

## 第9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行に対し、定期検査を行った。

なお、今年度の現金受払状況の受高は120,449,377,340円、払高は115,204,594,702円となっている。

### 審査係

#### 1 月別支払状況

区 分	処理伝票数(件)	金額(円)
令和3年 4月	1,223	6,401,786,324
5月	3,648	5,380,525,081
6月	6,217	9,045,783,681
7月	5,002	7,800,827,175
8月	4,916	6,838,025,239
9月	5,208	10,579,222,361
10月	5,270	7,482,626,647
11月	4,491	7,501,697,803
12月	5,427	10,789,093,125
令和4年 1月	5,124	9,171,820,057
2月	5,211	8,942,626,698
3月	6,377	19,444,211,267
4月	5,549	4,741,855,012

令和4年 5月	912	1,084,494,232
合 計	64,575	115,204,594,702

## 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 22回
- ・運用資金累計（延べ）額 8,657,259,501円
- ・運用収益（利子）額 677,344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	-	-	-
	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）	-	-	-
	寺尾財産区特別会計	-	-	-
	小 計	-	-	-
運用基金	保護費即時払基金	-	-	-
	奨学基金	-	-	-
	印紙等購買基金	-	-	-
	小 計	-	-	-
積立基金	財政調整基金	2	5,000,000,000	115,944
	減債基金	1	800,000,000	20,164
	大澤基金	-	-	-
	庁舎建設基金	1	338,365,134	74,440
	土地総合調整基金	1	400,000,000	80,000
	土地開発基金	1	110,415,591	13,249
	地域福祉基金	2	321,013,591	72,383
	スポーツ振興基金	1	17,755,678	3,551
	ふるさと文化振興基金	1	37,000,000	9,250
	図書館振興基金	1	20,700,000	828
	保険財政調整基金	2	1,000,000,000	200,000
	介護給付費準備基金	2	324,718,180	44,943
	小野寺地区市有林管理基金	-	-	-
	寺尾財産区運営基金	-	-	-
	市民協働まちづくりファンド	-	-	-
	墓園管理基金	1	148,715,566	22,307
	皆川地区振興基金	-	-	-
	再生可能エネルギー普及促進基金	-	-	-
	ふるさと応援基金	-	-	-

義務教育施設整備基金	-	-	-
ふるさと整備事業基金	1	72,155,991	10,823
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	1,505
西方さくら基金	1	2,385,554	357
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	-	-	-
新斎場整備基金	1	1,000,405	200
消防基金	-	-	-
篤志奨学基金	-	-	-
子ども未来基金	1	13,000,000	2,600
小平浪平顕彰基金	-	-	-
森林環境譲与税基金	-	-	-
新型コロナ対策基金	-	-	-
緊急資金利子補助基金	-	-	-
コウノトリ基金	-	-	-
小計	21	8,617,259,501	672,544
歳入歳出外現金	1	40,000,000	4,800
合計	22	8,657,259,501	677,344

※ 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		76,665,056,501	72,929,696,453	3,735,360,048
特別会計	国民健康保険	18,280,599,930	17,855,538,430	425,061,500
	後期高齢者医療	2,032,184,740	2,016,890,922	15,293,818
	介護保険(保険事業勘定)	15,392,046,323	14,938,298,563	453,747,760
	介護保険(介護サービス事業勘定)	70,571,772	67,967,582	2,604,190
	栃木インター西産業団地	774,520,847	771,395,767	3,125,080
	平川産業団地	416,561,000	415,016,295	1,544,705
	寺尾財産区	25,243,577	16,614,246	8,629,331
運用	保護費即時払基金	2,051,061	294,705	1,756,356
	奨学基金	53,344,868	3,528,000	49,816,868

基金	土地開発基金	110,629,513	110,629,513	-
	印紙等購買基金	4,907,530	4,068,700	838,830
一時借入金		-	-	-
歳入歳出外現金		6,621,659,678	6,074,655,526	547,004,152
合計		120,449,377,340	115,204,594,702	5,244,782,638

