

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 6 年 12 月 3 日	令和 6 年 10 月分の現金出納
令和 7 年 1 月 8 日	令和 6 年 11 月分の現金出納
令和 7 年 2 月 4 日	令和 6 年 12 月分の現金出納

2 検査結果

(1) 一般会計、特別会計

①令和 6 年 10 月分一般会計の支出において、令和 5 年度で支出されるべき報酬の支出漏れが 2 件ありました。

◇科目：民生費／社会福祉費／福祉総務費／報酬

金額：25,000 円

内容：士別市保健医療福祉対策協議会委員報酬

◇科目：民生費／社会福祉費／福祉総務費／旅費

金額：2,250 円

内容：士別市保健医療福祉対策協議会費用弁償

②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6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		8,519,616,790	400,426,881	8,920,043,671	0	△ 120,805,646	8,799,238,025	7,469,424,977	929,221,337	8,398,646,314	400,591,711	
特 別 会 計	国民健康保険事業	683,142,715	204,092,368	887,235,083	0	83,061,364	970,296,447	770,151,186	200,145,261	970,296,447	0	
	後期高齢者医療	104,772,800	17,798,900	122,571,700	0	4,887,255	127,458,955	105,871,655	21,587,300	127,458,955	0	
	介護保険事業	1,036,359,446	193,102,299	1,229,461,745	0	32,857,027	1,262,318,772	1,040,758,259	221,560,513	1,262,318,772	0	
歳 入 歳 出 外		588,547,729	71,241,579	659,789,308	0	0	659,789,308	537,137,779	82,351,937	619,489,716	40,299,592	
合 計		10,932,439,480	886,662,027	11,819,101,507	0	0	11,819,101,507	9,923,343,856	1,454,866,348	11,378,210,204	440,891,303	

令和6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		8,920,043,671	2,275,570,469	11,195,614,140	0	△ 237,184,600	10,958,429,540	8,398,646,314	727,353,605	9,125,999,919	1,832,429,621
特 別 会 計	国民健康保険事業	887,235,083	136,775,361	1,024,010,444	0	143,893,263	1,167,903,707	970,296,447	197,607,260	1,167,903,707	0
	後期高齢者医療	122,571,700	37,423,000	159,994,700	0	10,562,313	170,557,013	127,458,955	43,098,058	170,557,013	0
	介護保険事業	1,229,461,745	162,296,000	1,391,757,745	0	82,729,024	1,474,486,769	1,262,318,772	212,167,997	1,474,486,769	0
歳入歳出外		659,789,308	84,696,322	744,485,630	0	0	744,485,630	619,489,716	68,084,289	687,574,005	56,911,625
合 計		11,819,101,507	2,696,761,152	14,515,862,659	0	0	14,515,862,659	11,378,210,204	1,248,311,209	12,626,521,413	1,889,341,246

令和6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		11,195,614,140	1,259,512,033	12,455,126,173	0	△ 480,604,300	11,974,521,873	9,125,999,919	1,364,127,425	10,490,127,344	1,484,394,529
特 別 会 計	国民健康保険事業	1,024,010,444	217,523,458	1,241,533,902	0	222,808,719	1,464,342,621	1,167,903,707	296,438,914	1,464,342,621	0
	後期高齢者医療	159,994,700	28,585,000	188,579,700	0	79,256,209	267,835,909	170,557,013	97,278,896	267,835,909	0
	介護保険事業	1,391,757,745	120,911,046	1,512,668,791	0	178,539,372	1,691,208,163	1,474,486,769	216,721,394	1,691,208,163	0
歳 入 歳 出 外		744,485,630	211,948,384	956,434,014	0	0	956,434,014	687,574,005	157,694,840	845,268,845	111,165,169
合 計		14,515,862,659	1,838,479,921	16,354,342,580	0	0	16,354,342,580	12,626,521,413	2,132,261,469	14,758,782,882	1,595,559,698

