

令和元年度 事務報告

会 計 係

令和元年度 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。

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31年4月～令和2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(令和元年度末) ・ ・ ・ ・ ・ 4) のとおり

1) 各会計歳入歳出決算状況 (平成31年4月～令和2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)	3,458,974,025	3,142,070,960		
一般会計(繰越明許費)	155,282,000	149,900,148	5,018,000	317,266,917
一般会計(事故繰越)	0	0		
一般会計合計	3,614,256,025	3,291,971,108	5,018,000	317,266,917
国民健康保険事業	464,542,035	413,672,437	0	50,869,598
簡易水道事業	164,846,362	159,831,733	0	5,014,629
農業集落排水事業	141,517,617	134,529,873	0	6,987,744
介護保険事業	439,063,726	399,716,442	0	39,347,284
後期高齢者医療事業	36,198,203	34,743,645	0	1,454,558
ケーブルテレビ事業	93,509,055	88,932,929	0	4,576,126
総 計	4,953,933,023	4,523,398,167	5,018,000	425,516,856

2) 県民税徴収納付状況 (平成31年4月～令和2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)	68,792,879	68,792,879	0	
県民税(過年度分)	561,071	561,071	0	
合計	69,353,950	69,353,950	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	18,352,236	18,352,236	14,833,519	14,833,519	3,518,717
5	25,258,521	43,610,757	19,319,872	34,153,391	9,457,366
6	62,063,856	105,674,613	46,377,591	80,530,982	25,143,631
7	24,912,356	130,586,969	26,621,359	107,152,341	23,434,628
8	22,465,396	153,052,365	23,320,732	130,473,073	22,579,292
9	23,441,343	176,493,708	23,341,839	153,814,912	22,678,796
10	21,669,528	198,163,236	23,238,672	177,053,584	21,109,652
11	22,658,698	220,821,934	21,003,304	198,056,888	22,765,046
12	46,371,707	267,193,641	47,246,891	245,303,779	21,889,862
1	23,352,491	290,546,132	23,584,959	268,888,738	21,657,394
2	22,857,707	313,403,839	22,254,687	291,143,425	22,260,414
3	22,358,763	335,762,602	23,883,537	315,026,962	20,735,640
4	4,273,244	340,035,846	8,409,465	323,436,427	16,599,419
5	196,747	340,232,593	3,572,891	327,009,318	13,223,275
翌年度繰越額	13,223,275	繰越額内訳	・住宅敷金 9,993,955 ・担保金 3,000,000 ・その他 24,120 ・契約保証金 205,200		

【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 ¥9,993,955円 (R2.5.31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	993,955	肥後銀行人吉支店
合計	9,993,955		

4) 各種基金・貸付金の状況（令和元年度末）

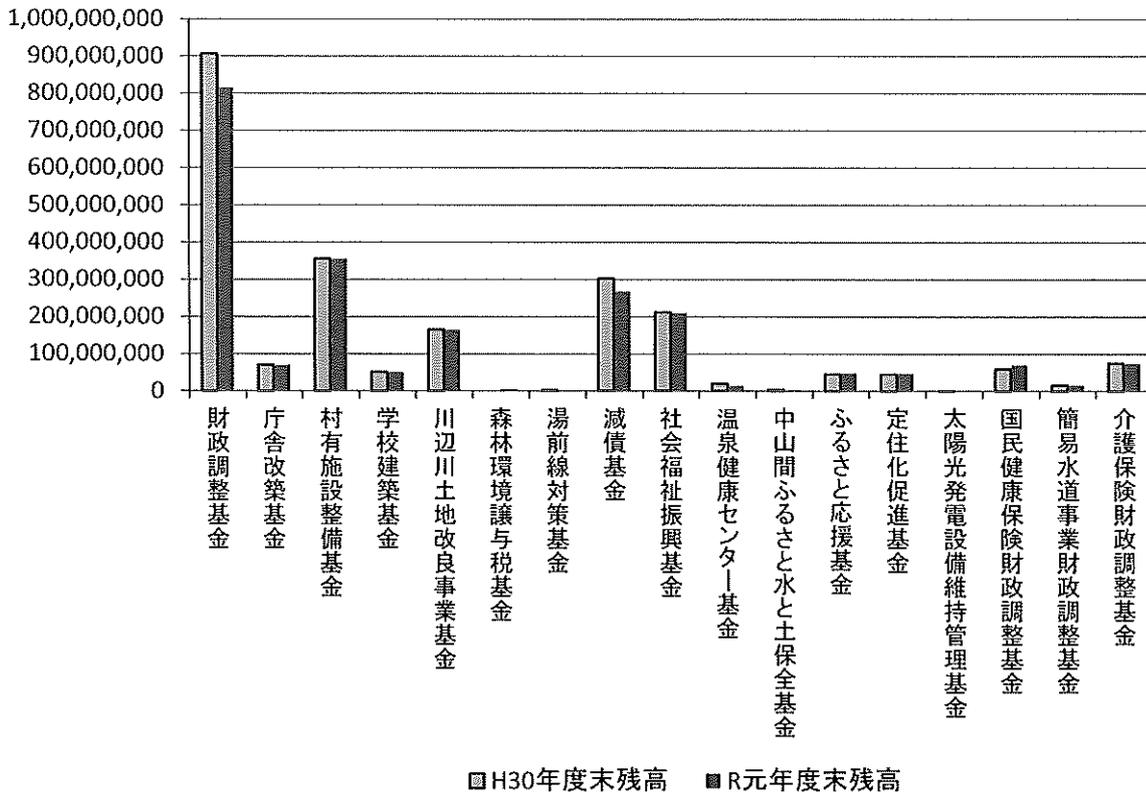
基金名	H30年度末残高	令和元年度利息等	令和元年度増減額	令和元年度末残高
財政調整基金	907,301,611	18,616,309	△110,000,000	815,917,920
庁舎改築基金	70,221,932	7,060		70,228,992
村有施設整備基金	355,666,100	48,347		355,714,447
学校建築基金	51,279,917	5,155		51,285,072
川辺川土地改良事業基金	164,951,470	16,585		164,968,055
森林環境譲与税基金	0	0	5,511,809	5,511,809
湯前線対策基金	3,389,513	340		3,389,853
減債基金	303,220,171	53,079	△35,000,000	268,273,250
社会福祉振興基金	211,470,570	36,951	△1,600,000	209,907,521
温泉健康センター基金	20,239,000	2,288	△5,000,000	15,241,288
中山間ふるさと水と土保全基金	3,622,712	364		3,623,076
ふるさと応援基金	45,615,170	4,299	3,025,000	48,644,469
定住化促進基金	45,357,556	4,635	2,000,000	47,362,191
太陽光発電設備維持管理基金	1,675,298	167	317,813	1,993,278
一般会計計・・・①	2,184,011,020	18,795,579	△140,745,378	2,062,061,221
国民健康保険財政調整基金	60,083,142	5,503	10,000,000	70,088,645
簡易水道事業財政調整基金	16,002,435	1,609	0	16,004,044
介護保険財政調整基金	74,235,896	6,389	0	74,242,285
特別会計計・・・②	150,321,473	13,501	10,000,000	160,334,974
基金計(①+②=③)	2,334,332,493	18,809,080	△130,745,378	2,222,396,195
乳牛導入基金	2,006,759	2		2,006,761
肉用牛導入基金	6,066,510	40		6,066,550
奨学金	59,318,468	86		59,318,554
その他の基金計・・・④	67,391,737	128	0	67,391,865
合計(③+④)	2,401,724,230	18,809,208	△130,745,378	2,289,788,060
貸付金名	H30年度末残高	令和元年度利息等	令和元年度増減額	令和元年度末残高
(株)やまえ	6,000,000	0	△1,000,000	5,000,000
合計	6,000,000	0	△1,000,000	5,000,000
総計	2,407,724,230	18,809,208	△131,745,378	2,294,788,060