(2) 令和3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	20,595,616,000	23,018,928,884	21,907,889,491	131,700,580	979,338,813
2 地方譲与税	614,401,000	626,419,001	626,419,001	-	-
3 利子割交付金	12,300,000	11,228,000	11,228,000	-	-
4 配当割交付金	69,400,000	115,269,000	115,269,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	102,200,000	133,080,000	133,080,000	-	-
6 法人事業税交付金	276,700,000	285,519,000	285,519,000	-	-
7 地方消費税交付金	3,694,300,000	3,830,895,000	3,830,895,000	-	-
8 ゴルフ場利用税交付金	321,100,000	360,773,595	360,773,595	-	-
9 環境性能割交付金	47,500,000	64,147,000	64,147,000	-	-
10 地方特例交付金	806,525,000	364,213,000	364,213,000	-	-
11 地方交付税	10,468,560,000	10,615,690,000	10,615,690,000	-	-
12 交通安全対策特別交付金	16,000,000	19,502,000	19,502,000	-	-
13 分担金及び負担金	259,538,000	234,645,178	230,796,798	875,900	2,972,480
14 材料及び手数料	822,543,000	850,236,890	781,428,468	-	68,808,422
15 国庫支出金	17,623,507,000	14,802,985,630	14,802,985,630	-	-
16 県支出金	5,189,630,000	4,747,024,652	4,747,024,652	-	-
17 財産収入	328,632,000	301,606,074	301,606,074	-	-
18 寄附金	896,876,000	858,031,990	858,031,990	-	-
19 繰入金	1,713,006,000	1,464,443,428	1,464,443,428	-	-
20 繰越金	4,876,123,960	4,876,124,738	4,876,124,738	-	-
21 諸収入	4,472,750,000	4,926,795,845	4,588,589,636	1,372,000	336,834,209
22 市債	6,607,900,000	5,679,400,000	5,679,400,000	-	-
合計	79,815,107,960	78,186,958,905	76,665,056,501	133,948,480	1,387,953,924

・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	380,333,000	358,130,456	-	22,202,544
2 総務費	14,031,197,000	13,429,417,871	10,642,000	591,137,129
3 民生費	29,505,276,000	26,903,102,287	686,846,000	1,915,327,713
4 衛生費	7,509,706,000	6,095,988,445	774,748,000	638,969,555
5 労働費	67,108,000	64,810,496	-	2,297,504
6 農林水産業費	1,629,283,000	1,313,126,580	174,484,000	141,672,420
7 商工費	4,296,558,000	4,050,652,794	160,716,000	85,189,206
8 土木費	6,412,225,000	5,747,274,570	482,552,000	182,398,430
9 消防費	2,553,938,960	2,397,230,540	96,129,000	60,579,420
10 教育費	6,585,811,000	5,981,260,610	256,021,000	348,529,390
11 災害復旧費	353,835,000	193,827,306	56,760,000	103,247,694
12 公債費	6,446,909,000	6,394,874,498	-	52,034,502
13 予備費	42,928,000	-	-	42,928,000
合 計	79,815,107,960	72,929,696,453	2,698,898,000	4,186,513,507

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	3,830,341,000	5,662,735,894	3,980,168,517	168,753,687	1,513,813,680
2 一部負担金	4,000	125,244	42,174	-	83,070
3 使用料及び手数料	2,401,000	2,501,060	2,501,060	-	-
4 国庫支出金	1,000	3,062,000	3,062,000	-	-
5 県支出金	12,915,442,000	12,310,640,560	12,310,640,560	-	-
6 財産収入	1,000	200,000	200,000	-	-
7 繰入金	1,357,450,000	1,357,447,664	1,357,447,664	-	-
8 繰越金	533,692,000	533,692,091	533,692,091	-	-
9 諸収入	61,697,000	98,543,879	92,845,864	-	5,698,015
10 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	18,701,030,000	19,968,948,382	18,280,599,930	168,753,687	1,519,594,765

