

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 6 月 5 日	令和 7 年 4 月分（令和 6 年度及び 7 年度）の現金出納
令和 7 年 7 月 8 日	令和 7 年 5 月分（令和 6 年度及び 7 年度）の現金出納
令和 7 年 8 月 7 日	令和 7 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7年4月分(令和6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		15,781,702,964	437,927,525	16,219,630,489	0	△ 470,533,183	15,749,097,306	16,636,381,600	666,061,649	17,302,443,249	△ 1,553,345,943
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,810,712,382	131,110,694	1,941,823,076	0	25,496,905	1,967,319,981	1,884,211,669	83,108,312	1,967,319,981	0
	後期高齢者医療	377,599,969	336,100	377,936,069	0	41,300,236	419,236,305	402,058,713	17,177,592	419,236,305	0
	介護保険事業	2,104,841,679	39,061,017	2,143,902,696	0	403,736,042	2,547,638,738	2,331,521,333	216,117,405	2,547,638,738	0
歳 入 歳 出 外		1,159,484,285	△ 47,105,458	1,112,378,827	0	0	1,112,378,827	1,112,378,827	0	1,112,378,827	0
合 計		21,234,341,279	561,329,878	21,795,671,157	0	0	21,795,671,157	22,366,552,142	982,464,958	23,349,017,100	△ 1,553,345,943

令和7年5月分(令和6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		16,219,630,489	1,615,418,621	17,835,049,110	0	0	17,835,049,110	17,302,443,249	462,025,217	17,764,468,466	70,580,644
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,941,823,076	29,372,741	1,971,195,817	0	0	1,971,195,817	1,967,319,981	1,699,611	1,969,019,592	2,176,225
	後期高齢者医療	377,936,069	41,712,136	419,648,205	0	0	419,648,205	419,236,305	0	419,236,305	411,900
	介護保険事業	2,143,902,696	411,593,912	2,555,496,608	0	0	2,555,496,608	2,547,638,738	△ 238,300	2,547,400,438	8,096,170
歳 入 歳 出 外		1,112,378,827	0	1,112,378,827	0	0	1,112,378,827	1,112,378,827	0	1,112,378,827	0
合 計		21,795,671,157	2,098,097,410	23,893,768,567	0	0	23,893,768,567	23,349,017,100	463,486,528	23,812,503,628	81,264,939

令和7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		0	1,882,236,123	1,882,236,123	2,367,360,351	△ 4,181,076	4,245,415,398	0	1,366,407,897	1,366,407,897	2,879,007,501
特 別 会 計	国民健康保険事業	0	13,154,837	13,154,837	0	284,328	13,439,165	0	13,439,165	13,439,165	0
	後期高齢者医療	0	223,200	223,200	0	3,896,748	4,119,948	0	4,119,948	4,119,948	0
	介護保険事業	0	89,590,300	89,590,300	0	0	89,590,300	0	5,515,735	5,515,735	84,074,565
歳 入 歳 出 外		47,105,458	109,624,759	156,730,217			156,730,217		77,924,165	77,924,165	78,806,052
合 計		47,105,458	2,094,829,219	2,141,934,677	2,367,360,351	0	4,509,295,028	0	1,467,406,910	1,467,406,910	3,041,888,118

令和7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		1,882,236,123	354,420,600	2,236,656,723	0	△ 5,572,674	2,231,084,049	1,366,407,897	606,784,013	1,973,191,910	257,892,139
特 別 会 計	国民健康保険事業	13,154,837	132,788,366	145,943,203	0	0	145,943,203	13,439,165	120,283,076	133,722,241	12,220,962
	後期高齢者医療	223,200	19,966,000	20,189,200	0	5,572,674	25,761,874	4,119,948	21,641,926	25,761,874	0
	介護保険事業	89,590,300	201,344,469	290,934,769	0	0	290,934,769	5,515,735	217,305,843	222,821,578	68,113,191
歳 入 歳 出 外		156,730,217	112,176,699	268,906,916		0	268,906,916	77,924,165	105,303,373	183,227,538	85,679,378
合 計		2,141,934,677	820,696,134	2,962,630,811	0	0	2,962,630,811	1,467,406,910	1,071,318,231	2,538,725,141	423,905,670

令和7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		2,236,656,723	2,682,191,849	4,918,848,572	0	△ 49,513,684	4,869,334,888	1,973,191,910	1,273,637,388	3,246,829,298	1,622,505,590
特 別 会 計	国民健康保険事業	145,943,203	106,705,976	252,649,179	0	0	252,649,179	133,722,241	108,585,266	242,307,507	10,341,672
	後期高齢者医療	20,189,200	622,500	20,811,700	0	8,204,521	29,016,221	25,761,874	3,254,347	29,016,221	0
	介護保険事業	290,934,769	109,541,621	400,476,390	0	41,309,163	441,785,553	222,821,578	218,963,975	441,785,553	0
歳 入 歳 出 外		268,906,916	210,396,980	479,303,896	0	0	479,303,896	183,227,538	214,927,588	398,155,126	81,148,770
合 計		2,962,630,811	3,109,458,926	6,072,089,737	0	0	6,072,089,737	2,538,725,141	1,819,368,564	4,358,093,705	1,713,996,032

2 基金に属する現金収支状況

令和7年4月分

単位:円

基金名	前月残高	当月			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	1,775,476,834	0	0	0	1,775,476,834	
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	105,718,743	0	0	0	105,718,743	
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	52,696,836	0	0	0	52,696,836	
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	88,106,439	0	0	0	88,106,439	
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	357,050,799	0	0	0	357,050,799	
20 介護給付費準備基金	379,269,480	0	0	0	379,269,480	
合計	3,668,757,304	0	0	0	3,668,757,304	
繰替運用	0	2,367,360,351	0	2,367,360,351	2,367,360,351	
現金	3,668,757,304	0	2,367,360,351	△ 2,367,360,351	1,301,396,953	
預金	3,103,757,304	0	2,367,360,351	△ 2,367,360,351	736,396,953	
債券運用	565,000,000	0	0	0	565,000,000	

