

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、地方債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5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124,525,791,062円、払高は119,349,960,562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5年 4月	1,043	5,085,868,836
5月	4,234	6,306,179,204
6月	4,961	8,369,293,115
7月	4,576	8,416,110,334
8月	5,254	7,984,468,156
9月	4,299	10,357,367,567
10月	5,079	8,180,912,627
11月	5,322	9,917,776,301
12月	4,359	7,308,375,039
令和6年 1月	6,314	9,885,078,431
2月	4,630	9,410,974,588
3月	5,434	18,766,566,560
4月	5,675	8,498,262,919

令和6年 5月	1,145	862726885
合 計	62,325	119,349,960,562

2 資金運用状況

- ・預金等の種類 大口定期預金・譲渡性預金（N C D）
- ・運用回数 24回
- ・運用資金累計（延べ）額 10,702,733,811円
- ・運用収益（利子）額 1,328,230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	4,000,000,000	92,218
	減債基金	2	2,000,000,000	53,506
	大澤基金	2	900,000,000	583,625
	庁舎建設基金	1	280,000,000	33,600
	地域福祉基金	1	100,000,000	10,000
	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	1,480
	図書館振興基金	1	20,700,000	723
	保険財政調整基金	2	1,700,000,000	340,000
	介護給付費準備基金	2	325,000,000	40,773
	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	27,600
	市民協働まちづくりファンド	-	-	-
	墓園管理基金	1	50,000,000	5,000
	皆川地区振興基金	1	30,000,000	3,600
	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	-	-	-
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
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	-	-	-
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	1	100,000,000	15,000
緊急資金利子補助基金	1	230,000,000	23,000
公共施設整備等基金	1	600,000,000	90,000
コウノトリ基金	-	-	-
小 計	23	10,662,733,811	1,326,630
歳入歳出外現金	1	40,000,000	1,600
合 計	24	10,702,733,811	1,328,230

※ 令和元年度から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 会計名		受 高	払 高	残 高
一般会計		80,751,790,199	77,157,832,251	3,593,957,948
特別会計	国民健康保険	17,083,547,053	16,836,833,962	246,713,091
	後期高齢者医療	2,247,447,744	2,215,107,970	32,339,774
	介護保険(保険事業勘定)	15,940,725,812	15,307,322,741	633,403,071
	介護保険(介護サービス事業勘定)	79,204,329	74,194,047	5,010,282
	栃木インター西産業団地	893,727,199	891,772,925	1,954,274
	平川産業団地	626,368,816	624,293,011	2,075,805
	寺尾財産区	76,393,158	30,568,251	45,824,907
運用	保護費即時払基金	3,621,150	1,810,773	1,810,377
	奨学基金	64,257,868	1,680,000	62,577,868

基金	印紙等購買基金	33,988,150	31,752,200	2,235,950
	一時借入金	-	-	-
	歳入歳出外現金	6,724,719,584	6,176,792,431	547,927,153
	合 計	124,525,791,062	119,349,960,562	5,175,830,500

(2) 令和5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	22,191,005,000	23,567,139,703	22,757,172,474	138,139,299	671,827,930
2 地方譲与税	617,500,000	634,340,000	634,340,000	-	-
3 利子割交付金	4,700,000	4,856,000	4,856,000	-	-
4 配当割交付金	142,000,000	112,540,000	112,540,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	105,000,000	130,056,000	130,056,000	-	-
6 法人事業税交付金	357,000,000	347,862,000	347,862,000	-	-
7 地方消費税交付金	4,005,000,000	3,945,689,000	3,945,689,000	-	-
8 ゴルフ場利用税交付金	379,000,000	351,010,135	351,010,135	-	-
9 環境性能割交付金	64,500,000	78,186,000	78,186,000	-	-
10 地方特例交付金	164,162,000	181,239,000	181,239,000	-	-
11 地方交付税	10,616,798,000	10,771,694,000	10,771,694,000	-	-
12 交通安全対策特別交付金	18,500,000	15,979,000	15,979,000	-	-
13 分担金及び負担金	250,817,000	241,130,469	239,345,231	367,600	1,417,638
14 使用料及び手数料	816,133,000	874,163,379	744,384,599	-	129,778,780
15 国庫支出金	14,156,208,000	12,760,661,131	12,760,661,131	-	-
16 県支出金	5,555,912,500	5,258,057,959	5,258,057,959	-	-
17 財産収入	301,401,000	305,055,837	304,555,837	-	500,000
18 寄附金	1,422,214,000	1,444,952,187	1,444,952,187	-	-
19 繰入金	4,549,029,000	4,450,790,235	4,450,790,235	-	-
20 繰越金	4,848,934,243	4,848,934,673	4,848,934,673	-	-
21 諸収入	3,706,727,000	4,115,897,713	3,718,580,556	6,616,987	390,700,170
22 市債	10,747,800,000	7,645,900,000	7,645,900,000	-	-
23 自動車取得税交付金	0	5,004,182	5,004,182	-	-
合 計	85,020,340,743	82,091,138,603	80,751,790,199	145,123,886	1,194,224,518

