,684,000	7,369,151,864	73,448,000	285,084,136
3 民生費	24,917,686,000	23,955,360,294	9,073,000	953,252,706
4 衛生費	4,699,358,000	4,540,796,798	-	158,561,202
5 労働費	76,109,000	75,009,567	-	1,099,433
6 農林水産業費	2,072,642,000	1,944,526,899	22,779,000	105,336,101
7 商工費	3,476,755,000	3,441,976,532	2,085,000	32,693,468
8 土木費	7,498,708,700	6,347,878,662	1,031,351,000	119,479,038
9 消防費	2,586,421,000	2,483,971,883	14,211,000	88,238,117
10 教育費	7,074,110,000	6,050,559,353	721,932,000	301,618,647
11 災害復旧費	19,525,000	19,454,920	-	70,080
12 公債費	7,132,347,000	6,946,868,303	-	185,478,697
13 予備費	17,112,000	-	-	17,112,000
合計	67,726,560,700	63,586,823,596	1,874,879,000	2,264,858,104

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	4,652,324,000	6,635,992,236	4,632,524,996	152,894,582	1,850,572,658
2 一部負担金	4,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	2,701,000	2,472,750	2,472,750	-	-
4 国庫支出金	3,661,067,000	4,302,989,132	4,302,989,132	-	-
5 療養給付費等交付金	131,003,000	120,654,000	120,654,000	-	-
6 前期高齢者交付金	5,367,568,000	5,367,567,669	5,367,567,669	-	-
7 県支出金	1,023,601,000	973,266,213	973,266,213	-	-
8 共同事業交付金	4,425,101,000	4,413,028,062	4,413,028,062	-	-
9 財産収入	45,000	2,780	2,780	-	-
10 繰入金	1,522,502,000	1,522,500,837	1,522,500,837	-	-
11 繰越金	617,437,000	617,437,975	617,437,975	-	-
12 諸収入	26,569,000	33,332,073	29,979,982	-	3,352,091
合計	21,429,922,000	23,989,243,727	21,982,424,396	152,894,582	1,853,924,749

・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	227,995,000	204,188,142	-	23,806,858
2 保険給付費	12,484,845,000	12,170,268,651	-	314,576,349
3 後期高齢者支援金等	2,668,522,000	2,668,488,646	-	33,354
4 前期高齢者納付金等	9,007,000	8,981,719	-	25,281
5 老人保健拠出金	121,000	47,973	-	73,027
6 介護納付金	952,924,000	952,923,561	-	439
7 共同事業拠出金	4,536,666,000	4,491,102,572	-	45,563,428
8 保健事業費	132,364,000	99,849,123	-	32,514,877
9 積立金	281,130,000	281,087,780	-	42,220
10 公債費	165,000	-	-	165,000
11 諸支出金	131,572,000	129,647,674	-	1,924,326
12 予備費	4,611,000	-	-	4,611,000
合計	21,429,922,000	21,006,585,841	-	423,336,159

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	1,295,682,000	1,304,133,004	1,292,039,374	2,321,840	9,771,790
2 使用料及び手数料	231,000	211,800	211,800	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	474,058,000	474,057,240	474,057,240	-	-
5 繰越金	9,932,000	9,932,873	9,932,873	-	-
6 諸収入	49,114,000	46,134,861	46,134,861	-	-
合計	1,829,018,000	1,834,469,778	1,822,376,148	2,321,840	9,771,790

・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	82,206,000	76,413,660	-	5,792,340
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,677,360,000	1,674,284,414	-	3,075,586
3 後期高齢者健診事業費	55,282,000	50,937,946	-	4,344,054
4 諸支出金	13,170,000	12,386,000	-	784,000
5 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合計	1,829,018,000	1,814,022,020	-	14,995,980

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	2,907,284,000	2,973,303,328	2,907,540,120	15,297,269	50,465,939
2 分担金及び負担金	1,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	400,000	457,750	457,750	-	-
4 国庫支出金	3,398,926,000	3,234,116,683	3,234,116,683	-	-
5 支払基金交付金	3,952,833,000	3,600,936,000	3,600,936,000	-	-
6 県支出金	2,032,743,000	1,877,096,571	1,877,096,571	-	-
7 財産収入	642,000	146,738	146,738	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,498,531,000	2,471,481,000	2,471,481,000	-	-
10 繰越金	334,984,000	334,984,448	334,984,448	-	-
11 諸収入	22,684,000	39,351,573	39,036,773	-	314,800
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	15,149,030,000	14,531,874,091	14,465,796,083	15,297,269	50,780,739

