

# 平成30年度事務報告

会 計 係

# 平成30年度 会計係事務報告

## 1 事務一般について

会計係では、本村の会計事務をつかさどる会計管理者の事務処理組織として、地方自治法及び同法施行令並びに山江村財務規則等の規定に基づき、現金・有価証券の出納及び保管、現金及び財産の記録管理、支出負担行為の支出の原因となる契約その他の行為に関する確認、決算の調製などを行いました。

事務遂行にあたっては、厳正な処理を第一に、正確性ととも常に効率性と迅速性の向上を図ることを会計係の使命とし、会計係職員が一丸となって、使命実現のための取組を継続して進めてきました。

また、例月出納検査の受検の際、支出命令決議書について、見やすく、統一された記載内容になるよう職員への周知徹底を図りました。

公金の管理としては、平成19年10月から、地方自治法第235条第2項の規定に基づき、株式会社肥後銀行を指定金融機関として、収納及び支払の事務を取り扱わせています。

平成30年10月から、各種税及び保険料、使用料の口座振替の依頼方式については、フロッピーディスク及びDVD併用方式からデータ一括伝送方式に変更しました。これによりフロッピーディスクの紛失や盗難等のリスクが大幅に解消され、事務処理の効率化とリスク管理の強化が図られることになりました。

会計係では、全ての所属に関わる基本的な業務であり、法令、規則その他規定に基づき正確かつ適正に執行されなければならないため、各課と連携し、現状把握に努めるとともにマニュアル等の整備を行い、役場全体の会計事務の向上に取り組んでいます。

## 2 事務取扱状況について

- (1) 各会計歳入歳出決算状況 (平成30年4月～令和元年5月末現在) ・ 1) のとおり
- (2) 県民税徴収納付状況 . . . . . 2) のとおり
- (3) 雑部金(歳計外)取扱歳入歳出月別状況 . . . . . 3) のとおり
- (4) 各種基金・貸付金の状況(平成30年度末) . . . . . 4) のとおり

### 1) 各会計歳入歳出決算状況 (平成30年4月～令和元年5月末現在) (単位：円)

区 分 種 別	歳 入	歳 出	繰越明許費 事故繰越	翌年度繰越額
一般会計(現年度分)	3,631,467,755	3,418,840,662		
一般会計(繰越明許費)	189,334,000	192,933,630	10,592,000	197,618,836
一般会計(事故繰越)	24,416,626	25,233,253		
一般会計合計	3,845,218,381	3,637,007,545	10,592,000	197,618,836
国民健康保険事業	433,013,260	402,016,437	0	30,996,823
簡易水道事業	159,501,763	155,961,450	0	3,540,313
農業集落排水事業	140,594,178	133,882,888	0	6,711,290
介護保険事業	472,977,891	438,480,126	0	34,497,765
後期高齢者医療事業	34,418,470	32,840,735	0	1,577,735
ケーブルテレビ事業	102,556,687	96,294,671	0	6,262,016
総 計	5,188,280,630	4,896,483,852	10,592,000	281,204,778

2) 県民税徴収納付状況 (平成30年4月～令和元年5月末現在) (単位:円)

種別	歳入	歳出	差引残高	摘要
県民税(現年度分)	66,533,189	66,533,189	0	
県民税(過年度分)	454,413	454,413	0	
合計	66,987,602	66,987,602	0	

3) 雑部金(歳計外)取扱歳入歳出月別状況 (単位:円)

区分	歳入	歳入累計	歳出	歳出累計	差引残高
4	17,965,991	17,965,991	14,722,535	14,722,535	3,243,456
5	23,201,234	41,167,225	18,368,956	33,091,491	8,075,734
6	60,602,528	101,769,753	45,185,489	78,276,980	23,492,773
7	22,342,481	124,112,234	25,245,501	103,522,481	20,589,753
8	21,962,643	146,074,877	22,582,625	126,105,106	19,969,771
9	24,592,285	170,667,162	21,604,846	147,709,952	22,957,210
10	22,133,534	192,800,696	23,100,497	170,810,449	21,990,247
11	22,410,621	215,211,317	21,655,518	192,465,967	22,745,350
12	46,808,972	262,020,289	47,322,302	239,788,269	22,232,020
1	23,375,032	285,395,321	22,555,236	262,343,505	23,051,816
2	21,953,528	307,348,849	23,768,491	286,111,996	21,236,853
3	22,218,004	329,566,853	21,061,228	307,173,224	22,393,629
4	3,198,003	332,764,856	8,422,454	315,595,678	17,169,178
5	139,751	332,904,607	3,379,754	318,975,432	13,929,175
翌年度繰越額	13,929,175	繰越額内訳	・住宅敷金 10,332,655 ・担保金 3,000,000 ・その他 24,120 ・契約保証金 572,400		

