

平成23年

第2回市議会定例会 報告第15号

定期監査，随時監査（工事監査），行政監査および
例月現金出納検査報告

平成22年度定期監査，随時監査（工事監査），行政監査および平成
23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23年6月30日提出

函館市議会議長 能登谷 公

監 査 報 告 書

(平成23年6月報告)

函館市監査委員

目 次

監査報告第 1 2 号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
(病院局)	1
監査報告第 1 3 号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
(交通局)	4
監査報告第 1 4 号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
(水道局)	7
監査報告第 1 5 号	
定期監査の結果に関する報告の提出について	
(会計部)	1 0
監査報告第 1 6 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)	1 2
監査報告第 1 7 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)	1 4
監査報告第 1 8 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)	1 6
監査報告第 1 9 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)	1 8
監査報告第 2 0 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)	2 0

監査報告第 2 1 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 市道瀬田来 7 号線舗装道新設工事

（土木部）・・・・・・・・・・ 2 2

監査報告第 2 2 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 北部第 4 - 1 排水区管更生工事

（水道局）・・・・・・・・・・ 2 5

監査報告第 2 3 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 普通財産（土地）の管理について・・・・・・・・・・ 2 8

函 監

平成 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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 12 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、病院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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 病院局定期監査結果報告書

1 監査の対象部局

病院局

2 監査の対象

財務監査

平成22年4月1日から平成22年9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22年12月2日から平成23年2月28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，当年度の財政状況は，前年度に比べ改善が見込まれるものの，依然として資金不足の状態が続いていることから，今後においても，増収対策および医業未収金の回収に努めるなど，函館市病院事業改革プランの取組みを着実に進め，経営の健全化を図られるよう意見として要望する。

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 収入事務について

収入事務においては、医業未収金の回収を対象とし、調定から収入に至るまでの執行状況を収入調定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 契約事務について

契約事務においては、市立函館病院臨床検査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、次のとおり改善等の措置を要する点が見受けられた。

(ア) 委託契約の変更契約について

委託契約の変更契約に関し、検査件数の増減に伴う契約単価の見直しがされていたが、原委託契約書において、当該事由による見直しについて契約条項に明定すべきところ、記載がなかったものである。

このことから、検査件数の増減に伴う契約単価の見直しについては、あらかじめ原委託契約書に明定するなど、規定を整備されたい。

函 監

平成 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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 13 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、交通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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成 2 2 年度 交通局定期監査結果報告書

1 監査の対象部局

交通局

2 監査の対象

財務監査

平成 2 2 年 4 月 1 日から平成 2 2 年 1 0 月 3 1 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 2 3 年 1 月 1 3 日から平成 2 3 年 2 月 2 8 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，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っており，その結果，当年度末運転資金残額（不良債務）については，経営計画より改善されている。

しかしながら，乗車人員の減少傾向が続くなど，依然としてその事業経営は厳しい状況にあることから，今後は経営計画に掲げる乗車人員を達成することを目標として，乗客サービスの向上を図るとともに，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意見として要望する。

イ 現金取扱事務について

現金取扱事務においては、現金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、広報活動費を対象とし、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、五稜郭公園前～深堀町間軌道改良工事請負契約を対象とし、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 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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 14 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、水道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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 水道局定期監査結果報告書

1 監査の対象部局

水道局

2 監査の対象

財務監査

平成22年4月1日から平成22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23年1月13日から平成23年3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，当年度における温泉事業会計の財政状況は，函館市営谷地頭温泉入浴者数の減少などにより，当年度運転資金不足額が見込まれるなど厳しい状況にあることから，今後においても引き続き，温泉事業の経営健全化対策に基づき不良債務の早期解消に努められたい。

また，水道事業・下水道事業においても，人口減少や少子高齢社会の到来，地域経済の低迷などの影響，および施設の老朽化対策など，厳しい経営状況となることが予想されるため，中長期的

な経営計画を策定し、計画的・効率的な事業運営の推進を図られるよう意見として要望する。

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 収入事務について

収入事務においては、受益者負担金を対象とし、調定から収入に至るまでの執行状況を調定整理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) 下水道受益者負担金の滞納について

受益者負担金の徴収において、未納者に対しては、負担の公平性を確保するため、当該負担金制度に関する理解を求めるとともに、より実効性のある滞納対策を実施されたい。

イ 支出事務について

支出事務においては、配水費（漏水調査）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。

ウ 契約事務について

契約事務においては、金堀雨水貯留管新設工事請負契約を対象とし、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 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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 15 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、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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 会計部定期監査結果報告書

1 監査の対象部局

会計部

2 監査の対象

財務監査

平成22年4月1日から平成22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23年1月25日から平成23年3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 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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、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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 議会事務局定期監査結果報告書

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22年4月1日から平成22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23年1月25日から平成23年3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 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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、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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 選挙管理委員会事務局定期監査結果報告書

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22年4月1日から平成22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23年1月25日から平成23年3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 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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 18 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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 公平委員会事務局定期監査結果報告書

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22年4月1日から平成22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23年1月25日から平成23年3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 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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 19 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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 農業委員会事務局定期監査結果報告書

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22年4月1日から平成22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23年1月25日から平成23年3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23年6月20日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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20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、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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度 固定資産評価審査委員会事務局定期監査結果報告書

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22年4月1日から平成22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23年1月25日から平成23年3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23年6月20日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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21号）

地方自治法第199条第1項および第5項に規定する随時監査（工事監査）を、土木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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度随時監査（工事監査）結果報告書

1 監査の対象

工 事 名	市道瀬田来7号線舗装道新設工事
工事担当部局	土木部
予算主管部局	土木部
契約担当部局	土木部

2 監査の期間

平成22年12月21日から平成23年2月28日まで

3 監査の方法

平成22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、社団法人日本技術士会へ委託し、平成22年12月21日・22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 箇 所 函館市瀬田来町88番～421番

工 事 内 容

・舗装道新設工事（施工延長69.00m，幅員5.50m）

道路土工一式，法面工一式，排水工一式，路盤工一式，

舗装工一式，道路附属施設工一式

請 負 金 額 126,892,500円

請 負 業 者 伊藤アスファルト建設・丸義藤本組

市道瀬田来7号線舗装道新設工事共同企業体

代表者 伊藤アスファルト建設株式会社

工 期 平成22年8月5日～平成23年3月30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、直営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23年6月20日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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22号）

地方自治法第199条第1項および第5項に規定する随時監査（工事監査）を、水道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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成22年度随時監査（工事監査）結果報告書

1 監査の対象

工 事 名	北部第4－1排水区管更生工事
工事担当部局	水 道 局
予算主管部局	水 道 局
契約担当部局	水 道 局

2 監査の期間

平成23年2月3日から平成23年3月25日まで

3 監査の方法

平成22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、社団法人日本技術士会へ委託し、平成23年2月3日・4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 箇 所	函館市万代町2，14～17，21番先
工 事 内 容	管きょ更生工 複合管（既設管内径幅2,250mm× 高1,250mm） 施工延長135.5m
	マンホール更生工 4箇所
	取付管およびます工 5箇所
	付帯工 一式
	仮設工 一式
請 負 金 額	131,250,000円
請 負 業 者	株式会社河野組
工 期	平成22年11月1日～平成23年3月30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、直営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 23 年 6 月 20 日

函館市議会議長 能登谷 公 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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

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 23 号)

地方自治法第 199 条第 2 項に規定する行政監査を、「普通財産（土地）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、近江茂樹監査委員、和根崎直樹前監査委員、北原善通前監査委員および小谷野千代子前監査委員が監査を行ったものであります。

平成 2 2 年度 行政監査結果報告書

1 監査のテーマ

普通財産(土地)の管理について

2 監査の目的

公有財産の管理および運用については、地方財政法第 8 条に「地方公共団体の財産は、常に良好の状態においてこれを管理し、その所有の目的に応じて最も効率的に、これを運用しなければならない。」と定められている。

普通財産は、行政財産と異なり直接公用または公共の用に供されるものではなく、財産としての経済的価値を発揮させるために一般私人と同等の立場でこれを所有し、その管理運用または処分をする財産であることから、市民の貴重な共有財産として適正な管理と最も有効な活用がなされなければならないものである。

本件監査は、財政状況の厳しい折り、普通財産（土地）に関する事務の執行について、その管理が適正かつ効率的に行われているか、効果的な運用が図られているか、また、処分に関する事務の執行は適正に行われているかなどの観点から調査を実施することにより、今後の財産管理事務の適正な執行に資することを目的とした。

3 監査の対象

平成 2 2 年 3 月 3 1 日現在において所有する普通財産である土地および平成 2 1 年度に増加、減少した普通財産である土地を対象とした。

ただし、企業会計に属するもの、および戸井支所、恵山支所、榎法華支所、南茅部支所管内のものを除いた。

4 対象部局

平成 2 1 年度において、調査対象の普通財産である土地を所管する部局

5 監査の期間

平成22年8月20日～平成23年3月25日

6 監査の方法

各部局に対し行政監査調査票の提出を求め、その調査票を基に関係書類を調査し関係職員から説明を聴取するとともに抽出により現地調査を実施した。

7 監査の着眼点

監査の実施に当たり次のとおり着眼点を定めた。

(1) 普通財産（土地）の管理状況について

- ① 財産の管理体制は明確になっているか
- ② 財産台帳は整備され、取得、処分、所管換え等の経過を正確に記載しているか
- ③ 財産は財産台帳および附属図面と合致しているか。また、現地確認は適宜行われているか
- ④ 土地の境界は明確になっているか
- ⑤ 安全確保、危険防止等日常の財産の維持管理は適正に行われているか
- ⑥ 不法に占拠、使用されているものはないか。また、その防止等の措置は講じられているか
- ⑦ 普通財産と行政財産の区分は適切か。また、分類を移動する際の事務手続きは適正に行われているか
- ⑧ 取得手続きは適正に行われているか
- ⑨ 取得の相手方、取得事由、取得時期および取得価格は適切か
- ⑩ 取得に伴う登記は適時、適正になされているか

(2) 貸付財産の状況について

- ① 貸付手続きは適正に行われているか
- ② 貸付の相手方、貸付の理由は適切か

- ③ 貸付期間が不必要に長期となっていないか。また、契約更新時に契約内容を見直しているか
- ④ 土地の境界は明確になっているか
- ⑤ 安全確保、危険防止等日常の財産の維持管理は適正に行われているか
- ⑥ 現地の状況が貸付内容と一致しているか。また、転貸や用途変更等も行われていないか。貸付条件に違反した場合の措置は確実に行われているか
- ⑦ 貸付の相手方への売却や交換等すべきものはないか

(3) 未利用の財産について

- ① 取得経緯、未利用地（遊休地）、低利用地の発生原因および現状を適切に把握しているか
- ② 未利用財産の活用や処分等は適切に行われているか
- ③ 利用計画や売却等の処分方針はあるか。また、その計画の具体化の状況はどうか
- ④ 処分手続きは適正に行われているか。また、処分の相手方、時期および処分価格は適正か

(4) その他の財産について

- ① 貸付および未利用以外で使用されている経緯、現状を適切に把握しているか
- ② 財産の管理手続きは適正に行われているか。また、行政財産への分類替えを行うべきものはないか

(5) 関係法令について

- ① 普通財産である土地の管理および取得・処分について規定している法律、命令、条例、規則等に準拠しているか

8 監査の内容

(1) 普通財産（土地）の概要

市が所有する財産は、地方自治法（昭和22年法律第67号）上、公有財産、物品および債権ならびに基金に分類され、このうち公有財

産は、土地や建物などの不動産，船舶，地上権，特許権などに分けられている。

公有財産は，行政財産と普通財産に分類されるが，行政財産とは現に公用または公共用に供し，または供することを決定した財産であり，普通財産とは行政財産以外の一切の財産である。

なお，普通財産は，原則として一般私法の適用のもとに，これを貸し付け，交換し，売り払い，譲与し，もしくは出資の目的とし，またはこれに私権を設定することができることとされている。

また，公有財産の取得，管理および処分については，地方自治法第149条第6号の規定により地方公共団体の長が行うこととされており，函館市財産条例（昭和39年条例第6号。以下「財産条例」という。）および同条例施行規則（昭和39年規則第5号。以下「財産規則」という。）に基づき実施している。

