

士 別 市 長 渡 辺 英 次 様  
士別市議会議長 山 居 忠 彰 様

士別市監査委員 浅 利 知 充  
士別市監査委員 十 河 剛 志

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 7 年 12 月 5 日	令和 7 年 10 月分の現金出納
令和 8 年 1 月 14 日	令和 7 年 11 月分の現金出納
令和 8 年 2 月 10 日	令和 7 年 12 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7年10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	8,311,648,380	511,160,811	8,822,809,191	0	△ 147,853,067	8,674,956,124	7,244,548,773	963,197,506	8,207,746,279	467,209,845	
特 別 会 計	国民健康保険事業	694,022,392	219,378,823	913,401,215	0	69,038,609	982,439,824	771,940,537	210,499,287	982,439,824	0
	後期高齢者医療	115,891,700	19,241,600	135,133,300	0	712,254	135,845,554	115,120,920	20,724,634	135,845,554	0
	介護保険事業	1,080,063,049	192,327,551	1,272,390,600	0	78,102,204	1,350,492,804	1,116,505,735	233,987,069	1,350,492,804	0
歳入歳出外	746,833,381	76,251,878	823,085,259	0	0	823,085,259	683,434,481	95,952,080	779,386,561	43,698,698	
合 計	10,948,458,902	1,018,360,663	11,966,819,565	0	0	11,966,819,565	9,931,550,446	1,524,360,576	11,455,911,022	510,908,543	

令和7年11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	8,822,809,191	2,445,214,205	11,268,023,396	0	△ 257,586,761	11,010,436,635	8,207,746,279	727,020,708	8,934,766,987	2,075,669,648	
特 別 会 計	国民健康保険事業	913,401,215	159,850,718	1,073,251,933	0	125,195,053	1,198,446,986	982,439,824	216,007,162	1,198,446,986	0
	後期高齢者医療	135,133,300	38,155,100	173,288,400	0	6,695,863	179,984,263	135,845,554	44,138,709	179,984,263	0
	介護保険事業	1,272,390,600	174,528,075	1,446,918,675	0	125,695,845	1,572,614,520	1,350,492,804	222,121,716	1,572,614,520	0
歳入歳出外	823,085,259	96,379,225	919,464,484	0	0	919,464,484	779,386,561	72,807,829	852,194,390	67,270,094	
合 計	11,966,819,565	2,914,127,323	14,880,946,888	0	0	14,880,946,888	11,455,911,022	1,282,096,124	12,738,007,146	2,142,939,742	

令和7年12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	11,268,023,396	1,308,635,249	12,576,658,645	0	△ 520,951,823	12,055,706,822	8,934,766,987	1,653,514,701	10,588,281,688	1,467,425,134	
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,073,251,933	272,736,309	1,345,988,242	0	196,469,723	1,542,457,965	1,198,446,986	344,010,979	1,542,457,965	0
	後期高齢者医療	173,288,400	31,299,000	204,587,400	0	72,092,466	276,679,866	179,984,263	96,695,603	276,679,866	0
	介護保険事業	1,446,918,675	104,600,532	1,551,519,207	0	252,389,634	1,803,908,841	1,572,614,520	231,294,321	1,803,908,841	0
歳入歳出外	919,464,484	247,272,426	1,166,736,910	0	0	1,166,736,910	852,194,390	185,148,984	1,037,343,374	129,393,536	
合 計	14,880,946,888	1,964,543,516	16,845,490,404	0	0	16,845,490,404	12,738,007,146	2,510,664,588	15,248,671,734	1,596,818,670	

## 2 基金に属する現金収支状況

令和7年10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	1,717,616,734	0	0	0	1,717,616,734	
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 土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 私の土別・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	339,269,480	89,100,235	79,269,480	9,830,755	349,100,235	定期解約(満期) 79,269,480 円 定期解約利息 83,102 円 積立金 9,747,653 円
合 計	3,519,517,190	89,100,235	79,269,480	9,830,755	3,529,347,945	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,519,517,190	0	0	9,830,755	3,529,347,945	
預 金	2,957,017,190	89,100,235	79,269,480	9,830,755	2,966,847,945	
債 券 運 用	562,500,000	0	0	0	562,500,000	

