

平成25年

第2回市議会定例会 報告第16号

定期監査，随時監査（工事監査），行政監査，

財政援助団体等監査および例月現金出納検査報告

平成24年度定期監査，随時監査（工事監査），行政監査，財政援助団体等監査および平成25年1月，2月，3月分例月現金出納検査の執行結果について，函館市監査委員から別紙のとおり報告があったのでお知らせする。

平成25年6月12日提出

函館市議会議長 松尾正寿

監 査 報 告 書

(平成 2 5 年 6 月 報 告)

函 館 市 監 査 委 員

目 次

監査報告第10号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(総務部) 1
監査報告第11号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(子ども未来部) 5
監査報告第12号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(企業局) 9
監査報告第13号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(会計部) 12
監査報告第14号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(議会事務局) 14
監査報告第15号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(選挙管理委員会事務局) 16
監査報告第16号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(公平委員会事務局) 18
監査報告第17号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(農業委員会事務局) 20
監査報告第18号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
	(固定資産評価審査委員会事務局) 22

監査報告第19号

随時監査（工事監査）の結果に関する報告の提出について

工事名 北消防署末広出張所庁舎新築主体その他工事

（都市建設部，消防本部）・・・・・・・・・・24

監査報告第20号

行政監査の結果に関する報告の提出について

監査のテーマ 準公金の管理について・・・・・・・・・・27

監査報告第21号

財政援助団体等監査の結果に関する報告の提出について

（NPOサポートはこだてグループ）・・・・・・・・・・36

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 0 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を、総務部を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（総務部）

1 監査の対象部局

総務部

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年10月31日までに執行された収入事務，支出事務，契約事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成24年12月4日から平成25年4月30日まで

4 監査の方法

今回の監査は，上記の事務を対象として調査事項を定め，関係法令等および予算に基づき，適正に執行されているかについて実施し，監査にあたっては，抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は，以下のとおりである。

（1）全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては，歳入・歳出予算の執行状況を収入原簿，支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に執行されていた。

イ 現金取扱事務について

現金取扱事務においては，現金出納簿，保管金払込書，収入原簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に処理されていた。

ウ 庶務的事務について

庶務的事務においては，出勤簿，休暇承認簿，時間外勤務命令簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に処理されていた。

（2）個別的事項

ア 支出事務について

支出事務においては、職員研修所要経費を対象とし、支出負担行為から支出命令に至るまでの執行状況を支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、次のとおり改善措置を要する点が見受けられた。

(ア) 研修に係る委託業者の選定について

今年度新規に実施した研修に係る委託業者の選定において、受託者と他者から見積書および研修カリキュラム等関係書類を徴取のうえ業者選定を行ったが、その選定結果について決裁を得るべきところ、決裁を得ないで事務処理を行っていたことから、今後は適切な事務の執行を図られたい。

また、従来より継続実施している研修に係る委託業者の選定において、本市における実績および道内他都市等からの高い評価を得ていることなどの理由により、特定の業者と随意契約を行っているが、受託者以外にも実施可能な研修業務については、他者からも見積書および研修カリキュラム等関係書類を徴取し、比較検討のうえ業者選定を行われたい。

イ 契約事務について

契約事務においては、電算室運用管理委託契約を対象とし、契約から支出命令に至るまでの執行状況を契約書、支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、適正に執行されていた。

なお、総合行政情報システムの運用については、過去において、介護保険システムでのプログラム運用を誤る事例や市民への支払通知書等に前市長名が印字されていた事例があったところである。

今後、業務の執行にあたっては、緊張感をもって、受託者および関係部局間と連携を密にし、相互のチェック体制の強化を図るなど円滑なる業務体制の構築に努められたい。

また、当該委託業務については、平成元年の本システム導入以降、その業務の特殊性から、長年にわたり一者随契により同一業者に業務全般を委託発注しているが、公契約という性格を踏まえれば、対応可能な業務については、競争性を確保した契約方法を

検討することが必要と思料される。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 1 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を，子ども未来部を対象として実施したので，同条第 9 項の規定により，その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお，この監査については，渡辺宏身監査委員，植松直監査委員，福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（子ども未来部）

1 監査の対象部局

子ども未来部

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年10月31日までに執行された収入事務，支出事務，契約事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成24年12月4日から平成25年3月26日まで

4 監査の方法

今回の監査は，上記の事務を対象として調査事項を定め，関係法令等および予算に基づき，適正に執行されているかについて実施し，監査にあたっては，抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は，以下のとおりである。

(1) 全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては，歳入・歳出予算の執行状況を収入原簿，支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に執行されていた。

なお，子ども未来部において所管している歳入の滞納分の回収については，これまで強制徴収や簡易裁判所の支払督促申立て制度の活用により，着実に成果をあげていることから，引き続き，適切かつ積極的な取組みにより収納率の向上を図られるよう期待する。

イ 現金取扱事務について

現金取扱事務においては，現金出納簿，保管金払込書，収入原簿等の関係書類をもとに検査した結果，次のとおり，改善等の措

置を要する点が見受けられた。

(ア) 現金取扱員および現金出納員による収入金の取り扱いについて

日本スポーツ振興センター保護者負担金および市立保育所給食費負担金において、現金取扱員は、現金を受領後、領収書を交付すべきところ交付していなかったほか、函館市会計規則第92条の規定により、引継書および現金出納簿を作成すべきところ作成していなかった。

また、日本スポーツ振興センター保護者負担金において、現金取扱員が受領した現金を会計職員の発令を受けていない職員に引き継いでいた。

これらのことから、現金取扱員および現金出納員による収入金の取り扱いについては、函館市会計規則および事務取扱に則った取り扱いに直ちに改められたい。

ウ 庶務的事務について

庶務的事務においては、出勤簿、休暇承認簿、時間外勤務命令簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に処理されていた。

(2) 個別的事項

ア 収入事務について

収入事務においては、貸付元金収入（母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計）を対象とし、貸付根拠および調定から収入に至るまでの執行状況を貸付申請書、収入原簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に執行されていた。

なお、母子福祉資金貸付金および寡婦福祉資金貸付金償還金の滞納分の回収については、借主、連帯債務を負担する借主、連帯保証人への一斉催告や簡易裁判所の支払督促申立て制度を活用することにより収納率が向上し、取り組みの効果があらわれていることから、今後においても、引き続き債権回収対策に積極的に取り組み、新たな滞納の発生防止に努め、本制度の健全な運営を図られたい。

イ 支出事務について

支出事務においては、任意予防接種費を対象とし、支出負担行為から支出命令に至るまでの執行状況を支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、適正に執行されていた。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 2 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を，企業局を対象として実施したので，同条第 9 項の規定により，その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお，この監査については，渡辺宏身監査委員，植松直監査委員，福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（企業局）

1 監査の対象部局

企業局

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年10月31日までに執行された収入事務，支出事務，契約事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成25年1月11日から平成25年4月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は，上記の事務を対象として調査事項を定め，関係法令等および予算に基づき，適正に執行されているかについて実施し，監査にあたっては，抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は，以下のとおりである。

（1）全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては，収入・支出予算の執行状況を予算執行計画整理簿，総勘定元帳等の関係書類をもとに検査した結果，適正に執行されていた。

なお，温泉事業については，函館市営谷地頭温泉施設の売却により，運転資金に残額が生じているが，今後は，温泉供給事業のみとなることから，経費の節減を図ることはもとより，温泉資源の保全に努め，安定した供給体制を確立し，効率的な事業の運営に努める必要があると思料される。

また，交通事業については，経営計画と比較すると，当年度運転資金は経営計画を上回り，当年度末運転資金残額（不良債務）は改善される見通しとなっている。

しかしながら、軌道沿線における人口の減等により乗車人員の減少が続き、その事業経営は、依然として厳しい状況にあることから、今後においても、引き続き、経営計画を着実に実行し、事業経営の健全化に取り組まれるよう要望する。

イ 現金取扱事務について

現金取扱事務においては、金銭出納簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に処理されていた。

ウ 庶務的事務について

庶務的事務においては、出勤簿、休暇承認簿、時間外勤務命令簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に処理されていた。

(2) 個別的事項

ア 支出事務について

支出事務においては、車両検査整備業務費を対象とし、支出負担行為から支払に至るまでの執行状況を支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、適正に執行されていた。

イ 契約事務について

契約事務においては、函館市水道局収納および滞納整理業務委託契約を対象とし、契約から支払に至るまでの執行状況を契約書、支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、適正に執行されていた。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 3 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を、会計部を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（会計部）

1 監査の対象部局

会計部

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年11月30日までに執行された
収入事務，支出事務，契約事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成25年1月25日から平成25年4月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は，上記の事務を対象として調査事項を定め，関係法令等および予算に基づき，適正に執行されているかについて実施し，監査にあたっては，抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は，以下のとおりである。

（1）全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては，歳出予算の執行状況を支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に執行されていた。

イ 現金取扱事務について

現金取扱事務においては，会計管理者保管現金日報等の関係書類をもとに検査した結果，適正に処理されていた。

ウ 庶務的事務について

庶務的事務においては，出勤簿，休暇承認簿，時間外勤務命令簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に処理されていた。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 4 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を、議会事務局を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（議会事務局）

1 監査の対象部局

議会事務局

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年11月30日までに執行された支出事務，契約事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成25年1月25日から平成25年4月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は，上記の事務を対象として調査事項を定め，関係法令等および予算に基づき，適正に執行されているかについて実施し，監査にあたっては，抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は，以下のとおりである。

（1）全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては，歳出予算の執行状況を支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に執行されていた。

イ 庶務的事務について

庶務的事務においては，出勤簿，休暇承認簿，時間外勤務命令簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に処理されていた。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 5 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を、選挙管理委員会事務局を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（選挙管理委員会事務局）

1 監査の対象部局

選挙管理委員会事務局

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年11月30日までに執行された収入事務，支出事務，契約事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成25年1月25日から平成25年4月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は，上記の事務を対象として調査事項を定め，関係法令等および予算に基づき，適正に執行されているかについて実施し，監査にあたっては，抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は，以下のとおりである。

（1）全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては，歳入・歳出予算の執行状況を収入原簿，支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に執行されていた。

イ 庶務的事務について

庶務的事務においては，出勤簿，休暇承認簿，時間外勤務命令簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に処理されていた。

函 監

平成 25 年 5 月 31 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 16 号)

地方自治法第 199 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を、公平委員会事務局を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（公平委員会事務局）

1 監査の対象部局

公平委員会事務局

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年11月30日までに執行された支出事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成25年1月25日から平成25年4月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は、上記の事務を対象として調査事項を定め、関係法令等および予算に基づき、適正に執行されているかについて実施し、監査にあたっては、抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は、以下のとおりである。

(1) 全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては、歳出予算の執行状況を支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に執行されていた。

イ 庶務的事務について

庶務的事務においては、公印使用簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に処理されていた。

函 監

平成 25 年 5 月 31 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 17 号)

地方自治法第 199 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を、農業委員会事務局を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（農業委員会事務局）