・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	477,089,000	455,108,629	-	21,980,371
2 保険給付費	13,773,132,000	12,588,017,663	-	1,185,114,337
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	95,615,000	95,119,738	-	495,262
5 地域支援事業費	615,055,000	546,291,983	-	68,763,017
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	187,136,000	186,110,216	-	1,025,784
8 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	15,149,030,000	13,870,648,229	-	1,278,381,771

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	26,998,000	26,520,214	26,520,214	-	-
2 繰入金	5,457,000	7,875,000	7,875,000	-	-
3 繰越金	1,304,000	1,304,902	1,304,902	-	-
4 諸収入	4,000	56,016	56,016	-	-
合 計	33,763,000	35,756,132	35,756,132	-	-

・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	33,763,000	32,267,897	-	1,495,103

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	92,459,000	109,811,180	88,905,320	2,372,100	18,533,760
2 使用料及び手数料	1,183,279,000	1,253,701,243	1,010,981,342	1,199,763	241,520,138
3 国庫支出金	345,000,000	281,000,000	281,000,000	-	-
4 繰入金	2,324,643,000	2,324,643,000	2,324,643,000	-	-
5 繰越金	28,400,000	205,567,631	205,567,631	-	-
6 諸収入	392,000	1,910,991	1,783,791	-	127,200
7 市債	773,600,000	651,500,000	574,300,000	-	77,200,000
合計	4,747,773,000	4,828,134,045	4,487,181,084	3,571,863	337,381,098

・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	401,270,000	262,294,643	-	138,975,357
2 公共下水道費	1,221,388,000	807,046,607	168,880,000	245,461,393
3 流域下水道費	893,120,000	871,837,954	-	21,282,046
4 公債費	2,216,995,000	2,124,625,584	-	92,369,416
5 予備費	15,000,000	-	-	15,000,000
合計	4,747,773,000	4,065,804,788	168,880,000	513,088,212

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	222,000	2,082,081	1,359,081	-	723,000
2 使用料及び手数料	74,621,000	76,114,469	61,663,137	27,999	14,423,333
3 繰入金	293,120,000	293,120,000	293,120,000	-	-
4 繰越金	1,000,000	35,265,769	35,265,769	-	-
5 諸収入	1,002,000	432,853	432,853	-	-
合計	369,965,000	407,015,172	391,840,840	27,999	15,146,333

・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	24,555,000	20,249,024	-	4,305,976
2 農業集落排水事業費	100,492,000	69,063,918	-	31,428,082
3 公債費	244,792,000	244,790,830	-	1,170
4 予備費	126,000	-	-	126,000
合計	369,965,000	334,103,772	-	35,861,228

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 使用料及び手数料	96,000	135,540	135,540	-	-
2 財産収入	2,248,232,000	2,351,493,396	2,351,493,396	-	-
3 繰入金	43,742,000	43,742,000	43,742,000	-	-
4 繰越金	711,000	711,199	711,199	-	-
5 諸収入	1,000	2,082	2,082	-	-
6 市債	102,700,000	-	-	-	-
合計	2,395,482,000	2,396,084,217	2,396,084,217	-	-

・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	318,066,000	312,302,055	-	5,763,945
2 公債費	1,805,114,000	1,804,975,796	-	138,204
3 諸支出金	272,302,000	272,302,000	-	-
合計	2,395,482,000	2,389,579,851	-	5,902,149

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	25,559,000	25,373,504	25,373,504	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	1,237,000	1,373,232	1,373,232	-	-
5 諸収入	2,000	187	187	-	-
合計	26,800,000	26,746,923	26,746,923	-	-

・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	25,242,000	24,486,316	-	755,684
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	26,800,000	25,616,516	-	1,183,484

