

## 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。

更に、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118,063,951,105円、払高は108,781,209,012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31年 4月	1,050	5,965,753,543
令和元年 5月	5,583	5,468,388,561
6月	6,306	7,792,631,969
7月	7,344	7,730,257,452
8月	6,580	6,616,614,984
9月	5,895	10,376,491,267
10月	7,813	7,531,485,158
11月	5,823	6,821,173,987
12月	6,752	8,848,768,166
令和2年 1月	7,979	10,345,842,294
2月	7,251	8,351,220,238
3月	8,138	16,196,752,472
4月	8,285	5,392,769,398

令和2年 5月	1,447	1,343,059,523
合 計	86,246	108,781,209,012

## 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）
- ・運用回数 37回
- ・運用資金累計（延べ）額 21,407,234,166円
- ・運用収益（利子）額 1,653,556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	1	400,000,000	12,098
	国民健康保険特別会計	-	-	-
	後期高齢者医療特別会計	-	-	-
	介護保険特別会計（保険事業勘定）	-	-	-
	介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）	-	-	-
	千塚町上川原産業団地特別会計	-	-	-
	寺尾財産区特別会計	-	-	-
	小 計	1	400,000,000	12,098
運 用 基 金	保護費即時払基金	-	-	-
	奨学基金	-	-	-
	土地開発基金	1	110,415,591	22,083
	印紙等購買基金	-	-	-
	小 計	1	110,415,591	22,083
積 立 基 金	財政調整基金	4	16,800,000,000	514,245
	減債基金	1	500,000,000	35,630
	大澤基金	2	984,239,924	447,124
	庁舎建設基金	2	696,671,147	173,587
	土地総合調整基金	1	191,050,222	47,762
	地域福祉基金	3	379,222,824	93,442
	栃木駅周辺地区景観形成基金	2	1,269,218	153
	大宮南小学校教育振興基金	-	-	-
	スポーツ振興基金	1	20,525,678	4,105
	ふるさと文化振興基金	1	49,000,000	14,700
	図書館振興基金	2	43,920,000	6,446
	保険財政調整基金	1	279,460,153	11,714
	介護給付費準備基金	1	354,723,817	106,417
	小野寺地区市有林管理基金	-	-	-
	寺尾財産区運営基金	1	210,224,696	63,067
	市民協働まちづくりファンド	1	7,730,294	324
墓園管理基金	1	148,715,566	44,614	

皆川地区振興基金	1	23,139,200	6,942
再生可能エネルギー普及促進基金	-	-	-
ふるさと応援基金	1	49,681,523	2,082
義務教育施設整備基金	-	-	-
ふるさと整備事業基金	1	79,985,508	31,994
地域医療対策基金	-	-	-
中山間地域農村環境保全基金	1	10,033,811	4,013
西方さくら基金	1	3,139,186	1,256
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	1	2,550,617	107
新斎場整備基金	1	2,000,003	200
消防基金	1	2,229,688	93
篤志奨学基金	-	-	-
子ども未来基金	1	3,305,500	139
小平浪平顕彰基金	1	10,000,000	419
森林環境譲与税基金	-	-	-
小計	34	20,852,818,575	1,610,575
歳入歳出外現金	1	44,000,000	8,800
合計	37	21,407,234,166	1,653,556

※ 令和元年度より普通預金を決済用預金に変更

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		75,141,771,502	67,294,035,720	7,847,735,782
特別会計	国民健康保険	19,108,897,328	18,676,081,473	432,815,855
	後期高齢者医療	1,930,541,277	1,915,400,702	15,140,575
	介護保険(保険事業勘定)	14,691,593,825	14,561,627,626	129,966,199
	介護保険(介護サービス事業勘定)	70,349,576	65,002,104	5,347,472
	寺尾財産区	28,884,002	25,532,228	3,351,774
運用基金	保護費即時払基金	769,710	141,348	628,362
	奨学基金	37,101,993	4,596,000	32,505,993
	土地開発基金	110,607,249	-	110,607,249
	印紙等購買基金	43,792,380	42,441,020	1,351,360

一時借入金	-	-	-
歳入歳出外現金	6,899,642,263	6,196,350,791	703,291,472
合計	118,063,951,105	108,781,209,012	9,282,742,093