普通財産（土地）に関する事務は財務部長が行うこととされているが，財産の性質などから必要があると認める場合は，関連する部局が当該事務を行うこととしている。

今回の行政監査における監査対象財産は，総件数555件，総面積約1,178万1千㎡であり，表1に示すとおりである。

表1 監査対象財産

所管部局	監査対象所属	監査対象財産		所管部局	監査対象所属	監査対象財産	
		普通財産				普通財産	
		件数	面積(㎡)			件数	面積(㎡)
企画部	企画管理課	6	17,959.45	都市建設部	都市デザイン課	1	1,058.75
財務部	管理課	370	263,395.13		住宅課	2	1,016.45
福祉部	社会課	1	9,000.00		都市整備課	1	319.53
	子育て支援課	11	9,989.67		小計	4	2,394.73
	小計	12	18,989.67	教育委員会生涯学習部	施設課	2	3,721.39
環境部	リサイクル推進課	4	4,348.57	一般会計計		516	11,651,203.34
保健所	保健企画課	4	1,681.60	港湾空港部	管理課	38	76,971.25
経済部	工業振興課	27	90,326.72	競輪事業部	事業課	1	52,660.70
観光コンベンション部	観光振興課	2	431.27	特別会計計		39	129,631.95
農林水産部	林務課	85	11,247,954.81	一般・特別会計計		555	11,780,835.29

また，監査対象財産の現況別の所有状況については，正当な手続を経て貸し付けられている場合を「貸付」，第三者による不法占拠等がなく，市が当該財産を使用可能な状態でありながら未利用のまま保有している場合を「未利用」，それ以外の場合を「その他」と

して分類することとした。その状況は表2に示すとおりであり、「貸付」が約24万8千㎡、「未利用」が約14万9千㎡、「その他」が約1,138万4千㎡となっている。

表2 監査対象財産の現況

所管部局	現況										
	監査対象所属	計		貸付		未利用		その他			
		件数	面積 (㎡)	件数	面積 (㎡)	件数	面積 (㎡)	件数	面積 (㎡)		
企画部	6		17,959.45	6		17,959.45					
企画管理課	6		17,959.45	6		17,959.45					
財務部	374	(4)	263,395.13	160	(4)	111,851.24	197		138,782.24	17	12,761.65
管理課	374	(4)	263,395.13	160	(4)	111,851.24	197		138,782.24	17	12,761.65
福祉部	12		18,989.67	9		17,303.99	3		1,685.68		
社会課	1		9,000.00	1		9,000.00					
子育て支援課	11		9,989.67	8		8,303.99	3		1,685.68		
環境部	4		4,348.57	4		4,348.57					
リサイクル推進課	4		4,348.57	4		4,348.57					
保健所	6	(2)	1,681.60	4	(2)	445.77				2	1,235.83
保健企画課	6	(2)	1,681.60	4	(2)	445.77				2	1,235.83
経済部	27		90,326.72	6		19,009.65				21	71,317.07
工業振興課	27		90,326.72	6		19,009.65				21	71,317.07
観光コンベンション部	2		431.27							2	431.27
観光振興課	2		431.27							2	431.27
農林水産部	99	(14)	11,247,954.81	24	(14)	64,815.04				75	11,183,139.77
林務課	99	(14)	11,247,954.81	24	(14)	64,815.04				75	11,183,139.77
都市建設部	4		2,394.73	3		2,075.20	1		319.53		
都市デザイン課	1		1,058.75	1		1,058.75					
住宅課	2		1,016.45	2		1,016.45					
都市整備課	1		319.53				1		319.53		
教育委員会生涯学習部	2		3,721.39				2		3,721.39		
施設課	2		3,721.39				2		3,721.39		
一般会計計	536	(20)	11,651,203.34	216	(20)	237,808.91	203		144,508.84	117	11,268,885.59
港湾空港部	53	(15)	76,971.25	41	(14)	10,215.83	8	(1)	4,366.44	4	62,388.98
管理課	53	(15)	76,971.25	41	(14)	10,215.83	8	(1)	4,366.44	4	62,388.98
競輪事業部	6	(5)	52,660.70	5	(1)	8.00				1	52,652.70
事業課	6	(5)	52,660.70	5	(1)	8.00				1	52,652.70
特別会計計	59	(20)	129,631.95	46	(19)	10,223.83	8	(1)	4,366.44	5	115,041.68
一般・特別会計計	595	(40)		262	(39)		211	(1)		122	
	555		11,780,835.29	223		248,032.74	210		148,875.28	122	11,383,927.27
構成比 (%)	100.0		100.0	40.2		2.1	37.8		1.3	22.0	96.6

※ 同一財産を区分して2以上の相手方に貸し付けている場合、貸付部分と未利用部分に分かれている場合などそれぞれ1件と計算しているため、現況の件数計と監査対象財産の件数計は一致しない。重複件数を()で内書きしています。

なお、一般・特別会計計欄の上段は延件数、下段は財産台帳の件数となっています。

(2) 財産台帳等の作成状況

普通財産については、財産条例第10条および函館市会計規則（昭和39年規則第9号。以下「会計規則」という。）第117条に基づき面積、価格、異動履歴などを記載した財産台帳を作成しているほか、貸し付けているものについては貸付台帳を別に作成している。また、財

務部において毎年度末における公有財産の保有状況について、土地の名称、所在地、面積、価格等を記載した「財産に関する調書」としてまとめ、会計課へ通知している。

(3) 貸付財産の状況

普通財産は、地方自治法で貸し付けを行うことができる旨規定されており、本市では将来の利用計画や売却の可能性等を総合的に勘案して、貸し付けの適否を判断しており、その状況は以下に示すとおりである。

ア 貸付先・用途

監査対象財産延べ595件のうち、貸し付けを行っている財産は全体で262件あるが、その中には2以上の財産を同一の相手方に一括して貸し付けしているものもあることから、契約件数は、167件である。

貸付財産の貸付先別の件数および面積の状況は、表3のとおりであり、用途別の状況は、表4のとおりである。

表3 貸付先別の件数・面積

貸付先	契約 件数	延べ 件数	面積 (㎡)
公共団体	18	19	63,630.97
公共的団体	51	72	56,877.83
社会福祉法人	18	30	42,321.84
財団法人	3	3	1,868.22
社団法人	1	1	307.99
特定非営利活動法人	?	4	464.57
地域・町会等	20	25	9,381.85
その他団体	7	9	2,533.36
組合等	7	14	13,516.70
法人	36	81	97,547.24
個人	55	76	16,460.00
合計	167	262	248,032.74

表4 貸付財産の用途別の件数・面積

用途	契約 件数	延べ 件数	面積 (㎡)
事務所等	35	44	74,085.41
福祉施設	27	41	45,392.33
民間事業用地	27	70	94,564.13
道営住宅	5	6	8,734.42
住宅用敷地	29	31	4,273.17
駐車場等	8	12	3,335.26
その他	35	58	17,648.02
合計	167	262	248,032.74

イ 貸付期間

貸付財産の貸付期間別、用途別の契約件数および面積は、表5のとおりである。

表5 貸付期間別，用途別の契約件数・面積

貸付期間		用途別の契約件数・金額							
		事務所等	福祉施設	民間事業用地	道営住宅	住宅用敷地	駐車場等	その他	計
5年未満	契約件数	3	5	17			6		31
	面積(㎡)	1,107.75	15,341.56	69,664.23			2,677.47		88,791.01
5年以上 10年未満	契約件数	1	3		1		1	1	7
	面積(㎡)	4,348.57	2,285.66		1,016.45		484.63	16.00	8,151.31
10年以上 20年未満	契約件数		2	4				2	8
	面積(㎡)		1,572.17	21,123.22				170.02	22,865.41
20年以上 30年未満	契約件数	6	4			1		6	17
	面積(㎡)	23,902.32	18,953.94			53.45		1,216.27	44,125.98
30年以上	契約件数	26	13	3	4	28	1	24	99
	面積(㎡)	44,726.77	7,239.00	3,770.68	7,717.97	4,219.72	173.16	16,243.73	84,091.03
不明	契約件数			3				2	5
	面積(㎡)			6.00				2.00	8.00
計	契約件数	36	27	27	5	29	8	35	167
	面積(㎡)	74,085.41	45,392.33	94,564.13	8,734.42	4,273.17	3,335.26	17,648.02	248,032.74

ウ 貸付料

貸付料については，函館市財産条例施行規則等に基づき算定しているが，国，地方公共団体や公共的団体等が公用，公共用または公益の目的で使用する場合は，財産条例第4条第3項の規定に基づき，貸付料を減額または無償とできるとしている。

貸付料の減免状況別の件数および面積は，表6のとおりである。

表6 用途別の契約件数・面積・貸付料

用途	用途別の契約件数・面積・貸付料										
	計			有償			減額			無償	
	契約件数	面積(㎡)	貸付料	契約件数	面積(㎡)	貸付料	契約件数	面積(㎡)	貸付料	契約件数	面積(㎡)
事務所等	36	74,085.41	48,497,340	3	8,407	1,847,940	18	41,207.54	46,649,400	15	24,470.55
福祉施設	27	45,392.33	6,040,896	0	0	0	10	33,052.57	6,040,896	17	12,339.76
民間事業用地	27	94,564.13	19,442,898	25	76,605	19,442,898				2	17,959.45
道営住宅	5	8,734.42	3,406,320	0	0	0	5	8,734.42	3,406,320		
住宅用敷地	29	4,273.17	2,914,080	29	4,273	2,914,080					
駐車場等	8	3,335.26	2,606,112	7	3,151	2,558,736	1	183.99	47,376		
その他	35	17,648.02	1,739,508	29	15,922	1,739,508				6	1,726.02
合計	167	248,032.74	84,647,154	93	108,358	28,503,162	34	83,178.52	56,143,992	40	56,495.78

(4) 未利用財産の状況

ア 現況

未利用財産の状況は、表7に示すとおりであり、全体で211件、総面積は約14万9千㎡である。未利用財産の中には旧夜間急病センター跡地（1,673.46㎡）、東消防署松陰出張所跡地（618.59㎡）など、既に売却が決定したものも含まれている。

表7 未利用地の規模別、未利用期間別の件数・面積

未利用期間	未利用地の規模別内訳							
	計		100㎡未満		100㎡以上 1,000㎡未満		1,000㎡以上	
	件数	面積(㎡)	件数	面積(㎡)	件数	面積(㎡)	件数	面積(㎡)
1年未満	10	7,643.02	4	156.97	4	1,427.24	2	6,058.81
1年～5年未満	22	22,938.38	8	169.12	6	2,238.34	8	20,530.92
5年～10年未満	27	24,607.19	12	472.57	9	4,534.61	6	19,600.01
10年～20年未満	19	8,589.55	9	375.22	8	3,274.63	2	4,939.70
20年～30年未満	33	13,018.30	21	703.77	9	2,864.78	3	9,449.75
30年以上	99	72,014.72	50	1,877.13	34	10,079.52	15	60,058.07
不明	1	64.12	1	64.12				
合計	211	148,875.28	105	3,818.90	70	24,419.12	36	120,637.26

(5) その他の財産の状況

監査対象財産の中には、貸付を行わず未利用にもなっていないものが、表8のとおり122件、総面積約1,138万4千㎡となっている。

表8 貸付地および未利用地以外の土地の状況

区 分	件数	面積(㎡)
山林等の植林地	75	11,183,139.77
分譲地未分譲	24	131,692.42
記念碑用地（碧血碑、己巳役海軍戦死碑等）	8	11,408.84
競輪場	1	52,652.70
その他	14	5,033.54
借受人居所不明により契約留保状態のもの	2	307.22
契約拒否により実質的不法占拠状態のもの	9	1,476.86
貸建物敷地を無断に駐車場として使用状態のもの	2	1,235.83
売却代金割賦中により所有権移転登記できないもの	1	2,013.63
合計	122	11,383,927.27

(6) 普通財産の処分状況

ア 未利用財産の処分等の考え方

普通財産（土地）は、基本的に、財産に関する事務を分掌する財務部（管理課管財担当が所掌。以下同じ。）に属するものとしており、表1のとおり、その大半が財務部所管となっている。

未利用財産の処分は財務部において行われるが、所管部局から財務部長へ引き継がれる未利用地は、境界が確定し、建物が取り壊され、原則更地等の条件を満たしているものとしている。

引き継ぎを受けた未利用地の利活用については、財務部内で検討を加え、売却処分、一時使用（1年以内）、長期貸付（新規は行わず、売却を最優先）の方策を決定することとしている。

売却処分は、原則として一般競争入札としているが、隣接者からの購入依頼がある場合や越境物件所有者への売り払いなど一般競争入札に付すことが適当でない場合には、随意契約により実施している。

イ 処分状況

財務部における平成21年度および平成22年度（見込）の売却処分の状況は、表9のとおりである。

表9 売却処分の状況

区 分	処分先別の内訳					
	平成21年度			平成22年度（見込）		
	件数	面積(m ²)	売却額(円)	件数	面積(m ²)	売却額(円)
公共団体	2	283.22	19,878	1	142.88	1,428,800
地域・町会等				1	79.46	329,759
宗教法人	1	14.44	251,848			
漁業協同組合				1	1,088.00	2,249,376
法人	3	1,406.34	51,402,391	5	2,696.83	92,132,873
個人	5	798.37	11,325,952	7	557.53	7,489,332
(未定)				2	55.65	1,176,207
計	11	2,502.37	63,000,069	17	4,620.35	104,806,347

