

士 別 市 長 渡 辺 英 次 様  
士別市議会議長 村 上 緑 一 様

士別市監査委員 浅 利 知 充  
士別市監査委員 喜 多 武 彦

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき現金出納検査を行いましたので、同条第3項の規定により、次のとおり結果を報告いたします。

記

1 検査月日及び検査対象

検 査 月 日	検 査 対 象
令和 8 年 3 月 13 日	令和 8 年 1 月 分 の 現 金 出 納
令和 8 年 4 月 7 日	令和 8 年 2 月 分 の 現 金 出 納
令和 8 年 5 月 8 日	令和 8 年 3 月 分 の 現 金 出 納

2 検査結果

(1) 一般会計、特別会計

収支計算書の計数と会計諸帳簿及び現金残高を照合し証拠書類の検査を行った結果、正確であると認めました。

(2) 企業会計

試算表及び現金収支月計表の計数と会計諸帳簿及び現金残高を照合し証拠書類の検査を行った結果、正確であると認めました。

# 1 一般会計・特別会計現金収支状況

令和8年1月分

単位:円

区 分	収 入 済 額			一時借入金 基金運用金	一時運用金	収入合計	支 出 済 額			差引残高	
	前月末累計	本月中	累 計				前月末累計	本月中	累 計		
一 般 会 計	12,576,658,645	396,241,502	12,972,900,147	0	△ 589,934,489	12,382,965,658	10,588,281,688	1,090,834,959	11,679,116,647	703,849,011	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,345,988,242	137,041,058	1,483,029,300	0	183,414,111	1,666,443,411	1,542,457,965	123,985,446	1,666,443,411	0
	後期高齢者医療	204,587,400	25,151,500	229,738,900	0	102,556,736	332,295,636	276,679,866	55,615,770	332,295,636	0
	介護保険事業	1,551,519,207	166,190,600	1,717,709,807	0	303,963,642	2,021,673,449	1,803,908,841	217,764,608	2,021,673,449	0
歳入歳出外	1,166,736,910	97,250,149	1,263,987,059	0	0	1,263,987,059	1,037,343,374	152,484,060	1,189,827,434	74,159,625	
合 計	16,845,490,404	821,874,809	17,667,365,213	0	0	17,667,365,213	15,248,671,734	1,640,684,843	16,889,356,577	778,008,636	

令和8年2月分

単位:円

区 分	収 入 済 額			一時借入金 基金運用金	一時運用金	収入合計	支 出 済 額			差引残高	
	前月末累計	本月中	累 計				前月末累計	本月中	累 計		
一 般 会 計	12,972,900,147	515,736,782	13,488,636,929	1,402,334,868	△ 709,830,768	14,181,141,029	11,679,116,647	1,157,482,627	12,836,599,274	1,344,541,755	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,483,029,300	153,252,801	1,636,282,101	0	190,188,813	1,826,470,914	1,666,443,411	160,027,503	1,826,470,914	0
	後期高齢者医療	229,738,900	19,352,000	249,090,900	0	92,765,436	341,856,336	332,295,636	9,560,700	341,856,336	0
	介護保険事業	1,717,709,807	104,942,600	1,822,652,407	0	426,876,519	2,249,528,926	2,021,673,449	227,855,477	2,249,528,926	0
歳入歳出外	1,263,987,059	72,208,140	1,336,195,199	0	0	1,336,195,199	1,189,827,434	97,336,385	1,287,163,819	49,031,380	
合 計	17,667,365,213	865,492,323	18,532,857,536	1,402,334,868	0	19,935,192,404	16,889,356,577	1,652,262,692	18,541,619,269	1,393,573,135	