2 基金に属する現金収支状況

令和6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	1,773,682,559	0	0	0	1,773,682,559	
2 減 債 基 金	145,211,235	0	0	0	145,211,235	
3 地 域 振 興 基 金	82,490,724	0	0	0	82,490,724	
4 合 併 特 例 振 興 基 金	284,661,913	0	0	0	284,661,913	
5 ふ る さ と 創 生 基 金	105,573,755	0	0	0	105,573,755	
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,252,549	0	0	0	15,252,549	
7 地 域 福 祉 基 金	104,632,558	0	0	0	104,632,558	
8 土別市立病院医療体制整備基金	6,334,254	0	0	0	6,334,254	
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	52,579,807	0	0	0	52,579,807	
10 中山間ふるさと水と土保全基金	21,297,106	0	0	0	21,297,106	
11 山 崎 賞 基 金	652,168	0	0	0	652,168	
12 森 林 整 備 基 金	50,491,059	0	0	0	50,491,059	
13 奨 学 基 金	34,889,450	0	0	0	34,889,450	
14 文 化 振 興 基 金	1,412,699	0	0	0	1,412,699	
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,338,949	0	0	0	9,338,949	
16 私の土別・あなたのふるさと応援基金	88,217,631	0	0	0	88,217,631	
17 川内村復興応援かえる基金	633,182	0	0	0	633,182	
18 国民健康保険支払準備基金	357,050,799	0	0	0	357,050,799	
19 介護給付費準備基金	391,835,144	0	0	0	391,835,144	
合 計	3,526,237,541	0	0	0	3,526,237,541	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,526,237,541	0	0	0	3,526,237,541	
預 金	2,958,737,541	0	0	0	2,958,737,541	
債 券 運 用	567,500,000	0	0	0	567,500,000	

令和6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	1,773,682,559	0	0	0	1,773,682,559	
2 減 債 基 金	145,211,235	0	0	0	145,211,235	
3 地 域 振 興 基 金	82,490,724	0	0	0	82,490,724	
4 合 併 特 例 振 興 基 金	284,661,913	0	0	0	284,661,913	
5 ふ る さ と 創 生 基 金	105,573,755	0	0	0	105,573,755	
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,252,549	0	0	0	15,252,549	
7 地 域 福 祉 基 金	104,632,558	0	0	0	104,632,558	
8 土別市立病院医療体制整備基金	6,334,254	0	0	0	6,334,254	
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	52,579,807	0	0	0	52,579,807	
10 中山間ふるさと水と土保全基金	21,297,106	0	0	0	21,297,106	
11 山 崎 賞 基 金	652,168	0	0	0	652,168	
12 森 林 整 備 基 金	50,491,059	0	0	0	50,491,059	
13 奨 学 基 金	34,889,450	0	0	0	34,889,450	
14 文 化 振 興 基 金	1,412,699	0	0	0	1,412,699	
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,338,949	0	0	0	9,338,949	
16 私の土別・あなたのふるさと応援基金	88,217,631	0	0	0	88,217,631	
17 川内村復興応援かえる基金	633,182	0	0	0	633,182	
18 国民健康保険支払準備基金	357,050,799	0	0	0	357,050,799	
19 介護給付費準備基金	391,835,144	0	0	0	391,835,144	
合 計	3,526,237,541	0	0	0	3,526,237,541	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,526,237,541	0	0	0	3,526,237,541	
預 金	2,958,737,541	0	0	0	2,958,737,541	
債 券 運 用	567,500,000	0	0	0	567,500,000	

令和6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	1,773,682,559	852,800	0	852,800	1,774,535,359	債券運用利息 852,800 円
2 減 債 基 金	145,211,235	0	0	0	145,211,235	
3 地 域 振 興 基 金	82,490,724	0	0	0	82,490,724	
4 合 併 特 例 振 興 基 金	284,661,913	0	0	0	284,661,913	
5 ふ る さ と 創 生 基 金	105,573,755	0	0	0	105,573,755	
6 公 共 施 設 整 備 基 金	15,252,549	0	0	0	15,252,549	
7 地 域 福 祉 基 金	104,632,558	0	0	0	104,632,558	
8 士別市立病院医療体制整備基金	6,334,254	0	0	0	6,334,254	
9 中 小 企 業 勤 労 者 福 祉 基 金	52,579,807	0	0	0	52,579,807	
10 中山間ふるさと水と土保全基金	21,297,106	0	0	0	21,297,106	
11 山 崎 賞 基 金	652,168	0	0	0	652,168	
12 森 林 整 備 基 金	50,491,059	0	0	0	50,491,059	
13 奨 学 基 金	34,889,450	0	0	0	34,889,450	
14 文 化 振 興 基 金	1,412,699	0	0	0	1,412,699	
15 ス ポ ー ツ 振 興 基 金	9,338,949	0	0	0	9,338,949	
16 私の士別・あなたのふるさと応援基金	88,217,631	0	0	0	88,217,631	
17 川内村復興応援かえる基金	633,182	0	0	0	633,182	
18 国民健康保険支払準備基金	357,050,799	0	0	0	357,050,799	
19 介護給付費準備基金	391,835,144	379,269,480	391,835,144	△ 12,565,664	379,269,480	定期解約 391,835,144 円 定期解約 203,046 円 基金取崩 12,768,710 円
合 計	3,526,237,541	380,122,280	391,835,144	△ 11,712,864	3,514,524,677	
繰 替 運 用	0	0	0	0	0	
現 金	3,526,237,541	382,622,280	394,335,144	△ 11,712,864	3,514,524,677	
預 金	2,958,737,541	382,622,280	391,835,144	△ 9,212,864	2,949,524,677	
債 券 運 用	567,500,000	0	2,500,000	△ 2,500,000	565,000,000	