9 監査結果

(1) 普通財産（土地）の管理状況について

① 財産の管理体制は明確になっているか

ア 現状

管理体制については、各部局とも所管する財産に係る担当を配置しており、適切な管理がなされている。

② 財産台帳は適正に整備されているか

ア 現状

財産台帳は、市が所有する財産（土木部が道路台帳で管理する道路を除く）について、財務部が財産条例や同規則などに基づき作成しており、土地、建物については財務部が運用している公有財産システムにより電子情報として一括管理している。

この公有財産システムは財務部に専属のシステムであるため、各部局から財産の取得や売却、地積の変更等所管する財産に異動があったときは、その都度書面による報告を受け、その情報を財務部が財産台帳に反映させ管理することとしている。

なお、財産条例第10条は、財産台帳の名称のみの規定であり、その様式や具体的な記録事項等の内容など何ら規定されていない。

イ 意見

財産台帳は、財産の適正かつ効率的な管理を進めるための基本的な記録帳であるが、その情報は、各部局で任意の様式により管理されているため、全庁的に統一した様式化が図られていないことから、財産台帳の記載内容を共通化するなど、要綱等で整備する必要がある。

③ 普通財産と行政財産の区分は適切か。また、分類を異動する際の事務手続きは適正に行われているか

ア 現状

所管財産の記録管理については、会計規則第116条（財産の異動通知）、第117条（財産の記録）、財産条例第10条（財産台帳の整理）などの規定に基づいて行われるが、これら関係規定は概括的なものでその取扱の詳細の規定がないため、各部局における実務上の統一性がとられていない面が見受けられる。

イ 意見

普通財産（土地）の管理等は、専門的知識やノウハウが必要なことに加え、その管理・処分が財政収入に繋がるものであり、必ずしもそうした知識等を有しない各部局での管理もあり、一定の水準が確保される適切かつ効率的な管理を行う必要があるが、そのためには、現行規定を補足する事務取扱規定やマニュアル等の整備をするなど統一された基準をもって管理が行われることが必要である。

④ 土地の境界は明確になっているか

ア 現状

所管財産の境界について、未確認状態で放置されているものが数多く存在する。財産を把握するうえでは、現状、現況図により大まかな位置が確認できるなど、通常の利用に支障がないということもあるが、境界確定には、測量経費等多大な労力と経費、時間を必要とすることがあり、その土地についての施設整備、売却、貸付等の一定の活用方針が決定された場合に、その段階で予算措置をし、測量を実施し確定しているというのが実態である。

イ 意見

現状の利用に支障がなくとも、時の経過とともに紛争の原因となったり処分時の障害となることが考えられ、また、適正な権利確保の観点からも、境界標柱が確認されていない土地については、測量を行うための予算措置を講じ、境界確定および境界標柱の設置を計画的に行う必要がある。

⑤ 安全確保、危険防止等日常の財産の維持管理は適正に行われているか

ア 現状

日常の財産の維持管理は、定期的または必要に応じ、見回りや草刈などが実施され当該地の安全、危険防止等が図られている。

⑥ 不法に占拠，使用されているものはないか，また，その防止等の措置は講じられているか

ア 現状

湯川町2丁目の未利用財産について，日吉神社の社殿および鳥居と湯倉神社の車庫，駐車場および社務所の一部として無償使用させている。

このことから，財務部としては，砂川市の「空知太神社市有地無償利用違法確認請求事件」平成22年1月20日最高裁の違憲判決を受けて，土地確定のための測量を実施するとともに，日吉神社および湯倉神社の関係者と土地の使用関係を明確にしたうえで売却や有償貸付の契約を早急に締結したいとしている。

イ 指摘

日吉神社および湯倉神社の施設の一部として無償使用させている市有地については，売却や有償貸付とするなど，早期に是正を図られたい。

ウ 現状

湯浜町および湯川町1丁目の貸地（個人）について，湯川村との合併時の経過とその後（昭和48年～昭和51年頃）の市の対応等に不服があるとして，昭和49年以降（一部は中途の契約締結期間あり）契約を拒否しており，この契約締結期間の貸付料未収額は2,880,686円となっている。

この土地は，21年乃至35年にわたり正当な権限なく使用されている実質的な市有地の不法占拠状態となっているものである。

財務部としては，現在，これまで継続してきた相手との交渉を中断しているが，今後交渉を再開をしようとしている。

エ 指摘

本件土地の未契約による不法占拠状態については，過去の交渉で協議不成立となったまま，その後の交渉が行われていない状況にあるが，このことは，事態を長期化させ，悪化させるばかりとなっている。

従って、財産の適正管理の観点から、早急に交渉に入るとともに、状況によっては、法的手段も検討するなど関係法令等に則り、不法占拠状態をすみやかに是正を図られたい。

オ 現状

五稜郭町および人見町の貸地（いずれも個人）について、借受者居所不明のため契約留保状態となっているものであるが、五稜郭町は平成18年から居所不明としていたが、本人死亡が判明したため、契約について交渉するため、相続人等を調査することとしている。貸付料の未収額は、272,760円となっている。

また、人見町は平成11年から居所不明となっていたものであるが、今回、本人以外の者が家屋を使用していることが判明したため、早急に調査したいとしている。貸付料の未収額は、960,141円となっている。

カ 指摘

借受者が居所不明のため、貸付契約の締結が中断し、未納となっている本件土地については、本人および相続人や家族等の関係者の調査を行い、交渉を再開し早期の契約締結および未収金の回収を行うなど、すみやかに是正を図られたい。

キ 現状

財産台帳に登載されない市有地が見受けられた。それは市有地に存在する宗教施設を調査するなかで説明のあった、新湊町の石倉稻荷神社の社殿の一部として無償使用させている市有地である。

この土地は、昭和46年に購入し昭和48年に所有権移転登記された旧戸井線一帯の一部分であるが、所管が未定のまま現在に至っているものである。

ク 意見

市有財産は、市民から付託された重要な財産であるにもかかわらず、財産台帳に登載されていないものが見受けられる。

早急に実態を精査され、財産台帳への登載と適正な管理に努

める必要がある。

⑦ 取得手続きは適正に行われているか

ア 現状

取得事務手続きについては、事業計画や適地の決定など事前の確認事務から、起案、決裁、契約の締結、所有権移転、登記手続等一連の手順に従い適正に行われている。

(2) 貸付財産の状況について

① 貸付手続きは適正に行われているか

ア 現状

貸付手続きにおいて、財務部は、公有財産システム外で普通財産貸付台帳を作成し、沿革などの必要な事項の記録管理をしているが、他の所管部局では作成されておらず、実務上の統一性がとられていない。

イ 意見

貸付手続きにおいても、一定の水準が確保される適切かつ効率的な管理を行う必要があることから、普通財産貸付台帳の作成やその作成要領等の整備をするなど統一された基準をもって管理が行われることが必要と思われる。

② 貸付の相手方、貸付の理由は適切か

ア 現状

貸付の相手方や貸付の理由については、借受の申出時における事前の確認項目として挙げられており、確認された内容に基づき、適切に貸付の可否が判定されている。

③ 貸付料の算定、徴収事務は適切に行われているか、その他、貸付条件は適正か

ア 現状

貸付料の納入方法は、借受人の意向等を勘案して個別に決定しており、毎年度当初発行の納入通知書により、毎月払いは各月末、4期（6月、9月、12月、3月）払いは各期末、年払いは年度末までに納入することとしている。

この貸付料の納入方法（月払い，年払い，四半期払）やその納入期限については，市有財産貸付契約書上は明記されていないが，財産規則第11条の「市長の指定する期日までに納入しなければならない」とする規定に基づき，借受人へ市が発行する納入通知書により知らせることとしている。

この場合に，各部局において借受人の意向等を勘案し，それぞれ納入方法等を決定しているため，各部局間等で異なる場合もある状況となっている。

イ 意見

納入方法や納入期限については，契約締結から間を置かずに納入通知書発行となるなど，事務的な繁閑などを勘案したうえで現在の契約形態があるものと思われるが，契約書にも明記されると確認の際に分かり易いものになると思われるので，今後の見直しなどの機会には留意されたい。

ウ 現状

貸付料の未収金について，16件5,278,210円の報告がされており，貸付先別の件数では，個人が14件，次いで民間企業1件，町内会1件となっている。

未収金を額で見ると，いずれも個人（住宅用敷地）で，1,111,883円が最も多く，次いで993,292円，640,075円の順となっている。

これらの未収金については，主に電話催告，文書催告の取組などによりその徴収に努めている。

エ 意見

未収金については，その解消に向け取組を進めているとしているが，依然として多額に上る未収金がある。

滞納者の事情等を詳細に把握する中で，現実的な対応としては，滞納者に対するきめ細かな納付交渉を継続していくことは必要なことと考えられる。

それでもなお成果が上がらない場合には，法的手段も検討す

るなど関係法令等に則り適正な管理に努めることも必要と思われる。

- ④ 無償貸付または減額貸付している場合の取扱いは適正か。また、各部局間で統一的取り扱いがなされているか

ア 現状

無償貸付または減額貸付の現状は、「地方自治法第237条第2項」の議会の議決による無償貸付2件約1万8千㎡、「財産条例第4条第3項」または「公共的団体に対する市有地の貸付けに関する要綱」（以下、「減免要綱」という。）に基づく無償貸付33件約3万7千㎡，減額貸付34件約8万3千㎡，および「警察法附則第13項」に基づく市有地の無償貸付5件約2千㎡の合わせて，無償貸付40件約5万6千㎡，減額貸付34件約8万3千㎡の74件14万㎡に上る。

イ 意見

普通財産の貸付については，原則として財産条例第4条2項で規定する貸付料による有償貸付とするが，貸付先が国および公共団体等で，かつ，その使用目的が公用，公共用または公益のために供すると認められる場合に，その目的を評価することにより例外的に減免できると解される。

このため，貴重な市有財産を有効活用することが市民の利益であるという観点からも，安易に減免すべきでないと考える。

従って，減免を行うために必要な貸付先や使用目的の評価が確実に行われることが必要と思われる。

- ⑤ 貸付期間が不必要に長期となっていないか，また，契約更新時に契約内容を見直しているか

ア 現状

長期貸付財産について，貸付期間が30年以上は，全体で99件約8万4千㎡あるが，このうち個人貸付は50件約1万5千㎡，民間企業貸付3件約4千㎡となっている。これらに対する処分等の方針はなく，現状のままで管理することとしているが，現在は，借受人から買受の申し出された場合には処分手続を進める対応

としている。

イ 意見

普通財産は公共目的の失われた公有財産であり、原則的にはその全てについて早急な処分が要請されるものであり、長期間にわたり企業や個人等に貸し付けている土地については、市が所有し続ける必要性について十分検討のうえ、所有する必要がないものについては売却処分を進められたい。

- ⑥ 現地の状況が貸付内容と一致しているか、また、転貸や用途変更等を行われていないか、貸付条件に違反した場合の措置は確実に行われているか

ア 現状

必要に応じた現地確認がされており問題ない。

- ⑦ 貸付の相手方への売却や交換等すべきものはないか

ア 現状

上記⑤と同様、借受人から買受等の申し出された場合には処分手続を進める対応としている。

イ 意見

上記⑤と同様、市が所有し続ける必要性について十分検討のうえ、所有する必要がないものについては売却処分を進められたい。

(3) 未利用の財産について

- ① 取得経緯、未利用地（遊休地）、低利用地の発生原因および現状を適切に把握しているか

ア 現状

未利用財産については、211件約14万9千㎡（うち1,000㎡以上は、36件約12万1千㎡）となっており、必要に応じた現地確認により適切に把握されている。

なお、監査事務局は、このうちの100㎡以上の未利用地について、地理情報システムによる航空写真により実在性を確認した。

② 未利用財産の活用や処分等は適切に行われているか

ア 現状

未利用財産の活用や処分等については、現地確認等により、「A利用可能な大規模土地」、「B利用可能な小規模土地」、「C調整区域、廃道敷、狭小地」、「D敷地内通路、護岸、海浜地外」に分類し活用や処分等の検討の基礎資料とするなどの取組をしているが、実態としては、処分するためには測量等の多額の費用を要するなど大きな制約があるため、未利用地の減量化が進んでいない。

