

## 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、公正性の確保のため、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107,221,546,533円、払高は102,556,801,333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)
平成30年 4月	1,035	5,761,910,648
5月	5,974	5,690,706,812
6月	6,312	8,547,933,616
7月	6,229	6,302,881,185
8月	6,929	6,761,019,198
9月	5,382	9,575,037,979
10月	7,576	7,697,733,687
11月	6,199	6,204,067,143
12月	6,654	8,270,487,479
平成31年 1月	7,361	10,048,755,343
2月	6,742	7,459,510,066
3月	7,576	14,469,133,304
4月	7,490	4,441,428,338

令和元年 5月	1,553	1,326,196,535
合 計	83,012	102,556,801,333

## 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 16,080,816,762円（普通預金分を除く）
- ・運用収益（利子）額 2,087,934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	66,456
	国民健康保険特別会計	2	-	9,046
	後期高齢者医療特別会計	2	-	1,131
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	2	-	12,913
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	2	-	22
	千塚町上川原産業団地特別会計	2	-	1,650
	寺尾財産区特別会計	2	-	212
	小 計	15	450,000,000	91,430
運 用 基 金	保護費即時払基金	-	-	-
	奨学基金	2	-	260
	土地開発基金	3	110,415,591	33,126
	印紙等購買基金	2	-	28
	小 計	7	110,415,591	33,414
積 立 基 金	財政調整基金	5	10,800,000,000	650,628
	減債基金	3	1,000,000,000	52,401
	大澤基金	4	990,156,769	404,686
	庁舎建設基金	4	775,511,147	246,046
	土地総合調整基金	3	135,355,222	34,633
	地域福祉基金	5	479,222,824	175,709
	栃木駅周辺地区景観形成基金	1	-	2
	大宮南小学校教育振興基金	2	-	6
	スポーツ振興基金	2	-	138
	ふるさと文化振興基金	3	45,000,000	17,745
	図書館振興基金	2	-	103
	保険財政調整基金	3	303,633,267	26,886
	介護給付費準備基金	5	354,723,817	111,180
	小野寺地区市有林管理基金	3	1,420,435	138
	寺尾財産区運営基金	2	162,520,696	81,400
	市民協働まちづくりファンド	3	10,303,329	926
墓園管理基金	3	148,715,566	59,716	

皆川地区振興基金	3	23,139,200	11,612
再生可能エネルギー普及促進基金	3	11,185,072	1,000
同和対策住宅新築資金等借入償還基金	3	57,567,868	17,649
ふるさと応援基金	3	34,825,521	3,107
義務教育施設整備基金	2	-	849
ふるさと整備事業基金	3	81,695,508	41,135
地域医療対策基金	3	22,115,315	1,981
中山間地域農村環境保全基金	3	6,833,811	3,461
西方さくら基金	3	3,539,186	1,781
創業支援中村由美子基金	3	24,216,401	2,202
マスコットキャラクター応援基金	3	3,725,617	338
新斎場整備基金	1	-	3
消防基金	3	994,600	88
篤志奨学基金	2	-	12
子ども未来基金	-	-	-
小平浪平顕彰基金	-	-	-
小計	91	15,476,401,171	1,947,561
歳入歳出外現金	3	44,000,000	15,529
合計	116	16,080,816,762	2,087,934

※ 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		63,544,149,486	60,507,217,298	3,036,932,188
特別会計	国民健康保険	19,515,749,683	18,821,193,320	694,556,363
	後期高齢者医療	1,892,801,667	1,883,560,408	9,241,259
	介護保険(保険事業勘定)	14,813,835,594	14,555,635,138	258,200,456
	介護保険(介護サービス事業勘定)	69,924,214	65,046,573	4,877,641
	千塚町上川原産業団地	503,368,263	503,368,263	0
	寺尾財産区	26,387,568	19,777,907	6,609,661
運用基金	保護費即時払基金	415,885	274,537	141,348
	奨学基金	52,600,843	26,760,000	25,840,843
	土地開発基金	110,585,166	-	110,585,166

