

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 6 月 5 日	令和 8 年 4 月 分（令和 7 年度及び 8 年度）の現金出納
令和 8 年 7 月 9 日	令和 8 年 5 月 分（令和 7 年度及び 8 年度）の現金出納
令和 8 年 8 月 7 日	令和 8 年 6 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4月分(令和7年度)												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		15,918,137,857	488,101,191	16,406,239,048		△ 498,042,122	15,908,196,926	16,444,641,839	814,985,273	17,259,627,112	△ 1,351,430,186	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,938,778,340	130,592,785	2,069,371,125	0	4,818,543	2,074,189,668	1,978,639,924	95,549,744	2,074,189,668	0	
	後期高齢者医療	397,730,230	567,200	398,297,430	0	40,015,610	438,313,040	419,840,724	18,472,316	438,313,040	0	
	介護保険事業	2,085,537,360	146,874,900	2,232,412,260	0	453,207,969	2,685,620,229	2,477,092,188	208,528,041	2,685,620,229	0	
歳 入 歳 出 外		1,417,593,826	△ 46,660,920	1,370,932,906	0	0	1,370,932,906	1,370,932,906	0	1,370,932,906	0	
合 計		21,757,777,613	719,475,156	22,477,252,769	0	0	22,477,252,769	22,691,147,581	1,137,535,374	23,828,682,955	△ 1,351,430,186	

令和8年5月分(令和7年度)

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		16,406,239,048	1,458,379,710	17,864,618,758	0	0	17,864,618,758	17,259,627,112	487,237,811	17,746,864,923	117,753,835
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,069,371,125	11,319,945	2,080,691,070	0	0	2,080,691,070	2,074,189,668	317,000	2,074,506,668	6,184,402
	後期高齢者医療	398,297,430	40,495,910	438,793,340	0	0	438,793,340	438,313,040	0	438,313,040	480,300
	介護保険事業	2,232,412,260	476,313,937	2,708,726,197	0	0	2,708,726,197	2,685,620,229	△ 80,760	2,685,539,469	23,186,728
歳 入 歳 出 外		1,370,932,906	0	1,370,932,906	0	0	1,370,932,906	1,370,932,906	0	1,370,932,906	0
合 計		22,477,252,769	1,986,509,502	24,463,762,271	0	0	24,463,762,271	23,828,682,955	487,474,051	24,316,157,006	147,605,265

令和8年4月分(令和8年度)

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		0	2,015,140,046	2,015,140,046	2,490,864,101	△ 4,276,671	4,501,727,476	0	1,438,332,872	1,438,332,872	3,063,394,604
特 別 会 計	国民健康保険事業	0	15,390,567	15,390,567	0	565,166	15,955,733	0	15,955,733	15,955,733	0
	後期高齢者医療	0	267,400	267,400	0	3,711,505	3,978,905	0	3,978,905	3,978,905	0
	介護保険事業	0	95,885,400	95,885,400	0	0	95,885,400	0	8,006,793	8,006,793	87,878,607
歳 入 歳 出 外		46,660,920	78,258,026	124,918,946			124,918,946		79,715,621	79,715,621	45,203,325
合 計		46,660,920	2,204,941,439	2,251,602,359	2,490,864,101	0	4,742,466,460	0	1,545,989,924	1,545,989,924	3,196,476,536

令和8年5月分(令和8年度)

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		2,015,140,046	571,294,201	2,586,434,247	0	△ 5,353,519	2,581,080,728	1,438,332,872	880,867,571	2,319,200,443	261,880,285
特 別 会 計	国民健康保険事業	15,390,567	120,533,213	135,923,780	0	0	135,923,780	15,955,733	108,124,565	124,080,298	11,843,482
	後期高齢者医療	267,400	20,594,500	20,861,900	0	5,353,519	26,215,419	3,978,905	22,236,514	26,215,419	0
	介護保険事業	95,885,400	215,534,550	311,419,950	0	0	311,419,950	8,006,793	230,053,163	238,059,956	73,359,994
歳 入 歳 出 外		124,918,946	81,146,022	206,064,968			206,064,968	79,715,621	73,367,388	153,083,009	52,981,959
合 計		2,251,602,359	1,009,102,486	3,260,704,845	0	0	3,260,704,845	1,545,989,924	1,314,649,201	2,860,639,125	400,065,720