イ 意見

未利用財産は、市民の貴重な経営資源であり、利用されて初めて価値を生み出すもので、これを未利用のまま長期間放置することは、社会的な損失である。

従って、市として既存の分類表を活用し、利活用するもの、売却処分を進めるもの等に区分したうえで、売却処分については、売払件数や売払価格などの目標を定めて確実に取組を進められたい。

③ 利用計画や売却等の処分方針はあるか、また、その計画の具体化の状況はどうか

ア 現状

未利用地は、行政財産廃止等により普通財産となり、その財産所管部局での活用予定がない場合に所管替えにより、財務部に引き継がれている。

引き継がれた未利用地の現況把握に基づき、財務部内の検討体制により利活用の方針が決定されている。

財務部所管の未利用地の利活用方針については、売却や貸付など何らかの利活用方針があるもの21件約1万9千㎡、件数で全体の10.0%、残りが現状を継続して管理するもの190件約14万9千㎡に上る。

イ 意見

未利用地については、利活用方針がないものが90.0%に達していることから、売却等の処分について、売払件数や売払価格などの目標を定めて確実に取組を進められるよう強く要望する。

- ④ 処分手続きは適正に行われているか。また、処分の相手方、時期および処分価格は適正か

ア 現状

処分事務手続については、未利用地の発生、隣接者からの購入依頼や土地交換依頼の処分すべき事実の発生内容に応じて、一般競争入札や随意契約などその手順に従って適正に行われている。

(4) その他の財産について

- ① 貸付および未利用以外で使用されている経緯、現状を適切に把握しているか

ア 現状

必要に応じた現地確認がされており適切に把握している。

- ② 財産の管理手続きは適正に行われているか、また、行政財産への分類替えを行うべきものはないか

ア 現状

その他財産の状況は、函館テクノパーク分譲地の10件約1万1千㎡、函館臨空工業団地の鈴蘭丘町2件約2万9千㎡、東山町9件約3万2千㎡および港ふ頭分譲用地3件6万㎡合わせて未分譲用地24件13万2千㎡である。未分譲の経過期間をみると函館臨空工業団地の鈴蘭丘町が17年3月と最も長く、次いで函館テクノパーク分譲地の12年3月、函館臨空工業団地の東山町の6年、港ふ頭の未分譲用地4年9月の順になっている。

10 まとめ

以上、今回の監査対象となった普通財産（土地）の管理事務について、調査の着眼点に沿って調査した結果、概ね適正に執行されていると認められたが、一部に改善等の措置を要するものが見受けられた。

(1) 指摘事項

- ① 日吉神社の社殿および鳥居と湯倉神社の車庫，駐車場および社務所の一部として無償使用させている市有地については，売却や有償貸付とするなど，早期に是正を図られたい。
- ② 湯浜町および湯川町の貸地において借受者が過去の経過等を理由に貸付契約の締結を拒否している市有地については，早急に交渉に入るとともに，状況によっては，法的手段も検討するなど関係法令等に則り，すみやかに是正を図られたい。
- ③ 五稜郭および人見町の貸地において借受者が居所不明のため，貸付契約の締結が中断し，未納となっている市有地については，本人および相続人や家族等の関係者の調査を行い，交渉を再開し早期の契約締結および未収金の回収を行うなど，すみやかに是正を図られたい。

(2) 個別意見

- ① 財産台帳は，財産の適正かつ効率的な管理を進めるための基本的な記録帳であるが，財産台帳の記載内容を共通化するほか，財産の記録管理等において，一定の管理水準を確保するため，事務取扱規定やマニュアル等の統一された基準を要綱等で整備する必要がある。
- ② 貸付手続においては，普通財産貸付台帳の作成や，その登載内容を統一するなど一定の基準を整備することが必要と思われる。
- ③ 境界標柱が確認されていない土地については，測量を行うための予算措置を講じ，境界確定および境界標柱の設置を計画的に行う必要がある。
- ④ 財産台帳に登載されない市有地が見受けられるが，早急に実態を精査され，財産台帳への登載と適正な管理に努める必要がある。
- ⑤ 貸付契約において，納入方法や納入期限の記載がないことから，今後，契約書の締結の際にはこれらを明記されたい。
- ⑥ 未収金の徴収については，納付交渉を継続するとともに，場合によっては，法的手段も検討するなど関係法令等に則り適正な管

理に努められたい。

- ⑦ 財産条例第4条第2項で規定する貸付料の減免の決定および更新時においては、その都度、減免を行うために必要な貸付先や使用目的の評価が確実に行われることが必要と思われる。
- ⑧ 長期間にわたり個人や法人等に貸し付けている土地について、市が所有する必要がないと判断されるものについては、すみやかに売却処分を進められたい。
- ⑨ 未利用地については、その90.0%において利活用方針がないことから、利活用するもの、売却処分を進めるもの等に区分したうえで、具体的な売払件数や売払価格などの目標を定め、確実に取組を進められるよう強く要望する。

11 監査意見

今回の監査対象とした普通財産である土地は、555件、総面積約1,178万1千㎡（うち、貸付地約24万8千㎡，未利用地約14万9千㎡）であった。

普通財産は行政財産と異なり、直接公用または公共用に供されるものではないが、その経済的価値を保全発揮することにより、間接的に地方公共団体の行政に貢献するための財産である。

このため、財産管理者は普通財産の維持管理を適正に行い、その経済的価値を最大限に発揮するよう努力することが求められている。

しかし、今回の監査において、神社施設に市有地を無償使用させ違憲状態となっている事例、貸付契約が適切に締結されず不法占拠状態、契約留保状態となっている事例など、適正な財産管理が行われていないものが見受けられたことから、これらについて早急に是正を図られたい。

また、有効利用が可能と認められる土地でありながら、十分に活用されていない事例が見受けられたほか、未利用地については、その90.0%において売却処分等の方針が定められていないことから、利活用するもの、売却処分を進めるもの等に区分したうえで、売却に当た

っては、売払件数や売払価格などの具体的目標を定めて確実に取組を進められるよう強く要望する。

近年、市町村合併や少子化の進捗等により施設の統廃合が進む中で、公有財産の新たな遊休スペースが生じていることから、その財産の有効活用を図ることが急務となっているほか、公会計制度改革に伴い適正な財産管理による資産計上が求められている状況にある。

このような中で、財産管理事務を取り扱う所管部局は、常に「市民から付託された大切な財産である。」ことを念頭におき、コスト意識を持って、これまで以上に普通財産の適正かつ効率的な管理および有効活用に努められるよう強く望むものである。

なお、今回の行政監査は、主に旧函館市域の普通財産（土地）の管理事務を対象として実施したものであるが、対象とならなかった普通財産（土地）の管理についても、共通する課題を内在していると考えられることから、これらについても財産の正確な把握に基づいた、適正な事務執行に努められたい。

例月現金出納検査報告書

(平成23年1月分～3月分)

函館市監査委員

函 監

平成 2 3 年 2 月 2 8 日

函館市議会議長 吉 田 崇 仁 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

函館市監査委員 和根崎 直 樹

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 小谷野 千代子

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 3 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 3 年 2 月 2 8 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23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23年1月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	9,426,819,253	6,241,697	9,433,060,950
企業	円	円	円
水道事業	253,608,925	531,292	254,140,217
温泉事業	3,436,817	356,690	3,793,507
公共下水道事業	230,159,658	30,000	230,189,658
交通事業	21,399,163	3,545,315	24,944,478
病院事業	50,428,391	2,797,733	53,226,124
小計	559,032,954	7,261,030	566,293,984
合計	9,985,852,207	13,502,727	9,999,354,934

一時繰替額内訳

平成23年1月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
22年度一般会計	22年度港湾事業特別会計	800,000,000
22年度一般会計	22年度国民健康保険事業特別会計	4,400,000,000
22年度一般会計	22年度自転車競走事業特別会計	1,300,000,000
22年度一般会計	22年度奨学資金特別会計	50,000,000
22年度一般会計	22年度地方卸売市場事業特別会計	101,000,000
22年度一般会計	22年度老人保健医療事業特別会計	200,000
22年度一般会計	22年度介護保険事業特別会計	1,200,000,000
22年度一般会計	22年度風力発電事業特別会計	1,000,000
22年度一般会計	22年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	20,000,000
22年度一般会計	22年度後期高齢者医療事業特別会計	400,000,000
財政調整基金	22年度一般会計	428,594,380
育英基金	22年度一般会計	84,269,492
土地開発基金	22年度一般会計	1,255,320,940
亀田公民館建設基金	22年度一般会計	799,244
社会福祉施設整備基金	22年度一般会計	209,000,960
公共施設整備等基金	22年度一般会計	1,884,324,406
減債基金	22年度一般会計	1,442,563,195
在宅福祉ふれあい基金	22年度一般会計	515,393,624
在宅福祉ふれあい基金	22年度病院事業会計	1,000,000,000
国際交流基金	22年度一般会計	224,127,115
青少年芸術教育奨励基金	22年度一般会計	96,450,139
西部地区歴史的町並み基金	22年度一般会計	112,136,592
西部地区歴史的町並み基金	22年度病院事業会計	297,000,000
スポーツ振興基金	22年度一般会計	105,685,216
介護給付費準備基金	22年度一般会計	688,641,697
障害者福祉基金	22年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	22年度病院事業会計	1,523,000,000
奨学基金	22年度一般会計	160,061,832
介護従事者処遇改善臨時特例基金	22年度一般会計	109,402,138
地球温暖化対策基金	22年度一般会計	87,892,971

収 支 状

2表 [平成22年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	131,084,887,000	104,187,868,223	95,255,716,411
特 別 会 計	86,407,098,000	72,110,648,868	62,176,853,122
港 湾 事 業	4,137,653,000	1,656,146,053	1,627,450,068
国 民 健 康 保 険 事 業	34,401,960,000	29,309,030,955	22,268,220,103
自 転 車 競 走 事 業	23,343,139,000	20,878,867,567	20,865,414,840
奨 学 資 金	47,031,000	75,856,557	26,145,077
地 方 卸 売 市 場 事 業	503,907,000	333,535,676	294,381,407
老 人 保 健 医 療 事 業	111,472,000	1,149,981,139	19,597,286
介 護 保 険 事 業	19,811,128,000	15,048,987,934	14,328,942,403
風 力 発 電 事 業	18,690,000	13,459,230	13,459,230
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	153,467,000	451,335,685	148,213,716
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	3,878,651,000	3,193,448,072	2,585,028,992
計	217,491,985,000	176,298,517,091	157,432,569,533
歳入歳出外現金			25,043,127,542
基 金			16,919,731,941
財 政 調 整			828,547,980
育 英			84,269,492
土 地 開 発			2,455,181,740
亀 田 公 民 館 建 設			799,244
社 会 福 祉 施 設 整 備			209,000,960
公 共 施 設 整 備 等			2,684,231,606
減 債			2,842,400,795
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,515,393,624
国 際 交 流			224,127,115
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			96,450,139
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			409,136,592
ス ポ ー ツ 振 興			105,685,216
介 護 給 付 費 準 備			1,288,572,097
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			3,423,000,000
奨 学			160,061,832
介 護 従 事 者 処 遇 改 善 臨 時 特 例			209,390,538
地 球 温 暖 化 対 策			87,892,971
合 計			199,395,429,016

況 調

平成23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
91,931,774,101	0	△571,946,059	2,751,996,251
67,495,079,916	0	8,272,200,000	2,953,973,206
2,243,245,817	0	800,000,000	184,204,251
25,868,234,642	0	4,400,000,000	799,985,461
21,163,074,289	0	1,300,000,000	1,002,340,551
43,644,728	0	50,000,000	32,500,349
322,956,481	0	101,000,000	72,424,926
2,898,313	0	200,000	16,898,973
15,081,005,517	0	1,200,000,000	447,936,886
10,695,083	0	1,000,000	3,764,147
88,759,560	0	20,000,000	79,454,156
2,670,565,486	0	400,000,000	314,463,506
159,426,854,017	0	7,700,253,941	5,705,969,457
23,216,036,049	0	0	1,827,091,493
4,499,478,000	0	△10,520,253,941	1,900,000,000
399,953,600	0	△428,594,380	0
0	0	△84,269,492	0
1,199,860,800	0	△1,255,320,940	0
0	0	△799,244	0
0	0	△209,000,960	0
799,907,200	0	△1,884,324,406	0
1,399,837,600	0	△1,442,563,195	0
0	0	△1,515,393,624	0
0	0	△224,127,115	0
0	0	△96,450,139	0
0	0	△409,136,592	0
0	0	△105,685,216	0
599,930,400	0	△688,641,697	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△1,523,000,000	1,900,000,000
0	0	△160,061,832	0
99,988,400	0	△109,402,138	0
0	0	△87,892,971	0
187,142,368,066	0	△2,820,000,000	9,433,060,950