金	印紙等購買基金	47,804,880	45,349,500	2,455,380
	一時借入金	-	-	-
	歳入歳出外現金	6,643,923,284	6,128,618,389	515,304,895
	合計	107,221,546,533	102,556,801,333	4,664,745,200

(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	21,512,955,000	23,810,770,564	22,359,531,318	145,696,125	1,305,543,121
2 地方譲与税	640,301,000	602,265,000	602,265,000	-	-
3 利子割交付金	15,300,000	31,579,000	31,579,000	-	-
4 配当割交付金	55,400,000	67,173,000	67,173,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	193,200,000	60,604,000	60,604,000	-	-
6 地方消費税交付金	2,977,600,000	3,041,227,000	3,041,227,000	-	-
7 ゴルフ場利用税交付金	358,700,000	347,364,465	347,364,465	-	-
8 自動車取得税交付金	200,000,000	216,466,000	216,466,000	-	-
9 地方特例交付金	132,172,000	132,172,000	132,172,000	-	-
10 地方交付税	9,246,578,000	9,507,347,000	9,507,347,000	-	-
11 交通安全対策特別交付金	19,200,000	16,904,000	16,904,000	-	-
12 分担金及び負担金	431,466,000	437,638,887	427,879,687	866,300	8,892,900
13 使用料及び手数料	819,771,000	865,744,619	795,638,787	4,312,260	65,793,572
14 国庫支出金	8,706,586,000	8,024,682,180	8,024,682,180	-	-
15 県支出金	4,574,187,000	4,164,038,981	4,164,038,981	-	-
16 財産収入	412,310,000	439,724,568	439,724,568	-	-
17 寄附金	164,671,000	154,959,227	154,959,227	-	-
18 繰入金	1,585,756,000	1,576,810,145	1,576,810,145	-	-
19 繰越金	2,919,463,000	2,919,463,186	2,919,463,186	-	-
20 諸収入	4,229,750,000	4,580,683,276	4,262,619,942	1,296,416	316,766,918
21 市債	6,464,500,000	4,395,700,000	4,395,700,000	-	-
合計	65,659,866,000	65,393,317,098	63,544,149,486	152,171,101	1,696,996,511

・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	400,547,000	383,992,063	-	16,554,937
2 総務費	7,709,569,000	7,402,023,182	2,728,000	304,817,818

3 民生費	24,372,231,000	22,198,310,750	1,162,279,000	1,011,641,250
4 衛生費	4,197,485,000	4,040,279,096	4,514,000	152,691,904
5 労働費	75,057,000	67,706,443	-	7,350,557
6 農林水産業費	1,406,587,000	1,240,998,244	43,012,000	122,576,756
7 商工費	3,539,568,000	3,517,546,625	-	22,021,375
8 土木費	8,428,549,000	7,166,555,105	1,092,584,000	169,409,895
9 消防費	2,300,213,000	2,248,631,383	-	51,581,617
10 教育費	6,819,067,000	5,900,760,262	612,065,920	306,240,818
11 災害復旧費	4,000	-	-	4,000
12 公債費	6,386,635,000	6,340,414,145	-	46,220,855
13 予備費	24,354,000	-	-	24,354,000
合 計	65,659,866,000	60,507,217,298	2,917,182,920	2,235,465,782

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	4,407,623,000	6,467,708,058	4,411,846,934	145,424,252	1,910,436,872
2 一部負担金	4,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	2,701,000	2,422,530	2,422,530	-	-
4 国庫支出金	564,000	1,039,000	1,039,000	-	-
5 療養給付費等交付金	1,000	-	-	-	-
6 県支出金	12,152,024,000	12,627,070,521	12,627,070,521	-	-
7 財産収入	45,000	26,886	26,886	-	-
8 繰入金	1,458,714,000	1,458,712,834	1,458,712,834	-	-
9 繰越金	975,838,000	975,838,555	975,838,555	-	-
10 諸収入	26,464,000	42,608,240	38,792,423	-	3,815,817
11 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	19,023,979,000	21,575,426,624	19,515,749,683	145,424,252	1,914,252,689

