

## 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115,876,281,939円、払高は109,332,607,190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4年 4月	1,154	6,468,960,284
5月	3,650	5,843,290,357
6月	6,015	9,162,531,822
7月	4,996	7,794,712,458
8月	5,560	7,315,345,575
9月	4,398	10,127,620,562
10月	5,188	6,451,197,139
11月	5,498	8,661,621,040
12月	4,545	7,232,926,339
令和5年 1月	5,313	8,355,642,171
2月	5,139	8,339,331,393
3月	6,498	17,165,372,373
4月	5,563	5,631,572,892

令和5年 5月	1,111	782,482,785
合 計	64,628	109,332,607,190

## 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 26回
- ・ 運用資金累計（延べ）額 12,015,532,803円
- ・ 運用収益（利子）額 791,244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	2	2,000,000,000	53,260
	大澤基金	2	927,000,000	151,263
	庁舎建設基金	2	570,000,000	59,915
	地域福祉基金	1	200,000,000	30,000
	スポーツ振興基金	1	20,000,000	2,000
	ふるさと文化振興基金	1	37,000,000	5,550
	図書館振興基金	1	20,700,000	825
	保険財政調整基金	2	1,500,000,000	195,000
	介護給付費準備基金	2	325,000,000	22,510
	小野寺地区市有林管理基金	-	-	-
	寺尾財産区運営基金	1	230,000,000	23,000
	市民協働まちづくりファンド	-	-	-
	墓園管理基金	1	150,000,000	22,500
	皆川地区振興基金	1	30,000,000	3,000
	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	64,798,587	3,244

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	501
西方さくら基金	-	-	-
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	100
消防基金	-	-	-
篤志奨学基金	-	-	-
子ども未来基金	1	30,000,000	3,000
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	1	260,000,000	26,000
公共施設整備等基金	1	600,000,000	72,032
コウノトリ基金	-	-	-
小計	25	11,975,532,803	789,644
歳入歳出外現金	1	40,000,000	1,600
合計	26	12,015,532,803	791,244

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		72,647,538,379	67,798,603,706	4,848,934,673
特別会計	国民健康保険	17,197,453,556	16,883,827,086	313,626,470
	後期高齢者医療	2,137,983,820	2,121,793,581	16,190,239
	介護保険(保険事業勘定)	15,566,693,687	14,839,309,851	727,383,836
	介護保険(介護サービス事業勘定)	74,244,623	70,188,719	4,055,904
	栃木インター西産業団地	1,244,336,952	1,238,561,588	5,775,364
	平川産業団地	295,637,679	291,556,474	4,081,205
	寺尾財産区	31,399,333	22,580,777	8,818,556
運用基金	保護費即時払基金	3,567,129	1,756,356	1,810,773
	奨学基金	57,463,368	2,460,000	55,003,368
	印紙等購買基金	15,654,780	13,646,400	2,008,380

一時借入金	-	-	-
歳入歳出外現金	6,604,308,633	6,048,322,652	555,985,981
合計	115,876,281,939	109,332,607,190	6,543,674,749

(2) 令和4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	21,287,376,000	23,811,780,619	22,887,439,388	132,883,633	791,457,598
2 地方譲与税	628,001,000	627,585,001	627,585,001	-	-
3 利子割交付金	6,000,000	5,577,000	5,577,000	-	-
4 配当割交付金	110,000,000	107,527,000	107,537,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	146,000,000	79,727,000	79,727,000	-	-
6 法人事業税交付金	324,000,000	340,577,000	340,577,000	-	-
7 地方消費税交付金	3,880,000,000	3,972,722,000	3,972,722,000	-	-
8 ゴルフ場利用税交付金	358,000,000	355,328,890	355,328,890	-	-
9 環境性能割交付金	75,000,000	63,241,000	63,241,000	-	-
10 地方特例交付金	176,346,000	185,397,000	185,397,000	-	-
11 地方交付税	10,562,826,000	10,766,006,000	10,766,006,000	-	-
12 交通安全対策特別交付金	19,000,000	18,293,000	18,293,000	-	-
13 分担金及び負担金	252,173,000	238,593,327	235,906,341	1,045,100	1,641,886
14 使用料及び手数料	815,891,000	848,871,053	774,295,531	-	74,575,522
15 国庫支出金	13,779,434,000	11,748,258,336	11,748,258,336	-	-
16 県支出金	5,648,964,000	4,973,467,942	4,973,467,942	-	-
17 財産収入	287,767,000	296,518,204	296,182,204	-	336,000
18 寄附金	860,270,000	846,355,231	846,355,231	-	-
19 繰入金	3,626,882,000	3,584,336,796	3,584,336,796	-	-
20 繰越金	3,735,360,000	3,735,360,048	3,735,360,048	-	-
21 諸収入	3,477,274,000	3,953,572,640	3,558,027,641	8,330,936	387,214,063
22 市債	5,230,400,000	3,485,000,000	3,485,000,000	-	-
23 自動車取得税交付金	0	918,030	918,030	-	-
合計	75,286,964,000	74,045,023,117	72,647,538,379	142,259,669	1,255,225,069