令和8年3月分

単位:円

区 分	収 入 済 額			一時借入金 基金運用金	一時運用金	収入合計	支 出 済 額			差引残高	
	前月末累計	本月中	累 計				前月末累計	本月中	累 計		
一 般 会 計	13,488,636,929	2,429,500,928	15,918,137,857	1,800,000,000	△ 453,526,906	17,264,610,951	12,836,599,274	3,608,042,565	16,444,641,839	819,969,112	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,636,282,101	302,496,239	1,938,778,340	0	39,861,584	1,978,639,924	1,826,470,914	152,169,010	1,978,639,924	0
	後期高齢者医療	249,090,900	148,639,330	397,730,230	0	22,110,494	419,840,724	341,856,336	77,984,388	419,840,724	0
	介護保険事業	1,822,652,407	262,884,953	2,085,537,360	0	391,554,828	2,477,092,188	2,249,528,926	227,563,262	2,477,092,188	0
歳入歳出外	1,336,195,199	81,398,627	1,417,593,826	0	0	1,417,593,826	1,287,163,819	83,769,087	1,370,932,906	46,660,920	
合 計	18,532,857,536	3,224,920,077	21,757,777,613	1,800,000,000	0	23,557,777,613	18,541,619,269	4,149,528,312	22,691,147,581	866,630,032	

## 2 基金に属する現金収支状況

令和8年1月分

単位:円

基金名	前月残高	当 月 分			差引残高	備 考 受高および払高の内訳
		受 高	払 高	差 引 高		
1 財 政 調 整 基 金	1,718,564,984		0	0	1,718,564,984	
2 減 債 基 金	192,993,438	0	0	0	192,993,438	
3 地 域 振 興 基 金	84,374,327	0	0	0	84,374,327	
4 合 併 特 例 振 興 基 金	284,882,623	0	0	0	284,882,623	
5 ふ る さ と 創 生 基 金	105,808,735	0	0	0	105,808,735	
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,308,866	0	0	0	15,308,866	
7 地 域 福 祉 基 金	100,661,743	0	0	0	100,661,743	
8 士別市立病院医療体制整備基金	6,348,352	0	0	0	6,348,352	
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	48,644,412	0	0	0	48,644,412	
10 中 山 間 ふ る さ と 水 と 土 保 全 基 金	21,344,508	0	0	0	21,344,508	
11 山 崎 賞 基 金	653,619	0	0	0	653,619	
12 森 林 整 備 基 金	66,098,928	0	0	0	66,098,928	
13 奨 学 基 金	36,178,605	0	0	0	36,178,605	
14 文 化 振 興 基 金	2,515,843	0	0	0	2,515,843	
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,759,735	0	0	0	9,759,735	
16 私 の 士 別 ・ あ な た の ふ る さ と 応 援 基 金	148,134,931	0	0	0	148,134,931	
17 川 内 村 復 興 応 援 か え る 基 金	634,591	0	0	0	634,591	
18 企 業 版 ふ る さ と 納 税 基 金	1,500,000	0	0	0	1,500,000	
19 国 民 健 康 保 険 支 払 準 備 基 金	336,787,720	0	0	0	336,787,720	
20 介 護 給 付 費 準 備 基 金	349,100,235	0	0	0	349,100,235	
合 計	3,530,296,195	0	0	0	3,530,296,195	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
繰 替 運 用 ( 貸 付 )	100,000,000	0	0	0	100,000,000	下水道事業会計(12/4~2/26)
現 金	3,430,296,195	0	0	0	3,430,296,195	
預 金	2,870,296,195	0	0	0	2,870,296,195	
債 券 運 用	560,000,000	0	0	0	560,000,000	