令和8年6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		2,586,434,247	2,900,291,112	5,486,725,359	0	△ 32,227,297	5,454,498,062	2,319,200,443	1,431,297,310	3,750,497,753	1,704,000,309
特 別 会 計	国民健康保険事業	135,923,780	99,122,735	235,046,515	0	0	235,046,515	124,080,298	100,785,180	224,865,478	10,181,037
	後期高齢者医療	20,861,900	440,800	21,302,700	0	8,250,184	29,552,884	26,215,419	3,337,465	29,552,884	0
	介護保険事業	311,419,950	132,892,428	444,312,378	0	23,977,113	468,289,491	238,059,956	230,229,535	468,289,491	0
歳 入 歳 出 外		206,064,968	218,048,715	424,113,683	0		424,113,683	153,083,009	181,409,366	334,492,375	89,621,308
合 計		3,260,704,845	3,350,795,790	6,611,500,635	0	0	6,611,500,635	2,860,639,125	1,947,058,856	4,807,697,981	1,803,802,654

2 基金に属する現金収支状況

令和8年4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	1,720,814,518	0	0	0	1,720,814,518	
2 減 債 基 金	219,305,934	0	0	0	219,305,934	
3 地 域 振 興 基 金	94,402,442	0	0	0	94,402,442	
4 合 併 特 例 振 興 基 金	285,490,242	0	0	0	285,490,242	
5 ふ る さ と 創 生 基 金	106,137,958	0	0	0	106,137,958	
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,413,905	0	0	0	15,413,905	
7 地 域 福 祉 基 金	101,477,350	0	0	0	101,477,350	
8 土別市立病院医療体制整備基金	6,368,105	0	0	0	6,368,105	
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	48,795,768	0	0	0	48,795,768	
10 中山間ふるさと水と土保全基金	21,410,921	0	0	0	21,410,921	
11 山 崎 賞 基 金	655,653	0	0	0	655,653	
12 森 林 整 備 基 金	105,823,594	0	0	0	105,823,594	
13 奨 学 基 金	39,041,174	0	0	0	39,041,174	
14 文 化 振 興 基 金	2,523,672	0	0	0	2,523,672	
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,790,102	0	0	0	9,790,102	
16 私の土別・あなたのふるさと応援基金	269,402,751	0	0	0	269,402,751	
17 川内村復興応援かえる基金	636,565	0	0	0	636,565	
18 企業版ふるさと納税基金	3,507,668	0	0	0	3,507,668	
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	3,736,886,277	0	0	0	3,736,886,277	
繰 替 運 用	0	2,490,864,101	0	2,490,864,101	2,490,864,101	
現 金	3,736,886,277	0	2,490,864,101	△ 2,490,864,101	1,246,022,176	
預 金	3,176,886,277	0	2,490,864,101	△ 2,490,864,101	686,022,176	
債 券 運 用	560,000,000	0	0	0	560,000,000	