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成23年1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
52,731,476,203	52,733,917,486	17,397,415	有形固定資産		2,441,283	
	2,116,600		減価償却累計額		21,521,798,469	21,519,681,869
22,206,000	178,968,973		投 資		156,762,973	
254,140,217	20,501,319,028	2,035,627,953	現 金 預 金	2,024,435,911	20,247,178,811	
646,800,150	12,772,076,925	1,132,336,273	未 収 金	1,162,708,329	12,125,276,775	
1,268,000,000	10,884,000,000	1,268,000,000	短 期 貸 付 金	1,112,000,000	9,616,000,000	
			前 払 費 用			
201,654,061	1,113,217,418	83,776,250	前 払 金	66,594,527	911,563,357	
100,000	100,000		その他流動資産			
55,124,376,631	98,185,716,430	4,537,137,891	[資産合計]	4,365,738,767	64,581,021,668	21,519,681,869
			企 業 債			
			一 時 借 入 金			
	1,139,452,709	61,879,314	未 払 金	71,336,846	1,182,838,854	43,386,145
	761,158	761,158	前 受 金		761,158	0
	154,384,254	22,385,546	下水道使用料預り金	14,557,758	168,942,012	14,557,758
	195,223,145	13,231,974	その他流動負債	14,700,189	201,848,419	6,625,274
	1,489,821,266	98,257,992	[負債合計]	100,594,793	1,554,390,443	64,569,177
			自 己 資 本 金		6,625,263,226	6,625,263,226
	636,512,865		借 入 資 本 金		20,159,486,997	19,522,974,132
			資 本 剰 余 金		5,784,052,434	5,784,052,434
	1,295,000		利 益 剰 余 金		72,063,725	70,768,725
	637,807,865		[資本合計]		32,640,866,382	32,003,058,517
	61,500	500	営 業 収 益	348,218,722	3,829,068,182	3,829,006,682
			営 業 外 収 益	1,804,850	10,747,469	10,747,469
			特 別 利 益		35,910	35,910
	61,500	500	[収益合計]	350,023,572	3,839,851,561	3,839,790,061
2,068,409,070	2,073,175,223	180,932,001	営 業 費 用	12,300	4,766,153	
233,914,243	233,914,243		営 業 外 費 用			
399,680	399,680	41,048	特 別 損 失			
2,302,722,993	2,307,489,146	180,973,049	[費用合計]	12,300	4,766,153	
57,427,099,624	102,620,896,207	4,816,369,432	合 計	4,816,369,432	102,620,896,207	57,427,099,624

函 館 市 温 泉 事 業 試 算 表

平成23年1月末日

借 方		勘 定 科 目	貸 方	
残 高	合 計		残 高	
	累 計			当 月
円	円	円	円	円
766,570,134	766,720,134			150,000
	62,370			404,379,919
1,062,483,680	1,062,483,680			
				569,708,023
0	644,244,734			644,244,734
	311,209,761			311,209,761
11,085,000	11,085,000			
3,793,507	3,085,776,514	305,780,823		3,081,983,007
27,859,400	340,829,120	31,344,230		312,969,720
17,912,916	52,475,210	2,475,513		34,562,294
1,889,704,637	6,274,886,523	339,600,566		5,359,207,458
				277,000,000
	2,526,000,000	262,000,000		2,794,000,000
	57,793,827	3,474,878		58,579,923
	8,774,938	745,973		8,964,578
	2,592,568,765	266,220,851		3,138,544,501
				700,708,110
	187,323,496			563,219,477
				108,086,763
527,844,359	527,844,359			
527,844,359	715,167,855			1,372,014,350
				216,867,944
				4,260,131
				221,128,075
175,822,234	175,838,764	27,399,080		16,530
6,197,550	6,197,550	24,118		
326,251,457	326,251,457			
508,271,241	508,287,771	27,423,198		16,530
2,925,820,237	10,090,910,914	633,244,615		10,090,910,914
				2,925,820,237

函館市公共下水道事業試算表

平成23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 160,981,467,138	円 160,982,907,987	円 335,212,980	有形固定資産	円 1,440,849	円	
	1,275,000		減価償却累計額	20,888,307,810	20,887,032,810	
3,835,070,467	3,835,070,467		無形固定資産			
113,564,130	208,697,570	920,000	投 資	310,350	95,133,440	
230,189,658	8,725,981,493	830,150,971	現 金 預 金	767,474,450	8,495,791,835	
807,119,572	11,818,141,281	1,050,254,458	未 収 金	1,103,992,934	11,011,021,709	
490,000,000	2,840,000,000	490,000,000	短 期 貸 付 金	250,000,000	2,350,000,000	
269,798,491	751,373,606	50,401,048	前 払 金	47,043,507	481,575,115	
14,557,758	168,942,012	14,557,758	他会計保管下水道使用料	22,385,546	154,384,254	
			その他流動資産			
166,741,767,214	189,332,389,416	2,771,497,215	[資産合計]	2,191,206,787	43,477,655,012	
	45,589,000		企 業 債	6,150,000,000	6,104,411,000	
	270,000,000		一 時 借 入 金	270,000,000	0	
	1,057,959,103	54,946,553	未 払 金	236,529,174	1,270,562,438	
	98,207,629	6,952,680	その他流動負債	7,399,766	100,715,690	
	1,471,755,732	61,899,233	[負債合計]	243,928,940	7,791,278,128	
			自 己 資 本 金	351,563,392	351,563,392	
	1,834,386,406		借 入 資 本 金	60,738,520,790	58,904,134,384	
			資 本 剰 余 金	132,574,000	76,619,005,333	
	129,185,000		利 益 剰 余 金	976,938,966	847,753,966	
	1,963,571,406		[資本合計]	132,574,000	138,686,028,481	
			営 業 収 益	505,071,867	5,232,683,649	
			営 業 外 収 益	183,346	9,722,669	
			特 別 利 益	512,500	512,500	
			[収益合計]	505,255,213	5,242,918,818	
1,606,864,970	1,607,468,508	239,520,364	営 業 費 用	603,538		
809,230,220	809,230,220		営 業 外 費 用			
14,068,695	14,068,695	48,128	特 別 損 失			
2,430,163,885	2,430,767,423	239,568,492	[費用合計]	603,538		
169,171,931,099	195,198,483,977	3,072,964,940	合 計	3,072,964,940	195,198,483,977	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成23年1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	
5,999,755,057	5,999,755,057		軌道事業運送施設 有形固定資産			
			減価償却累計額		3,803,133,701	3,803,133,701
24,665,186	24,909,152		建設仮勘定	243,966	243,966	
242,000	242,000		投 資			
24,944,478	22,890,912,347	2,421,226,741	現金預金	2,414,547,882	22,865,967,869	
16,767,514	264,046,165	17,591,634	未 収 金	19,229,701	247,278,651	
56,318,383	83,719,426	243,966	貯 蔵 品	559,300	27,401,043	
406,272	987,709	165,375	前払費用		581,437	
16,265,491	446,298,014	34,922,070	前 払 金	34,967,580	430,032,523	
			その他流動資産			
6,139,364,381	29,710,869,870	2,474,149,786	[資産合計]	2,469,548,429	27,374,639,190	3,803,133,701
	10,914,602,074	1,085,000,000	一時借入金	1,090,000,000	12,004,602,074	1,090,000,000
	425,142,748	34,150,856	未 払 金	35,985,303	460,860,828	35,718,080
	8,075,675		前 受 金	2,887,500	14,312,150	6,236,475
	174,847,543	13,518,997	その他流動負債	13,638,654	183,221,375	8,373,832
	11,522,668,040	1,132,669,853	[負債合計]	1,142,511,457	12,662,996,427	1,140,328,387
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
	90,410,155		借入資本金		1,436,160,972	1,345,750,817
	2,434,424		資本剰余金		1,482,486,941	1,480,052,517
2,250,243,259	2,252,677,683		欠 損 金		2,434,424	
2,250,243,259	2,345,522,262		[資本合計]		3,303,739,241	3,208,460,238
	97,415,470	9,625,400	営業収益	79,523,612	974,122,745	876,707,275
			営業外収益	55,696	197,187,498	197,187,498
			特別利益			
	97,415,470	9,625,400	[収益合計]	79,579,308	1,171,310,243	1,073,894,773
818,658,471	824,358,734	75,093,545	営業費用	32,560	5,700,263	
17,550,988	17,550,988	133,170	営業外費用			
			特別損失			
836,209,459	841,909,722	75,226,715	[費用合計]	32,560	5,700,263	
9,225,817,099	44,518,385,364	3,691,671,754	合 計	3,691,671,754	44,518,385,364	9,225,817,099

函館市病院事業試算表

平成23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	
37,701,383,361	37,838,138,161		有形固定資産	3,800,000	136,754,800	
	129,750,620	3,610,000	減価償却累計額		15,325,118,168	15,195,367,548
103,668,000	106,678,000	4,150,000	投 資		3,010,000	
53,226,124	53,196,693,199	5,370,874,838	現 金 預 金	5,392,916,974	53,143,467,075	
3,058,446,535	18,669,914,634	1,352,290,416	未 収 金	1,473,974,618	15,611,468,099	
101,894,116	1,754,895,932	141,904,526	貯 蔵 品	144,427,793	1,653,001,816	
22,307,297	5,985,864,320	475,868,321	前 払 金	475,027,550	5,963,557,023	
			その他流動資産			
870,139,230	870,139,230		控除対象外消費税額			
41,911,064,663	118,552,074,096	7,348,698,101	[資産合計]	7,490,146,935	91,836,376,981	15,195,367,548
			企 業 債		2,926,100,000	2,926,100,000
			他会計借入金		300,000,000	300,000,000
	35,513,000,000	3,400,000,000	一時借入金	3,710,000,000	38,733,000,000	3,220,000,000
	6,061,738,412	1,065,239,499	未 払 金	470,225,754	6,889,425,529	827,687,117
	1,853,595,864	171,991,748	その他流動負債	151,746,371	1,909,051,176	55,455,312
	43,428,334,276	4,637,231,247	[負債合計]	4,331,972,125	50,757,576,705	7,329,242,429
			自 己 資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
	752,292,182		借 入 資 本 金		23,731,379,048	22,979,086,866
	968,292,497		資 本 剰 余 金		4,251,390,127	3,283,097,630
11,581,466,637	12,549,733,934		欠 損 金		968,267,297	
11,581,466,637	14,270,318,613		[資本合計]		31,750,204,453	29,061,352,477
	582,013,773	88,038,923	函館病院医業収益	1,244,781,579	13,051,849,318	12,469,835,545
	10,797,039	2,168,415	恵山病院医業収益	48,896,890	457,446,041	446,649,002
	12,393,727	658,976	南茅部病院医業収益	34,584,194	336,522,344	324,128,617
	1,548,000	78,000	高等看護学院収益	6,820,000	73,654,800	72,106,800
	1,640,760		医 業 外 収 益	16,228,895	1,749,463,393	1,747,822,633
			特 別 利 益		479,537	479,537
	608,393,299	90,944,314	[収益合計]	1,351,311,558	15,669,415,433	15,061,022,134
11,773,885,022	11,776,982,422	999,347,702	函館病院医業費用	265,871	3,097,400	
534,315,051	534,597,877	44,881,627	恵山病院医業費用	13,000	282,826	
468,254,073	468,655,105	42,160,521	南茅部病院医業費用		401,032	
105,937,572	105,942,879	9,917,185	高等看護学院費用		5,307	
258,645,879	258,954,788	444,853	医 業 外 費 用	40,352	308,909	
13,415,691	13,435,159	124,292	特 別 損 失	1	19,468	
13,154,453,288	13,158,568,230	1,096,876,180	[費用合計]	319,224	4,114,942	
66,646,984,588	190,017,688,514	13,173,749,842	合 計	13,173,749,842	190,017,688,514	66,646,984,588

函 監

平成 2 3 年 3 月 2 5 日

函館市議会議長 吉 田 崇 仁 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

函館市監査委員 和根崎 直 樹

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 小谷野 千代子

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 3 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 3 年 3 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23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23年2月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 6,924,516,006	円 4,653,865	円 6,929,169,871
企業 業 会 計	水道事業	1,057,673,812	1,063,019
	温泉事業	2,310,848	385,120
	公共下水道事業	477,197,406	30,000
	交通事業	21,527,612	3,926,750
	病院事業	99,740,011	3,084,164
小計	1,658,449,689	8,489,053	1,666,938,742
合計	8,582,965,695	13,142,918	8,596,108,613