・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	211,448,000	192,999,521	-	18,448,479
2 保険給付費	12,775,720,000	12,074,394,045	-	701,325,955
3 国民健康保険事業費納付金	4,776,980,000	4,716,713,942	-	60,266,058
4 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000

5 保健事業費	137,010,000	104,082,658	-	32,927,342
6 積立金	533,693,000	533,692,091	-	909
7 公債費	2,000	-	-	2,000
8 諸支出金	236,176,000	233,656,173	-	2,519,827
9 予備費	30,000,000	-	-	30,000,000
合計	18,701,030,000	17,855,538,430	-	845,491,570

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	1,550,191,000	1,528,724,300	1,521,272,765	1,295,160	6,156,375
2 使用料及び手数料	201,000	258,910	258,910	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	457,319,000	454,718,200	454,718,200	-	-
5 繰越金	13,164,000	13,164,327	13,164,327	-	-
6 諸収入	62,431,000	42,770,538	42,770,538	-	-
合計	2,083,307,000	2,039,636,275	2,032,184,740	1,295,160	6,156,375

・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	56,456,000	43,960,382	-	12,495,618
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,939,601,000	1,907,537,685	-	32,063,315
3 後期高齢者健診事業費	70,386,000	50,593,455	-	19,792,545
4 諸支出金	16,041,000	14,799,400	-	1,241,600
5 予備費	823,000	-	-	823,000
合計	2,083,307,000	2,016,890,922	-	66,416,078

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	3,379,812,000	3,522,714,657	3,482,115,573	9,463,672	31,135,412
2 分担金及び負担金	1,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	432,000	432,500	432,500	-	-
4 国庫支出金	3,417,069,000	3,242,312,129	3,242,312,129	-	-
5 支払基金交付金	3,944,297,000	3,798,460,264	3,798,460,264	-	-
6 県支出金	2,146,815,000	2,127,911,252	2,127,911,252	-	-
7 財産収入	393,000	44,943	44,943	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-

9 繰入金	2,462,867,000	2,462,864,000	2,462,864,000	-	-
10 繰越金	253,486,000	253,486,267	253,486,267	-	-
11 諸収入	22,412,000	24,771,125	24,419,395	-	351,730
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	15,627,586,000	15,432,997,137	15,392,046,323	9,463,672	31,487,142

・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	414,871,000	391,666,087	-	23,204,913
2 保険給付費	14,281,645,000	13,703,504,052	-	578,140,948
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	178,628,000	130,279,943	-	48,348,057
5 地域支援事業費	604,942,000	568,849,961	-	36,092,039
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	147,187,000	143,998,520	-	3,188,480
8 予備費	310,000	-	-	310,000
合 計	15,627,586,000	14,938,298,563	-	689,287,437

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	67,450,000	64,681,772	64,681,772	-	-
2 繰入金	4,046,000	4,046,000	4,046,000	-	-
3 繰越金	1,845,000	1,844,000	1,844,000	-	-
4 諸収入	4,000	-	-	-	-
合 計	73,345,000	70,571,772	70,571,772	-	-

・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	71,501,000	66,123,582	-	5,377,418
2 諸支出金	1,844,000	1,844,000	-	-
合 計	73,345,000	67,967,582	-	5,377,418

カ 栃木西インター西産業団地特別会計

・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	34,319,000	34,319,000	34,319,000	-	-
2 諸収入	1,000	-	-	-	-
3 市債	750,000,000	740,200,000	740,200,000	-	-

4 使用料及び手数料	0	1,847	1,847	-	-
合 計	784,320,000	774,520,847	774,520,847	-	-

・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	784,157,000	771,395,767	-	12,761,233
2 公債費	163,000	-	-	163,000
合 計	784,320,000	771,395,767	-	12,924,233

キ 平川産業団地陥特別会計

・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	18,661,000	18,661,000	18,661,000	-	-
2 諸収入	1,000	-	-	-	-
3 市債	443,700,000	397,900,000	397,900,000	-	-
合 計	462,362,000	416,561,000	416,561,000	-	-