3 水道事業会計現金収支状況

単位:円

区 分		令和6年10月分	令和6年11月分	令和6年12月分
前月からの繰越額		216,065,029	126,486,619	168,291,136
収 入	水道事業収益	42,054,324	45,220,688	37,475,489
	資本的収入	0	0	0
	流動資産	47,162	35,110	35,338
	流動負債	21,525,813	17,334,170	17,243,563
	営業費用	0	0	0
	その他	496,129	552,649	1,786,876
	計	64,123,428	63,142,617	56,541,266
支 出	水道事業費用	23,161,284	18,970,231	28,950,404
	資本的支出	5,410,363	1,505,119	30,173,054
	たな卸資産購入限度額	0	89,375	103,213
	流動資産	36,330	57,510	1,181,600
	流動負債	125,093,861	715,865	1,503,594
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	0	0
	計	153,701,838	21,338,100	61,911,865
当月差引額		△ 89,578,410	41,804,517	△ 5,370,599
翌月への繰越額		126,486,619	168,291,136	162,920,537

一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借入先	令和6年10月分	令和6年11月分	令和6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6年10月分	令和6年11月分	令和6年12月分
前月からの繰越額		55,207,567	157,448,159	137,865,894
収 入	下水道事業収益	87,438,381	3,043,630	0
	資本的収入	5,000	415,250	0
	流動資産	37,160,651	0	0
	流動負債	0	0	0
	営業費用	0	0	0
	その他	211,333	998,718	810,101
	計	124,815,365	4,457,598	810,101
支 出	下水道事業費用	18,218,853	22,558,737	25,172,567
	資本的支出	4,147,967	1,287,247	6,941,190
	流動資産	0	0	0
	流動負債	207,953	193,879	636,020
	現金過不足	0	0	0
	その他	0	0	0
	計	22,574,773	24,039,863	32,749,777
当月差引額		102,240,592	△ 19,582,265	△ 31,939,676
翌月への繰越額		157,448,159	137,865,894	105,926,218

一時借入金の状況

単位:円

借入先	令和6年10月分	令和6年11月分	令和6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6年10月分	令和6年11月分	令和6年12月分
前月からの繰越額		257,647,742	182,457,636	72,047,618
収 入	病院事業収益	13,472,176	13,609,973	13,664,803
	資本的収入	0	0	0
	流動資産	176,318,847	144,835,941	166,129,282
	流動負債	34,571,294	36,515,584	386,924,987
	戻 入	0	26,000	163,580
	計	224,362,317	194,987,498	566,882,652
支 出	病院事業費用	201,722,705	233,242,347	435,134,252
	資本的支出	41,823,446	7,020,153	2,043,682
	流動資産	300,000	0	200,000
	流動負債	55,706,272	65,135,016	102,294,286
	病院事業収益	0	0	0
	計	299,552,423	305,397,516	539,672,220
当月差引額		△ 75,190,106	△ 110,410,018	27,210,432
翌月への繰越額		182,457,636	72,047,618	99,258,050

一 時 借 入 金 の 状 況

単位:円

借 入 先	令和6年10月分	令和6年11月分	令和6年12月分
北 星 信 用 金 庫	0	0	300,000,000
北 海 道 銀 行	0	0	0
計	0	0	300,000,000