一時繰替額内訳

平成23年2月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
22年度一般会計	22年度港湾事業特別会計	800,000,000
22年度一般会計	22年度国民健康保険事業特別会計	4,300,000,000
22年度一般会計	22年度自転車競走事業特別会計	1,300,000,000
22年度一般会計	22年度奨学資金特別会計	50,000,000
22年度一般会計	22年度地方卸売市場事業特別会計	101,000,000
22年度一般会計	22年度老人保健医療事業特別会計	200,000
22年度一般会計	22年度介護保険事業特別会計	1,700,000,000
22年度一般会計	22年度風力発電事業特別会計	1,000,000
22年度一般会計	22年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	20,000,000
22年度一般会計	22年度後期高齢者医療事業特別会計	400,000,000
財政調整基金	22年度一般会計	428,628,902
育英基金	22年度一般会計	84,269,492
土地開発基金	22年度一般会計	1,255,455,605
亀田公民館建設基金	22年度一般会計	799,308
社会福祉施設整備基金	22年度一般会計	209,000,960
公共施設整備等基金	22年度一般会計	1,884,324,406
減債基金	22年度一般会計	1,442,679,390
在宅福祉ふれあい基金	22年度一般会計	1,515,393,624
国際交流基金	22年度一般会計	224,127,115
青少年芸術教育奨励基金	22年度一般会計	96,450,139
西部地区歴史的町並み基金	22年度一般会計	409,136,592
スポーツ振興基金	22年度一般会計	105,685,216
介護給付費準備基金	22年度一般会計	688,697,165
障害者福祉基金	22年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	22年度一般会計	1,523,000,000
奨学基金	22年度一般会計	160,061,832
介護従事者処遇改善臨時特例基金	22年度一般会計	109,410,950
地球温暖化対策基金	22年度一般会計	87,900,050

収 支 状

2表 [平成22年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	131,084,887,000	106,436,441,119	98,692,011,707
特 別 会 計	86,407,098,000	75,343,265,274	66,059,653,556
港 湾 事 業	4,137,653,000	1,669,917,838	1,644,000,392
国 民 健 康 保 険 事 業	34,401,960,000	31,285,211,157	24,739,894,016
自 転 車 競 走 事 業	23,343,139,000	21,336,828,600	21,333,447,761
奨 学 資 金	47,031,000	75,880,947	28,722,767
地 方 卸 売 市 場 事 業	503,907,000	344,119,436	313,148,223
老 人 保 健 医 療 事 業	111,472,000	1,149,981,139	19,597,286
介 護 保 険 事 業	19,811,128,000	15,818,701,704	15,127,106,753
風 力 発 電 事 業	18,690,000	15,116,684	15,116,684
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	153,467,000	451,377,097	152,793,082
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	3,878,651,000	3,196,130,672	2,685,826,592
計	217,491,985,000	181,779,706,393	164,751,665,263
歳入歳出外現金			27,063,824,915
基 金			16,920,088,746
財 政 調 整			828,582,502
育 英			84,269,492
土 地 開 発			2,455,316,405
亀 田 公 民 館 建 設			799,308
社 会 福 祉 施 設 整 備			209,000,960
公 共 施 設 整 備 等			2,684,231,606
減 債			2,842,516,990
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,515,393,624
国 際 交 流			224,127,115
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			96,450,139
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			409,136,592
ス ポ ー ツ 振 興			105,685,216
介 護 給 付 費 準 備			1,288,627,565
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			3,423,000,000
奨 学			160,061,832
介 護 従 事 者 処 遇 改 善 臨 時 特 例			209,399,350
地 球 温 暖 化 対 策			87,900,050
合 計			208,735,578,924

況 調

平成23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
99,337,715,701	0	1,848,410,746	1,202,706,752
72,682,131,699	0	8,672,200,000	2,049,721,857
2,375,323,720	0	800,000,000	68,676,672
28,652,889,420	0	4,300,000,000	387,004,596
21,656,564,665	0	1,300,000,000	976,883,096
43,719,993	0	50,000,000	35,002,774
337,241,377	0	101,000,000	76,906,846
3,283,337	0	200,000	16,513,949
16,762,596,905	0	1,700,000,000	64,509,848
11,204,714	0	1,000,000	4,911,970
94,087,440	0	20,000,000	78,705,642
2,745,220,128	0	400,000,000	340,606,464
172,019,847,400	0	10,520,610,746	3,252,428,609
25,287,083,653	0	0	1,776,741,262
4,499,478,000	0	△10,520,610,746	1,900,000,000
399,953,600	0	△428,628,902	0
0	0	△84,269,492	0
1,199,860,800	0	△1,255,455,605	0
0	0	△799,308	0
0	0	△209,000,960	0
799,907,200	0	△1,884,324,406	0
1,399,837,600	0	△1,442,679,390	0
0	0	△1,515,393,624	0
0	0	△224,127,115	0
0	0	△96,450,139	0
0	0	△409,136,592	0
0	0	△105,685,216	0
599,930,400	0	△688,697,165	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△1,523,000,000	1,900,000,000
0	0	△160,061,832	0
99,988,400	0	△109,410,950	0
0	0	△87,900,050	0
201,806,409,053	0	0	6,929,169,871

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成23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	
52,768,944,463	52,771,385,746	37,468,260	有形固定資産		2,441,283	
	2,116,600		減価償却累計額		21,521,798,469	21,519,681,869
22,206,000	178,968,973		投 資		156,762,973	
1,058,736,831	22,056,520,028	1,555,201,000	現 金 預 金	750,604,386	20,997,783,197	
931,901,172	13,388,615,695	616,538,770	未 収 金	331,437,748	12,456,714,523	
342,000,000	11,226,000,000	342,000,000	短 期 貸 付 金	1,268,000,000	10,884,000,000	
			前 払 費 用			
208,713,154	1,198,072,212	84,854,794	前 払 金	77,795,701	989,359,058	
100,000	100,000		その他流動資産			
55,332,601,620	100,821,779,254	2,636,062,824	[資産合計]	2,427,837,835	67,008,859,503	21,519,681,869
			企 業 債			
			一 時 借 入 金			
	1,222,524,677	83,071,968	未 払 金	64,509,480	1,247,348,334	24,823,657
	761,158		前 受 金	592,192	1,353,350	592,192
	168,942,012	14,557,758	下水道使用料預り金	13,200,987	182,142,999	13,200,987
	210,496,291	15,273,146	その他流動負債	15,590,297	217,438,716	6,942,425
	1,602,724,138	112,902,872	[負債合計]	93,892,956	1,648,283,399	45,559,261
			自 己 資 本 金		6,625,263,226	6,625,263,226
	636,512,865		借 入 資 本 金		20,159,486,997	19,522,974,132
			資 本 剰 余 金	2,462,000	5,786,514,434	5,786,514,434
	1,295,000		利 益 剰 余 金		72,063,725	70,768,725
	637,807,865		[資本合計]	2,462,000	32,643,328,382	32,005,520,517
	61,500		営 業 収 益	392,785,339	4,221,853,521	4,221,792,021
			営 業 外 収 益	2,121,417	12,868,886	12,868,886
			特 別 利 益		35,910	35,910
	61,500		[収益合計]	394,906,756	4,234,758,317	4,234,696,817
2,238,496,159	2,243,264,702	170,089,479	営 業 費 用	2,390	4,768,543	
233,914,243	233,914,243		営 業 外 費 用			
446,442	446,442	46,762	特 別 損 失			
2,472,856,844	2,477,625,387	170,136,241	[費用合計]	2,390	4,768,543	
57,805,458,464	105,539,998,144	2,919,101,937	合 計	2,919,101,937	105,539,998,144	57,805,458,464

函館市温泉事業試算表

平成23年2月末日

借		方		勘定科目	貸		方	
残高	合計		当 月		当 月	累 計	残高	
	累 計	当 月						累 計
766,570,134	766,720,134			温泉供給事業有形固定資産	150,000			
	62,370			温泉供給事業減価償却累計額	404,379,919	404,317,549		
1,062,483,680	1,062,483,680			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	569,708,023	569,708,023		
0	644,244,734			熱帯植物園事業有形固定資産	644,244,734			
	311,209,761			熱帯植物園事業減価償却累計額	311,209,761	0		
11,085,000	11,085,000			投 資				
2,695,968	3,374,726,467	288,949,953		現 金 預 金	290,047,492	3,372,030,499		
33,785,908	365,180,049	24,350,929		未 収 金	18,424,421	331,394,141		
				短 期 貸 付 金				
				前 払 費 用				
17,911,923	55,247,778	2,772,568		前 払 金	2,773,561	37,335,855		
				そ の 他 流 動 資 産				
1,894,532,613	6,590,959,973	316,073,450		[資 産 合 計]	311,245,474	5,670,452,932	974,025,572	
				他 会 計 借 入 金		277,000,000	277,000,000	
	2,794,000,000	268,000,000		一 時 借 入 金	262,000,000	3,056,000,000	262,000,000	
	59,428,470	1,634,643		未 払 金	2,777,600	61,357,523	1,929,053	
				前 受 金				
	9,456,815	681,877		そ の 他 流 動 負 債	683,097	9,647,675	190,860	
	2,862,885,285	270,316,520		[負 債 合 計]	265,460,697	3,404,005,198	541,119,913	
				自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110	
	187,323,496			借 入 資 本 金		563,219,477	375,895,981	
				資 本 剰 余 金		108,086,763	108,086,763	
527,844,359	527,844,359			欠 損 金				
527,844,359	715,167,855			[資 本 合 計]		1,372,014,350	1,184,690,854	
				営 業 収 益	20,446,515	237,314,459	237,314,459	
				営 業 外 収 益	350,931	4,611,062	4,611,062	
				特 別 利 益				
				[収 益 合 計]	20,797,446	241,925,521	241,925,521	
186,914,295	186,930,825	11,092,061		営 業 費 用		16,530		
6,219,136	6,219,136	21,586		営 業 外 費 用				
326,251,457	326,251,457			特 別 損 失				
519,384,888	519,401,418	11,113,647		[費 用 合 計]		16,530		
2,941,761,860	10,688,414,531	597,503,617		合 計	597,503,617	10,688,414,531	2,941,761,860	

函館市公共下水道事業試算表

平成23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 161,021,995,604	円 161,023,436,453	円 40,528,466	有形固定資産	円 1,440,849	円	
	1,275,000		減価償却累計額	20,888,307,810	20,887,032,810	
3,835,070,467	3,835,070,467		無形固定資産			
113,983,630	210,527,570	1,830,000	投 資	1,410,500	96,543,940	
477,227,406	9,351,941,630	625,960,137	現 金 預 金	378,922,389	8,874,714,224	
1,105,365,663	12,349,608,372	531,467,091	未 収 金	233,221,000	11,244,242,709	
0	2,840,000,000		短 期 貸 付 金	490,000,000	2,840,000,000	
285,685,404	799,317,775	47,944,169	前 払 金	32,057,256	513,632,371	
13,200,987	182,142,999	13,200,987	他会計保管下水道使用料	14,557,758	168,942,012	
			その他流動資産			
166,852,529,161	190,593,320,266	1,260,930,850	[資産合計]	1,150,168,903	44,627,823,915	
	45,589,000		企 業 債	6,150,000,000	6,104,411,000	
	270,000,000		一 時 借 入 金	270,000,000	0	
	1,340,735,202	282,776,099	未 払 金	108,093,729	1,378,656,167	
	105,684,858	7,477,229	その他流動負債	7,469,217	108,184,907	
	1,762,009,060	290,253,328	[負債合計]	115,562,946	7,906,841,074	
			自 己 資 本 金	351,563,392	351,563,392	
	1,834,386,406		借 入 資 本 金	60,738,520,790	58,904,134,384	
			資 本 剩 余 金	108,000	76,619,113,333	
	129,185,000		利 益 剩 余 金	976,938,966	847,753,966	
	1,963,571,406		[資本合計]	108,000	138,686,136,481	
			営 業 収 益	418,841,468	5,651,525,117	
			営 業 外 収 益	1,216,513	10,939,182	
			特 別 利 益	512,500	512,500	
			[収益合計]	420,057,981	5,662,976,799	
1,741,519,081	1,742,125,009	134,656,501	営 業 費 用	2,390	605,928	
809,230,220	809,230,220		営 業 外 費 用			
14,128,236	14,128,236	59,541	特 別 損 失			
2,564,877,537	2,565,483,465	134,716,042	[費用合計]	2,390	605,928	
169,417,406,698	196,884,384,197	1,685,900,220	合 計	1,685,900,220	196,884,384,197	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成23年2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	
5,999,755,057	5,999,755,057		軌道事業運送施設 有形固定資産			
			減価償却累計額		3,803,133,701	3,803,133,701
80,346,228	80,590,194	55,681,042	建設仮勘定		243,966	
242,000	242,000		投 資			
25,454,362	25,433,886,095	2,542,973,748	現金預金	2,542,463,864	25,408,431,733	
15,766,116	279,794,450	15,748,285	未 収 金	16,749,683	264,028,334	
51,572,214	83,763,358	43,932	貯 蔵 品	4,790,101	32,191,144	
406,272	987,709		前 払 費 用		581,437	
16,215,770	485,708,580	39,410,566	前 払 金	39,460,287	469,492,810	
			その他流動資産			
6,189,758,019	32,364,727,443	2,653,857,573	[資産合計]	2,603,463,935	29,978,103,125	3,803,133,701
	12,004,602,074	1,090,000,000	一時借入金	1,130,000,000	13,134,602,074	1,130,000,000
	509,751,545	84,608,797	未 払 金	84,062,594	544,923,422	35,171,877
	8,075,675		前 受 金		14,312,150	6,236,475
	192,706,665	17,859,122	その他流動負債	13,702,830	196,924,205	4,217,540
	12,715,135,959	1,192,467,919	[負債合計]	1,227,765,424	13,890,761,851	1,175,625,892
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
	90,410,155		借入資本金		1,436,160,972	1,345,750,817
	2,434,424		資本剰余金		1,482,486,941	1,480,052,517
2,250,243,259	2,252,677,683		欠 損 金		2,434,424	
2,250,243,259	2,345,522,262		[資本合計]		3,303,739,241	3,208,460,238
	107,464,280	10,048,810	営業収益	100,418,472	1,074,541,217	967,076,937
			営業外収益	1,188,530	198,376,028	198,376,028
			特別利益			
	107,464,280	10,048,810	[収益合計]	101,607,002	1,272,917,245	1,165,452,965
895,032,734	900,743,227	76,384,493	営業費用	10,230	5,710,493	
17,638,784	17,638,784	87,796	営業外費用			
			特別損失			
912,671,518	918,382,011	76,472,289	[費用合計]	10,230	5,710,493	
9,352,672,796	48,451,231,955	3,932,846,591	合 計	3,932,846,591	48,451,231,955	9,352,672,796

