

業務手順書 一覧

課（事務所・局）名	係名	No.	業務・事務名	担当TEL	備考
会計課	出納係	1	調定	32-1861	R8.2.28見直し
		2	収入	32-1861	R8.2.28修正
		3	収入原簿	32-1861	R8.2.28見直し
		4	支出	32-1861	R8.2.28見直し
		5	債権者登録	32-1861	R8.2.28見直し
		6	日計確認	32-1861	R8.2.28見直し
		7	資金管理・運用	32-1861	R8.2.28見直し
		8	備品管理	32-1861	R8.2.28見直し
		9	決算調製	32-1861	R8.2.28見直し
		10	例月現金出納検査	32-1861	R8.2.28見直し

伊東市 業務手順書

部	課等	会計課	担当係名	出納係	シート番号	1	業務・事務名	調定	当初作成日	2019/12/20	見直し日	2026/2/28	見直しによる変更	無
業務・事務の目的		適正な歳入処理を実施する。												
内包するリスク		①、⑤、⑳、㉑												

事務・業務フロー		事務内容又は目的	事務手続に要する期間	関連法令等	《決裁区分等》 成果物・記録類	備考	リスク No.
関連部門	当該部門						
<p>【各課】収入の調定 (①法令、条例、規則又は契約に違反していないこと②所属年度、会計、科目、金額及び納人等に誤りのないこと③納期限及び納入場所が適正であること等を調査のうえ、調定伝票を作成)</p> <p>調定の通知</p>	<p>調定伝票の受取処理</p>	<p>各課にて作成した調定伝票を受領し、財務会計システムにて受取処理</p>		<p>地方自治法 第231条 地方自治法施行令 第154条 伊東市会計規則</p>	<p>《各課：課長決裁》 《課長決裁》 調定伝票</p>	<p>申告納付された市民税及びその他性質上納付前調定ができない収入については、事後調定</p>	⑤
<p>納入の通知 (納入通知書の送付等)</p> <p>【納入】</p>							

補足	
----	--

変更点	
-----	--

伊東市 業務手順書

部	課等	会計課	担当係名	出納係	シート番号	5	業務・事務名	債権者登録	当初作成日	2021/2/1	見直し日	2026/2/28	見直しによる変更	無
業務・事務の目的		債権者の情報を事前に登録する事により、迅速かつ正確な支出処理を実施する。												
内包するリスク		①、⑳、㉑												

事務・業務フロー		事務内容又は目的	事務手続に要する期間	関連法令等	《決裁区分等》 成果物・記録類	備考	リスク No.
関連部門	当該部門						
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> 【債権者】 <input type="checkbox"/> 口座振替承諾書の提出 (新規・変更・廃止) </div> <div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> 【担当課】 <input type="checkbox"/> 口座振替承諾書の受領 </div>	<div style="text-align: center;">提出 →</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px; text-align: center;"> 受付 </div> <div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px; text-align: center;"> 入力 </div> <div style="text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> 保管 </div>	<p style="margin-top: 10px;">口座振替承諾書の内容を確認</p> <p style="margin-top: 10px;">財務会計システムに債権者情報を入力</p> <p style="margin-top: 10px;">口座振替承諾書をファイリング保管</p>		<p style="margin-top: 10px;">伊東市会計規則 第50条第1項</p>	<p style="margin-top: 10px;">口座振替承諾書</p>		

補足	
----	--

変更点	
-----	--

伊東市 業務手順書

		当初作成日	2021/2/1	見直し日	2026/2/28	見直しによる変更	無
部	課等	会計課	担当係名	出納係	シート番号	7	業務・事務名

業務・事務の目的 公金の適正管理及び効率的な運用を実施する。

内包するリスク ①、⑳、㉔

事務・業務フロー		事務内容又は目的	事務手続に要する期間	関連法令等	《決裁区分等》 成果物・記録類	備考	リスク No.
関連部門	当該部門						
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">【各課】 収入・支出予定表の作成</div> <p style="text-align: center;">↓ 提出</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">【財政課】 資金計画表の作成</div> <p style="text-align: center;">↓ 提出</p>	財政課から受領した資金計画表を基に資金収支予定表を作成し、指定金融機関に渡す			資金収支予定表		
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">【指定金融機関】</div> <p style="text-align: center;">↓ 提出</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">資金収支予定表の作成</div> <p style="text-align: center;">↓</p>						
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">【各基金】</div> <p style="text-align: center;">↓ 繰替</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">資金状況・支払準備金の把握</div> <p style="text-align: center;">↓</p>	資金不足が予想される場合は、基金からの繰替運用又は指定金融機関からの一時借入を行う 余剰金が予想される場合は、定期預金等で運用		地方自治法 第235条の3 第235条の4 地方自治法施行令 第168条の6 伊東市財政調整基金条例等の各基金条例			
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">【金融機関】</div> <p style="text-align: center;">↓ 運用</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">資金運用</div>						

