

平成29年度事務報告

会 計 係

平成29年度 会計事務報告

1 事務一般について

会計室では、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った。

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室の使命とし、会計室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図っている。

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る。

現在、各種税及び保険料、使用料の口座振替依頼については、フロッピーディスク又はDVD併用により、各金融機関と受け渡しを行っている。

しかし、フロッピーディスクのメーカー生産終了、各金融機関の対応に伴い、平成30年度半ばから、税及び保険料の口座振替依頼データの授受を現状のフロッピーディスクを介した方式から、データ一括伝送方式に計画している。これはデータ伝送化によりフロッピーディスクの取り扱いがなくなり、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、業務事務処理の効率化とリスク管理の強化（個人情報）が図られる。

会計室では、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。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む。

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29年4月～平成30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) 雑部金取扱歳入歳出状況 ・ ・ ・ ・ ・ 3) のとおり
- (4) 各種基金・貸付金の状況 (平成29年度末) ・ ・ ・ ・ ・ 4) のとおり

1) 各会計歳入歳出決算状況 (平成29年4月～平成30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) | 3,310,290,875 | 3,099,926,327 | 17,970,837 | 183,478,084 |
| 一般会計(繰越明許費) | 168,597,400 | 177,513,027 | | |
| 一般会計合計 | 3,478,888,275 | 3,277,439,354 | 17,970,837 | 183,478,084 |
| 国民健康保険事業 | 618,616,764 | 583,002,308 | 0 | 35,614,456 |
| 簡易水道事業 | 186,014,602 | 180,942,659 | 0 | 5,071,943 |
| 農業集落排水事業 | 140,009,758 | 134,076,621 | 0 | 5,933,137 |
| 介護保険事業 | 454,689,466 | 381,236,140 | 0 | 73,453,326 |
| 後期高齢者医療事業 | 33,219,227 | 31,947,048 | 0 | 1,272,179 |
| ケーブルテレビ事業 | 72,293,677 | 59,036,024 | 0 | 13,405,653 |
| ケーブルテレビ事業(繰越明許費) | 1,390,000 | 1,242,000 | | |
| ケーブルテレビ事業合計 | 73,683,677 | 60,278,024 | | |
| 総 計 | 4,985,121,769 | 4,648,922,154 | 17,970,837 | 318,228,778 |

2) 県民税徴収納付状況 (平成29年4月～平成30年5月末現在) (単位:円)

| 種別 \ 区分 | 歳入 | 歳出 | 差引残高 | 摘要 |
|-----------|------------|------------|------|----|
| 県民税(現年度分) | 65,644,579 | 65,644,579 | 0 | |
| 県民税(過年度分) | 725,970 | 725,970 | 0 | |
| 合計 | 66,370,549 | 66,370,549 | 0 | |

3) 雑部金(歳計外)取扱い歳入歳出月別状況 (単位:円)

| 区分 | 歳入 | 歳入累計 | 歳出 | 歳出累計 | 差引残高 |
|--------|------------|-------------|---|-------------|------------|
| 4 | 17,426,109 | 17,426,109 | 14,683,385 | 14,683,385 | 2,742,724 |
| 5 | 21,667,788 | 39,093,897 | 17,841,814 | 32,525,199 | 6,568,698 |
| 6 | 64,895,425 | 103,989,322 | 29,402,338 | 61,927,537 | 42,061,785 |
| 7 | 21,730,512 | 125,719,834 | 41,517,627 | 103,445,164 | 22,274,670 |
| 8 | 21,900,000 | 147,619,834 | 22,015,717 | 125,460,881 | 22,158,953 |
| 9 | 21,598,150 | 169,217,984 | 20,890,660 | 146,351,541 | 22,866,443 |
| 10 | 22,147,067 | 191,365,051 | 23,873,968 | 170,225,509 | 21,139,542 |
| 11 | 23,141,454 | 214,506,505 | 20,654,543 | 190,880,052 | 23,626,453 |
| 12 | 46,066,746 | 260,573,251 | 46,631,793 | 237,511,845 | 23,061,406 |
| 1 | 21,921,172 | 282,494,423 | 21,623,353 | 259,135,198 | 23,359,225 |
| 2 | 21,405,352 | 303,899,775 | 22,123,971 | 281,259,169 | 22,640,606 |
| 3 | 22,373,525 | 326,273,300 | 24,125,116 | 305,384,285 | 20,889,015 |
| 4 | 2,912,739 | 329,186,039 | 7,067,040 | 312,451,325 | 16,734,714 |
| 5 | 88,501 | 329,274,540 | 3,000,840 | 315,452,165 | 13,822,375 |
| 翌年度繰越額 | 13,822,375 | 繰越額内訳 | ・住宅敷金 10,463,455 ・担保金 3,000,000 ・その他 24,120 ・契約保証金 334,800 | | |

【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 ¥10,463,455円 (H30.3.30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 | 1,463,455 | 肥後銀行人吉支店 |
| 合計 | 10,463,455 | | |