令和8年5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	1,720,814,518		200,000,000	△ 200,000,000	1,520,814,518	取り崩し 一般会計へ繰出
2 減 債 基 金	219,305,934		43,000,000	△ 43,000,000	176,305,934	取り崩し 一般会計へ繰出
3 地 域 振 興 基 金	94,402,442		1,578,205	△ 1,578,205	92,824,237	取り崩し 一般会計へ繰出
4 合 併 特 例 振 興 基 金	285,490,242			0	285,490,242	
5 ふ る さ と 創 生 基 金	106,137,958		6,589,875	△ 6,589,875	99,548,083	取り崩し 一般会計へ繰出
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,413,905			0	15,413,905	
7 地 域 福 祉 基 金	101,477,350		18,378,909	△ 18,378,909	83,098,441	取り崩し 一般会計へ繰出
8 土別市立病院医療体制整備基金	6,368,105			0	6,368,105	
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	48,795,768		3,902,622	△ 3,902,622	44,893,146	取り崩し 一般会計へ繰出
10 中山間ふるさと水と土保全基金	21,410,921			0	21,410,921	
11 山 崎 賞 基 金	655,653			0	655,653	
12 森 林 整 備 基 金	105,823,594		25,698,118	△ 25,698,118	80,125,476	取り崩し 一般会計へ繰出
13 奨 学 基 金	39,041,174			0	39,041,174	
14 文 化 振 興 基 金	2,523,672		1,000,000	△ 1,000,000	1,523,672	取り崩し 一般会計へ繰出
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,790,102			0	9,790,102	
16 私の土別・あなたのふるさと応援基金	269,402,751		37,653,207	△ 37,653,207	231,749,544	取り崩し 一般会計へ繰出
17 川内村復興応援かえる基金	636,565		96,000	△ 96,000	540,565	取り崩し 一般会計へ繰出
18 企業版ふるさと納税基金	3,507,668		1,500,000	△ 1,500,000	2,007,668	取り崩し 一般会計へ繰出
19 国民健康保険支払準備基金	336,787,720	300,000,000	300,000,000	0	336,787,720	定期解約 300,000,000 円 定期積立 300,000,000 円
20 介護給付費準備基金	349,100,235	262,100,235	349,100,235	△ 87,000,000	262,100,235	定期解約 349,100,235 円 基金取り崩し 87,000,000 円 定期積立 262,100,235 円
合 計	3,736,886,277	562,100,235	988,497,171	△ 426,396,936	3,310,489,341	
繰 替 運 用	2,490,864,101	0	2,490,864,101	△ 2,490,864,101	0	
現 金	1,246,022,176	3,052,964,336	988,497,171	2,064,467,165	3,310,489,341	
預 金	686,022,176	3,052,964,336	988,497,171	2,064,467,165	2,750,489,341	
債 券 運 用	560,000,000	0	0	0	560,000,000	

令和8年6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	1,520,814,518	40,839,600		40,839,600	1,561,654,118	剰余金基金積立 40,000,000 円 債券運用利息 839,600 円
2 減 債 基 金	176,305,934			0	176,305,934	
3 地 域 振 興 基 金	92,824,237			0	92,824,237	
4 合 併 特 例 振 興 基 金	285,490,242			0	285,490,242	
5 ふ る さ と 創 生 基 金	99,548,083			0	99,548,083	
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,413,905			0	15,413,905	
7 地 域 福 祉 基 金	83,098,441			0	83,098,441	
8 土別市立病院医療体制整備基金	6,368,105			0	6,368,105	
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	44,893,146			0	44,893,146	
10 中 山 間 ふ る さ と 水 と 土 保 全 基 金	21,410,921			0	21,410,921	
11 山 崎 賞 基 金	655,653			0	655,653	
12 森 林 整 備 基 金	80,125,476			0	80,125,476	
13 奨 学 基 金	39,041,174			0	39,041,174	
14 文 化 振 興 基 金	1,523,672			0	1,523,672	
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,790,102			0	9,790,102	
16 私の土別・あなたのふるさと応援基金	231,749,544			0	231,749,544	
17 川内村復興応援かえる基金	540,565			0	540,565	
18 企業版ふるさと納税基金	2,007,668			0	2,007,668	
19 国民健康保険支払準備基金	336,787,720	41,766,074	36,787,720	4,978,354	341,766,074	定期解約 36,787,720 円 定期積立 41,766,074 円
20 介護給付費準備基金	262,100,235			0	262,100,235	
合 計	3,310,489,341	82,605,674	36,787,720	45,817,954	3,356,307,295	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,310,489,341	1,185,058,221	1,139,240,267	45,817,954	3,356,307,295	
預 金	2,750,489,341	85,105,674	1,136,740,267	△ 1,051,634,593	1,698,854,748	
債 券 運 用	560,000,000	1,099,952,547	2,500,000	1,097,452,547	1,657,452,547	国庫短期証券 1,099,952,547 円 R8.6.3～R9.2.22