・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	222,709,000	203,826,827	-	18,882,173
2 保険給付費	12,542,895,000	12,422,343,825	-	120,551,175
3 国民健康保険事業費納付金	4,844,821,000	4,844,817,020	-	3,980
4 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
5 保健事業費	134,888,000	102,703,214	-	32,184,786

6 積立金	975,838,000	975,826,886	-	11,114
7 公債費	166,000	-	-	166,000
8 諸支出金	272,661,000	271,675,548	-	985,452
9 予備費	30,000,000	-	-	30,000,000
合 計	19,023,979,000	18,821,193,320	-	202,785,680

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	1,365,112,000	1,373,736,190	1,361,917,030	1,953,300	9,865,860
2 使用料及び手数料	241,000	207,500	207,500	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	475,769,000	475,768,520	475,768,520	-	-
5 繰越金	8,354,000	8,354,128	8,354,128	-	-
6 諸収入	50,709,000	45,150,489	45,150,489	-	-
7 県支出金	1,404,000	1,404,000	1,404,000	-	-
合 計	1,901,590,000	1,904,620,827	1,892,801,667	1,953,300	9,865,860

・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	76,409,000	69,395,555	-	7,013,445
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,756,050,000	1,753,046,550	-	3,003,450
3 後期高齢者健診事業費	57,077,000	52,123,503	-	4,953,497
4 諸支出金	11,054,000	8,994,800	-	2,059,200
5 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	1,901,590,000	1,883,560,408	-	18,029,592

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	3,176,970,000	3,321,426,539	3,264,502,792	14,265,042	42,658,705
2 分担金及び負担金	1,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	450,000	461,360	461,360	-	-
4 国庫支出金	3,317,824,000	3,133,355,472	3,133,355,472	-	-
5 支払基金交付金	3,714,249,000	3,597,203,794	3,597,203,794	-	-
6 県支出金	1,999,153,000	1,945,551,630	1,945,551,630	-	-
7 財産収入	520,000	111,180	111,180	-	-

8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,253,696,000	2,253,692,000	2,253,692,000	-	-
10 繰越金	595,147,000	595,147,854	595,147,854	-	-
11 諸収入	24,925,000	24,191,212	23,809,512	-	381,700
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	15,082,937,000	14,871,141,041	14,813,835,594	14,265,042	43,040,405

・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	463,376,000	444,846,397	-	18,529,603
2 保険給付費	13,350,717,000	12,914,231,631	-	436,485,369
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	125,333,000	124,718,180	-	614,820
5 地域支援事業費	690,586,000	620,182,824	-	70,403,176
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	451,922,000	451,656,106	-	265,894
8 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	15,082,937,000	14,555,635,138	-	527,301,862

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	58,057,000	61,354,957	61,354,957	-	-
2 繰入金	5,081,000	5,081,000	5,081,000	-	-
3 繰越金	3,488,000	3,488,235	3,488,235	-	-
4 諸収入	4,000	22	22	-	-
合 計	66,630,000	69,924,214	69,924,214	-	-

・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	64,212,000	62,628,573	-	1,583,427
2 諸支出金	2,418,000	2,418,000	-	-
合 計	66,630,000	65,046,573	-	1,583,427

カ 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	89,000	54,015	54,015	-	-
2 財産収入	496,808,000	496,808,232	496,808,232	-	-

3 繰入金	-	-	-	-	-
4 繰越金	6,504,000	6,504,366	6,504,366	-	-
5 諸収入	2,000	1,650	1,650	-	-
合 計	503,403,000	503,368,263	503,368,263	-	-

・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	21,747,000	21,723,740	-	23,260
2 諸支出金	481,656,000	481,644,523	-	11,477
合 計	503,403,000	503,368,263	-	34,737

