

平成20年

第3回市議会定例会 報告第3号

行政監査および例月現金出納検査報告

平成19年度行政監査および平成20年4月、5月、6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20年9月8日提出

函館市議会議長 阿 部 善 一

監 査 報 告 書

(平成20年9月報告)

函館市監査委員

函 監

平成 20 年 8 月 26 日

函館市議会議長 阿 部 善 一 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

函館市監査委員 佐 藤 憲 一

函館市監査委員 小野沢 猛 史

函館市監査委員 工 藤 恵 美

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 19 号)

地方自治法第 199 条第 2 項に規定する行政監査を、「行政評価的な行政監査について」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。

平成19年度 行政監査結果報告書

1 監査のテーマ

行政評価的な行政監査について

2 監査の目的

函館市基本構想の理念に基づいた函館市主要施策3か年計画（平成17～19年度）において、基本目標の施策・事業の展開について「厳しさを増している財政状況も踏まえ、施策・事業の必要性、緊急性、効果等の検証を深め、市民に信頼される公平・公正で効率的な行政運営に努めるとともに、将来展望に立った中長期の視点をもって、地域の活性化に資する施策・事業の創出と推進に努めることとする」としている。

そこでこの計画がより実効あるものとなるよう、成果を重視した行政運営や事務事業の不断の見直しなど行財政改革に有効な手段として多くの都市で導入されている行政評価の手法を用い、当該計画の基本目標に基づく施策のうちから、市民の関心が高く取組を強化すべき、継続性ある事業を対象に選定し、その施策の目的、目標と水準、目的達成のための事業実施状況や進め方等を客観的に把握し、問題点や課題などを明らかにし今後の事業展開に反映させることとした。

3 監査の対象部局

福祉部，土木部，戸井支所，椴法華支所，教育委員会

4 監査の対象

平成18年度重点施策大綱の施策の重点事項から、急速な少子化の進行等に係る対策を迅速かつ重点的に推進している全庁網羅的な函館市次世代育成支援行動計画（平成17年2月策定，同年4月施行。以下「本計画」という。）を選定し、その計画に定められている推進施策の中から「児童の健全育成」に係る推進事業を行政監査の対象とした。