1 監査の対象部局

農業委員会事務局

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年11月30日までに執行された
収入事務，支出事務，契約事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成25年1月25日から平成25年4月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は，上記の事務を対象として調査事項を定め，関係法令等および予算に基づき，適正に執行されているかについて実施し，監査にあたっては，抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は，以下のとおりである。

（1）全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては，歳入・歳出予算の執行状況を収入原簿，支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に執行されていた。

イ 庶務的事務について

庶務的事務においては，出勤簿，休暇承認簿，時間外勤務命令簿等の関係書類をもとに検査した結果，適正に処理されていた。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 8 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 項に規定する定期監査を，固定資産評価審査委員会事務局を対象として実施したので，同条第 9 項の規定により，その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお，この監査については，渡辺宏身監査委員，植松直監査委員，福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 定期監査結果報告書（固定資産評価審査委員会事務局）

1 監査の対象部局

固定資産評価審査委員会事務局

2 監査の対象

財務監査

平成24年4月1日から平成24年11月30日までに執行された庶務的事務およびこれらに関連する事務

3 監査の期間

平成25年1月25日から平成25年4月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は、上記の事務を対象として調査事項を定め、関係法令等および予算に基づき、適正に執行されているかについて実施し、監査にあたっては、抽出により諸帳簿等の関係書類について検査を行うとともに関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

本件定期監査の結果は、以下のとおりである。

(1) 全般的事項

ア 予算の執行について

予算の執行においては、歳出予算の執行状況を支出負担行為整理簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正と認められた。

イ 庶務的事務について

庶務的事務においては、文書受付簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に処理されていた。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

随時監査（工事監査）の結果に関する報告の提出について
（監査報告第 1 9 号）

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 5 項に規定する随時監査（工事監査）を、都市建設部および消防本部を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度随時監査（工事監査）結果報告書

1 監査の対象

工事名	北消防署末広出張所庁舎新築主体その他工事
工事担当部局	都市建設部
予算主管部局	消防本部
契約担当部局	都市建設部

2 監査の期間

平成25年1月17日から平成25年3月26日まで

3 監査の方法

平成24年度において施工中の上記監査対象工事の設計・積算・契約・施工・工事監理等が適正かつ効率的に執行されているかについて、関係書類の検査および現場調査を行うとともに、関係職員から説明を聴取した。

なお、工事技術面の調査については、公益社団法人日本技術士会へ委託し、平成25年1月17日・18日に実地調査を行った。

4 監査の結果

本件工事を監査した結果、関係書類の整備、施工および工事監理などは、適正に執行されていた。

(1) 工事概要

工事場所	函館市末広町21番16, 17, 19, 22, 26, 27, 28の内, 80
敷地面積	1,307.36㎡
建築面積	439.12㎡
延床面積	1階 411.00㎡ 2階 403.23㎡ 合計 814.23㎡
構造	鉄筋コンクリート造2階建
基礎	鉄筋コンクリート造
外壁	コンクリート打放し 石材調仕上塗材

屋根	アスファルト露出防水
主要室	1階 車庫，消毒室，薬品庫，トレーニング室，資 機材庫，電気室，機械室
	2階 事務室，食堂・休憩室，仮眠室，洗面・リネ ン室，ロッカー室
請負金額	203,175,000円
請負業者	加藤組土建・堀組北消防署末広出張所庁舎新築主体 その他工事共同企業体
工期	平成24年6月29日～平成25年3月29日

(2) 設計

設計においては、共通仕様書の整備、特記仕様書への必要事項の記載状況や設計図面および明細書は的確に作成されているか、内容に不一致はないかなどについて、実施設計書、設計仕様書等を調査した結果、適正に執行されていた。

(3) 積算

積算においては、設計書、設計図等を基に歩掛、単価、数量、金額は適正か、また、その算出根拠は明確かなどについて調査した結果、適正に執行されていた。

(4) 契約

契約においては、入札および契約締結などについて、入札関係書、契約書、支払関係書等の関係書類に基づき調査した結果、各種提出書類および各決裁書類などは、適切に処理、整理されており、適正に執行されていた。

(5) 施工

施工においては、工事施工計画は適切か、各種承諾図書、工事記録、写真等の請負人提出書類は完備しているかなどについて調査した結果、適正に執行されていた。

(6) 工事監理

工事監理においては、委託により実施されており、工事監理に必要な図書類を調査した結果、適正に執行されていた。

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

行政監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 2 0 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 2 項に規定する行政監査を、「準公金の管理について」を対象として実施したので、同条第 9 項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお、この監査については、渡辺宏身監査委員、植松直監査委員、福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 行政監査結果報告書

1 監査のテーマ

準公金の管理について

2 監査の目的

函館市においては、職員が、職務に専念する義務の免除を受け、公益団体等が所有する公金以外の現金等、いわゆる準公金の管理をしている実態が見受けられる。

当該準公金については、公金ではないことから、地方自治法および函館市会計規則の適用が無く、監査委員の財務監査（財政援助団体等監査を除く）や会計管理者の審査の対象外となっている。

しかし、近年、全国の地方自治体において、盗難、紛失等の事件、事故が多発しているため、準公金に係わる適正な事務の執行および事件・事故の未然防止に資することを目的とし、行政監査として実施したものである。

3 監査の対象および調査方法

（1）監査対象

調査時点において、公益団体など各種団体の事務局が本市に置かれ、職務の関係上、職員が当該事務局の現金等（現金、預貯金および有価証券をいう。）を管理し、会計事務を所管している全部局を対象とした。

ただし、職務とは関係のない職員親睦会など任意で会計を担当しているものは、対象外とした。

（2）調査方法

監査対象部局に対し行政監査調査票の提出を求め、監査に必要な関係資料等による書類審査および現金、預金通帳、印鑑の保管場所の現地調査を実施するとともに、関係職員からの事情聴取を行った。

4 監査の着眼点

- ・ 現金、預金通帳、印鑑の保管および取扱いは、適正か。
- ・ 入金および出金等の事務処理において、組織的に相互確認のシス

テムが確立されているか。

- ・ 会計事務に関する規程等が整備されているか。
- ・ 金銭出納簿は備え付けているか、またその記帳は適正か。
- ・ 入金における領収書控え，出金における納品書，請求書，領収書が適正に保管されているか。

5 監査の実施期間

平成24年7月4日～平成25年3月26日

6 監査の結果

(1) 準公金の取扱状況について

準公金を取り扱っているのは，24部，46課であり，それぞれが取り扱っている団体の合計は，84団体であった。

(別表－所属別取扱団体一覧参照)

(2) 団体の代表者について

団体の代表者に市職員が就任している団体は，33団体で全体の約4割を占め，そのうち市長が代表者に就任している団体は，19団体であった。

区 分	市 職 員					その他	計
	市 長	副 市 長	部 長	課 長	小 計		
団 体 数	19	1	10	3	33	51	84
構成比%	22.6	1.2	11.9	3.6	39.3	60.7	100.0

(3) 規約等の整備について

団体設立に当たって根拠となる規約や会則については，84団体中，82団体で整備されていた。

準公金の管理については，基本的には，その団体において当該団体自らが事務を執るべきであるが，各団体の財政基盤などから，事務員確保が困難なこと，また，市政の施策推進上，市として一定の関与が必要とされる事由により，市職員が携わっている状況にある。

市職員が団体事務に携わる場合は，規約や会則等を整備し，その根拠を明らかにしておく必要があると思料されることから，未整備の団体については，早期に整備されるよう要望する。

(4) 事務局職員数について

団体の事務局職員数は、2人から4人が59団体で、全体の約7割を占めているが、そのうち3人が最も多かった。(41団体)

区 分	事 務 局 職 員 数					
	1人	2人	3人	4人	5人以上	計
団 体 数	0	9	41	9	25	84
構成比%	0.0	10.7	48.8	10.7	29.8	100.0

※ 当該団体のプロパー職員も含む

(5) 団体の予算規模について

平成24年度における団体の予算規模は、50万円以下の団体が27団体(32.1%)、100万円超から200万円以下の団体が17団体(20.2%)、50万円超から100万円以下の団体が15団体(17.9%)となっており、全体の約7割の59団体が200万円以下の予算規模であった。

区 分	団体数	構成比%
50万円以下	27	32.1
50万円超 ~ 100万円	15	17.9
100万円超 ~ 200万円	17	20.2
200万円超 ~ 300万円	6	7.1
300万円超 ~ 400万円	1	1.2
400万円超 ~ 500万円	1	1.2
500万円超 ~ 600万円	1	1.2
600万円超 ~ 700万円	2	2.4
700万円超 ~ 800万円	2	2.4
800万円超 ~ 900万円	0	0.0
900万円超 ~ 1,000万円	0	0.0
1,000万円超	12	14.3
合計	84	100.0

(6) 金銭出納簿の整備について

84団体全ての団体で整備されていた。

金銭出納簿は、収支の状況や金銭の用途を明らかにするものであり、預金通帳と整合を図るべきものであるが、一部において、年度区分が不適切なものや、通帳と一致しないもの等、記載が適切でないものがあつた。

今後は、適正な事務の執行に留意されたい。

(7) 収入・支出決裁書の整備について

84 団体全ての団体で収入および支出に関する調書等を作成し、上司の決裁を受けた上で処理しており、組織的に相互確認のシステムが確立されていた。

一部の団体において、口頭での上司の了解を経た後の立替払いがあった。

立替払いは、即応性が有り安易な手法ではあるが、立替払いをした証拠となる領収書を紛失すれば、救済不能になることや、ともすれば私金との区別が不明確となり、不正な取扱いをしているとの不本意な誤解を生じかねない。

したがって、支出予定金額を事前に資金前渡で用意をし、支払いをした後に残金があれば速やかに精算する、公金に準じた事務取扱いを行うべきである。

(8) 現金、預金通帳、印鑑等の管理について

現金の保管については、各団体とも基本的には即日処理で通帳管理をしており、時間帯により金融機関への入金が困難な場合など、金庫での保管は、一時的で希なケースであった。

なお、現金を金庫にて長期間保管している団体が2団体あった。

現金の長期保管は、事故防止、防犯上も好ましくないことから、預金し、通帳管理に改めるべきであると思料される。

預金通帳、印鑑の管理については、全ての団体で施錠できる場所で別々に保管されており、適正に管理されていた。

また、現金、預金通帳、印鑑それぞれの保管場所の鍵の管理も、ほとんどが管理職員を含めた複数の職員で分担して管理していたが、一部の団体において、管理職員等が1人で全ての鍵を管理しているケースが見受けられた。

防犯上の観点から、管理職員を含めた複数の者が分担して管理すべきと思料される。

なお、預金通帳の届け出印に副印を設定することにより、出金時に、より厳正な事務処理を行っている団体も見受けられたことは、

大変望ましいことである。

また、一部において、キャッシュカードを作成している団体が、見受けられた。

キャッシュカードは、急な出費を必要とする際は、これに直ちに
対応できるというメリットがあるが、反面、その便利さが、不正や
事故に直結する恐れがあることから、その使用に当たっては、極力
緊急時に限定し、管理は管理職員が担当するなど、厳重な管理運用
が望まれる。