(2) 令和元年度 歳入歳出決算

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	21,659,659,000	23,907,024,789	22,555,584,237	119,121,457	1,232,319,095
2 地方譲与税	633,280,000	610,301,061	610,301,061	-	-
3 利子割交付金	20,500,000	12,851,000	12,851,000	-	-
4 配当割交付金	78,900,000	80,610,000	80,610,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	149,600,000	55,868,000	55,868,000	-	-
6 地方消費税交付金	2,916,900,000	2,876,557,000	2,876,557,000	-	-
7 ゴルフ場利用税交付金	316,900,000	338,844,450	338,844,450	-	-
8 自動車取得税交付金	95,863,000	95,862,721	95,862,721	-	-
9 環境性能割交付金	23,300,000	30,162,000	30,162,000	-	-
10 地方特例交付金	485,651,000	310,693,000	310,693,000	-	-
11 地方交付税	8,759,914,000	9,906,127,000	9,906,127,000	-	-
12 交通安全対策特別交付金	16,700,000	16,056,000	16,056,000	-	-
13 分担金及び負担金	335,892,000	347,173,276	338,496,476	1,310,800	7,366,000
14 使用料及び手数料	832,383,000	878,472,334	809,299,262	-	69,173,072
15 国庫支出金	13,100,650,000	9,530,644,214	9,530,644,214	-	-
16 県支出金	7,237,567,000	6,714,164,897	6,714,164,897	-	-
17 財産収入	1,050,890,000	1,051,434,310	1,051,434,310	-	-
18 寄附金	355,552,000	393,223,363	393,223,363	-	-
19 繰入金	5,967,383,000	5,941,577,410	5,941,577,410	-	-
20 繰越金	3,036,931,920	3,036,932,188	3,036,932,188	-	-
20 諸収入	4,354,724,000	4,006,792,151	3,684,682,913	-	322,109,238
21 市債	14,336,900,000	6,751,800,000	6,751,800,000	-	-
合計	85,766,039,920	76,893,171,164	75,141,771,502	120,432,257	1,630,967,405

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 議会費	393,207,000	377,026,776	-	16,180,224
2 総務費	7,718,151,000	7,431,909,924	858,000	285,383,076

3 民生費	27,173,746,000	25,317,774,121	479,925,224	1,376,046,655
4 衛生費	9,741,135,000	5,453,582,576	2,584,664,000	1,702,888,424
5 労働費	79,670,000	68,092,278	-	11,577,722
6 農林水産業費	1,567,100,000	1,304,354,534	102,828,000	159,917,466
7 商工費	4,103,786,000	3,287,257,817	124,865,000	691,663,183
8 土木費	10,060,273,000	7,391,466,854	2,249,376,000	419,430,146
9 消防費	4,127,957,000	2,409,453,092	1,661,623,294	56,880,614
10 教育費	8,682,328,920	6,339,978,381	1,951,275,400	391,075,139
11 災害復旧費	5,535,515,000	1,427,915,869	3,655,089,800	452,509,331
12 公債費	6,537,432,000	6,485,223,498	-	52,208,502
13 予備費	45,739,000	-	-	45,739,000
合 計	85,766,039,920	67,294,035,720	12,810,504,718	5,661,499,482

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	3,767,252,000	6,119,773,435	4,082,163,300	138,666,449	1,898,943,686
2 一部負担金	4,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	2,501,000	2,343,910	2,343,910	-	-
4 国庫支出金	1,431,000	22,668,000	22,668,000	-	-
5 県支出金	13,216,316,000	12,831,981,571	12,831,981,571	-	-
6 財産収入	2,400,000	11,714	11,714	-	-
7 繰入金	1,406,478,000	1,406,476,913	1,406,476,913	-	-
8 繰越金	694,556,000	694,556,363	694,556,363	-	-
9 諸収入	61,276,000	73,530,628	68,695,557	-	4,835,071
10 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	19,152,215,000	21,151,342,534	19,108,897,328	138,666,449	1,903,778,757

・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	221,184,000	204,296,808	-	16,887,192
2 保険給付費	12,897,609,000	12,502,680,995	-	394,928,005
3 国民健康保険事業費納付金	5,304,441,000	5,304,438,378	-	2,622
4 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
5 保健事業費	139,313,000	107,886,078	-	31,426,922
6 積立金	478,504,000	476,115,714	-	2,388,286

7 公債費	166,000	-	-	166,000
8 諸支出金	82,179,000	80,663,500	-	1,515,500
9 予備費	28,818,000	-	-	28,818,000
合 計	19,152,215,000	18,676,081,473	-	476,133,527

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	1,437,339,000	1,431,650,260	1,421,258,865	1,180,200	9,211,195
2 使用料及び手数料	211,000	217,500	217,500	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	454,617,000	454,616,920	454,616,920	-	-
5 繰越金	9,241,000	9,241,259	9,241,259	-	-
6 諸収入	58,030,000	45,206,733	45,206,733	-	-
合 計	1,959,439,000	1,940,932,672	1,930,541,277	1,180,200	9,211,195

・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	74,060,000	62,935,507	-	11,124,493
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,806,726,000	1,791,130,685	-	15,595,315
3 後期高齢者健診事業費	66,012,000	51,727,610	-	14,284,390
4 諸支出金	11,941,000	9,606,900	-	2,334,100
5 予備費	700,000	-	-	700,000
合 計	1,959,439,000	1,915,400,702	-	44,038,298

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	3,194,441,000	3,254,243,895	3,199,313,063	12,481,451	42,449,381
2 分担金及び負担金	1,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	450,000	377,100	377,100	-	-
4 国庫支出金	3,373,685,000	3,138,986,696	3,138,986,696	-	-
5 支払基金交付金	3,815,551,000	3,674,388,174	3,674,388,174	-	-
6 県支出金	2,071,479,000	1,989,252,439	1,989,252,439	-	-
7 財産収入	800,000	106,417	106,417	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,397,941,000	2,397,939,000	2,397,939,000	-	-