・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	370,554,000	350,431,294	-	20,122,706

2 総務費	11,895,482,000	11,255,136,539	13,988,015	626,357,446
3 民生費	26,851,336,000	24,893,861,879	16,360,000	1,941,114,121
4 衛生費	7,305,285,000	6,031,000,078	607,399,000	666,885,922
5 労働費	70,735,000	69,414,256	-	1,320,744
6 農林水産業費	1,819,652,000	1,290,595,499	441,328,000	87,728,501
7 商工費	3,419,578,000	3,153,011,938	34,000,000	232,566,062
8 土木費	6,230,633,000	5,123,525,333	986,646,728	120,460,939
9 消防費	3,677,922,000	2,980,386,232	612,103,015	85,432,753
10 教育費	6,611,577,000	5,740,420,355	498,202,000	372,954,645
11 災害復旧費	66,763,000	-	53,893,000	12,870,000
12 公債費	6,926,730,000	6,910,820,303	-	15,909,697
13 予備費	40,717,000	-	-	40,717,000
合計	75,286,964,000	67,798,603,706	3,263,919,758	4,224,440,536

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	3,177,622,000	4,765,515,680	3,316,355,343	226,801,640	1,222,358,697
2 一部負担金	4,000	83,070	66,942	-	16,128
3 使用料及び手数料	2,401,000	2,153,929	2,153,929	-	-
4 国庫支出金	1,000	286,000	286,000	-	-
5 県支出金	12,953,687,000	12,199,796,025	12,199,796,025	-	-
6 財産収入	195,000	195,000	195,000	-	-
7 繰入金	1,170,784,000	1,170,782,170	1,170,782,170	-	-
8 繰越金	425,061,000	425,061,500	425,061,500	-	-
9 諸収入	63,694,000	88,498,463	82,756,647	-	5,741,816
10 市債	1,000	-	-	-	-
合計	17,793,450,000	18,652,371,837	17,197,453,556	226,801,640	1,228,116,641

・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	214,922,000	198,701,089	-	16,220,911
2 保険給付費	12,778,739,000	11,958,353,240	-	820,385,760
3 国民健康保険事業費納付金	4,425,106,000	4,425,102,909	-	3,091
4 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
5 保健事業費	136,692,000	99,577,103	-	37,114,897

6 積立金	82,253,000	82,253,000	-	-
7 公債費	2,000	-	-	2,000
8 諸支出金	125,735,000	119,839,745	-	5,895,255
9 予備費	30,000,000	-	-	30,000,000
合 計	17,793,450,000	16,883,827,086	-	909,622,914

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	1,593,642,000	1,599,196,575	1,590,824,974	1,214,873	7,156,728
2 使用料及び手数料	201,000	282,250	282,250	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	475,188,000	475,187,160	475,187,160	-	-
5 繰越金	15,293,000	15,293,818	15,293,818	-	-
6 諸収入	71,391,000	56,395,618	56,395,618	-	-
合 計	2,155,716,000	2,146,355,421	2,137,983,820	1,214,873	7,156,728

・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	63,755,000	53,928,999	-	9,826,001
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,995,612,000	1,992,182,804	-	3,429,196
3 後期高齢者健診事業費	77,245,000	59,179,478	-	18,065,522
4 諸支出金	18,104,000	16,502,300	-	1,601,700
5 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	2,155,716,000	2,121,793,581	-	37,922,419

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	3,456,608,000	3,526,989,228	3,488,443,281	9,179,247	29,366,700
2 分担金及び負担金	22,081,000	21,670,500	21,234,900	-	435,600
3 使用料及び手数料	432,000	387,200	387,200	-	-
4 国庫支出金	3,287,359,000	3,244,616,469	3,244,616,469	-	-
5 支払基金交付金	3,996,505,000	3,732,733,689	3,732,733,689	-	-
6 県支出金	2,115,414,000	2,171,678,685	2,171,678,685	-	-
7 財産収入	465,000	22,510	22,510	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,451,709,000	2,451,706,000	2,451,706,000	-	-

10 繰越金	453,747,000	453,747,760	453,747,760	-	-
11 諸収入	554,000	2,123,713	2,123,193	-	520
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	15,784,876,000	15,605,675,754	15,566,693,687	9,179,247	29,802,820

・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	427,514,000	399,898,887	-	27,615,113
2 保険給付費	14,487,256,000	13,587,132,448	-	900,123,552
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	222,164,000	221,721,510	-	442,490
5 地域支援事業費	360,319,000	344,198,947	-	16,120,053
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	287,210,000	286,358,059	-	851,941
8 予備費	410,000	-	-	410,000
合 計	15,784,876,000	14,839,309,851	-	945,566,149

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	68,851,000	65,862,433	65,862,433	-	-
2 繰入金	5,741,000	5,741,000	5,741,000	-	-
3 繰越金	2,605,000	2,604,190	2,604,190	-	-
4 諸収入	4,000	37,000	37,000	-	-
合 計	77,201,000	74,244,623	74,244,623	-	-