キ 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	25,598,000	25,256,949	25,256,949	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	998,000	1,130,407	1,130,407	-	-
5 諸収入	2,000	212	212	-	-
合 計	26,600,000	26,387,568	26,387,568	-	-

・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	1,295,000	1,234,805	-	60,195
2 総務費	24,952,000	18,543,102	-	6,408,898
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	26,600,000	19,777,907	-	6,822,093

(3) 口座による自動払込状況

科 目	件数 (件)	手数料 (円)
市県民税	929	9,290
固定資産税・都市計画税	7,405	74,050
軽自動車税	1,630	16,300
国民健康保険税	4,476	44,760
介護保険料	402	4,020
後期高齢者医療保険料	1,321	13,210
市営住宅使用料	518	5,180
保育料	1,429	14,290



学童保育料	1,153	11,530
奨学資金貸付金	142	1,420
配食サービス事業自己負担金	813	8,130
聖地公園管理手数料	134	1,340
幼稚園保育料	28	280
軽度生活援助員派遣負担金	58	580
合 計	20,438	204,380

※手数料は、1件につき10円(税込)

(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	足利銀行	734,779	79.23	95,511,328,178	87.43
収納代理 金融機関	みずほ銀行	22,661	2.44	4,290,541,540	3.93
	三井住友銀行	9,646	1.04	1,671,911,769	1.53
	群馬銀行	12,092	1.31	943,857,233	0.86
	常陽銀行	3,944	0.43	182,583,461	0.17
	栃木銀行	38,541	4.16	1,897,925,730	1.74
	栃木信用金庫	45,662	4.92	2,161,564,905	1.98
	足利小山信用金庫	2,753	0.3	108,837,625	0.1
	佐野信用金庫	2,986	0.32	97,547,998	0.09
	鹿沼相互信用金庫	4,916	0.53	187,118,694	0.17
	下野農業協同組合	42,213	4.55	1,951,941,762	1.79
	上都賀農業協同組合	5,926	0.64	193,950,293	0.18
	中央労働金庫	1,241	0.13	37,086,396	0.03
		計	192,581	20.77	13,724,867,406
合 計		927,360	100.00	109,236,195,584	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	2	1,129,600	2	400,000	-	-	4	1,529,600	
本年度保管分	1	315,100	-	-	-	-	1	315,100	
計	3	1,444,700	2	400,000	-	-	5	1,844,700	
処 理	取立て(納入)	2	1,129,600	2	400,000	-	-	4	1,529,600
	組戻し(取消し)	-	-	-	-	-	-	-	-

不渡り	-	-	-	-	-	-	-	-
計	2	1,129,600	2	400,000	-	-	4	1,529,600
本年度末保管分	1	315,100	-	-	-	-	1	315,100

## 2 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	238本	シャープペン	87本	シャープペン芯	110個
ボールペン	402本	マジック	338本	蛍光ペン	799本
蛍光ペン替	215個	消しゴム	277個	修正液	14個
修正テープ	144個	修正テープ替	265個	付箋紙	1,815個
液状のり	468本	ホッチキス針	1,554個	インデックス	916袋
ホワイトボードマーカー	129本	ダブルクリップ	313箱	厚紙（A3）	25枚
両面テープ	368本	セロテープ	363本	ガムテープ	202本
ビニールひも	106個	決裁カバー	177冊	書類封筒	42,200枚
広告入書類封筒	20,000枚	封筒 中	95,850枚	広告入封筒 中	60,000枚
封筒 小	13,900枚	ゴミ袋	949袋	石けん	82個
台所用洗剤	61本	台所用漂白剤	46本	スポンジ	206個

## 3 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7日（木）	指定金融機関 ㈱足利銀行栃木支店
2月15日（金）	収納代理金融機関 ㈱三井住友銀行小山支店
	収納代理金融機関 足利小山信用金庫栃木卸センター支店
2月18日（月）	収納代理金融機関 ㈱みずほ銀行栃木支店
	収納代理金融機関 ㈱群馬銀行栃木支店