令和8年2月分

単位:円

基金名	前月残高	当 月 分			差引残高	備 考
		受 高	払 高	差 引 高		受高および払高の内訳
1 財政調整基金	1,718,564,984	2,545,388	0	2,545,388	1,721,110,372	定期解約利息 2,334,868 円 貸付償還利息(下水道会計) 210,520 円
2 減債基金	192,993,438	0	0	0	192,993,438	
3 地域振興基金	84,374,327	0	0	0	84,374,327	
4 合併特例振興基金	284,882,623	0	0	0	284,882,623	
5 ふるさと創生基金	105,808,735	0	0	0	105,808,735	
6 公共施設整備基金	15,308,866	0	0	0	15,308,866	
7 地域福祉基金	100,661,743	0	0	0	100,661,743	
8 士別市立病院医療体制整備基金	6,348,352	0	0	0	6,348,352	
9 中小企業勤労者福祉基金	48,644,412	0	0	0	48,644,412	
10 中山間ふるさと水と土保全基金	21,344,508	0	0	0	21,344,508	
11 山崎賞基金	653,619	0	0	0	653,619	
12 森林整備基金	66,098,928	0	0	0	66,098,928	
13 奨学基金	36,178,605	0	0	0	36,178,605	
14 文化振興基金	2,515,843	0	0	0	2,515,843	
15 スポーツ振興基金	9,759,735	0	0	0	9,759,735	
16 私の士別・あなたのふるさと応援基金	148,134,931	0	0	0	148,134,931	
17 川内村復興応援かえる基金	634,591	0	0	0	634,591	
18 企業版ふるさと納税基金	1,500,000	0	0	0	1,500,000	
19 国民健康保険支払準備基金	336,787,720	0	0	0	336,787,720	
20 介護給付費準備基金	349,100,235	0	0	0	349,100,235	
合 計	3,530,296,195	2,545,388	0	2,545,388	3,532,841,583	
繰替運用	0	1,402,334,868	0	1,402,334,868	1,402,334,868	基金繰替運用 1,402,334,868 円
繰替運用(貸付)	100,000,000	0	100,000,000	△ 100,000,000	0	下水道事業会計(12/4~2/26)償還元金
現 金	3,430,296,195	102,545,388	1,402,334,868	△ 1,299,789,480	2,130,506,715	
預 金	2,870,296,195	102,545,388	1,402,334,868	△ 1,299,789,480	1,570,506,715	
債 券 運 用	560,000,000	0	0	0	560,000,000	

令和8年3月分

単位:円

基金名	前月残高	当 月 分			差引残高	備 考 受高および払高の内訳
		受 高	払 高	差 引 高		
1 財 政 調 整 基 金	1,721,110,372	△ 295,854	0	△ 295,854	1,720,814,518	基金利子(調整) -295,854 円
2 減 債 基 金	192,993,438	26,312,496	0	26,312,496	219,305,934	基金利子 600,496 円 臨時財政対策償還基金費 25,712,000 円
3 地 域 振 興 基 金	84,374,327	10,028,115	0	10,028,115	94,402,442	基金利子 262,530 円 寄附金積立 9,765,585 円
4 合 併 特 例 振 興 基 金	284,882,623	607,619	0	607,619	285,490,242	基金利子 524,966 円 短期繰替利子 82,653 円
5 ふ る さ と 創 生 基 金	105,808,735	329,223	0	329,223	106,137,958	基金利子 329,223 円
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,308,866	181,713	76,674	105,039	15,413,905	基金利子 47,492 円 基金積替 134,221 円 (利子 57,547円)
7 地 域 福 祉 基 金	100,661,743	815,607	0	815,607	101,477,350	基金利子 313,207 円 寄附金積立 502,400 円
8 士別市立病院医療体制整備基金	6,348,352	19,753	0	19,753	6,368,105	基金利子 19,753 円
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	48,644,412	151,356	0	151,356	48,795,768	基金利子 151,356 円
10 中 山 間 ふ る さ と 水 と 土 保 全 基 金	21,344,508	66,413	0	66,413	21,410,921	基金利子 66,413 円
11 山 崎 賞 基 金	653,619	2,034	0	2,034	655,653	基金利子 2,034 円
12 森 林 整 備 基 金	66,098,928	39,724,666	0	39,724,666	105,823,594	基金利子 205,666 円 森林環境譲与税剰余金積立 39,519,000 円
13 奨 学 基 金	36,178,605	2,862,569	0	2,862,569	39,041,174	基金利子 112,569 円 返還金積立等 2,750,000 円
14 文 化 振 興 基 金	2,515,843	7,829	0	7,829	2,523,672	基金利子 7,829 円
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,759,735	30,367	0	30,367	9,790,102	基金利子 30,367 円
16 私 の 士 別 ・ あ な た の ふ る さ と 応 援 基 金	148,134,931	121,267,820	0	121,267,820	269,402,751	基金利子 460,920 円 寄附金積立 120,806,900 円
17 川 内 村 復 興 応 援 か え る 基 金	634,591	1,974	0	1,974	636,565	基金利子 1,974 円
18 企 業 版 ふ る さ と 納 税 基 金	1,500,000	2,007,668	0	2,007,668	3,507,668	基金利子 4,668 円 寄附金積立 2,003,000 円
19 国 民 健 康 保 険 支 払 準 備 基 金	336,787,720	0	0	0	336,787,720	
20 介 護 給 付 費 準 備 基 金	349,100,235	0	0	0	349,100,235	
合 計	3,532,841,583	204,121,368	76,674	204,044,694	3,736,886,277	
繰 替 運 用	1,402,334,868	886,096,195	2,288,431,063	△ 1,402,334,868	0	
現 金	2,130,506,715	2,492,552,431	886,172,869	1,606,379,562	3,736,886,277	
預 金	1,570,506,715	2,492,552,431	886,172,869	1,606,379,562	3,176,886,277	
債 券 運 用	560,000,000	0	0	0	560,000,000	

