

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127,004,940,309円、払高は121,951,553,273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6年 4月	764	5,582,277,177
5月	3,517	6,242,996,374
6月	4,384	7,965,046,825
7月	4,988	8,421,279,299
8月	3,866	9,375,568,117
9月	3,495	9,515,483,993
10月	5,222	8,760,398,080
11月	4,076	6,775,468,106
12月	4,547	9,088,082,578
令和7年 1月	4,233	8,984,002,809
2月	4,408	9,037,302,151
3月	5,056	19,927,430,108
4月	5,651	10,848,265,495

令和7年 5月	772	1,427,952,161
合 計	54,979	121,951,553,273

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）・地方債
- ・運用回数 23回
- ・運用資金累計（延べ）額 10,520,533,811円
- ・運用収益（利子）額 3,281,934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	-	-	-
	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	1,524,382
	減債基金	2	2,000,000,000	762,190
	大澤基金	3	1,000,000,000	469,780
	庁舎建設基金	1	280,000,000	42,345
	地域福祉基金	-	-	-
	スポーツ振興基金	1	30,000,000	4,536
	ふるさと文化振興基金	1	37,000,000	4,536
	図書館振興基金	1	17,500,000	2,632
	保険財政調整基金	2	1,700,000,000	257,095
	介護給付費準備基金	1	125,000,000	18,904
	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	34,783
	市民協働まちづくりファンド	-	-	-
	墓園管理基金	1	30,000,000	4,536
	皆川地区振興基金	1	30,000,000	4,536
	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	1,509
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	4,537
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	156,000,000	23,592
公共施設整備等基金	1	800,000,000	120,328
コウノトリ基金	-	-	-
栃木インター西基金	-	-	-
企業版ふるさと応援基金	-	-	-
小 計	21	10,475,533,811	3,280,221
歳入歳出外現金	2	45,000,000	1,713
合 計	23	10,520,533,811	3,281,934

※ 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		受 高	払 高	残 高
会計名				
一般会計		81,714,808,561	78,167,916,282	3,546,892,279
特 別 会 計	国民健康保険	15,992,359,888	15,804,173,818	188,186,070
	後期高齢者医療	2,526,622,177	2,481,160,498	45,461,679
	介護保険(保険事業勘定)	16,014,351,750	15,464,610,184	549,741,566
	介護保険(介護サービス事業勘定)	84,131,689	81,303,632	2,828,057
	栃木インター西産業団地	3,254,834,059	3,237,141,205	17,692,854
	平川産業団地	791,552,368	787,971,651	3,580,717
	寺尾財産区	59,064,520	57,060,111	2,004,409

運用基金	印紙等購買基金	34,920,380	32,976,400	1,943,980
	保護費即時払基金	3,525,826	1,810,377	1,715,449
	奨学基金	70,112,368	7,560,000	62,552,368
一時借入金		-	-	-
歳入歳出外現金		6,458,656,723	5,827,869,115	630,787,608
合 計		127,004,940,309	121,951,553,273	5,053,387,036

(2) 令和6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	21,370,102,000	23,015,962,403	22,320,435,564	83,412,160	612,114,679
2 地方譲与税	634,000,000	638,242,000	638,242,000	-	-
3 利子割交付金	4,300,000	7,741,000	7,741,000	-	-
4 配当割交付金	123,000,000	155,877,000	155,877,000	-	-
5 株式等譲渡所得割交付金	155,000,000	221,412,000	221,412,000	-	-
6 法人事業税交付金	392,000,000	406,003,000	406,003,000	-	-
7 地方消費税交付金	3,977,000,000	4,133,065,000	4,133,065,000	-	-
8 ゴルフ場利用税交付金	346,000,000	352,668,120	352,668,120	-	-
9 環境性能割交付金	87,000,000	87,141,000	87,141,000	-	-
10 地方特例交付金	836,002,000	851,854,000	851,854,000	-	-
11 地方交付税	11,629,854,000	11,777,705,000	11,777,705,000	-	-
12 交通安全対策特別交付金	18,500,000	14,839,000	14,839,000	-	-
13 分担金及び負担金	224,637,000	201,992,976	201,008,201	24,400	960,375
14 材料及び手数料	772,455,000	873,815,496	788,485,424	4,688,332	80,641,740
15 国庫支出金	14,430,933,000	12,907,615,853	12,907,615,853	-	-
16 県支出金	5,660,786,000	5,262,630,750	5,198,976,750	-	63,654,000
17 財産収入	252,583,000	243,617,732	243,617,732	-	-
18 寄附金	1,851,959,000	1,729,694,954	1,729,694,954	-	-
19 繰入金	4,218,496,000	4,106,118,490	4,106,118,490	-	-
20 繰越金	3,593,957,800	3,593,957,948	3,593,957,948	-	-
21 諸収入	3,848,828,000	4,074,233,390	3,672,250,525	16,459,316	385,523,549
22 市債	10,898,700,000	8,306,100,000	8,306,100,000	-	-
合 計	85,326,092,800	82,962,287,112	81,714,808,561	104,584,208	1,142,894,343