補足

変更点

伊東市 業務手順書

当初作成日		2021/2/1		見直し日		2026/2/28		見直しによる変更		無													
部	課等	会計課	担当係名	出納係	シート番号	9	業務・事務名	決算調製															
業務・事務の目的												地方自治法第233条に基づき、決算書を調整し市長に提出する。											
内包するリスク												①、⑳、㉔											
事務・業務フロー			事務内容又は目的	事務手続に要する期間	関連法令等	「決裁区分等」成果物・記録類	備考	リスクNo.															
関連部門	当該部門																						
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">財務会計システムにて決算集計データ作成</div>		財務会計システムにて決算集計データ作成		地方自治法第233条 地方自治法施行令第166条 伊東市会計規則第91条																		
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">財務会計システムにて歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査作成</div>		財務会計システムにて歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査を打出し			歳入歳出決算書 歳入事項別明細書 歳出事項別明細書 実質収支に関する調査 (各第1稿)																	
【各課】内容確認	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査の内容確認</div>		内容確認するとともに、各課にも内容確認を依頼																				
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査の修正</div>		修正項目を財務会計システムに修正入力																				
【財政課】公有財産増減通知書作成	通知	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">財産に関する調査作成</div>	財政課から公有財産増減通知書を受領後、財産に関する調査作成		伊東市会計規則第89条 第90条	公有財産記録簿 基金記録簿 債権記録簿																	
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">財務会計システムにて歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査作成</div>		財務会計システムにて歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査を打出し			歳入歳出決算書 歳入事項別明細書 歳出事項別明細書 実質収支に関する調査 (各第2稿)																	
【各課】内容確認	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査の内容確認</div>		内容確認するとともに、各課にも内容確認を依頼																				
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査の修正</div>		修正項目を財務会計システムに修正入力																				
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">財務会計システムにて歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査作成</div>		財務会計システムにて歳入歳出決算書・歳入事項別明細書・歳出事項別明細書・実質収支に関する調査を打出し																				
【市長】	提出	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">決算書作成</div>	表紙、目次、中表紙等作成し、製本			「会計管理者決裁」 決算書 歳入歳出決算書 歳入事項別明細書 歳出事項別明細書 実質収支に関する調査 財産に関する調査																	

補足

変更点

伊東市 業務手順書

部	課等	会計課	担当係名	出納係	シート番号	10	業務・事務名	例月現金出納検査			
						当初作成日	2021/2/1	見直し日	2026/2/28	見直しによる変更	無

業務・事務の目的 地方自治法第235条の2に基づき、監査委員の検査を受ける。

内包するリスク ①、⑳、㉔

事務・業務フロー		事務内容又は目的	事務手続に要する期間	関連法令等	《決裁区分等》 成果物・記録類	備考	リスク No.
関連部門	当該部門						
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">【財政課】 基金現在高調の作成</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">基金現在高調の受領、内容確認</div>	基金現在高調を基金受入・払出伝票、預金通帳等と照合し、内容を確認					
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">【指定金融機関】 出納金月計表の作成</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">出納金月計表と月末日の預金現在高表を照合する</div>	指定金融機関より出納金月計表を受領し、月末日の預金現在高表と照合、収入・支出実績の合計と確認する		伊東市会計規則 第80条	《会計管理者決裁》 出納金月計表		
	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">現金保管状況作成</div>	基金現在高調、出納金月計表を基に作成			《会計管理者決裁》 現金保管状況		
	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">財務会計システムにて監査資料作成</div>	財務会計システムにて歳入歳出月計表（款別・節別）・歳入歳出外現金月計表・各会計別収支現在高表作成		地方自治法 第235条の2	《会計管理者決裁》 ・歳入歳出月計表（款別・節別） ・歳入歳出外現金月計表 ・各会計別収支現在高表作成		
	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">監査資料提出</div>	歳入歳出月計表（款別・節別）・歳入歳出外現金月計表・各会計別収支現在高表・出納金月計表・現金保管状況・伝票類（支出・還付・振替・調定・返納・精算）を提出					
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">【監査委員】</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">受検</div>	検査を受ける					

補足

変更点