3 水道事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和8年4月分	令和8年5月分	令和8年6月分
前月からの繰越額		50,616,413	137,748,112	184,343,867
収 入	水道事業収益	30,000	30,796,798	31,472,989
	資本的収入	0	0	0
	流動資産	64,634,663	13,686,454	611,247
	流動負債	16,418,324	17,676,621	16,532,037
	営業費用	0	0	0
	その他	30,359,438	359,421	1,248,593
	計	111,442,425	62,519,294	49,864,866
支 出	水道事業費用	6,028,658	15,404,789	28,420,575
	資本的支出	0	0	0
	たな卸資産購入限度額	0	44,077	0
	流動資産	0	0	0
	流動負債	18,282,068	473,675	997,954
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	998	0
	計	24,310,726	15,923,539	29,418,529
当月差引額		87,131,699	46,595,755	20,446,337
翌月への繰越額		137,748,112	184,343,867	204,790,204

一時借入金

借入先	令和8年4月分	令和8年5月分	令和8年6月分
なし	0	0	0

繰替運用金

借入先	令和8年4月分	令和8年5月分	令和8年6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4月分	令和8年5月分	令和8年6月分
前月からの繰越額		54,616,939	428,284,066	402,389,047
収 入	下水道事業収益	340,000,000	0	0
	資本的収入	98,000,000	331,690	0
	流動資産	12,441,000	0	0
	流動負債	0	0	0
	営業費用	0	0	0
	その他	273,494	271,884	965,231
	計	450,714,494	603,574	965,231
支 出	下水道事業費用	4,351,107	25,441,301	28,617,738
	資本的支出	823,798	783,798	1,635,580
	流動資産	4,240,000	0	0
	流動負債	67,632,462	273,494	3,072,146
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	0	0
	計	77,047,367	26,498,593	33,325,464
当月差引額		373,667,127	△ 25,895,019	△ 32,360,233
翌月への繰越額		428,284,066	402,389,047	370,028,814

一時借入金

借入先	令和8年4月分	令和8年5月分	令和8年6月分
なし	0	0	0

繰替運用金

借入先	令和8年4月分	令和8年5月分	令和8年6月分
なし	0	0	0

5 病院事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和8年4月分	令和8年5月分	令和8年6月分
前月からの繰越額		70,259,033	94,600,314	229,544,610
収 入	病院事業収益	12,366,004	318,290,721	313,876,052
	資本的収入	100,000	0	0
	流動資産	187,735,634	243,324,635	182,596,267
	流動負債	136,031,499	35,204,306	89,023,570
	戻 入	0	0	0
	計	336,233,137	596,819,662	585,495,889
支 出	病院事業費用	110,118,606	205,624,013	283,546,022
	資本的支出	585,501	1,974,650	1,975,191
	流動資産	1,450,000	500,000	1,236,760
	流動負債	199,737,749	253,776,703	240,308,148
	病院事業収益	0	0	0
	計	311,891,856	461,875,366	527,066,121
当月差引額		24,341,281	134,944,296	58,429,768
翌月への繰越額		94,600,314	229,544,610	287,974,378

一時借入金

借 入 先	令和8年4月分	令和8年5月分	令和8年6月分
北 星 信 用 金 庫	180,000,000	0	0
北 海 道 銀 行	0	0	0
計	180,000,000	0	0