・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	373,551,000	357,413,707	-	16,137,293
2 総務費	14,791,319,200	14,034,156,856	67,767,000	689,395,344
3 民生費	28,704,949,000	26,696,134,309	595,123,000	1,413,691,691
4 衛生費	11,884,759,000	10,742,089,067	553,993,398	588,676,535
5 労働費	79,737,000	76,986,686	-	2,750,314
6 農林水産業費	1,484,420,000	1,165,968,159	270,297,000	48,154,841
7 商工費	3,349,201,000	3,020,475,053	232,525,000	96,200,947
8 土木費	8,500,465,600	6,771,424,425	1,479,375,000	249,666,175
9 消防費	3,300,055,000	3,160,787,234	50,821,000	88,446,766
10 教育費	6,496,069,000	5,814,786,584	349,898,000	331,384,416
11 災害復旧費	10,004,000	-	-	10,004,000
12 公債費	6,329,673,000	6,327,694,202	-	1,978,798
13 予備費	21,890,000	-	-	21,890,000
合 計	85,326,092,800	78,167,916,282	3,599,799,398	3,558,377,120

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	2,838,513,000	3,756,662,471	2,857,193,343	147,842,647	751,626,481
2 一部負担金	4,000	-	-	-	-
3 使用料及び手数料	2,401,000	1,968,420	1,968,420	-	-
4 国庫支出金	8,205,000	4,940,000	4,940,000	-	-
5 県支出金	12,836,434,000	11,564,488,577	11,564,488,577	-	-
6 財産収入	258,000	257,095	257,095	-	-
7 繰入金	1,208,384,000	1,211,388,960	1,211,388,960	-	-
8 繰越金	246,713,000	246,713,091	246,713,091	-	-
9 諸収入	71,104,000	111,522,687	105,410,402	-	6,112,285
10 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	17,212,017,000	16,897,941,301	15,992,359,888	147,842,647	757,738,766

・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	231,657,000	213,066,118	-	18,590,882
2 保険給付費	12,647,016,000	11,327,433,015	-	1,319,582,985
3 国民健康保険事業費納付金	4,044,402,000	4,044,399,195	-	2,805

4 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
5 保健事業費	140,877,000	101,383,189	-	39,493,811
6 積立金	258,000	257,095	-	905
7 公債費	2,000	-	-	2,000
8 諸支出金	117,804,000	117,635,206	-	168,794
9 予備費	30,000,000	-	-	30,000,000
合計	17,212,017,000	15,804,173,818	-	1,407,843,182

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	1,842,504,000	1,848,205,560	1,840,461,439	1,569,159	6,174,962
2 使用料及び手数料	201,000	316,900	316,900	-	-
3 寄附金	1,000	-	-	-	-
4 繰入金	650,118,000	650,117,700	650,117,700	-	-
5 繰越金	32,339,000	32,339,774	32,339,774	-	-
6 諸収入	3,927,000	3,386,364	3,386,364	-	-
合計	2,529,090,000	2,534,366,298	2,526,622,177	1,569,159	6,174,962

・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	80,772,000	69,436,364	-	11,335,636
2 後期高齢者医療 広域連合納付金	2,305,222,000	2,302,689,229	-	2,532,771
3 後期高齢者健診事業費	106,946,000	74,540,505	-	32,405,495
4 諸支出金	35,150,000	34,494,400	-	655,600
5 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合計	2,529,090,000	2,481,160,498	-	47,929,502

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	3,486,089,000	3,582,866,280	3,550,573,764	6,121,011	26,171,505
2 分担金及び負担金	31,201,000	31,525,500	31,024,500	-	501,000
3 使用料及び手数料	400,000	361,900	361,900	-	-
4 国庫支出金	3,306,714,000	3,215,118,575	3,215,118,575	-	-
5 支払基金交付金	4,068,361,000	3,873,167,235	3,873,167,235	-	-
6 県支出金	2,161,501,000	2,187,831,436	2,187,831,436	-	-

7 財産収入	18,000	18,904	18,904	-	-
8 寄附金	1,000	-	-	-	-
9 繰入金	2,518,865,000	2,518,862,000	2,518,862,000	-	-
10 繰越金	633,403,000	633,403,071	633,403,071	-	-
11 諸収入	612,000	3,990,365	3,990,365	-	-
12 市債	1,000	-	-	-	-
合 計	16,207,166,000	16,047,145,266	16,014,351,750	6,121,011	26,672,505

・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	453,363,000	421,879,591	-	31,483,409
2 保険給付費	14,758,364,000	14,059,748,295	-	698,615,705
3 財政安定化基金拠出金	1,000	-	-	1,000
4 積立金	87,307,000	87,163,904	-	143,096
5 地域支援事業費	402,823,000	391,953,104	-	10,869,896
6 公債費	2,000	-	-	2,000
7 諸支出金	504,306,000	503,865,290	-	440,710
8 予備費	1,000,000	-	-	1,000,000
合 計	16,207,166,000	15,464,610,184	-	742,555,816