### 3 水道事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和8年1月分	令和8年2月分	令和8年3月分
前月からの繰越額		174,112,452	207,648,313	209,432,201
収 入	水道事業収益	40,942,186	31,506,661	66,933,041
	資本的収入	81,015,000	70,900,000	4,304,114
	流動資産	6,449	3,436	7,386
	流動負債	18,446,132	16,408,526	18,717,259
	営業費用	0	0	0
	その他	374,930	366,780	358,739
	計	140,784,697	119,185,403	90,320,539
支 出	水道事業費用	14,780,651	16,438,408	61,133,140
	資本的支出	21,967,000	6,083,000	120,906,929
	たな卸資産購入限度額	0	0	0
	流動資産	0	0	33,398,670
	流動負債	70,500,728	94,880,107	33,697,588
	現金過不足	0	0	0
	その他	457	0	0
	計	107,248,836	117,401,515	249,136,327
当月差引額		33,535,861	1,783,888	△ 158,815,788
翌月への繰越額		207,648,313	209,432,201	50,616,413

#### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借入先	令和8年1月分	令和8年2月分	令和8年3月分
なし	0	0	0

#### 4 下水道事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和8年1月分	令和8年2月分	令和8年3月分
前月からの繰越額		89,784,300	28,137,147	97,123,632
収 入	下水道事業収益	70,000,000	98,400,205	156,187,302
	資 本 的 収 入	0	95,065,390	266,947,400
	流 動 資 産	0	3,845,879	11,646
	流 動 負 債	0	0	0
	営 業 費 用	0	0	0
	そ の 他	268,276	270,944	30,272,480
	計	70,268,276	197,582,418	453,418,828
支 出	下水道事業費用	44,701,296	27,504,876	72,381,897
	資 本 的 支 出	86,917,069	817,498	415,297,628
	流 動 資 産	0	3,000	2,000
	流 動 負 債	297,064	100,270,559	274,878
	現 金 過 不 足	0	0	0
	そ の 他	0	0	7,969,118
	計	131,915,429	128,595,933	495,925,521
当 月 差 引 額		△ 61,647,153	68,986,485	△ 42,506,693
翌 月 へ の 繰 越 額		28,137,147	97,123,632	54,616,939

#### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借 入 先	令和8年1月分	令和8年2月分	令和8年3月分
士別市水道事業会計	0	0	30,000,000

## 5 病院事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和8年1月分	令和8年2月分	令和8年3月分
前月からの繰越額		93,886,658	62,453,512	156,522,556
収    入	病院事業収益	18,823,764	61,163,632	306,071,969
	資本的収入	0	0	503,187,000
	流動資産	178,553,037	180,109,159	187,570,545
	流動負債	107,351,535	126,729,475	116,149,413
	戻 入	0	3,659	0
	計	304,728,336	368,005,925	1,112,978,927
支    出	病院事業費用	231,150,155	206,456,618	250,434,716
	資本的支出	19,250,476	4,071,021	121,161,434
	流動資産	1,700,946	140,254	1,641,200
	流動負債	84,059,905	63,268,988	826,005,100
	病院事業収益	0	0	0
	計	336,161,482	273,936,881	1,199,242,450
当月差引額		△ 31,433,146	94,069,044	△ 86,263,523
翌月への繰越額		62,453,512	156,522,556	70,259,033

### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借 入 先	令和8年1月分	令和8年2月分	令和8年3月分
北星信用金庫	670,000,000	760,000,000	80,000,000
北海道銀行	0	0	0
計	670,000,000	760,000,000	80,000,000