令和7年11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	1,717,616,734	0	0	0	1,717,616,734	
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	3,529,347,945	0	0	0	3,529,347,945	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,529,347,945	0	0	0	3,529,347,945	
預 金	2,966,847,945	0	0	0	2,966,847,945	
債 券 運 用	562,500,000	0	0	0	562,500,000	

令和7年12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	1,717,616,734	948,250	0	948,250	1,718,564,984	債券運用利息 844,000 円 定期解約利息 104,250 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	3,529,347,945	948,250	0	948,250	3,530,296,195	
繰替運用	0	0	0	0	0	
繰替運用(貸付)	0	100,000,000	0	100,000,000	100,000,000	下水道事業会計(12/4~2/26)
現 金	3,529,347,945	3,448,250	102,500,000	△ 99,051,750	3,430,296,195	
預 金	2,966,847,945	3,448,250	100,000,000	△ 96,551,750	2,870,296,195	
債 券 運 用	562,500,000	0	2,500,000	△ 2,500,000	560,000,000	

### 3 水道事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和7年10月分	令和7年11月分	令和7年12月分
前月からの繰越額		168,835,048	139,268,784	160,426,172
収 入	水道事業収益	37,092,670	40,066,775	35,268,313
	資本的収入	47,667	0	14,729,000
	流動資産	26,843	62,592	27,574
	流動負債	18,971,107	18,807,044	17,369,584
	営業費用	0	0	5,295
	その他	387,662	422,977	1,361,989
	計	56,525,949	59,359,388	68,761,755
支 出	水道事業費用	26,882,681	15,002,021	32,882,360
	資本的支出	58,784,000	22,805,062	17,925,380
	たな卸資産購入限度額	20,064	0	38,082
	流動資産	15,400	1,000	3,043,400
	流動負債	390,068	393,917	1,186,253
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	0	0
	計	86,092,213	38,202,000	55,075,475
当月差引額		△ 29,566,264	21,157,388	13,686,280
翌月への繰越額		139,268,784	160,426,172	174,112,452

#### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借入先	令和7年10月分	令和7年11月分	令和7年12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7年10月分	令和7年11月分	令和7年12月分
前月からの繰越額		143,259,844	117,621,608	41,668,524
収 入	下水道事業収益	50,000	1,233,315	0
	資 本 的 収 入	0	719,400	13,900
	流 動 資 産	0	235,464	0
	流 動 負 債	0	0	0
	営 業 費 用	0	0	0
	そ の 他	267,056	289,027	100,951,593
	計	317,056	2,477,206	100,965,493
	下水道事業費用	23,171,708	21,927,236	29,494,152
	資 本 的 支 出	2,512,498	2,775,998	22,407,443
	流 動 資 産	0	53,460,000	0
	流 動 負 債	271,086	267,056	948,122
	現 金 過 不 足	0	0	0
	そ の 他	0	0	0
	計	25,955,292	78,430,290	52,849,717
当 月 差 引 額		△ 25,638,236	△ 75,953,084	48,115,776
翌月への繰越額		117,621,608	41,668,524	89,784,300

#### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借 入 先	令和7年10月分	令和7年11月分	令和7年12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7年10月分	令和7年11月分	令和7年12月分	
前月からの繰越額	135,323,587	83,963,066	84,644,495	
収 入	病院事業収益	13,088,966	12,644,891	14,264,898
	資本的収入	2,000,000	0	0
	流動資産	183,895,261	179,118,182	177,979,766
	流動負債	35,976,212	138,113,672	390,999,193
	戻 入	5,024	494,340	20,000
	計	234,965,463	330,371,085	583,263,857
支 出	病院事業費用	219,983,021	261,978,448	462,738,066
	資本的支出	3,854,235	2,969,383	2,111,930
	流動資産	0	300,000	150,000
	流動負債	62,488,728	64,441,825	109,021,698
	病院事業収益	0	0	0
	計	286,325,984	329,689,656	574,021,694
当月差引額	△ 51,360,521	681,429	9,242,163	
翌月への繰越額	83,963,066	84,644,495	93,886,658	

### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借 入 先	令和7年10月分	令和7年11月分	令和7年12月分
北星信用金庫	200,000,000	300,000,000	600,000,000
北海道銀行	0	0	0
計	200,000,000	300,000,000	600,000,000