(9) 領収書等の保管について

各団体とも、入金における領収書控え、出金における納品書、請
求書、領収書等が適正に保管されていた。

(10) 預金通帳、金銭出納簿等の確認について

ほとんどの団体では、月に一度、定期的に預金通帳、金銭出納簿、
入金伝票綴りおよび出金伝票綴りを供覧し、上司等の確認を受けて
いた。

しかしながら、金銭の動きの少ない団体の一部において、四半期
や半期に一度の確認となっているものが見受けられたことから、今
後は、金額の多寡や入出金の頻度に拘わらず、事故等の未然防止、
早期発見、早期対応の観点から、月に一度は確認すべきと思料され
る。

(11) 監査機能の整備について

ほとんどの団体において、役員が監査を実施し、総会で監査報告
をしていたが、一部において、事務局が会議で収支報告をし、承認
を得るのみで、監査機能を有していない団体もあった。

団体の適正な管理運営のためには、監査機能は必要と思料される
ことから、役員が定期的に監査を実施する体制整備が望まれる。

(12) 事務手続規程（事務処理マニュアル）の整備について

17団体が作成されていたが、67団体が未作成だった。

事務処理マニュアルは、実際の事務処理の流れを明確にし、適切
な運用を図る上で必要不可欠と考えられる。

また、職員の人事異動の際にも後任の職員が戸惑うことがないよう、さらには、職員間で事務手続の改善や再確認をするためにも作成すべきと思料されることから、未整備の団体については、早期に整備されるよう要望する。

7 まとめ

全国の地方自治体においては、準公金の紛失や盗難などの事件、事故が多発しており、その際、関係職員は、公金同様に懲戒免職等の重い処分を受けている実態にある。

このような状況を踏まえ、今回の監査では、特に現金、預金通帳、印鑑の保管が適切に行われているかについて重点を置き、保管場所等の実地調査により実施したものである。

準公金は、行政を補完する、行政の活動を支える、公益性の強い、様々な領域にわたる有用な財源であり、その有意性ゆえに関係する市職員が現金等を管理し、会計事務を所管しているものである。

また、市民目線からは、公金か準公金かの違いはないことから、準公金を取り扱う際には、公金同様に厳格な取扱いに留意すべきである。

調査の結果、全体的には、概ね適正に処理されていたが、一部の団体において、会計事務や鍵の管理等で不適切な取扱いが見受けられたところであり、今後は、個別事項ごとに述べた点を速やかに改善し、適正な事務の執行、管理運用に努められたい。

また、現状では、準公金の取扱いに関して、統一的な基準等がなく、所管部局の裁量に委ねられている。

こうしたことから、統括部署である総務部において、統一的な基準の策定や実地検証を実施するなど、内部統制、内部牽制が充分機能し、事故等が発生しない基盤を確立するよう要望するものである。

別表 所属別取扱団体一覧

	部局名	課名	取扱団体名
1	企画部	企画管理課	キャンパス・コンソーシアム函館
2	総務部	職員厚生課	函館市役所職員厚生会
3	財務部	管理課	函館市土地開発公社
4	競輪事業部	事業課	サテライト男鹿協議会
5	市民部	市民・男女共同参画課	函館市民憲章推進協議会
6			はこだて男女共同参画フォーラム実行委員会
7		戸籍住民課	函館地方法務局管内戸籍事務連合協議会
8		交通安全課	渡島管内交通安全指導員連絡協議会
9			函館市安全都市推進委員会
10			函館市交通安全推進委員会
11	保健福祉部	地域福祉課	日本赤十字社北海道支部函館市地区
12			日本赤十字社函館市有功会
13			函館市赤十字奉仕団
14		高齢福祉課	道南認知症懇話会
15		障がい保健福祉課	函館地方精神保健協会
16		地域保健課	函館市献血推進協議会
17	子ども未来部	子育て支援課	函館市女性保護の会
18	環境部	環境推進課	函館の街をきれいにする市民運動協議会
19			環境フェスティバル実行委員会
20	経済部	経済企画課	産学連携「クリエイティブネットワーク」
21		工業振興課	スーパーマーケット・トレードショー出展事業実行委員会
22		労働課	はこだて雇用創造推進協議会
23	函館季節労働者通年雇用促進支援協議会		
24	観光コンベンション部	参事	はこだてフィルムコミッション
25		ブランド推進課	青函観光宣伝協議会
26			函館市海外観光客誘致促進協議会
27	農林水産部	農務課	函館市鳥獣被害防止対策協議会
28		林務課	渡島・檜山流域森林・林業活性化センター
29		市場課	函館市水産物地方卸売市場自治会
30	土木部	新外環状道路整備推進室	北海道縦貫自動車道建設促進道南地方期成会
31			高規格幹線道路函館・江差自動車道早期建設促進期成会
32			函館広域幹線道路整備促進期成会
33		維持課	北海道雪対策協議会
34	都市建設部	街づくり推進課・都市計画課	函館圏広域都市計画協議会
35	港湾空港部	港湾空港振興課	函館空港振興協議会
36			函館空港定期航空路線活性化事業実行委員会
37			函館港利用促進協議会
38			函館港湾振興会
39			海の日を祝う会
40	戸井支所	市民福祉課	戸井地区町会連合会
41			戸井地区コミュニティ運動推進協議会
42			函館市交通安全指導員会戸井支部
43			函館中央交通安全協会戸井支部

	部局名	課名	取扱団体名	
44	恵山支所	市民福祉課	恵山地区女性団体連絡協議会	
45			函館市連合遺族会恵山地区遺族会	
46			函館市交通安全指導員会恵山支部	
47			函館中央交通安全協会恵山支部	
48		産業建設課	恵山つつじまつり実行委員会	
49	榎法華支所	市民福祉課	函館市町会連合会東部地区協議会	
50			榎法華地区町会連合会	
51	南茅部支所	市民福祉課	函館市交通安全指導員会南茅部支部	
52			南茅部町内会連絡協議会	
53		産業建設課	南かやべひろめ舟祭り実行委員会	
54	消防本部	庶務課	全国消防長会北海道支部道西地区協議会	
55			一般財団法人全国消防協会北海道地区支部道西支部	
56			函館市消防音楽隊後援会	
57			北海道消防協会渡島地方支部	
58		予防課	函館消防安全協会	
59	教育委員会 生涯学習部	戸井教育事務所	戸井ゲートボール協会	
60			戸井スポーツ振興会	
61			道南駅伝競走大会実行委員会	
62		恵山教育事務所	函館市恵山子ども会育成連絡協議会	
63		南茅部教育事務所	函館市南茅部沿岸漁業大学	
64		生涯学習文化課	函館市成人祭祝賀行事実行委員会	
65			「平和の日」函館の集い実行委員会	
66		スポーツ振興課	函館ハーフマラソン大会実行委員会	
67		文化財課	全国遺跡環境整備会議実行委員会	
68			北海道市町村文化財保存整備協議会	
69			函館市伝統的建造物群保存会	
70		博物館	道南ブロック博物館施設等連絡協議会	
71		学校教育部	市立函館高等学校	市立函館高等学校柳星同窓会
72				市立函館高等学校生徒会
73	市立函館高等学校PTA			
74	はこだて幼稚園		函館市立はこだて幼稚園父母と先生の会	
75			函館市立はこだて幼稚園父の会	
76		函館市立はこだて幼稚園母の会		
77		戸井幼稚園	戸井幼稚園父母と先生の会	
78	企業局管理部	総務課	日本水道協会北海道地方支部道西地区協議会	
79			日本水道協会北海道地方支部常設事務委員会	
80			北海道地方下水道協会道西地区支部	
81			北海道地方下水道協会事務委員会	
82			函館湾流域下水道事業促進協議会	
83	上下水道部	温泉課	湯川温泉泉源保護会	
84	病院局管理部	庶務課	函館市病院局厚生会	

函 監

平成 2 5 年 5 月 3 1 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

財政援助団体等監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 2 1 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 7 項に規定する財政援助団体等監査を，N P O サポートはこだてグループを対象として実施したので，同条第 9 項の規定により，その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

なお，この監査については，渡辺宏身監査委員，植松直監査委員，福島恭二前監査委員および佐古一夫前監査委員が監査を行ったものであります。

平成24年度 財政援助団体等監査結果報告書

1 監査の対象団体

NPOサポートはこだてグループ

2 監査の対象

公の施設の指定管理者監査

平成23年度において、函館市から函館市地域交流まちづくりセンターの指定管理者に指定されたNPOサポートはこだてグループにおける函館市地域交流まちづくりセンター管理業務に係る出納、その他これらに関連する事務

3 監査の期間

平成24年12月4日から平成25年2月25日まで

4 監査の方法

今回の監査は、上記公の施設の管理業務に関する出納および業務の執行状況等、これらの事務が適正に執行されているかについて、当該団体および函館市の関係書類について検査を行うとともに、関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

公の施設の指定管理者監査の結果、次のとおり改善措置を要する点が見受けられた。

(1) 函館市地域交流まちづくりセンターの駐車場管理について

駐車場の管理に関し、利用者へ駐車場整理券を交付していないものが見受けられ、駐車場の利用実態が把握できない状況にあることから、このような状態の是正を図るため、適切な駐車場管理を行うようNPOサポートはこだてグループへの指示を徹底されたい。

例月現金出納検査報告書

(平成25年1月分～3月分)

函館市監査委員

函 監

平成 2 5 年 2 月 2 5 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 福 島 恭 二

函館市監査委員 佐 古 一 夫

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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により平成 2 5 年 1 月分の現金出納の検査を実施したので、同条第 3 項の規定に基づき、次のとおり提出します。

記

1 検査の実施期日

平成 2 5 年 2 月 2 5 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

温泉事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検査の結果

平成25年1月末日現在における各会計保管の預金および現金の現在高は1表に、会計管理者所管会計の各会計に係る歳計現金、歳入歳出外現金および基金に属する現金の収支状況は2表に、また、企業会計の計理状況は別紙試算表に示すとおりであり、各会計の現金出納簿および総勘定元帳を検査した結果、計数はそれぞれ符合し正確であることを認めた。

保管金現在高調

1表

平成25年1月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	11,039,438,110	5,124,594	11,044,562,704
企業 会 計	水道事業	338,476,727	3,665,102
	温泉事業	2,250,390	678,160
	公共下水道事業	195,212,202	44,203
	交通事業	12,335,662	3,347,360
	病院事業	34,634,603	2,956,089
小計	582,909,584	10,690,914	593,600,498
合計	11,622,347,694	15,815,508	11,638,163,202