【雑部金取扱科目】

源泉税、県民税、市町村民税、共済組合掛金、厚生年金保険料、社会保険料、住宅敷金、職員関係給与差引金、消防団員報償関係、その他

【村営住宅入居敷金預り金】 別途取扱 ¥10,332,655円 (R元. 5. 31現在)

預金別	預金額	預金先	摘要
内訳	定期預金	9,000,000	山江郵便局
	普通預金	1,332,655	肥後銀行人吉支店
合計	10,332,655		

4) 各種基金・貸付金の状況（平成30年度末）

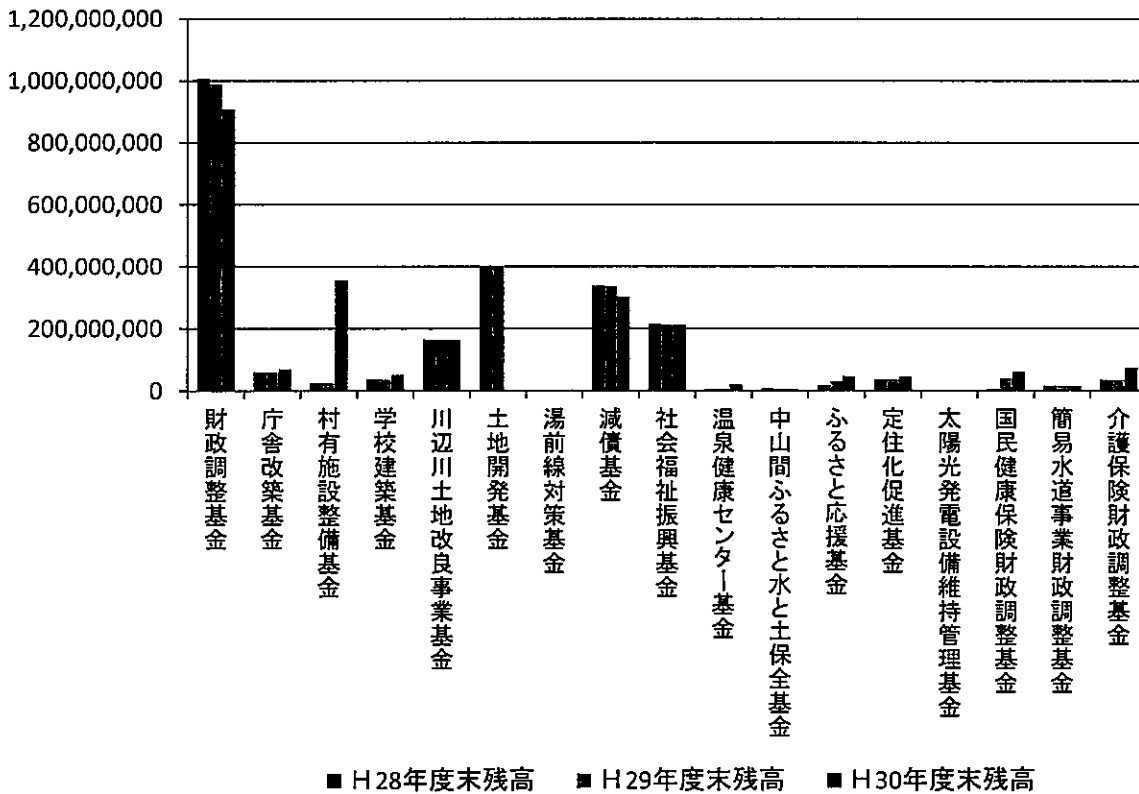
基金名	H29年度末残高	H30年度利息等	H30年度増減額	H30年度末残高
財政調整基金	989,975,570	2,597,041	△85,271,000	907,301,611
庁舎改築基金	60,087,924	6,008	10,128,000	70,221,932
村有施設整備基金	25,799,098	2,579	329,864,423	355,666,100
学校建築基金	36,571,260	3,657	14,705,000	51,279,917
川辺川土地改良事業基金	164,934,977	16,493	0	164,951,470
土地開発基金	403,690,491	0	△403,690,491	0
湯前線対策基金	3,389,175	338	0	3,389,513
減債基金	337,018,151	192,020	△33,990,000	303,220,171
社会福祉振興基金	212,840,147	130,423	△1,500,000	211,470,570
温泉健康センター基金	5,002,500	500	15,236,000	20,239,000
中山間ふるさと水と土保全基金	6,303,067	645	△2,681,000	3,622,712
ふるさと応援基金	30,402,157	3,013	15,210,000	45,615,170
定住化促進基金	35,890,007	3,549	9,464,000	45,357,556
太陽光発電設備維持管理基金	1,326,106	132	349,060	1,675,298
一般会計計・・・①	2,313,230,630	2,956,398	△132,176,008	2,184,011,020
国民健康保険財政調整基金	40,079,049	4,093	20,000,000	60,083,142
簡易水道事業財政調整基金	16,000,835	1,600	0	16,002,435
介護保険財政調整基金	34,232,473	3,423	40,000,000	74,235,896
特別会計計・・・②	90,312,357	9,116	60,000,000	150,321,473
基金計(①+②=③)	2,403,542,987	2,965,514	△72,176,008	2,334,332,493
乳牛導入基金	2,006,758	1	0	2,006,759
肉用牛導入基金	6,066,463	47	0	6,066,510
奨学金	59,318,393	75	0	59,318,468
その他の基金計・・・④	67,391,614	123	0	67,391,737
合計(③+④)	2,470,934,601	2,965,637	△72,176,008	2,401,724,230
貸付金名	H29年度末残高	H30年度利息等	H30年度増減額	H30年度末残高
(株)やまえ	7,000,000	0	△1,000,000	6,000,000
合計	7,000,000	0	△1,000,000	6,000,000
総計	2,477,934,601	2,965,637	△73,176,008	2,407,724,230