函館市病院事業試算表

平成23年2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	当 月				累 計	当 月	
円	円	円	円	円	円	円	円	
37,701,910,461	37,838,665,261	527,100		有形固定資産		136,754,800		
	129,750,620			減価償却累計額		15,325,118,168	15,195,367,548	
107,818,000	110,828,000	4,150,000		投 資		3,010,000		
102,824,175	58,237,458,465	5,040,765,266		現金預金	4,991,167,215	58,134,634,290		
2,932,868,166	20,018,954,757	1,349,040,123		未 収 金	1,474,618,492	17,086,086,591		
106,889,973	1,917,070,993	162,175,061		貯 蔵 品	157,179,204	1,810,181,020		
22,699,947	6,494,587,930	508,723,610		前 払 金	508,330,960	6,471,887,983		
				その他流動資産				
870,139,230	870,139,230			控除対象外消費税額				
41,845,149,952	125,617,455,256	7,065,381,160		[資産合計]	7,131,295,871	98,967,672,852	15,195,367,548	
				企 業 債		2,926,100,000	2,926,100,000	
				他会計借入金		300,000,000	300,000,000	
	39,073,000,000	3,560,000,000		一 時 借 入 金	3,440,000,000	42,173,000,000	3,100,000,000	
	6,655,624,439	593,886,027		未 払 金	520,900,094	7,410,325,623	754,701,184	
	2,004,133,392	150,537,528		その他流動負債	150,381,573	2,059,432,749	55,299,357	
	47,732,757,831	4,304,423,555		[負債合計]	4,111,281,667	54,868,858,372	7,136,100,541	
				自 己 資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981	
	752,292,182			借入資本金		23,731,379,048	22,979,086,866	
	968,292,497			資本剰余金		4,251,390,127	3,283,097,630	
11,581,466,637	12,549,733,934			欠 損 金		968,267,297		
11,581,466,637	14,270,318,613			[資本合計]		31,750,204,453	29,061,352,477	
	666,144,460	84,130,687		函館病院医業収益	1,256,254,149	14,308,103,467	13,641,959,007	
	11,767,386	970,347		恵山病院医業収益	42,723,919	500,169,960	488,402,574	
	13,701,200	1,307,473		南茅部病院医業収益	37,051,466	373,573,810	359,872,610	
	1,548,000			高等看護学院収益		73,654,800	72,106,800	
	1,640,760			医 業 外 収 益	11,768,832	1,761,232,225	1,759,591,465	
				特 別 利 益		479,537	479,537	
	694,801,806	86,408,507		[収益合計]	1,347,798,366	17,017,213,799	16,322,411,993	
12,812,243,929	12,815,678,155	1,038,695,733		函館病院医業費用	336,826	3,434,226		
579,840,498	580,123,324	45,525,447		恵山病院医業費用		282,826		
509,250,849	509,651,881	40,996,776		南茅部病院医業費用		401,032		
114,769,430	114,777,298	8,834,419		高等看護学院費用	2,561	7,868		
259,055,763	259,401,425	446,637		医 業 外 費 用	36,753	345,662		
13,455,501	13,474,969	39,810		特 別 損 失		19,468		
14,288,615,970	14,293,107,052	1,134,538,822		[費用合計]	376,140	4,491,082		
67,715,232,559	202,608,440,558	12,590,752,044		合 計	12,590,752,044	202,608,440,558	67,715,232,559	

函 監

平成 2 3 年 4 月 2 5 日

函館市議会議長 吉 田 崇 仁 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

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 小谷野 千代子

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 3 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 3 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23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23年3月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 6,166,687,436	円 4,365,084	円 6,171,052,520
企業 業 会 計	水道事業	2,167,748	1,502,474,964
	温泉事業	516,340	2,468,225
	公共下水道事業	246,155	665,011,423
	交通事業	3,175,188	18,475,005
	病院事業	2,318,170	50,562,584
	小計	8,423,601	2,238,992,201
合計	8,397,256,036	12,788,685	8,410,044,721

一時繰替額内訳

平成23年3月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
		円
22年度一般会計	22年度港湾事業特別会計	2,200,000,000
22年度一般会計	22年度国民健康保険事業特別会計	4,300,000,000
22年度一般会計	22年度自転車競走事業特別会計	600,000,000
22年度一般会計	22年度奨学資金特別会計	50,000,000
22年度一般会計	22年度地方卸売市場事業特別会計	101,000,000
22年度一般会計	22年度老人保健医療事業特別会計	200,000
22年度一般会計	22年度介護保険事業特別会計	1,200,000,000
22年度一般会計	22年度風力発電事業特別会計	1,000,000
22年度一般会計	22年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	20,000,000
22年度一般会計	22年度後期高齢者医療事業特別会計	400,000,000
財政調整基金	22年度一般会計	428,667,126
育英基金	22年度一般会計	82,332,940
土地開発基金	22年度一般会計	1,289,543,425
亀田公民館建設基金	22年度一般会計	799,379
社会福祉施設整備基金	22年度一般会計	203,067,335
公共施設整備等基金	22年度一般会計	1,884,324,406
減債基金	22年度一般会計	1,921,846,840
在宅福祉ふれあい基金	22年度一般会計	1,494,494,337
国際交流基金	22年度一般会計	214,654,398
青少年芸術教育奨励基金	22年度一般会計	94,770,331
西部地区歴史的町並み基金	22年度一般会計	402,622,345
スポーツ振興基金	22年度一般会計	104,811,830
介護給付費準備基金	22年度一般会計	317,647,581
障害者福祉基金	22年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	22年度一般会計	1,342,000,000
奨学基金	22年度一般会計	148,424,851
介護従事者処遇改善臨時特例基金	22年度一般会計	60,247,123
地球温暖化対策基金	22年度一般会計	71,254,888

収 支 状

2表 [平成22年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	128,997,941,000	119,230,348,796	112,498,795,035
特 別 会 計	85,592,660,000	82,121,004,759	72,941,378,777
港 湾 事 業	3,815,766,000	1,800,331,971	1,764,979,244
国 民 健 康 保 険 事 業	34,401,960,000	35,006,670,717	27,648,654,215
自 転 車 競 走 事 業	22,013,707,000	21,345,820,334	21,342,282,915
奨 学 資 金	51,212,000	92,909,722	52,283,042
地 方 卸 売 市 場 事 業	503,907,000	354,131,030	336,054,519
老 人 保 健 医 療 事 業	111,472,000	1,152,976,957	22,593,104
介 護 保 険 事 業	20,643,828,000	18,693,611,194	18,521,954,463
風 力 発 電 事 業	18,690,000	17,732,094	16,367,691
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	153,467,000	451,552,576	157,709,792
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	3,878,651,000	3,205,268,164	3,078,499,792
計	214,590,601,000	201,351,353,555	185,440,173,812
歳 入 歳 出 外 現 金			29,058,085,626
基 金			17,617,765,485
財 政 調 整			828,620,726
育 英			84,579,940
土 地 開 発			2,489,404,225
亀 田 公 民 館 建 設			799,379
社 会 福 祉 施 設 整 備			209,188,335
公 共 施 設 整 備 等			2,684,231,606
減 債			3,377,798,206
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,517,358,337
国 際 交 流			224,995,398
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			97,635,331
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			412,381,345
ス ポ ー ツ 振 興			107,509,830
介 護 給 付 費 準 備			1,402,612,981
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			3,423,000,000
奨 学			164,742,851
介 護 従 事 者 処 遇 改 善 臨 時 特 例			209,409,107
地 球 温 暖 化 対 策			87,907,888
合 計			232,116,024,923

況 調

平成23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
113,656,194,946	0	1,484,899,135	327,499,224
79,533,801,317	0	8,872,200,000	2,279,777,460
3,680,428,854	0	2,200,000,000	284,550,390
31,377,699,164	0	4,300,000,000	570,955,051
21,884,580,668	0	600,000,000	57,702,247
48,486,160	0	50,000,000	53,796,882
422,525,253	0	101,000,000	14,529,266
12,534,996	0	200,000	10,258,108
18,637,452,939	0	1,200,000,000	1,084,501,524
12,750,971	0	1,000,000	4,616,720
106,927,023	0	20,000,000	70,782,769
3,350,415,289	0	400,000,000	128,084,503
193,189,996,263	0	10,357,099,135	2,607,276,684
27,394,309,790	0	0	1,663,775,836
5,360,666,350	0	△10,357,099,135	1,900,000,000
399,953,600	0	△428,667,126	0
2,247,000	0	△82,332,940	0
1,199,860,800	0	△1,289,543,425	0
0	0	△799,379	0
6,121,000	0	△203,067,335	0
799,907,200	0	△1,884,324,406	0
1,455,951,366	0	△1,921,846,840	0
22,864,000	0	△1,494,494,337	0
10,341,000	0	△214,654,398	0
2,865,000	0	△94,770,331	0
9,759,000	0	△402,622,345	0
2,698,000	0	△104,811,830	0
1,084,965,400	0	△317,647,581	0
0	0	△295,590,000	0
181,000,000	0	△1,342,000,000	1,900,000,000
16,318,000	0	△148,424,851	0
149,161,984	0	△60,247,123	0
16,653,000	0	△71,254,888	0
225,944,972,403	0	0	6,171,052,520

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成23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	
53,181,826,845	53,264,124,091	492,738,345	有形固定資産	79,855,963	82,297,246	
	61,375,441	59,258,841	減価償却累計額	1,327,193,265	22,848,991,734	
22,206,000	178,968,973		投 資		156,762,973	
1,502,474,964	25,491,396,201	3,434,876,173	現 金 預 金	2,991,138,040	23,988,921,237	
654,997,458	15,839,873,556	2,451,257,861	未 収 金	2,728,161,575	15,184,876,098	
0	11,959,000,000	733,000,000	短 期 貸 付 金	1,075,000,000	11,959,000,000	
			前 払 費 用			
64,270,000	1,267,999,866	69,927,654	前 払 金	214,370,808	1,203,729,866	
100,000	100,000		その他流動資産			
55,425,875,267	108,062,838,128	7,241,058,874	[資産合計]	8,415,719,651	75,424,579,154	
			企 業 債			
	74,500,000	74,500,000	一 時 借 入 金	74,500,000	74,500,000	
	1,555,804,062	333,279,385	未 払 金	513,709,883	1,761,058,217	
	1,586,331	825,173	前 受 金	232,981	1,586,331	
	182,142,999	13,200,987	下水道使用料預り金	11,471,429	193,614,428	
	225,445,011	14,948,720	その他流動負債	17,185,419	234,624,135	
	2,039,478,403	436,754,265	[負債合計]	617,099,712	2,265,383,111	
			自 己 資 本 金	1,295,000	6,626,558,226	
	1,279,378,652	642,865,787	借 入 資 本 金	644,300,000	20,803,786,997	
			資 本 剰 余 金	125,319,237	5,911,833,671	
	2,590,000	1,295,000	利 益 剰 余 金		72,063,725	
	1,281,968,652	644,160,787	[資本合計]	770,914,237	33,414,242,619	
	76,644	15,144	営 業 収 益	446,459,675	4,668,313,196	
			営 業 外 収 益	1,879,811	14,748,697	
			特 別 利 益		35,910	
	76,644	15,144	[収益合計]	448,339,486	4,683,097,803	
3,905,444,788	3,928,621,424	1,685,356,722	営 業 費 用	18,408,093	23,176,636	
461,191,634	461,191,634	227,277,391	営 業 外 費 用			
36,304,438	36,304,438	35,857,996	特 別 損 失			
4,402,940,860	4,426,117,496	1,948,492,109	[費用合計]	18,408,093	23,176,636	
59,828,816,127	115,810,479,323	10,270,481,179	合 計	10,270,481,179	115,810,479,323	