一時繰替額内訳

平成25年1月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
24年度一般会計	24年度港湾事業特別会計	1,125,000,000
24年度一般会計	24年度国民健康保険事業特別会計	3,960,000,000
24年度一般会計	24年度自転車競走事業特別会計	405,050,000
24年度一般会計	24年度奨学資金特別会計	50,000,000
24年度一般会計	24年度地方卸売市場事業特別会計	405,000,000
24年度一般会計	24年度介護保険事業特別会計	320,000,000
24年度一般会計	24年度風力発電事業特別会計	2,500,000
24年度一般会計	24年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	31,000,000
24年度一般会計	24年度後期高齢者医療事業特別会計	136,000,000
財政調整基金	24年度一般会計	379,441,368
育英基金	24年度一般会計	79,804,940
土地開発基金	24年度一般会計	1,336,450,894
亀田公民館建設基金	24年度一般会計	800,891
社会福祉施設整備基金	24年度一般会計	198,507,065
公共施設整備等基金	24年度一般会計	1,384,324,406
減債基金	24年度一般会計	2,205,716,704
在宅福祉ふれあい基金	24年度一般会計	190,888,658
国際交流基金	24年度一般会計	207,340,351
青少年芸術教育奨励基金	24年度一般会計	92,827,886
西部地区歴史的町並み基金	24年度一般会計	56,297,497
スポーツ振興基金	24年度一般会計	103,607,509
介護給付費準備基金	24年度一般会計	17,060,248
障害者福祉基金	24年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	24年度一般会計	21,852,000
奨学基金	24年度一般会計	154,214,078
観光振興基金	24年度一般会計	300,000,000

収 支 状

2表 [平成24年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	127,870,431,000	104,203,817,551	95,428,235,217
特 別 会 計	88,671,948,000	72,791,103,964	63,418,914,885
港 湾 事 業	4,522,847,000	1,675,982,580	1,643,448,915
国 民 健 康 保 険 事 業	36,823,188,000	30,846,507,863	23,540,243,007
自 転 車 競 走 事 業	19,222,567,000	18,163,290,464	18,161,923,300
奨 学 資 金	35,446,000	84,041,447	34,347,777
地 方 卸 売 市 場 事 業	419,941,000	312,675,186	275,877,296
介 護 保 険 事 業	23,321,456,000	17,787,612,832	16,776,341,377
風 力 発 電 事 業	16,600,000	12,390,850	12,390,850
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	149,729,000	477,514,506	190,367,916
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,160,174,000	3,431,088,236	2,783,974,447
計	216,542,379,000	176,994,921,515	158,847,150,102
歳入歳出外現金			24,560,053,942
基 金			19,623,062,195
財 政 調 整			379,441,368
育 英			79,804,940
土 地 開 発			4,935,911,694
亀 田 公 民 館 建 設			800,891
社 会 福 祉 施 設 整 備			198,507,065
公 共 施 設 整 備 等			2,084,178,106
減 債			8,604,739,904
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,460,888,658
国 際 交 流			207,340,351
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			92,827,886
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			386,297,497
ス ポ ー ツ 振 興			103,607,509
介 護 給 付 費 準 備			17,060,248
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			321,852,000
奨 学			154,214,078
観 光 振 興 基 金			300,000,000
合 計			203,030,266,239

況 調

平成25年1月末日

支 出 済 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
90,835,481,341	0	590,174,495	5,182,928,371
67,896,382,601	0	6,434,550,000	1,957,082,284
2,490,263,794	0	1,125,000,000	278,185,121
26,679,177,534	0	3,960,000,000	821,065,473
18,386,298,899	0	405,050,000	180,674,401
24,679,757	0	50,000,000	59,668,020
305,155,393	0	405,000,000	375,721,903
17,089,667,650	0	320,000,000	6,673,727
10,529,887	0	2,500,000	4,360,963
72,549,962	0	31,000,000	148,817,954
2,838,059,725	0	136,000,000	81,914,722
158,731,863,942	0	7,024,724,495	7,140,010,655
22,555,501,893	0	0	2,004,552,049
10,698,337,700	0	△7,024,724,495	1,900,000,000
0	0	△379,441,368	0
0	0	△79,804,940	0
3,599,460,800	0	△1,336,450,894	0
0	0	△800,891	0
0	0	△198,507,065	0
699,853,700	0	△1,384,324,406	0
6,399,023,200	0	△2,205,716,704	0
0	0	△190,888,658	1,270,000,000
0	0	△207,340,351	0
0	0	△92,827,886	0
0	0	△56,297,497	330,000,000
0	0	△103,607,509	0
0	0	△17,060,248	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△21,852,000	300,000,000
0	0	△154,214,078	0
0	0	△300,000,000	0
191,985,703,535	0	0	11,044,562,704

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成25年1月末日

借 方		勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計		残 高		
	累 計			当 月	当 月
円	円	円	円	円	円
54,702,153,466	54,714,860,906	81,939,792		12,707,440	
	12,071,650			24,011,755,541	23,999,683,891
22,206,000	22,206,000				
342,141,829	23,504,668,066	2,180,858,057		2,210,528,956	23,162,526,237
486,805,289	12,467,235,058	1,146,968,569		1,190,238,024	11,980,429,769
1,492,000,000	13,992,000,000	1,492,000,000		1,248,000,000	12,500,000,000
251,690,790	1,126,265,258	68,007,804		69,241,853	874,574,468
50,000	100,000				50,000
57,297,047,374	105,839,406,938	4,969,774,222		4,718,008,833	72,542,043,455
	1,448,232,468	83,544,016		89,891,435	1,491,898,843
	3,391,222	1,386,361			3,391,222
	200,291,870	10,986,378		16,367,223	216,659,093
	181,148,315	12,717,953		12,725,636	186,335,586
	1,833,063,875	108,634,708		118,984,294	1,898,284,744
					6,632,995,226
	744,986,856				18,950,620,911
				42,584,821	6,304,624,541
					353,850,821
	744,986,856			42,584,821	32,242,091,499
	5,800			346,586,527	3,772,132,358
				4,897,210	19,213,574
					21,111,142
	5,800			351,483,737	3,812,457,074
1,866,788,726	1,867,069,674	152,675,216		39,325	280,948
210,333,137	210,333,137				
291,440	291,440	16,864			
2,077,413,303	2,077,694,251	152,692,080		39,325	280,948
59,374,460,677	110,495,157,720	5,231,101,010		5,231,101,010	110,495,157,720

函館市温泉事業試算表

平成25年1月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
889,199,140	889,199,140		温泉供給事業有形固定資産			
			温泉供給事業減価償却累計額	424,509,988	424,509,988	
1,059,202,680	1,059,202,680		公衆浴場事業有形固定資産			
			公衆浴場事業減価償却累計額	644,707,481	644,707,481	
11,085,000	11,085,000		投 資			
2,928,550	1,045,733,678	78,025,124	現 金 預 金	80,770,321	1,042,805,128	
16,968,352	318,593,035	29,648,599	未 収 金	29,945,444	301,624,683	
			短 期 貸 付 金			
			前 払 費 用			
10,556,061	40,251,248	2,000,323	前 払 金	2,000,323	29,695,187	
			そ の 他 流 動 資 産			
1,989,939,783	3,364,064,781	109,674,046	[資 産 合 計]	112,716,088	2,443,342,467	1,069,217,469
			他 会 計 借 入 金		463,000,000	463,000,000
	645,000,000	38,000,000	一 時 借 入 金	42,000,000	687,000,000	42,000,000
	80,557,146	2,205,779	未 払 金	1,830,404	80,896,233	339,087
			前 受 金			
	7,782,856	854,951	そ の 他 流 動 負 債	562,301	42,542,706	34,759,850
	733,340,002	41,060,730	[負 債 合 計]	44,392,705	1,273,438,939	540,098,937
			自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110
	31,862,883		借 入 資 本 金		429,709,429	397,846,546
			資 本 剩 余 金		2,868,772	2,868,772
768,189,477	768,189,477		欠 損 金			
768,189,477	800,052,360		[資 本 合 計]		1,133,286,311	1,101,423,428
	462,000		営 業 収 益	20,549,705	205,890,090	205,428,090
			営 業 外 収 益	65,627	1,667,449	1,667,449
			特 別 利 益			
	462,000		[収 益 合 計]	20,615,332	207,557,539	207,095,539
154,406,265	154,406,265	26,985,704	営 業 費 用			
5,299,848	5,299,848	3,645	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
159,706,113	159,706,113	26,989,349	[費 用 合 計]			
2,917,835,373	5,057,625,256	177,724,125	合 計	177,724,125	5,057,625,256	2,917,835,373

函館市公共下水道事業試算表

平成25年1月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円 163,797,487,363	円 163,797,815,143	円 150,331,915	有形固定資産	円 327,780	円	
	277,942		減価償却累計額	24,001,779,198	24,001,501,256	
3,776,887,907	3,776,887,907		無形固定資産			
61,275,370	107,045,620	1,380,000	投 資	301,500	45,770,250	
195,256,405	12,095,935,326	1,185,081,227	現 金 預 金	1,221,973,798	11,900,678,921	
604,564,505	10,903,872,004	979,790,793	未 収 金	1,034,467,622	10,299,307,499	
828,000,000	6,532,000,000	878,000,000	短 期 貸 付 金	654,000,000	5,704,000,000	
223,366,231	661,018,834	34,490,329	前 払 金	76,208,870	437,652,603	
16,367,223	216,659,093	16,367,223	他会計保管下水道使用料	10,986,378	200,291,870	
			その他流動資産			
169,503,205,004	198,091,511,869	3,245,441,487	〔資産合計〕	2,997,938,168	52,589,808,121	
	135,885,000		企 業 債		8,667,054,000	
			一 時 借 入 金			
	1,359,624,516	156,870,864	未 払 金	149,351,674	1,389,645,398	
	89,339,986	6,406,002	その他流動負債	7,981,277	92,506,789	
	1,584,849,502	163,276,866	〔負債合計〕	157,332,951	10,149,206,187	
			自 己 資 本 金		800,437,392	
	1,686,014,590		借 入 資 本 金		55,307,627,222	
	33,040		資 本 剰 余 金	1,368,450	78,186,125,739	
	393,188,090		利 益 剰 余 金		1,941,364,198	
	2,079,235,720		〔資本合計〕	1,368,450	136,235,554,551	
			営 業 収 益	468,896,114	4,995,462,934	
			営 業 外 収 益	191,166	4,621,260	
			特 別 利 益		5,820	
			〔収益合計〕	469,087,280	5,000,090,014	
1,481,778,438	1,481,877,358	217,002,448	営 業 費 用		98,920	
736,989,998	736,989,998		営 業 外 費 用			
293,346	293,346	6,048	特 別 損 失			
2,219,061,782	2,219,160,702	217,008,496	〔費用合計〕		98,920	
171,722,266,786	203,974,757,793	3,625,726,849	合 計	3,625,726,849	203,974,757,793	
				171,722,266,786		