・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	74,597,000	67,584,719	-	7,012,281
2 諸支出金	2,604,000	2,604,000	-	-
合 計	77,201,000	70,188,719	-	7,012,281

カ 栃木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 使用料及び手数料	1,000	239,872	239,872	-	-
2 繰入金	20,672,000	20,672,000	20,672,000	-	-
3 繰越金	3,125,000	3,125,080	3,125,080	-	-
4 諸収入	1,000	-	-	-	-

5 市債	1,310,700,000	1,220,300,000	1,220,300,000	-	-
合 計	1,334,499,000	1,244,336,952	1,244,336,952	-	-

・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	1,329,969,000	1,237,482,722	83,171,000	9,315,278
2 公債費	4,530,000	1,078,866	-	3,451,134
合 計	1,334,499,000	1,238,561,588	83,171,000	12,766,412

キ 平川産業団地特別会計

・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	32,953,000	32,953,000	32,953,000	-	-
2 繰越金	1,544,000	1,544,705	1,544,705	-	-
3 諸収入	809,000	839,974	839,974	-	-
4 市債	269,700,000	260,300,000	260,300,000	-	-
合 計	305,006,000	295,637,679	295,637,679	-	-

・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	302,598,000	290,963,877	-	11,634,123
2 公債費	2,408,000	592,597	-	1,815,403
合 計	305,006,000	291,556,474	-	13,449,526

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	22,770,002	22,770,002	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	5,350,000	8,629,331	8,629,331	-	-
5 諸収入	2,000	-	-	-	-
合 計	27,850,000	31,399,333	31,399,333	-	-

・歳出 (単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 議会費	1,390,000	1,287,283	-	102,717
2 総務費	26,107,000	21,293,494	-	4,813,506
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000



合 計	27,850,000	22,580,777	-	5,269,223
-----	------------	------------	---	-----------

(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	859	8,590
固定資産税・都市計画税	7,302	73,020
軽自動車税	1,510	15,100
国民健康保険税	4,157	41,570
介護保険料	407	4,070
後期高齢者医療保険料	1,213	12,130
市営住宅使用料	602	6,020
保育料	1,040	10,400
学童保育料	1,227	12,270
奨学資金貸付金	175	1,750
配食サービス事業自己負担金	1,246	12,460
聖地公園管理手数料	187	1,870
幼稚園保育料	27	270
軽度生活援助員派遣負担金	154	1,540
合 計	20,106	201,060

(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	771,020	82.53	101,028,095,259	90.20
	みずほ銀行	18,079	1.94	3,738,578,483	3.34
	三井住友銀行	8,470	0.91	815,318,987	0.73
	群馬銀行	10,455	1.12	932,526,211	0.83
	常陽銀行	563	0.06	41,929,760	0.04
	栃木銀行	36,199	3.88	1,786,441,579	1.60
	栃木信用金庫	38,401	4.11	1,741,990,794	1.56
	足利小山信用金庫	2,345	0.25	104,647,517	0.09
	佐野信用金庫	2,841	0.30	100,512,945	0.09
	鹿沼相互信用金庫	4,798	0.51	160,480,646	0.14
	下野農業協同組合	34,579	3.70	1,349,808,011	1.20
	上都賀農業協同組合	5,053	0.54	156,024,655	0.14
	中央労働金庫	1,438	0.15	42,500,572	0.04

	計	163,221	17.47	10,970,760,160	9.80
合	計	934,241	100.00	111,998,855,419	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	-	-	-	-	-	-	-	-
計	-	-	-	-	-	-	-	-
処 理	取立て(納入)	-	-	-	-	-	-	-
	寄附(納入)	-	-	-	-	-	-	-
	組戻し(取消し)	-	-	-	-	-	-	-
	不渡り	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-	-
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	154 本	シャープペン	64 本	シャープペン芯	106 個
ボールペン	460 本	マジック	477 本	蛍光ペン	794 本
蛍光ペン替	257 個	消しゴム	209 個	賞状(A3)	504 枚
修正テープ	130 個	修正テープ替	256 個	付箋紙	1,760 個
液状のり	382 個	ホッチキス針	1,271 個	インデックス	760 袋
ホワイトボードマーカー	129 本	朱の油	16 個	指サック	46 箱
両面テープ	319 本	セロテープ	369 本	ガムテープ	193 個
ビニールひも	129 個	決裁カバー	167 冊	書類封筒	33,730 枚
広告入書類封筒	20,000 枚	封筒 中	86,550 枚	広告入封筒 中	60,000 枚
封筒 小	20,050 枚	ゴミ袋	997 袋	石けん	29 個
台所用洗剤	75 本	台所用漂白剤	34 本	スポンジ	222 個
フラットファイル	3,224 枚	クリアフォルダー	1,535 枚	ラベルシール	118 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4年度は、書面で実施)

実施日	金融機関
2月24日（金）	指定金融機関 株式会社 足利銀行栃木支店
	収納代理金融機関 株式会社 常陽銀行
	収納代理金融機関 株式会社 栃木銀行
	収納代理金融機関 栃木信用金庫
	収納代理金融機関 佐野信用金庫