10 繰越金	258,200,000	258,200,456	258,200,456	-	-
11 諸収入	25,100,000	33,376,680	33,030,480	-	346,200
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	15,137,650,000	14,746,870,857	14,691,593,825	12,481,451	42,795,581

・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	456,681,000	441,371,831	-	15,309,169
2 保険給付費	13,733,872,000	13,260,233,211	-	473,638,789
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	73,360,000	72,666,417	-	693,583
5 地域支援事業費	723,888,000	638,983,006	-	84,904,994
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	148,846,000	148,373,161	-	472,839
8 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	15,137,650,000	14,561,627,626	-	576,022,374

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	66,020,000	63,410,935	63,410,935	-	-
2 繰入金	2,061,000	2,061,000	2,061,000	-	-
3 繰越金	1,000	4,877,641	4,877,641	-	-
4 諸収入	4,000	-	-	-	-
合 計	68,086,000	70,349,576	70,349,576	-	-

・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	68,086,000	65,002,104	-	3,083,896
合 計	68,086,000	65,002,104	-	3,083,896

カ 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	25,627,000	22,274,341	22,274,341	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	5,769,000	6,609,661	6,609,661	-	-
5 諸収入	2,000	-	-	-	-

合 計	31,400,000	28,884,002	28,884,002	-	-
-----	------------	------------	------------	---	---

・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	1,138,172	-	66,828
2 総務費	29,842,000	24,394,056	-	5,447,944
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	31,400,000	25,532,228	-	5,867,772

(3) 口座による自動払込分 (1件あたり10円(税込))

科 目	件数 (件)	手数料 (円)
市県民税	876	8,760
固定資産税・都市計画税	7,391	73,910
軽自動車税	1,591	15,910
国民健康保険税	4,205	42,050
介護保険料	346	3,460
後期高齢者医療保険料	1,177	11,770
市営住宅使用料	573	5,730
保育料	1,306	13,060
学童保育料	1,215	12,150
奨学資金貸付金	198	1,980
配食サービス事業自己負担金	853	8,530
聖地公園管理手数料	146	1,460
幼稚園保育料	20	200
軽度生活援助員派遣負担金	101	1,010
合 計	19,998	199,980

(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	726,469	79.56	100,899,928,253	88.28
	みずほ銀行	22,182	2.43	4,397,846,220	3.85
	三井住友銀行	9,988	1.09	1,456,998,798	1.28
	群馬銀行	12,080	1.32	952,637,464	0.83
	常陽銀行	4,066	0.45	184,802,422	0.16
	栃木銀行	37,489	4.11	1,845,119,075	1.61



	栃木信用金庫	42,838	4.69	2,037,680,436	1.78
	足利小山信用金庫	2,563	0.28	114,190,203	0.10
	佐野信用金庫	2,768	0.30	90,848,561	0.08
	鹿沼相互信用金庫	4,768	0.52	173,010,130	0.15
	下野農業協同組合	41,012	4.49	1,910,283,826	1.67
	上都賀農業協同組合	5,641	0.62	181,585,620	0.16
	中央労働金庫	1,270	0.14	54,595,038	0.05
	計	186,665	20.44	13,399,597,793	11.72
合 計		913,134	100.00	114,299,526,046	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	1	315,100	-	-	-	-	1	315,100
本年度保管分	-	-	-	-	-	-	-	-
計	1	315,100	-	-	-	-	1	315,100
処 理	取立て(納入)	1	315,100	-	-	-	1	315,100
	組戻し(取消し)	-	-	-	-	-	-	-
	不渡り	-	-	-	-	-	-	-
	計	1	315,100	-	-	-	1	315,100
本年度末保管分	-	-	-	-	-	-	-	-

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	290 本	シャープペン	90 本	シャープペン芯	126 個
ボールペン	575 本	マジック	530 本	蛍光ペン	946 本
蛍光ペン替	203 個	消しゴム	255 個	賞状 (A3)	525 枚
修正テープ	159 個	修正テープ替	290 個	付箋紙	1,788 個
液状のり	397 個	ホッチキス針	1,595 個	インデックス	874 袋
ホワイトボードマーカー	162 本	ダブルクリップ	293 箱	厚紙 (A3)	32 枚
両面テープ	337 本	セロテープ	405 本	ガムテープ	238 個
ビニールひも	88 個	決裁カバー	196 冊	書類封筒	37,400 枚
広告入書類封筒	20,000 枚	封筒 中	98,000 枚	広告入封筒 中	60,000 枚
封筒 小	19,550 枚	ゴミ袋	985 袋	石けん	57 個
台所用洗剤	86 本	台所用漂白剤	41 本	スポンジ	204 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18日（火）	指定金融機関 ㈱足利銀行栃木支店
2月19日（水）	収納代理金融機関 ㈱常陽銀行栃木支店
	収納代理金融機関 ㈱栃木銀行栃木支店
	収納代理金融機関 栃木信用金庫本店営業部
2月21日（金）	収納代理金融機関 佐野信用金庫岩舟支店