4) 各種基金・貸付金の状況（平成29年度末）

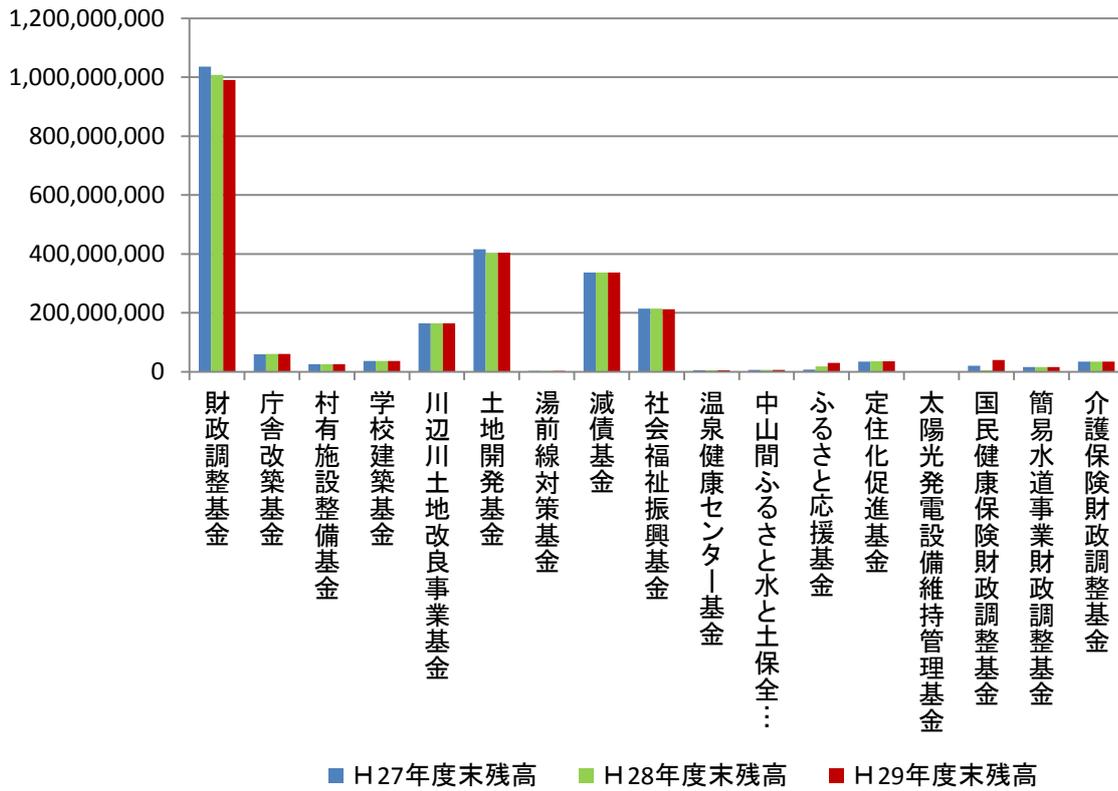
| 基金名 | H28年度末残高 | H29年度利息等 | H29年度増減額 | H29年度末残高 |
|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 財政調整基金 | 1,007,209,297 | 1,766,273 | △19,000,000 | 989,975,570 |
| 庁舎改築基金 | 60,072,906 | 15,018 | 0 | 60,087,924 |
| 村有施設整備基金 | 25,792,650 | 6,448 | 0 | 25,799,098 |
| 学校建築基金 | 36,560,292 | 10,968 | 0 | 36,571,260 |
| 川辺川土地改良事業基金 | 164,893,754 | 41,223 | 0 | 164,934,977 |
| 土地開発基金 | 403,439,131 | 251,360 | 0 | 403,690,491 |
| 湯前線対策基金 | 3,388,498 | 677 | 0 | 3,389,175 |
| 減債基金 | 336,710,219 | 307,932 | 0 | 337,018,151 |
| 社会福祉振興基金 | 214,730,746 | 209,401 | △2,100,000 | 212,840,147 |
| 温泉健康センター基金 | 5,001,250 | 1,250 | 0 | 5,002,500 |
| 中山間ふるさと水と土保全基金 | 6,301,492 | 1,575 | 0 | 6,303,067 |
| ふるさと応援基金 | 18,455,195 | 4,362 | 11,942,600 | 30,402,157 |
| 定住化促進基金 | 35,881,044 | 8,963 | 0 | 35,890,007 |
| 太陽光発電設備維持管理基金 | 979,134 | 244 | 346,728 | 1,326,106 |
| 一般会計計・・・① | 2,319,415,608 | 2,625,694 | △8,810,672 | 2,313,230,630 |
| 国民健康保険財政調整基金 | 5,077,780 | 1,269 | 35,000,000 | 40,079,049 |
| 簡易水道事業財政調整基金 | 15,996,836 | 3,999 | | 16,000,835 |
| 介護保険財政調整基金 | 34,223,918 | 8,555 | | 34,232,473 |
| 特別会計計・・・② | 55,298,534 | 13,823 | 35,000,000 | 90,312,357 |
| 基金計 (①+②=③) | 2,374,714,142 | 2,639,517 | 26,189,328 | 2,403,542,987 |
| 乳牛導入基金 | 2,006,757 | 1 | | 2,006,758 |
| 肉用牛導入基金 | 6,066,420 | 43 | | 6,066,463 |
| 奨学金 | 59,318,309 | 84 | | 59,318,393 |
| その他の基金計・・・④ | 67,391,486 | 128 | 0 | 67,391,614 |
| 合計 (③+④) | 2,442,105,628 | 2,639,645 | 26,189,328 | 2,470,934,601 |
| 貸付金名 | H28年度末残高 | H29年度利息等 | H29年度増減額 | H29年度末残高 |
| (株) やま え | 8,000,000 | 0 | △1,000,000 | 7,000,000 |
| 合計 | 8,000,000 | 0 | △1,000,000 | 7,000,000 |
| 総計 | 2,450,105,628 | 2,639,645 | 25,189,328 | 2,477,934,601 |