(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	881	8,810
固定資産税・都市計画税	7,486	74,860
軽自動車税	1,668	16,680
国民健康保険税	4,733	47,330
介護保険料	467	4,670
後期高齢者医療保険料	1,141	11,410
市営住宅使用料	464	4,640
保育料	1,113	11,130
学童保育料	995	9,950
奨学資金貸付金	127	1,270
公共下水道受益者負担金	2	20
配食サービス事業自己負担金	812	8,120
聖地公園管理手数料	140	1,400
軽度生活援助員派遣負担金	76	760
合 計	20,105	201,050

(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(%)
指定金融機関 収納代理 金融機関	足利銀行	732,791	78.59	105,228,482,145	87.69
	みずほ銀行	22,740	2.44	4,995,662,574	4.16
	三井住友銀行	9,521	1.02	1,583,377,422	1.32
	群馬銀行	12,693	1.36	926,797,660	0.77
	常陽銀行	3,521	0.38	159,041,547	0.13
	栃木銀行	38,429	4.12	1,879,279,916	1.57
	栃木信用金庫	50,931	5.46	2,504,195,773	2.09
	足利小山信用金庫	3,015	0.32	127,341,601	0.11
	佐野信用金庫	3,046	0.33	100,723,109	0.08
	鹿沼相互信用金庫	4,996	0.54	182,095,734	0.15

	下野農業協同組合	43,589	4.68	2,091,547,386	1.74
	上都賀農業協同組合	5,933	0.64	194,252,376	0.16
	中央労働金庫	1,158	0.12	34,553,748	0.03
	計	199,572	21.41	14,778,868,846	12.31
合 計		932,363	100.00	120,007,350,991	100.00

(5) 有価証券取扱状況

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	-	-	5	1,534,890	-	-	5	1,534,890	
本年度保管分	3	1,694,600	2	400,000	-	-	5	2,094,600	
計	3	1,694,600	7	1,934,890	-	-	10	3,629,490	
処 理	取立て(納入)	1	565,000	5	1,534,890	-	-	6	2,099,890
	組戻し(取消し)	-	-	-	-	-	-	-	-
	不渡り	-	-	-	-	-	-	-	-
	計	1	565,000	5	1,534,890	-	-	6	2,099,890
本年度末保管分	2	1,129,600	2	400,000	-	-	4	1,529,600	

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	61,707	144,168
		過年度	1,075	
		滞納繰越	11,413	
		年金特別徴収	69,973	
	特別徴収	現年度	114,938	115,396
滞納繰越	458			
法人市民税	均等割	5,054	10,486	
	法人税割	4,972		
	過事業年度	310		
	滞納繰越	150		
固定資産税・都市計画税	現年度	261,206	268,613	
	滞納繰越	7,407		
軽自動車税	現年度	60,386	61,510	
	滞納繰越	1,124		

国民健康保険税	現年度	139,546	191,411
	滞納繰越	24,145	
	年金特別徴収	27,720	
介護保険料	現年度	28,470	294,939
	滞納繰越	2,799	
	年金特別徴収	263,670	
後期高齢者医療保険料	現年度	27,620	143,418
	滞納繰越	702	
	年金特別徴収	115,096	
総 合 計			1,229,941

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	170 本	シャープペン	70 本	シャープペン芯	101 個
ボールペン	367 本	マジック	381 本	蛍光ペン	820 本
蛍光ペン替	259 個	消しゴム	284 個	修正液	17 個
修正テープ	102 個	修正テープ替	222 個	付箋紙	1,828 個
液状のり	442 個	ホッチキス針	1,572 個	インデックス	698 袋
ホワイトボードマーカー	136 本	ダブルクリップ	495 箱	厚紙（A3）	177 枚
両面テープ	385 本	セロテープ	405 本	ガムテープ	216 個
ビニールひも	134 個	封筒 小	19,150 枚	封筒 中	155,250 枚
書類封筒	65,550 枚	ゴミ袋	1,096 袋	決裁カバー	227 冊
スタンプ台	20 個	台所用洗剤	67 本	台所用漂白剤	52 本
クレンザー	8 本	スポンジ	222 個	せっけん	110 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 8日（木）	指定金融機関 ㈱足利銀行栃木支店
2月14日（水）	収納代理金融機関 鹿沼相互信用金庫金崎支店
	収納代理金融機関 上都賀農業協同組合西方支店
2月16日（金）	収納代理金融機関 下野農業協同組合栃木東支店
	収納代理金融機関 中央労働金庫栃木支店