・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	373,953,000	357,959,505	-	15,993,495
2 総務費	14,062,192,000	12,767,938,315	775,017,200	519,236,485
3 民生費	28,183,703,000	26,565,880,162	483,802,000	1,134,020,838
4 衛生費	11,934,236,000	10,449,669,497	438,667,000	1,045,899,503
5 労働費	76,133,000	72,169,158	-	3,963,842
6 農林水産業費	1,793,553,000	1,573,230,258	95,368,000	124,954,742
7 商工費	3,366,981,000	3,190,092,575	-	176,888,425
8 土木費	7,944,714,728	6,571,361,153	1,217,911,600	155,441,975
9 消防費	4,084,830,015	3,181,135,053	735,877,000	167,817,962
10 教育費	6,344,062,000	5,654,224,213	274,310,000	415,527,787
11 災害復旧費	75,684,000	65,680,000	-	10,004,000
12 公債費	6,745,276,000	6,708,492,362	-	36,783,638
13 予備費	35,023,000	-	-	35,023,000
合 計	85,020,340,743	77,157,832,251	4,020,952,800	3,841,555,692

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	3,045,370,000	4,339,841,559	3,144,576,181	238,638,071	956,627,307
2 一部負担金	4,000	16,128	-	-	16,128
3 使用料及び手数料	2,401,000	1,945,135	1,945,135	-	-
4 国庫支出金	266,000	553,000	553,000	-	-
5 県支出金	12,897,575,000	12,393,933,992	12,393,933,992	-	-
6 財産収入	340,000	340,000	340,000	-	-
7 繰入金	1,124,048,000	1,124,047,391	1,124,047,391	-	-
8 繰越金	313,626,000	313,626,470	313,626,470	-	-
9 諸収入	72,680,000	110,611,275	104,524,884	-	6,086,391
10 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	17,456,311,000	18,284,914,950	17,083,547,053	238,638,071	962,729,826

・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	213,603,000	198,143,227	-	15,459,773
2 保険給付費	12,706,450,000	12,168,237,130	-	538,212,870

3 国民健康保険事業費納付金	4,072,177,000	4,072,173,842	-	3,158
4 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
5 保健事業費	137,799,000	103,654,807	-	34,144,193
6 積立金	179,194,000	179,194,000	-	-
7 公債費	2,000	-	-	2,000
8 諸支出金	117,085,000	115,430,956	-	1,654,044
9 予備費	30,000,000	-	-	30,000,000
合 計	17,456,311,000	16,836,833,962	-	619,477,038

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	1,657,698,000	1,661,151,228	1,653,984,578	1,680,790	5,485,860
2 使用料及び手数料	201,000	286,700	286,700	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	574,893,000	574,892,520	574,892,520	-	-
5 繰越金	16,190,000	16,190,239	16,190,239	-	-
6 諸収入	3,910,000	2,093,707	2,093,707	-	-
合 計	2,252,893,000	2,254,614,394	2,247,447,744	1,680,790	5,485,860

・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	61,806,000	56,227,644	-	5,578,356
2 後期高齢者医療広域連合納付金	2,080,701,000	2,074,782,478	-	5,918,522
3 後期高齢者健診事業費	90,385,000	66,986,348	-	23,398,652
4 諸支出金	19,001,000	17,111,500	-	1,889,500
5 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	2,252,893,000	2,215,107,970	-	37,785,030

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	3,489,639,000	3,536,899,587	3,498,415,689	8,870,368	29,613,530
2 分担金及び負担金	29,701,000	30,605,100	29,714,700	257,100	633,300
3 使用料及び手数料	432,000	355,100	355,100	-	-
4 国庫支出金	3,350,118,000	3,213,720,436	3,213,720,436	-	-
5 支払基金交付金	4,057,669,000	3,800,437,978	3,800,437,978	-	-

6 県支出金	2,155,289,000	2,170,022,455	2,170,022,455	-	-
7 財産収入	325,000	40,773	40,773	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,499,344,000	2,499,341,000	2,499,341,000	-	-
10 繰越金	727,383,000	727,383,836	727,383,836	-	-
11 諸収入	715,000	1,299,483	1,293,845	-	5,638
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	16,310,617,000	15,980,105,748	15,940,725,812	9,127,468	30,252,468

・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	421,644,000	397,850,064	-	23,793,936
2 保険給付費	14,739,076,000	13,770,029,237	-	969,046,763
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	202,963,000	202,678,773	-	284,227
5 地域支援事業費	378,039,000	370,458,571	-	7,580,429
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	567,892,000	566,306,096	-	1,585,904
8 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	16,310,617,000	15,307,322,741	-	1,003,294,259