令和7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	1,775,476,834	0	100,000,000	△ 100,000,000	1,675,476,834	取り崩し 一般会計へ操出
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	105,718,743	0	5,057,000	△ 5,057,000	100,661,743	取り崩し 一般会計へ操出
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	52,696,836	0	4,052,424	△ 4,052,424	48,644,412	取り崩し 一般会計へ操出
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	88,106,439	0	22,007,511	△ 22,007,511	66,098,928	取り崩し 一般会計へ操出
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	357,050,799	335,550,799	357,050,799	△ 21,500,000	335,550,799	定期取崩 357,050,799 円 定期積立 300,000,000 円 歳計外(34370) 35,550,799 円
20 介 護 給 付 費 準 備 基 金	379,269,480	339,269,480	379,269,480	△ 40,000,000	339,269,480	定期取崩 379,269,480 円 定期積立 260,000,000 円 79,269,480 円
合 計	3,668,757,304	674,820,279	867,437,214	△ 192,616,935	3,476,140,369	
繰 替 運 用	2,367,360,351	0	2,367,360,351	△ 2,367,360,351	0	
現 金	1,301,396,953	3,042,180,630	867,437,214	2,174,743,416	3,476,140,369	
預 金	736,396,953	3,042,180,630	867,437,214	2,174,743,416	2,911,140,369	
債 券 運 用	565,000,000	0	0	0	565,000,000	

令和7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	1,675,476,834	40,848,400	0	40,848,400	1,716,325,234	剰余金積立 40,000,000 円 債券運用利息 848,400 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 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	335,550,799	1,236,921	0	1,236,921	336,787,720	利息 401,314 円 剰余金基金積立 835,607 円 (歳計外 35,550,799と合わせ定期へ)
20 介護給付費準備基金	339,269,480	0	0	0	339,269,480	
合 計	3,476,140,369	42,085,321	0	42,085,321	3,518,225,690	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,476,140,369	44,585,321	2,500,000	42,085,321	3,518,225,690	
預 金	2,911,140,369	44,585,321	0	44,585,321	2,955,725,690	
債 券 運 用	565,000,000	0	2,500,000	△ 2,500,000	562,500,000	

3 水道事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和7年4月分	令和7年5月分	令和7年6月分
前月からの繰越額		138,937,496	164,252,262	212,344,050
収 入	水道事業収益	27,294	32,045,670	32,320,322
	資本的収入	0	0	1,000,000
	流動資産	31,368,875	8,939,447	577,301
	流動負債	16,202,285	18,263,818	16,699,461
	営業費用	0	0	0
	その他	342,732	373,191	1,320,065
	計	47,941,186	59,622,126	51,917,149
支 出	水道事業費用	4,282,318	11,101,472	28,150,146
	資本的支出	0	0	1,100,000
	たな卸資産購入限度額	0	0	162,558
	流動資産	22,000	0	0
	流動負債	18,322,102	428,866	47,008,727
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	0	0
	計	22,626,420	11,530,338	76,421,431
当月差引額		25,314,766	48,091,788	△ 24,504,282
翌月への繰越額		164,252,262	212,344,050	187,839,768

一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借入先	令和7年4月分	令和7年5月分	令和7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7年4月分	令和7年5月分	令和7年6月分
前月からの繰越額		150,126,772	352,598,839	343,941,715
収 入	下水道事業収益	314,000,000	0	2,362
	資本的収入	100,000,000	0	0
	流動資産	0	18,509,912	31,403,832
	流動負債	0	0	0
	営業費用	0	0	0
	その他	288,900	258,644	863,140
	計	414,288,900	18,768,556	32,269,334
支 出	下水道事業費用	4,483,104	26,396,352	23,067,553
	資本的支出	778,427	738,716	1,339,249
	流動資産	0	0	0
	流動負債	206,555,302	290,612	2,916,006
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	0	0
	計	211,816,833	27,425,680	27,322,808
当月差引額		202,472,067	△ 8,657,124	4,946,526
翌月への繰越額		352,598,839	343,941,715	348,888,241

一時借入金の状況

単位:円

借入先	令和7年4月分	令和7年5月分	令和7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7年4月分	令和7年5月分	令和7年6月分
前月からの繰越額		75,956,150	49,876,357	68,614,106
収 入	病院事業収益	11,942,970	12,361,034	274,301,937
	資本的収入	0	200,000	0
	流動資産	182,484,125	195,978,833	168,891,718
	流動負債	85,263,943	84,409,824	236,413,794
	戻 入	0	0	0
	計	279,691,038	292,949,691	679,607,449
支 出	病院事業費用	106,758,773	204,384,474	268,192,536
	資本的支出	718,917	3,400,564	4,941,848
	流動資産	2,350,000	0	650,000
	流動負債	195,943,141	66,426,904	380,893,983
	病院事業収益	0	0	0
	計	305,770,831	274,211,942	654,678,367
当月差引額		△ 26,079,793	18,737,749	24,929,082
翌月への繰越額		49,876,357	68,614,106	93,543,188

一 時 借 入 金 の 状 況

借 入 先	令和7年4月分	令和7年5月分	令和7年6月分
北 星 信 用 金 庫	150,000,000	200,000,000	200,000,000
北 海 道 銀 行	0	0	0
計	150,000,000	200,000,000	200,000,000

※4月、5月分の借入金の内、100,000,000円は地方公営企業法第29条による借り換え