※貸付金の減(△)は償還額

参照：各会計歳入歳出決算状況

会計	歳入	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度
一般会計		3,297,617,873	3,602,420,829	3,478,888,275	3,845,218,381	3,614,256,025
国民健康保険事業		578,854,033	604,380,080	618,616,764	433,013,260	464,542,035
簡易水道事業		172,060,307	177,107,299	186,014,602	159,501,763	164,846,362
農業集落排水事業		148,209,402	142,196,368	140,009,758	140,594,178	141,517,617
介護保険事業		432,033,082	440,698,333	454,689,466	472,977,891	439,063,726
後期高齢者医療事業		32,051,982	32,082,582	33,219,227	34,418,470	36,198,203
ケーブルテレビ事業		67,956,796	46,865,021	73,683,677	102,556,687	93,509,055
工業用地等造成事業						
合計		4,728,783,475	5,045,750,512	4,985,121,769	5,188,280,630	4,953,933,023
会計	歳出	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度
一般会計		3,034,069,804	3,301,272,540	3,277,439,354	3,637,007,545	3,291,971,108
国民健康保険事業		568,712,067	562,688,967	583,002,308	402,016,437	413,672,437
簡易水道事業		164,602,273	168,747,386	180,942,659	155,961,450	159,831,733
農業集落排水事業		140,201,531	134,823,558	134,076,621	133,882,888	134,529,873
介護保険事業		392,482,196	390,648,371	381,236,140	438,480,126	399,716,442
後期高齢者医療事業		30,756,669	30,780,615	31,947,048	32,840,735	34,743,645
ケーブルテレビ事業		59,037,014	39,995,579	60,278,024	96,294,671	88,932,929
工業用地等造成事業						
合計		4,389,861,554	4,628,957,016	4,648,922,154	4,896,483,852	4,523,398,167
会計	繰越明許費	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度
一般会計		9,799,000	19,618,000	26,102,000	10,592,000	5,018,000
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	1,390,000	0	0	0
工業用地等造成事業						
合計		9,799,000	21,008,000	26,102,000	10,592,000	5,018,000
会計	事故繰越	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度
一般会計		0	0	△ 8,131,163	0	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						
合計		0	0	△ 8,131,163	0	0
会計	翌年度繰越額	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度
一般会計		253,749,069	281,530,289	183,478,084	197,618,836	317,266,917
国民健康保険事業		10,141,966	41,691,113	35,614,456	30,996,823	50,869,598
簡易水道事業		7,458,034	8,359,913	5,071,943	3,540,313	5,014,629
農業集落排水事業		8,007,871	7,372,810	5,933,137	6,711,290	6,987,744
介護保険事業		39,550,886	50,049,962	73,453,326	34,497,765	39,347,284
後期高齢者医療事業		1,295,313	1,301,967	1,272,179	1,577,735	1,454,558
ケーブルテレビ事業		8,919,782	5,479,442	13,405,653	6,262,016	4,576,126
工業用地等造成事業						
合計		329,122,921	395,785,496	318,228,778	281,204,778	425,516,856

各種基金の状況



財政調整基金の現在高の推移