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成25年1月末日

借 方		勘 定 科 目		貸 方		残 高
残 高	合 計		勘 定 科 目	合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円 6,387,134,567	円 6,387,195,767	円 33,600,000	軌道事業運送施設 有形固定資産	円 61,200	円 61,200	円
			減価償却累計額		4,045,632,266	4,045,632,266
			建設仮勘定			
242,000	242,000		投資			
15,683,022	11,095,091,367	1,064,795,725	現金預金	1,069,800,019	11,079,408,345	
29,886,600	1,683,080,015	125,745,897	未収金	133,421,978	1,653,193,415	
57,487,172	118,746,707		貯蔵品	1,018,720	61,259,535	
237,405	557,051	163,800	前払費用		319,646	
15,095,497	433,064,662	33,854,730	前払金	47,339,038	417,969,165	
678,118	2,720,875		その他流動資産		2,042,757	
6,506,444,381	19,720,698,444	1,258,160,152	[資産合計]	1,251,579,755	17,259,886,329	4,045,632,266
	9,053,000,000	814,000,000	一時借入金	898,000,000	9,951,000,000	898,000,000
	475,118,040	124,387,759	未払金	44,473,159	495,864,077	20,746,037
	5,543,475		前受金	2,877,000	9,562,175	4,018,700
	258,288,681	22,963,449	その他流動負債	21,635,804	280,633,171	22,344,490
	9,791,950,196	961,351,208	[負債合計]	966,985,963	10,737,059,423	945,109,227
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
	85,657,934		借入資本金		1,286,663,175	1,201,005,241
			資本剰余金		1,702,315,418	1,702,315,418
2,018,602,084	2,018,602,084		欠損金			
2,018,602,084	2,104,260,018		[資本合計]		3,371,635,497	3,285,977,563
	175,551,827	15,333,300	営業収益	91,252,234	1,029,074,879	853,523,052
			営業外収益	119,186	206,470,450	206,470,450
			特別利益			
	175,551,827	15,333,300	[収益合計]	91,371,420	1,235,545,329	1,059,993,502
799,073,702	799,595,585	75,014,380	営業費用		521,883	
12,592,391	12,592,391	78,098	営業外費用			
			特別損失			
811,666,093	812,187,976	75,092,478	[費用合計]		521,883	
9,336,712,558	32,604,648,461	2,309,937,138	合 計	2,309,937,138	32,604,648,461	9,336,712,558

函館市病院事業試算表

平成25年1月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
37,248,393,457	37,277,694,557	52,325,385	有形固定資産		29,301,100	
	11,647,494		減価償却累計額		17,161,615,172	
136,168,000	151,098,000	3,550,000	投 資	2,000,000	14,930,000	
37,590,692	39,410,988,040	4,596,791,830	現 金 預 金	4,641,232,093	39,373,397,348	
2,943,691,817	18,886,859,940	1,454,891,195	未 収 金	1,432,701,772	15,943,168,123	
137,359,806	2,083,504,452	214,630,710	貯 蔵 品	209,075,019	1,946,144,646	
24,871,781	6,238,598,780	503,867,277	前 払 金	506,226,154	6,213,726,999	
			その他流動資産			
702,041,645	702,041,645		控除対象外消費税額			
41,230,117,198	104,762,432,908	6,826,056,397	[資産合計]	6,791,235,038	80,682,283,388	
			企 業 債			
			他会計借入金		300,000,000	
	20,690,000,000	3,050,000,000	一時借入金	2,950,000,000	22,790,000,000	
	6,961,027,096	677,937,503	未 払 金	653,298,191	8,001,425,923	
	5,040,000		前 受 金		5,040,000	
	1,951,088,564	181,542,449	その他流動負債	160,682,291	2,012,701,155	
	29,607,155,660	3,909,479,952	[負債合計]	3,763,980,482	33,109,167,078	
			自 己 資 本 金		2,799,167,981	
	669,844,298		借 入 資 本 金		20,784,234,535	
	923,306,208		資 本 剰 余 金		4,169,342,907	
6,850,308,550	7,756,574,178		欠 損 金		906,265,628	
6,850,308,550	9,349,724,684		[資本合計]		28,659,011,051	
	598,957,055	62,654,977	函館病院医業収益	1,354,627,452	13,260,707,526	
	4,976,178	85,433	恵山病院医業収益	46,317,389	439,469,407	
	5,505,225	966,060	南茅部病院医業収益	35,510,362	347,855,152	
	520,000		高等看護学院収益		71,100,000	
	4,644,475	30,000	医 業 外 収 益	15,968,911	1,670,564,158	
			特 別 利 益		50,617	
	614,602,933	63,736,470	[収益合計]	1,452,424,114	15,789,746,860	
12,566,172,335	12,571,651,673	1,111,906,281	函館病院医業費用	419,692	5,479,338	
536,344,069	536,393,051	43,647,327	恵山病院医業費用		48,982	
482,681,694	483,260,474	44,638,586	南茅部病院医業費用		578,780	
99,243,486	100,205,157	7,485,278	高等看護学院費用		961,671	
215,260,273	215,975,589	360,032	医 業 外 費 用	79,481	715,316	
6,590,335	6,590,335	828,484	特 別 損 失			
13,906,292,192	13,914,076,279	1,208,865,988	[費用合計]	499,173	7,784,087	
61,986,717,940	158,247,992,464	12,008,138,807	合 計	12,008,138,807	158,247,992,464	

函 監

平成 2 5 年 3 月 2 6 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 福 島 恭 二

函館市監査委員 佐 古 一 夫

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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により平成 2 5 年 2 月分の現金出納の検査を実施したので、同条第 3 項の規定に基づき、次のとおり提出します。

記

1 検査の実施期日

平成 2 5 年 3 月 2 6 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

温泉事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検査の結果

平成25年2月末日現在における各会計保管の預金および現金の現在高は1表に、会計管理者所管会計の各会計に係る歳計現金、歳入歳出外現金および基金に属する現金の収支状況は2表に、また、企業会計の計理状況は別紙試算表に示すとおりであり、各会計の現金出納簿および総勘定元帳を検査した結果、計数はそれぞれ符合し正確であることを認めた。

保 管 金 現 在 高 調

1表

平成25年2月末日

区 分	預 金	現 金	計	
	円	円	円	
会計管理者所管会計	5,162,330,502	5,171,924	5,167,502,426	
企業 会 計	水道事業	755,786,165	4,856,234	760,642,399
	温泉事業	2,854,683	359,440	3,214,123
	公共下水道事業	907,749,222	26,500	907,775,722
	交通事業	15,863,332	3,649,610	19,512,942
	病院事業	55,784,835	2,479,375	58,264,210
小計	1,738,038,237	11,371,159	1,749,409,396	
合計	6,900,368,739	16,543,083	6,916,911,822	

一 時 繰 替 額 内 訳

平成25年2月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
24年度一般会計	24年度港湾事業特別会計	1,125,000,000
24年度一般会計	24年度国民健康保険事業特別会計	3,960,000,000
24年度一般会計	24年度自転車競走事業特別会計	405,050,000
24年度一般会計	24年度奨学資金特別会計	50,000,000
24年度一般会計	24年度地方卸売市場事業特別会計	405,000,000
24年度一般会計	24年度介護保険事業特別会計	1,420,000,000
24年度一般会計	24年度風力発電事業特別会計	2,500,000
24年度一般会計	24年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	31,000,000
24年度一般会計	24年度後期高齢者医療事業特別会計	136,000,000
財政調整基金	24年度一般会計	379,471,349
育英基金	24年度一般会計	79,804,940
土地開発基金	24年度一般会計	1,336,594,208
亀田公民館建設基金	24年度一般会計	800,954
社会福祉施設整備基金	24年度一般会計	198,507,065
公共施設整備等基金	24年度一般会計	1,384,324,406
減債基金	24年度一般会計	2,205,890,985
在宅福祉ふれあい基金	24年度一般会計	190,888,658
国際交流基金	24年度一般会計	207,340,351
青少年芸術教育奨励基金	24年度一般会計	92,827,886
西部地区歴史的町並み基金	24年度一般会計	56,297,497
スポーツ振興基金	24年度一般会計	103,607,509
介護給付費準備基金	24年度一般会計	17,061,595
障害者福祉基金	24年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	24年度一般会計	21,852,000
奨学基金	24年度一般会計	154,214,078
観光振興基金	24年度一般会計	300,000,000

収 支 状

2表 [平成24年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	127,870,431,000	107,178,526,437	98,919,763,922
特 別 会 計	88,671,948,000	74,933,021,752	66,711,134,861
港 湾 事 業	4,522,847,000	1,742,538,379	1,708,876,655
国 民 健 康 保 険 事 業	36,823,188,000	32,063,757,582	25,726,463,272
自 転 車 競 走 事 業	19,222,567,000	18,170,185,052	18,168,709,682
奨 学 資 金	35,446,000	84,461,524	36,857,454
地 方 卸 売 市 場 事 業	419,941,000	320,989,946	291,965,333
介 護 保 険 事 業	23,321,456,000	18,626,013,239	17,660,701,704
風 力 発 電 事 業	16,600,000	13,756,707	13,756,707
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	149,729,000	477,782,788	197,640,817
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,160,174,000	3,433,536,535	2,906,163,237
計	216,542,379,000	182,111,548,189	165,630,898,783
歳入歳出外現金			26,619,856,767
基 金			19,623,411,181
財 政 調 整			379,471,349
育 英			79,804,940
土 地 開 発			4,936,055,008
亀 田 公 民 館 建 設			800,954
社 会 福 祉 施 設 整 備			198,507,065
公 共 施 設 整 備 等			2,084,178,106
減 債			8,604,914,185
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,460,888,658
国 際 交 流			207,340,351
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			92,827,886
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			386,297,497
ス ポ ー ツ 振 興			103,607,509
介 護 給 付 費 準 備			17,061,595
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			321,852,000
奨 学			154,214,078
観 光 振 興 基 金			300,000,000
合 計			211,874,166,731

況 調

平成25年2月末日

支 出 済 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
98,352,382,147	0	△509,476,519	57,905,256
72,932,881,324	0	7,534,550,000	1,312,803,537
2,585,111,361	0	1,125,000,000	248,765,294
29,536,159,221	0	3,960,000,000	150,304,051
18,419,727,416	0	405,050,000	154,032,266
24,735,649	0	50,000,000	62,121,805
320,605,298	0	405,000,000	376,360,035
18,971,075,889	0	1,420,000,000	109,625,815
11,516,376	0	2,500,000	4,740,331
77,067,714	0	31,000,000	151,573,103
2,986,882,400	0	136,000,000	55,280,837
171,285,263,471	0	7,025,073,481	1,370,708,793
24,723,063,134	0	0	1,896,793,633
10,698,337,700	0	△7,025,073,481	1,900,000,000
0	0	△379,471,349	0
0	0	△79,804,940	0
3,599,460,800	0	△1,336,594,208	0
0	0	△800,954	0
0	0	△198,507,065	0
699,853,700	0	△1,384,324,406	0
6,399,023,200	0	△2,205,890,985	0
0	0	△190,888,658	1,270,000,000
0	0	△207,340,351	0
0	0	△92,827,886	0
0	0	△56,297,497	330,000,000
0	0	△103,607,509	0
0	0	△17,061,595	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△21,852,000	300,000,000
0	0	△154,214,078	0
0	0	△300,000,000	0
206,706,664,305	0	0	5,167,502,426