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	76,842,000	76,369,407	76,369,407	-	-
2 繰入金	2,752,000	2,752,000	2,752,000	-	-
3 繰越金	5,011,000	5,010,282	5,010,282	-	-
4 諸収入	5,000	-	-	-	-
合 計	84,610,000	84,131,689	84,131,689	-	-

・歳出

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	不用額
1 事業費	79,599,000	76,293,350	-	3,305,650
2 諸支出金	5,011,000	5,010,282	-	718
合 計	84,610,000	81,303,632	-	3,306,368

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	376,588	376,588	-	-
2 財産収入	3,235,148,000	3,235,148,197	3,235,148,197	-	-
3 繰入金	17,355,000	17,355,000	17,355,000	-	-
4 繰越金	1,954,000	1,954,274	1,954,274	-	-
5 諸収入	1,000	-	-	-	-
合 計	3,254,459,000	3,254,834,059	3,254,834,059	-	-

・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	383,504,000	369,646,204	-	13,857,796
2 公債費	2,676,290,000	2,672,830,001	-	3,459,999
3 積立金	194,665,000	194,665,000	-	-
合 計	3,254,459,000	3,237,141,205	-	17,317,795

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	19,700,000	41,164,000	41,164,000	-	-
2 使用料及び手数料	30,000	40,563	40,563	-	-
3 繰入金	97,772,000	97,772,000	97,772,000	-	-
4 繰越金	2,075,000	2,075,805	2,075,805	-	-
5 諸収入	1,000	-	-	-	-
6 市債	899,600,000	650,500,000	650,500,000	-	-
合 計	1,019,178,000	791,552,368	791,552,368	-	-

・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	941,679,000	711,159,882	226,451,000	4,068,118
2 公債費	77,499,000	76,811,769	-	687,231
合 計	1,019,178,000	787,971,651	226,451,000	4,755,349

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	14,147,000	13,239,613	13,239,613	-	-
3 繰入金	1,000	-	-	-	-
4 繰越金	45,383,000	45,824,907	45,824,907	-	-

5 諸収入	2,000	-	-	-	-
合 計	59,534,000	59,064,520	59,064,520	-	-

・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	1,135,632	-	86,368
2 総務費	57,959,000	55,924,479	-	2,034,521
3 土木費	3,000	-	-	3,000
4 予備費	350,000	-	-	350,000
合 計	59,534,000	57,060,111	-	2,473,889

(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	666	6,660
固定資産税・都市計画税	7,085	70,850
軽自動車税	1,433	14,330
国民健康保険税	3,780	37,800
介護保険料	445	4,450
後期高齢者医療保険料	1,091	10,910
市営住宅使用料	702	7,020
保育料	1,240	12,400
学童保育料	1,565	15,650
奨学資金貸付金	197	1,970
配食サービス事業自己負担金	1,423	14,230
聖地公園管理手数料	214	2,140
幼稚園保育料	72	720
軽度生活援助員派遣負担金	169	1,690
合 計	20,082	200,820

(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	761,229	85.27	118,104,593,292	93.54
	みずほ銀行	14,912	1.67	2,636,325,209	2.09
	三井住友銀行	7,797	0.87	783,705,159	0.62
	群馬銀行	8,243	0.92	650,381,622	0.51
	常陽銀行	511	0.06	45,541,400	0.04

	栃木銀行	26,686	2.99	1,186,471,694	0.94
	栃木信用金庫	28,532	3.20	1,188,009,829	0.94
	足利小山信用金庫	1,554	0.17	61,598,308	0.05
	佐野信用金庫	1,306	0.15	35,698,644	0.03
	鹿沼相互信用金庫	3,861	0.43	115,936,808	0.09
	下野農業協同組合	32,159	3.60	1,269,960,838	1.01
	上都賀農業協同組合	4,566	0.51	148,002,523	0.12
	中央労働金庫	1,397	0.16	32,123,541	0.02
	計	131,524	14.73	8,153,755,575	6.46
合 計		892,753	100.00	126,258,348,867	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	121 本	シャープペン	63 本	シャープペン芯	91 個
ボールペン	315 本	マジック	319 本	蛍光ペン	626 本
蛍光ペン替	218 個	消しゴム	242 個	賞状(A3)	485 枚
修正テープ	299 個	修正テープ替	287 個	付箋紙	1,756 個
液状のり	299 個	ホッチキス針	1,307 個	インデックス	699 袋
ホワイトボード マーカー	141 本	朱の油	13 個	指サック	34 箱
両面テープ	319 本	セロテープ	315 本	ガムテープ	121 個
ビニールひも	106 個	決裁カバー	120 冊	書類封筒	20,750 枚
広告入書類封筒	20,170 枚	封筒 中	47,350 枚	広告入封筒 中	65,830 枚

封筒 小	11,950 枚	ゴミ袋	1,029 袋	石けん	15 個
台所用洗剤	93 本	台所用漂白剤	34 本	スポンジ	212 個
フラットファイル	3,161 枚	クリアフォルダー	835 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6年度は、書面で実施）

実施日	金融機関
2月21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 株式会社みずほ銀行 栃木支店
	収納代理金融機関 株式会社三井住友銀行 小山支店
	収納代理金融機関 株式会社群馬銀行 栃木支店
	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