

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 9 月 9 日	令和 7 年 7 月分の現金出納
令和 7 年 10 月 7 日	令和 7 年 8 月分の現金出納
令和 7 年 11 月 7 日	令和 7 年 9 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7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		4,918,848,572	507,330,752	5,426,179,324	0	△ 10,760,485	5,415,418,839	3,246,829,298	1,174,963,969	4,421,793,267	993,625,572	
特 別 会 計	国民健康保険事業	252,649,179	137,340,055	389,989,234	0	0	389,989,234	242,307,507	118,577,858	360,885,365	29,103,869	
	後期高齢者医療	20,811,700	38,106,700	58,918,400	0	0	58,918,400	29,016,221	25,213,199	54,229,420	4,688,980	
	介護保険事業	400,476,390	256,969,700	657,446,090	0	10,760,485	668,206,575	441,785,553	226,421,022	668,206,575	0	
歳 入 歳 出 外		479,303,896	97,450,644	576,754,540	0	0	576,754,540	398,155,126	110,571,535	508,726,661	68,027,879	
合 計		6,072,089,737	1,037,197,851	7,109,287,588	0	0	7,109,287,588	4,358,093,705	1,655,747,583	6,013,841,288	1,095,446,300	

令和7年8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		5,426,179,324	486,950,627	5,913,129,951	0	△ 23,298,364	5,889,831,587	4,421,793,267	785,730,303	5,207,523,570	682,308,017
特 別 会 計	国民健康保険事業	389,989,234	150,735,065	540,724,299	0	23,298,364	564,022,663	360,885,365	203,137,298	564,022,663	0
	後期高齢者医療	58,918,400	18,775,300	77,693,700	0	0	77,693,700	54,229,420	20,422,015	74,651,435	3,042,265
	介護保険事業	657,446,090	256,968,045	914,414,135	0	0	914,414,135	668,206,575	223,282,375	891,488,950	22,925,185
歳 入 歳 出 外		576,754,540	76,678,726	653,433,266	0	0	653,433,266	508,726,661	97,385,399	606,112,060	47,321,206
合 計		7,109,287,588	990,107,763	8,099,395,351	0	0	8,099,395,351	6,013,841,288	1,329,957,390	7,343,798,678	755,596,673

令和7年9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		5,913,129,951	2,398,518,429	8,311,648,380	0	△ 114,360,831	8,197,287,549	5,207,523,570	2,037,025,203	7,244,548,773	952,738,776
特 別 会 計	国民健康保険事業	540,724,299	153,298,093	694,022,392	0	77,918,145	771,940,537	564,022,663	207,917,874	771,940,537	0
	後期高齢者医療	77,693,700	38,198,000	115,891,700	0	0	115,891,700	74,651,435	40,469,485	115,120,920	770,780
	介護保険事業	914,414,135	165,648,914	1,080,063,049	0	36,442,686	1,116,505,735	891,488,950	225,016,785	1,116,505,735	0
歳 入 歳 出 外		653,433,266	93,400,115	746,833,381	0	0	746,833,381	606,112,060	77,322,421	683,434,481	63,398,900
合 計		8,099,395,351	2,849,063,551	10,948,458,902	0	0	10,948,458,902	7,343,798,678	2,587,751,768	9,931,550,446	1,016,908,456

## 2 基金に属する現金収支状況

令和7年7月分

単位:円

基 金 名	前 月 残 高	当 月 分			差 引 残 高	
		受 高	払 高	差 引 高		
1 財 政 調 整 基 金	1,716,325,234	0	0	0	1,716,325,234	
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	0	0	0	339,269,480	
合 計	3,518,225,690	0	0	0	3,518,225,690	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,518,225,690	0	0	0	3,518,225,690	
預 金	2,955,725,690	0	0	0	2,955,725,690	
債 券 運 用	562,500,000	0	0	0	562,500,000	