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成25年2月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
54,761,322,135	54,774,029,575	59,168,669	有形固定資産		12,707,440	
	12,071,650		減価償却累計額		24,011,755,541	23,999,683,891
22,206,000	22,206,000		投 資			
760,642,399	25,859,467,436	2,354,799,370	現 金 預 金	1,936,298,800	25,098,825,037	
539,808,255	13,538,859,590	1,071,624,532	未 収 金	1,018,621,566	12,999,051,335	
1,193,000,000	15,235,000,000	1,243,000,000	短 期 貸 付 金	1,542,000,000	14,042,000,000	
			前 払 費 用			
249,978,458	1,201,110,652	74,845,394	前 払 金	76,557,726	951,132,194	
50,000	100,000		その他流動資産		50,000	
57,527,007,247	110,642,844,903	4,803,437,965	[資産合計]	4,573,478,092	77,115,521,547	23,999,683,891
			企 業 債			
			一 時 借 入 金			
	1,559,222,773	110,990,305	未 払 金	103,330,967	1,595,229,810	36,007,037
	3,391,222		前 受 金		3,391,222	0
	216,659,093	16,367,223	下水道使用料預り金	12,114,007	228,773,100	12,114,007
	193,681,448	12,533,133	その他流動負債	13,844,734	200,180,320	6,498,872
	1,972,954,536	139,890,661	[負債合計]	129,289,708	2,027,574,452	54,619,916
			自 己 資 本 金		6,632,995,226	6,632,995,226
	744,986,856		借 入 資 本 金		18,950,620,911	18,205,634,055
			資 本 剰 余 金	2,228,102	6,306,852,643	6,306,852,643
			利 益 剰 余 金		353,850,821	353,850,821
	744,986,856		[資本合計]	2,228,102	32,244,319,601	31,499,332,745
	5,800		営 業 収 益	383,167,314	4,155,299,672	4,155,293,872
			営 業 外 収 益	3,809,631	23,023,205	23,023,205
			特 別 利 益		21,111,142	21,111,142
	5,800		[収益合計]	386,976,945	4,199,434,019	4,199,428,219
2,015,432,497	2,015,741,980	148,672,306	営 業 費 用	28,535	309,483	
210,333,137	210,333,137		営 業 外 費 用			
291,890	291,890	450	特 別 損 失			
2,226,057,524	2,226,367,007	148,672,756	[費用合計]	28,535	309,483	
59,753,064,771	115,587,159,102	5,092,001,382	合 計	5,092,001,382	115,587,159,102	59,753,064,771

函館市温泉事業試算表

平成25年2月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
889,199,140	889,199,140		温泉供給事業有形固定資産			
			温泉供給事業減価償却累計額	424,509,988	424,509,988	
1,059,202,680	1,059,202,680		公衆浴場事業有形固定資産			
			公衆浴場事業減価償却累計額	644,707,481	644,707,481	
11,085,000	11,085,000		投 資			
3,214,123	1,108,284,190	62,550,512	現 金 預 金	62,264,939	1,105,070,067	
19,419,672	348,451,992	29,858,957	未 収 金	27,407,637	329,032,320	
			短 期 貸 付 金			
			前 払 費 用			
10,556,061	42,265,157	2,013,909	前 払 金	2,013,909	31,709,096	
			そ の 他 流 動 資 産			
1,992,676,676	3,458,488,159	94,423,378	[資 産 合 計]	91,686,485	2,535,028,952	1,069,217,469
			他 会 計 借 入 金		463,000,000	463,000,000
	687,000,000	42,000,000	一 時 借 入 金	33,000,000	720,000,000	33,000,000
	81,954,351	1,397,205	未 払 金	1,961,758	82,857,991	903,640
			前 受 金			
	8,345,157	562,301	そ の 他 流 動 負 債	555,551	43,098,257	34,753,100
	777,299,508	43,959,506	[負 債 合 計]	35,517,309	1,308,956,248	531,656,740
			自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110
	31,862,883		借 入 資 本 金		429,709,429	397,846,546
			資 本 剩 余 金		2,868,772	2,868,772
768,189,477	768,189,477		欠 損 金			
768,189,477	800,052,360		[資 本 合 計]		1,133,286,311	1,101,423,428
	462,000		営 業 収 益	18,579,715	224,469,805	224,007,805
			営 業 外 収 益	2,529,831	4,197,280	4,197,280
			特 別 利 益			
	462,000		[収 益 合 計]	21,109,546	228,667,085	228,205,085
164,333,403	164,333,403	9,927,138	営 業 費 用			
5,303,166	5,303,166	3,318	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
169,636,569	169,636,569	9,930,456	[費 用 合 計]			
2,930,502,722	5,205,938,596	148,313,340	合 計	148,313,340	5,205,938,596	2,930,502,722

函館市公共下水道事業試算表

平成25年2月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円 163,815,305,112	円 163,815,632,892	円 17,817,749	有形固定資産	円 327,780	円	
	277,942		減価償却累計額	24,001,779,198	24,001,501,256	
3,776,887,907	3,776,887,907		無形固定資産			
61,183,370	107,045,620		投 資	92,000	45,862,250	
907,775,722	13,295,045,059	1,199,109,733	現 金 預 金	486,590,416	12,387,269,337	
652,887,685	11,656,498,931	752,626,927	未 収 金	704,303,747	11,003,611,246	
376,000,000	6,908,000,000	376,000,000	短 期 貸 付 金	828,000,000	6,532,000,000	
230,947,404	697,089,615	36,070,781	前 払 金	28,489,608	466,142,211	
12,114,007	228,773,100	12,114,007	他会計保管下水道使用料	16,367,223	216,659,093	
			その他流動資産			
169,833,101,207	200,485,251,066	2,393,739,197	〔資産合計〕	2,063,842,994	54,653,651,115	
	135,885,000		企 業 債	8,667,054,000	8,531,169,000	
			一 時 借 入 金			
	1,403,295,460	43,670,944	未 払 金	45,141,491	1,434,786,889	
	95,307,413	5,967,427	その他流動負債	6,671,160	99,177,949	
	1,634,487,873	49,638,371	〔負債合計〕	51,812,651	10,201,018,838	
			自 己 資 本 金	800,437,392	800,437,392	
	1,686,014,590		借 入 資 本 金	55,307,627,222	53,621,612,632	
	33,040		資 本 剰 余 金	78,186,125,739	78,186,092,699	
	393,188,090		利 益 剰 余 金	1,941,364,198	1,548,176,108	
	2,079,235,720		〔資本合計〕	136,235,554,551	134,156,318,831	
			営 業 収 益	404,745,065	5,400,207,999	
			営 業 外 収 益	1,724,636	6,345,896	
			特 別 利 益	5,820	5,820	
			〔収益合計〕	406,469,701	5,406,559,715	
1,560,525,640	1,560,624,560	78,747,202	営 業 費 用	98,920		
736,989,998	736,989,998		営 業 外 費 用			
293,922	293,922	576	特 別 損 失			
2,297,809,560	2,297,908,480	78,747,778	〔費用合計〕	98,920		
172,130,910,767	206,496,883,139	2,522,125,346	合 計	2,522,125,346	206,496,883,139	
				172,130,910,767		

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成25年2月末日

借 方		勘 定 科 目		貸 方		残 高
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円 6,480,801,204	円 6,480,862,404	円 93,666,637	軌道事業運送施設 有形固定資産	円	円 61,200	円
			減価償却累計額		4,045,632,266	4,045,632,266
			建設仮勘定			
242,000	242,000		投資			
19,512,942	12,250,470,411	1,155,379,044	現金預金	1,151,549,124	12,230,957,469	
28,678,638	1,795,586,264	112,506,249	未収金	113,714,211	1,766,907,626	
59,253,777	121,447,307	2,700,600	貯蔵品	933,995	62,193,530	
237,405	557,051		前払費用		319,646	
15,049,961	470,363,442	37,298,780	前払金	37,344,316	455,313,481	
806,718	2,849,475	128,600	その他流動資産		2,042,757	
6,604,582,645	21,122,378,354	1,401,679,910	[資産合計]	1,303,541,646	18,563,427,975	4,045,632,266
	9,951,000,000	898,000,000	一時借入金	1,006,000,000	10,957,000,000	1,006,000,000
	594,801,206	119,683,166	未払金	125,194,984	621,059,061	26,257,855
	5,543,475		前受金		9,562,175	4,018,700
	285,312,800	27,024,119	その他流動負債	23,222,869	303,856,040	18,543,240
	10,836,657,481	1,044,707,285	[負債合計]	1,154,417,853	11,891,477,276	1,054,819,795
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
	85,657,934		借入資本金		1,286,663,175	1,201,005,241
			資本剰余金		1,702,315,418	1,702,315,418
2,018,602,084	2,018,602,084		欠損金			
2,018,602,084	2,104,260,018		[資本合計]		3,371,635,497	3,285,977,563
	191,135,417	15,583,590	営業収益	87,062,989	1,116,137,868	925,002,451
			営業外収益	346,245	206,816,695	206,816,695
			特別利益			
	191,135,417	15,583,590	[収益合計]	87,409,234	1,322,954,563	1,131,819,146
882,400,696	883,553,966	83,958,381	営業費用	631,387	1,153,270	
12,663,345	12,663,345	70,954	営業外費用			
			特別損失			
895,064,041	896,217,311	84,029,335	[費用合計]	631,387	1,153,270	
9,518,248,770	35,150,648,581	2,546,000,120	合 計	2,546,000,120	35,150,648,581	9,518,248,770

函館市病院事業試算表

平成25年2月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
37,040,070,284	37,278,221,384	526,827	有形固定資産	208,850,000	238,151,100	
	210,054,994	198,407,500	減価償却累計額		17,161,615,172	16,951,560,178
139,718,000	154,648,000	3,550,000	投 資		14,930,000	
58,264,210	43,205,778,809	3,794,790,769	現 金 預 金	3,774,117,251	43,147,514,599	
2,960,140,851	20,378,496,747	1,491,636,807	未 収 金	1,475,187,773	17,418,355,896	
147,909,756	2,285,691,111	202,186,659	貯 蔵 品	191,636,709	2,137,781,355	
28,366,854	6,771,042,062	532,443,282	前 払 金	528,948,209	6,742,675,208	
			その他流動資産			
702,041,645	702,041,645		控除対象外消費税額			
41,076,511,600	110,985,974,752	6,223,541,844	[資産合計]	6,178,739,942	86,861,023,330	16,951,560,178
			企 業 債			
			他会計借入金		300,000,000	300,000,000
	22,840,000,000	2,150,000,000	一時借入金	2,120,000,000	24,910,000,000	2,070,000,000
	7,652,779,677	691,752,581	未 払 金	631,042,750	8,632,468,673	979,688,996
	5,040,000		前 受 金		5,040,000	0
	2,110,843,833	159,755,269	その他流動負債	158,729,401	2,171,430,556	60,586,723
	32,608,663,510	3,001,507,850	[負債合計]	2,909,772,151	36,018,939,229	3,410,275,719
			自 己 資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
	669,844,298		借 入 資 本 金		20,784,234,535	20,114,390,237
	923,306,208		資 本 剰 余 金		4,169,342,907	3,246,036,699
6,850,308,550	7,756,574,178		欠 損 金		906,265,628	
6,850,308,550	9,349,724,684		[資本合計]		28,659,011,051	26,159,594,917
	671,123,335	72,166,280	函館病院医業収益	1,370,990,211	14,631,697,737	13,960,574,402
	5,065,948	89,770	恵山病院医業収益	45,168,461	484,637,868	479,571,920
	10,235,883	4,730,658	南茅部病院医業収益	34,042,834	381,897,986	371,662,103
	520,000		高等看護学院収益		71,100,000	70,580,000
	5,219,475	575,000	医 業 外 収 益	40,502,690	1,711,066,848	1,705,847,373
			特 別 利 益		50,617	50,617
	692,164,641	77,561,708	[収益合計]	1,490,704,196	17,280,451,056	16,588,286,415
13,745,965,586	13,751,595,234	1,179,943,561	函館病院医業費用	150,310	5,629,648	
581,666,975	581,772,817	45,379,766	恵山病院医業費用	56,860	105,842	
524,664,847	525,243,627	41,983,153	南茅部病院医業費用		578,780	
108,498,302	109,459,973	9,254,816	高等看護学院費用		961,671	
215,511,034	216,321,868	346,279	医 業 外 費 用	95,518	810,834	
6,590,335	6,590,335		特 別 損 失			
15,182,897,079	15,190,983,854	1,276,907,575	[費用合計]	302,688	8,086,775	
63,109,717,229	168,827,511,441	10,579,518,977	合 計	10,579,518,977	168,827,511,441	63,109,717,229