函 館 市 温 泉 事 業 試 算 表

平成23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				
802,315,041	807,902,851	41,182,717	温泉供給事業有形固定資産	5,437,810	5,587,810	
	4,263,058	4,200,688	温泉供給事業減価償却累計額	17,233,834	421,613,753	417,350,695
1,059,251,680	1,062,483,680		公衆浴場事業有形固定資産	3,232,000	3,232,000	
	2,934,675	2,934,675	公衆浴場事業減価償却累計額	41,259,036	610,967,059	608,032,384
0	644,244,734		熱帯植物園事業有形固定資産		644,244,734	
	311,209,761		熱帯植物園事業減価償却累計額		311,209,761	0
11,085,000	11,085,000		投 資			
2,468,225	3,744,554,488	369,828,021	現 金 預 金	370,055,764	3,742,086,263	
24,092,982	642,574,482	277,394,433	未 収 金	287,087,359	618,481,500	
			短 期 貸 付 金			
			前 払 費 用			
1,633,800	57,783,606	2,535,828	前 払 金	18,813,951	56,149,806	
			そ の 他 流 動 資 産			
1,900,846,728	7,289,036,335	698,076,362	[資 産 合 計]	743,119,754	6,413,572,686	1,025,383,079
			他 会 計 借 入 金	181,000,000	458,000,000	458,000,000
	3,079,000,000	285,000,000	一 時 借 入 金	89,000,000	3,145,000,000	66,000,000
	86,770,998	27,342,528	未 払 金	30,912,219	92,269,742	5,498,744
			前 受 金			
	10,139,912	683,097	そ の 他 流 動 負 債	683,267	10,330,942	191,030
	3,175,910,910	313,025,625	[負 債 合 計]	301,595,486	3,705,600,684	529,689,774
			自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110
	217,951,046	30,627,550	借 入 資 本 金	58,900,000	622,119,477	404,168,431
			資 本 剰 余 金		108,086,763	108,086,763
527,844,359	527,844,359		欠 損 金			
527,844,359	745,795,405	30,627,550	[資 本 合 計]	58,900,000	1,430,914,350	1,212,963,304
			営 業 収 益	21,581,835	258,896,294	258,896,294
			営 業 外 収 益	1,168,205	5,779,267	5,779,267
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	22,750,040	264,675,561	264,675,561
261,327,284	262,556,659	75,625,834	営 業 費 用	1,212,845	1,229,375	
11,800,673	11,800,673	5,581,537	営 業 外 費 用			
330,892,674	330,892,674	4,641,217	特 別 損 失			
604,020,631	605,250,006	85,848,588	[費 用 合 計]	1,212,845	1,229,375	
3,032,711,718	11,815,992,656	1,127,578,125	合 計	1,127,578,125	11,815,992,656	3,032,711,718

函館市公共下水道事業試算表

平成23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
161,605,974,200	162,030,261,591	1,006,825,138	有形固定資産	422,846,542	424,287,391	
	110,782,298	109,507,298	減価償却累計額	1,614,716,001	22,503,023,811	22,392,241,513
3,828,146,454	3,950,316,087	115,245,620	無形固定資産	122,169,633	122,169,633	
114,927,640	211,762,570	1,235,000	投 資	290,990	96,834,930	
665,011,423	14,590,074,395	5,238,132,765	現 金 預 金	5,050,348,748	13,925,062,972	
753,655,335	17,332,484,071	4,982,875,699	未 収 金	5,334,586,027	16,578,828,736	
0	2,840,000,000		短 期 貸 付 金		2,840,000,000	
116,276,300	840,941,847	41,624,072	前 払 金	211,033,176	724,665,547	
11,471,429	193,614,428	11,471,429	他会計保管下水道使用料	13,200,987	182,142,999	
			その他流動資産			
167,095,462,781	202,100,237,287	11,506,917,021	[資産合計]	12,769,192,104	57,397,016,019	22,392,241,513
	91,178,000	45,589,000	企 業 債	1,510,000,000	7,660,000,000	7,568,822,000
	1,635,300,000	1,365,300,000	一 時 借 入 金	1,365,300,000	1,635,300,000	0
	2,129,906,761	789,171,559	未 払 金	1,032,367,402	2,411,023,569	281,116,808
	113,153,895	7,469,037	その他流動負債	7,449,416	115,634,323	2,480,428
	3,969,538,656	2,207,529,596	[負債合計]	3,915,116,818	11,821,957,892	7,852,419,236
			自 己 資 本 金	129,185,000	480,748,392	480,748,392
	3,687,881,200	1,853,494,794	借 入 資 本 金	909,200,000	61,647,720,790	57,959,839,590
	244,388,616	244,388,616	資 本 剰 余 金	484,292,150	77,103,405,483	76,859,016,867
	258,370,000	129,185,000	利 益 剰 余 金		976,938,966	718,568,966
	4,190,639,816	2,227,068,410	[資本合計]	1,522,677,150	140,208,813,631	136,018,173,815
			営 業 収 益	625,341,768	6,276,866,885	6,276,866,885
			営 業 外 収 益	937,758	11,876,940	11,876,940
			特 別 利 益	27,000,000	27,512,500	27,512,500
			[収益合計]	653,279,526	6,316,256,325	6,316,256,325
3,831,427,774	3,834,530,349	2,092,405,340	営 業 費 用	2,496,647	3,102,575	
1,595,543,871	1,595,543,871	786,313,651	営 業 外 費 用			
56,656,463	56,656,463	42,528,227	特 別 損 失			
5,483,628,108	5,486,730,683	2,921,247,218	[費用合計]	2,496,647	3,102,575	
172,579,090,889	215,747,146,442	18,862,762,245	合 計	18,862,762,245	215,747,146,442	172,579,090,889

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成23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	
6,070,755,976	6,112,871,922	113,116,865	軌道事業運送施設 有形固定資産	42,115,946	42,115,946	
	24,575,090	24,575,090	減価償却累計額	159,277,144	3,962,410,845	3,937,835,755
0	118,695,003	38,104,809	建設仮勘定	118,451,037	118,695,003	
242,000	242,000		投 資			
18,475,005	28,206,723,824	2,772,837,729	現金預金	2,779,817,086	28,188,248,819	
31,657,797	311,423,146	31,628,696	未 収 金	15,737,015	279,765,349	
54,745,039	93,494,233	9,730,875	貯 蔵 品	6,558,050	38,749,194	
505,497	1,086,934	99,225	前 払 費 用		581,437	
20,918,400	526,479,191	40,770,611	前 払 金	36,067,981	505,560,791	
6,499,502	6,499,502	6,499,502	その他流動資産			
6,203,799,216	35,402,090,845	3,037,363,402	[資産合計]	3,158,024,259	33,136,127,384	3,937,835,755
	13,134,602,074	1,130,000,000	一時借入金	960,000,000	14,094,602,074	960,000,000
	576,535,990	66,784,445	未 払 金	136,418,749	681,342,171	104,806,181
	8,075,675		前 受 金	741,500	15,053,650	6,977,975
	206,454,170	13,747,505	その他流動負債	13,359,730	210,283,935	3,829,765
	13,925,667,909	1,210,531,950	[負債合計]	1,110,519,979	15,001,281,830	1,075,613,921
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
	177,880,615	87,470,460	借入資本金	75,100,000	1,511,260,972	1,333,380,357
	2,434,424		資本剰余金	56,285,000	1,538,771,941	1,536,337,517
2,250,243,259	2,252,677,683		欠 損 金		2,434,424	
2,250,243,259	2,432,992,722	87,470,460	[資本合計]	131,385,000	3,435,124,241	3,252,374,778
	119,591,654	12,127,374	営業収益	67,794,924	1,142,336,141	1,022,744,487
	878,865	878,865	営業外収益	84,457,439	282,833,467	281,954,602
			特別利益	118,000,000	118,000,000	118,000,000
	120,470,519	13,006,239	[収益合計]	270,252,363	1,543,169,608	1,422,699,089
1,201,945,878	1,208,101,170	307,357,943	営業費用	444,799	6,155,292	
32,535,190	32,535,190	14,896,406	営業外費用			
			特別損失			
1,234,481,068	1,240,636,360	322,254,349	[費用合計]	444,799	6,155,292	
9,688,523,543	53,121,858,355	4,670,626,400	合 計	4,670,626,400	53,121,858,355	9,688,523,543

函館市病院事業試算表

平成23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	
37,702,777,961	37,841,489,761	2,824,500	有形固定資産	1,957,000	138,711,800	
	131,511,920	1,761,300	減価償却累計額	1,420,541,966	16,745,660,134	16,614,148,214
95,768,000	114,978,000	4,150,000	投 資	16,200,000	19,210,000	
50,562,584	64,052,818,077	5,815,359,612	現 金 預 金	5,867,621,203	64,002,255,493	
3,055,748,382	22,062,397,604	2,043,442,847	未 収 金	1,920,562,631	19,006,649,222	
24,307,895	2,129,465,783	212,394,790	貯 蔵 品	294,976,868	2,105,157,888	
7,227,200	6,970,907,703	476,319,773	前 払 金	491,792,520	6,963,680,503	
			その他流動資産			
785,005,011	870,139,230		控除対象外消費税額	85,134,219	85,134,219	
41,721,397,033	134,173,708,078	8,556,252,822	[資産合計]	10,098,786,407	109,066,459,259	16,614,148,214
			企 業 債		2,926,100,000	2,926,100,000
			他会計借入金		300,000,000	300,000,000
	42,493,000,000	3,420,000,000	一時借入金	3,220,000,000	45,393,000,000	2,900,000,000
	7,123,544,853	467,920,414	未 払 金	1,025,417,338	8,435,742,961	1,312,198,108
	2,155,803,950	151,670,558	その他流動負債	150,824,987	2,210,257,736	54,453,786
	51,772,348,803	4,039,590,972	[負債合計]	4,396,242,325	59,265,100,697	7,492,751,894
			自己資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
	1,509,686,702	757,394,520	借入資本金		23,731,379,048	22,221,692,346
	968,293,175	678	資本剰余金	472,954,029	4,724,344,156	3,756,050,981
11,581,466,637	12,549,733,934		欠 損 金		968,267,297	
11,581,466,637	15,027,713,811	757,395,198	[資本合計]	472,954,029	32,223,158,482	28,776,911,308
	727,331,482	61,187,022	函館病院医業収益	1,467,200,907	15,775,304,374	15,047,972,892
	12,342,625	575,239	恵山病院医業収益	44,892,361	545,062,321	532,719,696
	14,132,184	430,984	南茅部病院医業収益	37,670,131	411,243,941	397,111,757
	1,548,000		高等看護学院収益		73,654,800	72,106,800
	5,544,593	3,903,833	医業外収益	209,952,473	1,971,184,698	1,965,640,105
			特別利益	280,000,000	280,479,537	280,479,537
	760,898,884	66,097,078	[収益合計]	2,039,715,872	19,056,929,671	18,296,030,787
15,724,327,771	15,729,917,581	2,914,239,426	函館病院医業費用	2,155,584	5,589,810	
723,383,760	723,666,586	143,543,262	恵山病院医業費用		282,826	
587,612,120	588,024,672	78,372,791	南茅部病院医業費用	11,520	412,552	
141,862,238	141,870,106	27,092,808	高等看護学院費用		7,868	
591,065,246	591,461,754	332,060,329	医業外費用	50,846	396,508	
108,727,398	108,746,866	95,271,897	特別損失		19,468	
17,876,978,533	17,883,687,565	3,590,580,513	[費用合計]	2,217,950	6,709,032	
71,179,842,203	219,618,357,141	17,009,916,583	合 計	17,009,916,583	219,618,357,141	71,179,842,203