## 令和7年8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	1,716,325,234	0	0	0	1,716,325,234	
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	339,269,480	0	0	0	339,269,480	
合 計	3,518,225,690	0	0	0	3,518,225,690	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,518,225,690	0	0	0	3,518,225,690	
預 金	2,955,725,690	0	0	0	2,955,725,690	
債 券 運 用	562,500,000	0	0	0	562,500,000	

## 令和7年9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	1,716,325,234	1,291,500	0	1,291,500	1,717,616,734	債券運用利子 1,291,500 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	339,269,480	0	0	0	339,269,480	
合 計	3,518,225,690	1,291,500	0	1,291,500	3,519,517,190	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,518,225,690	1,291,500	0	1,291,500	3,519,517,190	
預 金	2,955,725,690	1,291,500	0	1,291,500	2,957,017,190	
債 券 運 用	562,500,000	0	0	0	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7月分	令和7年8月分	令和7年9月分
前月からの繰越額		187,839,768	196,005,606	201,366,136
収    入	水道事業収益	41,340,887	31,861,280	121,047,610
	資本的収入	0	33,000	20,000,000
	流動資産	206,613	145,035	69,846
	流動負債	20,354,479	16,135,923	19,540,403
	営業費用	0	0	0
	その他	373,141	392,828	418,283
	計	62,275,120	48,568,066	161,076,142
支    出	水道事業費用	26,408,655	31,265,040	43,399,198
	資本的支出	27,049,000	11,536,387	146,751,532
	たな卸資産購入限度額	0	0	0
	流動資産	0	0	3,043,400
	流動負債	651,627	406,109	413,100
	現金過不足	0	0	0
	還付金	0	0	0
	計	54,109,282	43,207,536	193,607,230
当月差引額		8,165,838	5,360,530	△ 32,531,088
翌月への繰越額		196,005,606	201,366,136	168,835,048

#### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借入先	令和7年7月分	令和7年8月分	令和7年9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7月分	令和7年8月分	令和7年9月分
前月からの繰越額		348,888,241	317,974,385	314,913,856
収    入	下水道事業収益	48,780	29,000	0
	資本的収入	0	11,000	43,872,468
	流動資産	0	26,165,967	0
	流動負債	0	0	0
	営業費用	0	0	0
	その他	264,101	267,861	271,086
	計	312,881	26,473,828	44,143,554
支    出	下水道事業費用	29,812,654	26,321,664	40,904,981
	資本的支出	980,660	2,948,592	174,621,669
	流動資産	0	0	0
	流動負債	433,423	264,101	270,916
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	0	0
	計	31,226,737	29,534,357	215,797,566
当月差引額		△ 30,913,856	△ 3,060,529	△ 171,654,012
翌月への繰越額		317,974,385	314,913,856	143,259,844

#### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借入先	令和7年7月分	令和7年8月分	令和7年9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7月分	令和7年8月分	令和7年9月分
前月からの繰越額		93,543,188	203,259,204	258,611,102
収    入	病院事業収益	153,465,914	102,343,555	47,580,637
	資本的収入	59,953,000	10,143,000	0
	流動資産	186,473,629	180,854,180	181,734,669
	流動負債	35,784,248	35,888,441	37,772,418
	戻 入	0	0	0
	計	435,676,791	329,229,176	267,087,724
支    出	病院事業費用	245,443,985	209,451,659	216,888,018
	資本的支出	2,295,950	2,381,201	112,778,210
	流動資産	0	311,430	1,941,200
	流動負債	78,220,840	61,732,988	58,767,811
	病院事業収益	0	0	0
	計	325,960,775	273,877,278	390,375,239
当月差引額		109,716,016	55,351,898	△ 123,287,515
翌月への繰越額		203,259,204	258,611,102	135,323,587

### 一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借 入 先	令和7年7月分	令和7年8月分	令和7年9月分
北 星 信 用 金 庫	200,000,000	200,000,000	200,000,000
北 海 道 銀 行	0	0	0
計	200,000,000	200,000,000	200,000,000