函 監

平成 2 5 年 4 月 2 5 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 福 島 恭 二

函館市監査委員 佐 古 一 夫

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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により平成 2 5 年 3 月分の現金出納の検査を実施したので、同条第 3 項の規定に基づき、次のとおり提出します。

記

1 検査の実施期日

平成 2 5 年 4 月 2 5 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

温泉事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検査の結果

平成25年3月末日現在における各会計保管の預金および現金の現在高は1表に、会計管理者所管会計の各会計に係る歳計現金、歳入歳出外現金および基金に属する現金の収支状況は2表に、また、企業会計の計理状況は別紙試算表に示すとおりであり、各会計の現金出納簿および総勘定元帳を検査した結果、計数はそれぞれ符合し正確であることを認めた。

保管金現在高調

1表

平成25年3月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	5,161,804,008	4,509,098	5,166,313,106
企業 会 計	水道事業	1,705,059	2,315,668,614
	温泉事業	1,187,100	129,072,482
	公共下水道事業	26,700	1,269,526,443
	交通事業	6,798,520	13,847,493
	病院事業	4,220,823	62,577,934
小計	13,938,202	3,790,692,966	
合計	8,938,558,772	18,447,300	8,957,006,072

一時繰替額内訳

平成25年3月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
24年度一般会計	24年度港湾事業特別会計	1,775,000,000
24年度一般会計	24年度国民健康保険事業特別会計	4,480,000,000
24年度一般会計	24年度自転車競走事業特別会計	405,050,000
24年度一般会計	24年度奨学資金特別会計	50,000,000
24年度一般会計	24年度地方卸売市場事業特別会計	105,000,000
24年度一般会計	24年度介護保険事業特別会計	520,000,000
24年度一般会計	24年度風力発電事業特別会計	2,500,000
24年度一般会計	24年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	31,000,000
24年度一般会計	24年度後期高齢者医療事業特別会計	436,000,000
財政調整基金	24年度一般会計	379,500,895
育英基金	24年度一般会計	87,741,067
土地開発基金	24年度一般会計	1,341,020,093
亀田公民館建設基金	24年度一般会計	801,016
社会福祉施設整備基金	24年度一般会計	195,051,624
公共施設整備等基金	24年度一般会計	1,012,736,156
減債基金	24年度一般会計	1,520,371,547
在宅福祉ふれあい基金	24年度一般会計	127,041,463
国際交流基金	24年度一般会計	197,630,691
青少年芸術教育奨励基金	24年度一般会計	90,356,551
西部地区歴史的町並み基金	24年度一般会計	50,057,277
スポーツ振興基金	24年度一般会計	101,594,843
介護給付費準備基金	24年度一般会計	173,880,923
障害者福祉基金	24年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	24年度一般会計	10,900,000
奨学基金	24年度一般会計	183,009,078
観光振興基金	24年度一般会計	300,000,000

収 支 状

2表 [平成24年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	128,011,301,000	119,777,028,099	111,877,906,539
特 別 会 計	88,215,916,000	83,192,218,160	73,624,371,756
港 湾 事 業	4,421,213,000	1,959,171,373	1,926,337,039
国 民 健 康 保 険 事 業	36,764,253,000	37,290,776,322	28,426,921,092
自 転 車 競 走 事 業	18,830,259,000	18,175,934,444	18,174,027,942
奨 学 資 金	53,815,000	94,872,291	52,183,751
地 方 卸 売 市 場 事 業	418,985,000	336,666,452	307,296,360
介 護 保 険 事 業	23,403,850,000	21,388,118,190	21,235,758,303
風 力 発 電 事 業	17,714,000	20,116,469	15,889,772
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	149,729,000	478,279,108	202,558,710
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,156,098,000	3,448,283,511	3,283,398,787
計	216,227,217,000	202,969,246,259	185,502,278,295
歳入歳出外現金			28,505,361,789
基 金			20,823,923,924
財 政 調 整			379,500,895
育 英			89,805,067
土 地 開 発			4,940,480,893
亀 田 公 民 館 建 設			801,016
社 会 福 祉 施 設 整 備			201,311,624
公 共 施 設 整 備 等			2,112,589,856
減 債			9,219,394,747
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,462,467,463
国 際 交 流			207,880,691
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			93,053,551
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			387,729,277
ス ポ ー ツ 振 興			104,230,843
介 護 給 付 費 準 備			524,226,923
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			321,852,000
奨 学			183,009,078
観 光 振 興 基 金			300,000,000
合 計			234,831,564,008

況 調

平成25年3月末日

支 出 済 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
109,877,239,233	0	△1,737,266,776	263,400,530
80,068,221,929	0	7,804,550,000	1,360,699,827
3,481,504,132	0	1,775,000,000	219,832,907
32,615,132,095	0	4,480,000,000	291,788,997
18,464,698,549	0	405,050,000	114,379,393
53,571,241	0	50,000,000	48,612,510
379,054,690	0	105,000,000	33,241,670
21,331,784,613	0	520,000,000	423,973,690
12,690,951	0	2,500,000	5,698,821
91,635,353	0	31,000,000	141,923,357
3,638,150,305	0	436,000,000	81,248,482
189,945,461,162	0	6,067,283,224	1,624,100,357
26,863,149,040	0	0	1,642,212,749
12,856,640,700	0	△6,067,283,224	1,900,000,000
0	0	△379,500,895	0
2,064,000	0	△87,741,067	0
3,599,460,800	0	△1,341,020,093	0
0	0	△801,016	0
6,260,000	0	△195,051,624	0
1,099,853,700	0	△1,012,736,156	0
7,699,023,200	0	△1,520,371,547	0
35,426,000	0	△127,041,463	1,300,000,000
10,250,000	0	△197,630,691	0
2,697,000	0	△90,356,551	0
37,672,000	0	△50,057,277	300,000,000
2,636,000	0	△101,594,843	0
350,346,000	0	△173,880,923	0
0	0	△295,590,000	0
10,952,000	0	△10,900,000	300,000,000
0	0	△183,009,078	0
0	0	△300,000,000	0
229,665,250,902	0	0	5,166,313,106

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成25年3月末日

借 方		勘 定 科 目	貸 方		残 高	
残 高	合 計		合 計			
	累 計		当 月	当 月		累 計
円	円	円	円	円	円	
55,388,674,657	55,561,614,051	787,584,476	有形固定資産	160,231,954	172,939,394	
	127,029,849	114,958,199	減価償却累計額	1,338,697,537	25,350,453,078	25,223,423,229
22,206,000	22,206,000		投 資			
2,315,668,614	30,670,482,362	4,811,014,926	現 金 預 金	3,255,988,711	28,354,813,748	
568,792,911	16,724,099,220	3,185,239,630	未 収 金	3,156,254,974	16,155,306,309	
0	15,978,000,000	743,000,000	短 期 貸 付 金	1,936,000,000	15,978,000,000	
			前 払 費 用			
76,601,700	1,264,565,792	63,455,140	前 払 金	236,831,898	1,187,964,092	
50,000	100,000		その他流動資産		50,000	
58,371,993,882	120,348,097,274	9,705,252,371	〔資産合計〕	10,084,005,074	87,199,526,621	25,223,423,229
			企 業 債			
	8,900,000	8,900,000	一 時 借 入 金	8,900,000	8,900,000	0
	1,710,087,974	150,865,201	未 払 金	880,303,573	2,475,533,383	765,445,409
	3,391,222		前 受 金		3,391,222	0
	228,773,100	12,114,007	下水道使用料預り金	19,598,199	248,371,299	19,598,199
	207,546,026	13,864,578	その他流動負債	13,735,641	213,915,961	6,369,935
	2,158,698,322	185,743,786	〔負債合計〕	922,537,413	2,950,111,865	791,413,543
			自 己 資 本 金		6,632,995,226	6,632,995,226
	2,265,455,377	1,520,468,521	借 入 資 本 金	1,824,100,000	20,774,720,911	18,509,265,534
			資 本 剰 余 金	114,080,678	6,420,933,321	6,420,933,321
			利 益 剰 余 金		353,850,821	353,850,821
	2,265,455,377	1,520,468,521	〔資本合計〕	1,938,180,678	34,182,500,279	31,917,044,902
	5,800		営 業 収 益	450,182,985	4,605,482,657	4,605,476,857
			営 業 外 収 益	7,300,763	30,323,968	30,323,968
			特 別 利 益		21,111,142	21,111,142
	5,800		〔収益合計〕	457,483,748	4,656,917,767	4,656,911,967
3,778,964,558	3,795,482,641	1,779,740,661	営 業 費 用	16,208,600	16,518,083	
411,217,755	411,217,755	200,884,618	営 業 外 費 用			
26,617,446	26,617,446	26,325,556	特 別 損 失			
4,216,799,759	4,233,317,842	2,006,950,835	〔費用合計〕	16,208,600	16,518,083	
62,588,793,641	129,005,574,615	13,418,415,513	合 計	13,418,415,513	129,005,574,615	62,588,793,641