・歳出 (単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 土地区画整理事業費	462,199,000	415,016,295	-	47,182,705
2 公債費	163,000	-	-	163,000
合 計	462,362,000	415,016,295	-	47,345,705

ク 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	22,496,000	22,211,274	22,211,274	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	3,000,000	3,032,303	3,032,303	-	-
5 諸収入	2,000	-	-	-	-
合 計	25,500,000	25,243,577	25,243,577	-	-

・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	1,222,000	1,139,384	-	82,616
2 総務費	23,925,000	15,474,862	-	8,450,138
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	25,500,000	16,614,246	-	8,885,754



## (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	834	8,340
固定資産税・都市計画税	7,315	73,150
軽自動車税	1,540	15,400
国民健康保険税	4,270	42,700
介護保険料	396	3,960
後期高齢者医療保険料	1,279	12,790
市営住宅使用料	602	6,020
保育料	993	9,930
学童保育料	1,404	14,040
奨学資金貸付金	182	1,820
配食サービス事業自己負担金	1,170	11,700
聖地公園管理手数料	152	1,520
幼稚園保育料	16	160
軽度生活援助員派遣負担金	137	1,370
合 計	20,290	202,900

## (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	758,152	81.31	110,295,281,173	90.25
		みずほ銀行	20,728	2.22	3,905,704,542	3.20
		三井住友銀行	10,437	1.12	1,138,859,533	0.93
		群馬銀行	10,812	1.16	974,721,603	0.80
		常陽銀行	3,090	0.33	164,384,672	0.13
		栃木銀行	36,502	3.92	1,822,420,948	1.49
		栃木信用金庫	39,875	4.28	1,839,114,708	1.50
		足利小山信用金庫	2,270	0.24	93,337,080	0.08
		佐野信用金庫	2,876	0.31	108,408,844	0.09
		鹿沼相互信用金庫	4,754	0.51	165,275,652	0.14
		下野農業協同組合	36,342	3.90	1,502,308,223	1.23
		上都賀農業協同組合	5,226	0.56	161,135,512	0.13
		中央労働金庫	1,331	0.14	42,152,545	0.03
		計	174,243	18.69	11,917,823,862	9.75

合 計	932,395	100.00	122,213,105,035	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	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度保管分	1	5,000,000	-	-	-	-	1	5,000,000
計	1	5,000,000	-	-	-	-	1	5,000,000
処 理	取立て(納入)	-	-	-	-	-	-	-
	寄附(納入)	1	5,000,000	-	-	-	1	5,000,000
	組戻し(取消し)	-	-	-	-	-	-	-
	不渡り	-	-	-	-	-	-	-
	計	1	5,000,000	-	-	-	-	1
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	189 本	シャープペン	70 本	シャープペン芯	114 個
ボールペン	560 本	マジック	564 本	蛍光ペン	907 本
蛍光ペン替	244 個	消しゴム	293 個	賞状(A3)	368 枚
修正テープ	104 個	修正テープ替	237 個	付箋紙	2,046 個
液状のり	454 個	ホッチキス針	1,347 個	インデックス	781 袋
ホワイトボードマーカー	85 本	朱の油	14 個	指サック	60 箱
両面テープ	373 本	セロテープ	411 本	ガムテープ	263 個
ビニールひも	108 個	決裁カバー	246 冊	書類封筒	44,370 枚
広告入書類封筒	20,000 枚	封筒 中	108,850 枚	広告入封筒 中	60,000 枚
封筒 小	20,150 枚	ゴミ袋	980 袋	石けん	57 個
台所用洗剤	92 本	台所用漂白剤	40 本	スポンジ	151 個
フラットファイル	2,084 枚	クリアフォルダー	483 枚	ラベルシール	317 枚

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。(令和3年度は、書面で実施)

実施日	金融機関
-----	------

2月21日（月）	指定金融機関 ㈱足利銀行栃木支店
	収納代理金融機関 株式会社 みずほ銀行
	収納代理金融機関 株式会社 三井住友銀行
	収納代理金融機関 株式会社 群馬銀行
	収納代理金融機関 足利小山信用金庫