※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25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 歳入 | | | | | |
| 一般会計 | 3,064,291,048 | 3,144,910,665 | 3,297,617,873 | 3,602,420,829 | 3,478,888,275 |
| 国民健康保険事業 | 568,221,085 | 530,808,415 | 578,854,033 | 604,380,080 | 618,616,764 |
| 簡易水道事業 | 140,026,327 | 160,602,452 | 172,060,307 | 177,107,299 | 186,014,602 |
| 農業集落排水事業 | 156,747,956 | 156,279,081 | 148,209,402 | 142,196,368 | 140,009,758 |
| 介護保険事業 | 407,792,961 | 421,200,301 | 432,033,082 | 440,698,333 | 454,689,466 |
| 後期高齢者医療事業 | 31,997,050 | 31,527,235 | 32,051,982 | 32,082,582 | 33,219,227 |
| ケーブルテレビ事業 | 47,255,885 | 44,218,252 | 67,956,796 | 46,865,021 | 73,683,677 |
| 工業用地等造成事業 | 2,214,790 | 2,202,140 | | | |
| 合 計 | 4,418,547,102 | 4,491,748,541 | 4,728,783,475 | 5,045,750,512 | 4,985,121,769 |
| 歳出 | | | | | |
| 一般会計 | 2,772,143,727 | 2,888,448,355 | 3,034,069,804 | 3,301,272,540 | 3,277,439,354 |
| 国民健康保険事業 | 535,644,056 | 517,631,403 | 568,712,067 | 562,688,967 | 583,002,308 |
| 簡易水道事業 | 134,614,960 | 152,175,724 | 164,602,273 | 168,747,386 | 180,942,659 |
| 農業集落排水事業 | 147,282,715 | 148,086,887 | 140,201,531 | 134,823,558 | 134,076,621 |
| 介護保険事業 | 381,524,577 | 403,462,272 | 392,482,196 | 390,648,371 | 381,236,140 |
| 後期高齢者医療事業 | 31,099,516 | 30,454,720 | 30,756,669 | 30,780,615 | 31,947,048 |
| ケーブルテレビ事業 | 36,153,359 | 35,625,632 | 59,037,014 | 39,995,579 | 60,278,024 |
| 工業用地等造成事業 | 685,650 | 2,202,140 | | | |
| 合 計 | 4,039,148,560 | 4,178,087,133 | 4,389,861,554 | 4,628,957,016 | 4,648,922,154 |
| 繰越明許費 | | | | | |
| 一般会計 | 8,883,000 | 35,752,000 | 9,799,000 | 19,618,000 | 26,102,000 |
| 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 | 0 | 1,390,000 | 0 |
| 工業用地等造成事業 | 0 | 0 | | | |
| 合 計 | 8,883,000 | 35,752,000 | 9,799,000 | 21,008,000 | 26,102,000 |
| 事故繰越 | | | | | |
| 一般会計 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 8,131,163 |
| 国民健康保険事業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 老人保健医療事業 | 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 | 0 | | | |
| 合 計 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 8,131,163 |
| 翌年度繰越額 | | | | | |
| 一般会計 | 283,264,321 | 220,710,310 | 253,749,069 | 281,530,289 | 183,478,084 |
| 国民健康保険事業 | 32,577,029 | 13,177,012 | 10,141,966 | 41,691,113 | 35,614,456 |
| 簡易水道事業 | 5,411,367 | 8,426,728 | 7,458,034 | 8,359,913 | 5,071,943 |
| 農業集落排水事業 | 9,465,241 | 8,192,194 | 8,007,871 | 7,372,810 | 5,933,137 |
| 介護保険事業 | 26,268,384 | 17,738,029 | 39,550,886 | 50,049,962 | 73,453,326 |
| 後期高齢者医療事業 | 897,534 | 1,072,515 | 1,295,313 | 1,301,967 | 1,272,179 |
| ケーブルテレビ事業 | 11,102,526 | 8,592,620 | 8,919,782 | 5,479,442 | 13,405,653 |
| 工業用地等造成事業 | 1,529,140 | 0 | | | |
| 合 計 | 370,515,542 | 277,909,408 | 329,122,921 | 395,785,496 | 318,228,778 |

各種基金の状況



財政調整基金の現在高の推移