※貸付金の減(△)は償還額

参照：各会計歳入歳出決算状況

会 計	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度
歳入					
一般会計	3,144,910,665	3,297,617,873	3,602,420,829	3,478,888,275	3,845,218,381
国民健康保険事業	530,808,415	578,854,033	604,380,080	618,616,764	433,013,260
簡易水道事業	160,602,452	172,060,307	177,107,299	186,014,602	159,501,763
農業集落排水事業	156,279,081	148,209,402	142,196,368	140,009,758	140,594,178
介護保険事業	421,200,301	432,033,082	440,698,333	454,689,466	472,977,891
後期高齢者医療事業	31,527,235	32,051,982	32,082,582	33,219,227	34,418,470
ケーブルテレビ事業	44,218,252	67,956,796	46,865,021	73,683,677	102,556,687
工業用地等造成事業	2,202,140				
合 計	4,491,748,541	4,728,783,475	5,045,750,512	4,985,121,769	5,188,280,630
歳出					
一般会計	2,888,448,355	3,034,069,804	3,301,272,540	3,277,439,354	3,637,007,545
国民健康保険事業	517,631,403	568,712,067	562,688,967	583,002,308	402,016,437
簡易水道事業	152,175,724	164,602,273	168,747,386	180,942,659	155,961,450
農業集落排水事業	148,086,887	140,201,531	134,823,558	134,076,621	133,882,888
介護保険事業	403,462,272	392,482,196	390,648,371	381,236,140	438,480,126
後期高齢者医療事業	30,454,720	30,756,669	30,780,615	31,947,048	32,840,735
ケーブルテレビ事業	35,625,632	59,037,014	39,995,579	60,278,024	96,294,671
工業用地等造成事業	2,202,140				
合 計	4,178,087,133	4,389,861,554	4,628,957,016	4,648,922,154	4,896,483,852
繰越明許費					
一般会計	35,752,000	9,799,000	19,618,000	26,102,000	10,592,000
国民健康保険事業	0	0	0	0	0
簡易水道事業	0	0	0	0	0
農業集落排水事業	0	0	0	0	0
介護保険事業	0	0	0	0	0
後期高齢者医療事業	0	0	0	0	0
ケーブルテレビ事業	0	0	1,390,000	0	0
工業用地等造成事業	0				
合 計	35,752,000	9,799,000	21,008,000	26,102,000	10,592,000
事故繰越					
一般会計	0	0	0	△ 8,131,163	0
国民健康保険事業	0	0	0	0	0
簡易水道事業	0	0	0	0	0
農業集落排水事業	0	0	0	0	0
介護保険事業	0	0	0	0	0
後期高齢者医療事業	0	0	0	0	0
ケーブルテレビ事業	0	0	0	0	0
工業用地等造成事業	0				
合 計	0	0	0	△ 8,131,163	0
翌年度繰越額					
一般会計	220,710,310	253,749,069	281,530,289	183,478,084	197,618,836
国民健康保険事業	13,177,012	10,141,966	41,691,113	35,614,456	30,996,823
簡易水道事業	8,426,728	7,458,034	8,359,913	5,071,943	3,540,313
農業集落排水事業	8,192,194	8,007,871	7,372,810	5,933,137	6,711,290
介護保険事業	17,738,029	39,550,886	50,049,962	73,453,326	34,497,765
後期高齢者医療事業	1,072,515	1,295,313	1,301,967	1,272,179	1,577,735
ケーブルテレビ事業	8,592,620	8,919,782	5,479,442	13,405,653	6,262,016
工業用地等造成事業	0				
合 計	277,909,408	329,122,921	395,785,496	318,228,778	281,204,778

## 各種基金の状況



## 財政調整基金の現在高の推移