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	68,118,000	69,728,425	69,728,425	-	-
2 繰入金	5,372,000	5,372,000	5,372,000	-	-
3 繰越金	4,056,000	4,055,904	4,055,904	-	-
4 諸収入	5,000	48,000	48,000	-	-
合 計	77,551,000	79,204,329	79,204,329	-	-

・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	73,495,000	70,138,047	-	3,356,953
2 諸支出金	4,056,000	4,056,000	-	-
合 計	77,551,000	74,194,047	-	3,356,953

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	259,835	259,835	-	-
2 繰入金	101,392,000	101,392,000	101,392,000	-	-
3 繰越金	5,846,000	5,775,364	5,775,364	-	-
4 諸収入	1,000	-	-	-	-
5 市債	795,800,000	786,300,000	786,300,000	-	-
合 計	903,040,000	893,727,199	893,727,199	-	-

・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	816,162,000	805,369,547	-	10,792,453
2 公債費	86,878,000	86,403,378	-	474,622
合 計	903,040,000	891,772,925	-	11,267,075

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 分担金及び負担金	8,600,000	13,646,000	13,646,000	-	-
2 使用料及び手数料	30,000	29,611	29,611	-	-
3 繰入金	61,112,000	61,112,000	61,112,000	-	-
4 繰越金	4,081,000	4,081,205	4,081,205	-	-
5 諸収入	1,000	-	-	-	-
6 市債	585,000,000	547,500,000	547,500,000	-	-
合 計	658,824,000	626,368,816	626,368,816	-	-

・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	612,581,000	578,765,953	23,546,000	10,269,047
2 公債費	46,243,000	45,527,058	-	715,942
合 計	658,824,000	624,293,011	23,546,000	10,984,989

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	23,810,000	67,574,602	67,574,602	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	8,298,000	8,818,556	8,818,556	-	-

5 諸収入	2,000	-	-	-	-
合 計	32,112,000	76,393,158	76,393,158	-	-

・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	1,140,930	-	81,070
2 総務費	30,537,000	29,427,321	-	1,109,679
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	32,112,000	30,568,251	-	1,543,749

(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	793	7,930
固定資産税・都市計画税	7,243	72,430
軽自動車税	1,480	14,800
国民健康保険税	3,923	39,230
介護保険料	424	4,240
後期高齢者医療保険料	1,064	10,640
市営住宅使用料	554	5,540
保育料	1,058	10,580
学童保育料	1,439	14,390
奨学資金貸付金	163	1,630
配食サービス事業自己負担金	1,395	13,950
聖地公園管理手数料	199	1,990
幼稚園保育料	42	420
軽度生活援助員派遣負担金	157	1,570
合 計	19,934	199,340

(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	782,910	84.78%	113,837,168,423	92.92%
収納代理 金融機関	みずほ銀行	16,128	1.75%	2,707,119,833	2.21%
	三井住友銀行	8,492	0.92%	938,052,969	0.77%
	群馬銀行	9,043	0.98%	656,962,966	0.54%

	常陽銀行	544	0.06%	42,190,800	0.03%
	栃木銀行	29,176	3.16%	1,311,150,430	1.07%
	栃木信用金庫	29,626	3.21%	1,236,567,588	1.01%
	足利小山信用金庫	1,671	0.18%	68,501,705	0.06%
	佐野信用金庫	1,369	0.15%	39,853,879	0.03%
	鹿沼相互信用金庫	4,274	0.46%	132,043,981	0.11%
	下野農業協同組合	34,136	3.70%	1,348,564,601	1.10%
	上都賀農業協同組合	4,864	0.53%	159,061,638	0.13%
	中央労働金庫	1,267	0.14%	33,301,951	0.03%
	計	140,590	15.22%	8,673,372,341	7.08%
合 計		923,500	100.00%	122,510,540,764	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	194本	シャープペン	80本	シャープペン芯	125個
ボールペン	461本	マジック	316本	蛍光ペン	744本
蛍光ペン替	187個	消しゴム	242個	賞状(A3)	485枚
修正テープ	119個	修正テープ替	287個	付箋紙	1,801個
液状のり	430個	ホッチキス針	1,217個	インデックス	740袋
ホワイトボード マーカー	129本	朱の油	13個	指サック	29箱
両面テープ	319本	セロテープ	307本	ガムテープ	160個

ビニールひも	130	個	決裁カバー	186	冊	書類封筒	24,832	枚
広告入書類封筒	20,000	枚	封筒 中	91,780	枚	広告入封筒 中	60,000	枚
封筒 小	17,200	枚	ゴミ袋	1,027	袋	石けん	14	個
台所用洗剤	95	本	台所用漂白剤	39	本	スポンジ	252	個
フラットファイル	3,022	枚	クリアフォルダー	775	枚	ラベルシール	200	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5年度は、書面で実施）

実施日	金融機関
2月22日（木）	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 鹿沼相互信用金庫 事務管理部
	収納代理金融機関 下野農業協同組合 本店金融部
	収納代理金融機関 上都賀農業協同組合 西方支店
	収納代理金融機関 中央労働金庫 栃木支店