函館市温泉事業試算表

平成25年3月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円	円	円	円	
885,920,815	916,386,428	27,187,288	温泉供給事業有形固定資産	30,465,613	30,465,613	
	24,602,832	24,602,832	温泉供給事業減価償却累計額	24,405,039	448,915,027	424,312,195
0	1,059,202,680		公衆浴場事業有形固定資産	1,059,202,680	1,059,202,680	
	681,355,158	681,355,158	公衆浴場事業減価償却累計額	36,647,677	681,355,158	0
11,085,000	11,085,000		投 資			
129,072,482	1,751,755,887	643,471,697	現 金 預 金	517,613,338	1,622,683,405	
11,977,433	414,687,198	66,235,206	未 収 金	73,677,445	402,709,765	
			短 期 貸 付 金			
			前 払 費 用			
352,100	44,173,146	1,907,989	前 払 金	12,111,950	43,821,046	
			そ の 他 流 動 資 産			
1,038,407,830	4,903,248,329	1,444,760,170	[資 産 合 計]	1,754,123,742	4,289,152,694	424,312,195
			他 会 計 借 入 金		463,000,000	463,000,000
	946,000,000	259,000,000	一 時 借 入 金	226,000,000	946,000,000	0
	84,694,163	2,739,812	未 払 金	26,046,741	108,904,732	24,210,569
	349,657,875	349,657,875	前 受 金	349,657,875	349,657,875	0
	43,500,708	35,155,551	そ の 他 流 動 負 債	13,385,911	56,484,168	12,983,460
	1,423,852,746	646,553,238	[負 債 合 計]	615,090,527	1,924,046,775	500,194,029
			自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110
	265,269,429	233,406,546	借 入 資 本 金	34,400,000	464,109,429	198,840,000
			資 本 剩 余 金		2,868,772	2,868,772
768,189,477	768,189,477		欠 損 金			
768,189,477	1,033,458,906	233,406,546	[資 本 合 計]	34,400,000	1,167,686,311	902,416,882
	462,000		営 業 収 益	19,180,848	243,650,653	243,188,653
	87,267	87,267	営 業 外 収 益	2,151,703	6,348,983	6,261,716
			特 別 利 益	153,072,757	153,072,757	153,072,757
	549,267	87,267	[収 益 合 計]	174,405,308	403,072,393	402,523,126
243,299,725	245,414,370	81,080,967	営 業 費 用	2,114,645	2,114,645	
10,202,200	10,202,200	4,899,034	営 業 外 費 用			
169,347,000	169,347,000	169,347,000	特 別 損 失			
422,848,925	424,963,570	255,327,001	[費 用 合 計]	2,114,645	2,114,645	
2,229,446,232	7,786,072,818	2,580,134,222	合 計	2,580,134,222	7,786,072,818	2,229,446,232

函館市公共下水道事業試算表

平成25年3月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
165,733,427,830	166,091,031,419	2,275,398,527	有形固定資産	357,275,809	357,603,589	
	77,300,910	77,022,968	減価償却累計額	1,631,250,523	25,633,029,721	25,555,728,811
3,728,813,520	3,851,615,610	74,727,703	無形固定資産	122,802,090	122,802,090	
61,148,870	107,045,620		投 資	34,500	45,896,750	
1,269,526,443	18,685,015,724	5,389,970,665	現金預金	5,028,219,944	17,415,489,281	
575,067,737	17,275,181,715	5,618,682,784	未 収 金	5,696,502,732	16,700,113,978	
0	6,908,000,000		短期貸付金	376,000,000	6,908,000,000	
94,888,800	731,648,821	34,559,206	前 払 金	170,617,810	636,760,021	
19,598,199	248,371,299	19,598,199	他会計保管下水道使用料	12,114,007	228,773,100	
			その他流動資産			
171,482,471,399	213,975,211,118	13,489,960,052	[資産合計]	13,394,817,415	68,048,468,530	25,555,728,811
	271,770,000	135,885,000	企 業 債	1,260,000,000	9,927,054,000	9,655,284,000
	922,500,000	922,500,000	一時借入金	922,500,000	922,500,000	0
	2,634,245,105	1,230,949,645	未 払 金	1,557,904,554	2,992,691,443	358,446,338
	101,739,221	6,431,808	その他流動負債	6,412,372	105,590,321	3,851,100
	3,930,254,326	2,295,766,453	[負債合計]	3,746,816,926	13,947,835,764	10,017,581,438
			自己資本金	393,188,090	1,193,625,482	1,193,625,482
	3,568,402,245	1,882,387,655	借入資本金	1,241,600,000	56,549,227,222	52,980,824,977
	221,072,173	221,039,133	資本剰余金	1,772,858,309	79,958,984,048	79,737,911,875
	786,376,180	393,188,090	利益剰余金		1,941,364,198	1,154,988,018
	4,575,850,598	2,496,614,878	[資本合計]	3,407,646,399	139,643,200,950	135,067,350,352
	5,592,000	5,592,000	営業収益	612,086,545	6,012,294,544	6,006,702,544
			営業外収益	692,650	7,038,546	7,038,546
			特別利益		5,820	5,820
	5,592,000	5,592,000	[収益合計]	612,779,195	6,019,338,910	6,013,746,910
3,687,587,062	3,688,478,963	2,127,854,403	営業費用	792,981	891,901	
1,449,422,101	1,449,422,101	712,432,103	営業外費用			
34,926,949	34,926,949	34,633,027	特別損失			
5,171,936,112	5,172,828,013	2,874,919,533	[費用合計]	792,981	891,901	
176,654,407,511	227,659,736,055	21,162,852,916	合 計	21,162,852,916	227,659,736,055	176,654,407,511

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成25年3月末日

借 方		勘 定 科 目		貸 方		
残 高	合 計		勘 定 科 目	合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円 6,410,773,041	円 6,480,862,404	円	軌道事業運送施設 有形固定資産	円 70,028,163	円 70,089,363	円
	53,273,397	53,273,397	減価償却累計額	155,079,170	4,200,711,436	4,147,438,039
			建設仮勘定			
242,000	242,000		投 資			
13,847,493	14,378,663,893	2,128,193,482	現 金 預 金	2,133,858,931	14,364,816,400	
80,228,733	2,447,265,348	651,679,084	未 収 金	600,128,989	2,367,036,615	
56,784,467	123,076,907	1,629,600	貯 蔵 品	4,098,910	66,292,440	
237,405	557,051		前 払 費 用		319,646	
19,056,300	509,991,548	39,628,106	前 払 金	35,621,767	490,935,248	
884,318	2,927,075	77,600	その他流動資産		2,042,757	
6,582,053,757	23,996,859,623	2,874,481,269	〔資産合計〕	2,998,815,930	21,562,243,905	4,147,438,039
	11,821,000,000	1,870,000,000	一 時 借 入 金	1,523,000,000	12,480,000,000	659,000,000
	626,048,765	31,247,559	未 払 金	33,729,206	654,788,267	28,739,502
	5,543,475		前 受 金	315,000	9,877,175	4,333,700
	308,578,184	23,265,384	その他流動負債	24,402,469	328,258,509	19,680,325
	12,761,170,424	1,924,512,943	〔負債合計〕	1,581,446,675	13,472,923,951	711,753,527
			自 己 資 本 金		382,656,904	382,656,904
	169,086,364	83,428,430	借 入 資 本 金	150,000,000	1,436,663,175	1,267,576,811
			資 本 剰 余 金	157,620,684	1,859,936,102	1,859,936,102
2,018,602,084	2,018,602,084		欠 損 金			
2,018,602,084	2,187,688,448	83,428,430	〔資本合計〕	307,620,684	3,679,256,181	3,510,169,817
	208,573,443	17,438,026	営 業 収 益	97,208,648	1,213,346,516	1,004,773,073
	708,000	708,000	営 業 外 収 益	95,654,182	302,470,877	301,762,877
			特 別 利 益	93,000,000	93,000,000	93,000,000
	209,281,443	18,146,026	〔収益合計〕	285,862,830	1,608,817,393	1,399,535,950
1,144,777,037	1,146,147,700	262,593,734	営 業 費 用	217,393	1,370,663	
23,464,455	23,464,455	10,801,110	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
1,168,241,492	1,169,612,155	273,394,844	〔費用合計〕	217,393	1,370,663	
9,768,897,333	40,324,612,093	5,173,963,512	合 計	5,173,963,512	40,324,612,093	9,768,897,333

函館市病院事業試算表

平成25年3月末日

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計		当 月		当 月	合計		残高
	累 計	累 計				累 計	累 計	
円	円	円	円	円	円	円	円	
36,907,449,708	37,284,885,734	6,664,350		有形固定資産	139,284,926	377,436,026		
	335,484,872	125,429,878		減価償却累計額	1,170,661,683	18,332,276,855	17,996,791,983	
112,788,000	158,198,000	3,550,000		投 資	30,480,000	45,410,000		
62,577,934	48,965,255,763	5,759,476,954		現金預金	5,755,163,230	48,902,677,829		
3,128,621,443	22,232,148,438	1,853,651,691		未 収 金	1,685,171,099	19,103,526,995		
39,644,828	2,440,577,947	154,886,836		貯 蔵 品	263,151,764	2,400,933,119		
7,626,400	7,279,013,742	507,971,680		前 払 金	528,712,134	7,271,387,342		
				その他流動資産				
617,845,701	702,041,645			控除対象外消費税額	84,195,944	84,195,944		
40,876,554,014	119,397,606,141	8,411,631,389		[資産合計]	9,656,820,780	96,517,844,110	17,996,791,983	
				企 業 債				
				他会計借入金		300,000,000	300,000,000	
	26,120,600,000	3,280,600,000		一時借入金	3,170,600,000	28,080,600,000	1,960,000,000	
	8,273,850,331	621,070,654		未 払 金	1,099,014,125	9,731,482,798	1,457,632,467	
	5,040,000			前 受 金	5,460,000	10,500,000	5,460,000	
	2,270,205,799	159,361,966		その他流動負債	157,786,121	2,329,216,677	59,010,878	
	36,669,696,130	4,061,032,620		[負債合計]	4,432,860,246	40,451,799,475	3,782,103,345	
				自己資本金		2,799,167,981	2,799,167,981	
	1,343,105,296	673,260,998		借入資本金	324,300,000	21,108,534,535	19,765,429,239	
	923,496,970	190,762		資本剰余金	488,689,536	4,658,032,443	3,734,535,473	
6,850,308,550	7,756,574,178			欠 損 金		906,265,628		
6,850,308,550	10,023,176,444	673,451,760		[資本合計]	812,989,536	29,472,000,587	26,299,132,693	
	734,687,460	63,564,125		函館病院医業収益	1,395,850,591	16,027,548,328	15,292,860,868	
	5,378,272	312,324		恵山病院医業収益	47,847,902	532,485,770	527,107,498	
	10,447,433	211,550		南茅部病院医業収益	37,641,991	419,539,977	409,092,544	
	5,980,000	5,460,000		高等看護学院収益	10,340,000	81,440,000	75,460,000	
	8,286,732	3,067,257		医業外収益	304,526,836	2,015,593,684	2,007,306,952	
				特別利益		50,617	50,617	
	764,779,897	72,615,256		[収益合計]	1,796,207,320	19,076,658,376	18,311,878,479	
16,596,332,056	16,603,574,554	2,851,979,320		函館病院医業費用	1,612,850	7,242,498		
731,947,507	732,055,077	150,282,260		恵山病院医業費用	1,728	107,570		
596,711,127	597,291,635	72,048,008		南茅部病院医業費用	1,728	580,508		
132,272,331	133,234,002	23,774,029		高等看護学院費用		961,671		
507,087,183	508,273,063	291,951,195		医業外費用	375,046	1,185,880		
98,693,732	98,693,732	92,103,397		特別損失				
18,663,043,936	18,673,122,063	3,482,138,209		[費用合計]	1,991,352	10,078,127		
66,389,906,500	185,528,380,675	16,700,869,234		合 計	16,700,869,234	185,528,380,675	66,389,906,500	