今回の監査対象とした推進事業の本計画における位置づけをみると、図1のとおりであり、その担当部局別の対象個別事業の状況は表1のとおりである。

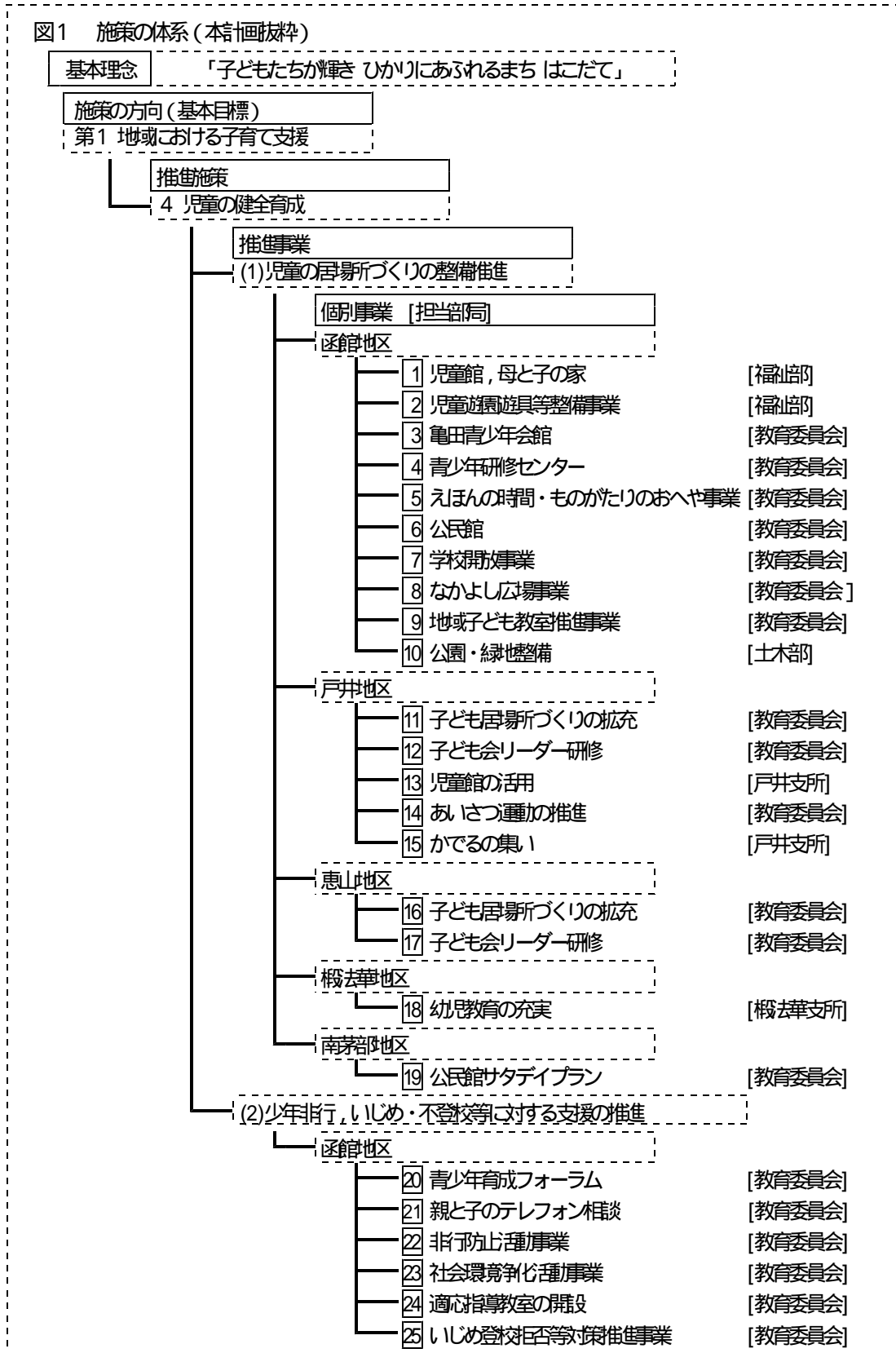


表1 監査対象とした推進事業の部局別個別事業数

推進事業	担当部局	対象事業数	
		当初	変更後
児童の居場所づくりの整備推進	福祉部	2	2
	土木部	1	1
	戸井支所	2	0
	榎法華支所	1	1
	教育委員会	13	9
小計		19	13
少年非行、いじめ・不登校等に対する支援の推進	教育委員会	6	6
小計		6	6
合計		25	19

5 監査の期間

平成20年2月5日から平成20年7月25日まで

6 監査の方法

(1) 調査事項

監査対象事業の実施状況等を把握のため、対象事業に関する調査事項（事業の目的、事業内容、コスト、事業目標指標、監査の観点別調査項目として 適応性、有効性、目標達成度、経済性・効率性、正確性・信頼性に関連する事項）についての調書を監査対象部局に提出を求め、集約した。

(2) 調査内容と対象事業

「本計画の推進にあたっては、進捗状況の把握および評価点検を行い、以後の各種施策への市民意見の反映などに努めていく必要があります。」としており、行政評価に用いられる 施策・事業を必要な検討を行い計画を立て、実行し、その成果を検証して評価して、改善に結び付け、次の計画に反映させていくことを繰り返し継続的に改善する経営管理手法、と同様の趣旨と考えられることから、各部局において、対象事業が計画推進の趣旨に基づいて適切に行われているかどうかを行政評価的な観点から横断的に確認することをねらいとして、主に平成18年度の事業実施状況を調査する

こととした。

なお，上記図 1 の個別事業のうち，戸井地区¹¹～¹⁵の事業および南茅部地区¹⁹の 1 事業を合わせた計 6 事業については，既に廃止あるいは終了している事業であるため，本調査の対象から除外することとした。

その結果，対象事業数は，表 1 のとおり当初の合計 25 事業から 19 事業に変更となる。また，これにより戸井支所は調査対象外となった。

(3) 説明聴取

上記対象事業について，関係書類の調査を行うとともに，関係職員からの説明を聴取した。

7 監査の着眼点

監査にあたっての着眼点は次のとおりである。

適応性

有効性

目標達成度

経済性・効率性

正確性・信頼性

その他都市監査基準準則に定める監査等の着眼点

8 監査の内容

(1) 本計画策定の趣旨等

少子社会への対応のため，次世代育成支援対策推進法（平成15年法律第120号。本法は，平成17年度から平成26年度まで10年間の時限立法である。以下「法」という。）が制定され，地方公共団体は地域行動計画の策定が義務付けられた。

本市は，国の行動計画策定指針（平成15年告示第1号。以下「指針」という。）に即して，地域における子育て支援，母性や子どもの健康の確保，増進，子どもの心身の健やかな成長に資する教育環

境の整備，職業生活と家庭生活との両立の推進などにかかわる次世代育成支援対策を地域社会全体で取り組み，集中的・計画的に推進するため，すべての子どもとその家庭，地域，学校，企業，行政等すべての個人や団体を対象として，施策の方向性や目標量等を総合的に定めた本計画を平成17年2月に策定し，平成17年4月から施行している。

本計画の期間は，法の規定に基づき，平成17年度から平成21年度までの5か年を第1期（前期計画）とし，必要な見直しを平成21年度に行った上で，平成22年度から平成26年度までの5か年の第2期（後期計画）を策定することとされている。

なお，戸井地区，恵山地区，椴法華地区，南茅部地区の本計画は，平成16年12月の合併前に既に策定済みであったため，前期計画については，合併前の函館市の計画と3町1村の計画を函館市の計画とし，5地区を併記している。

（2）本計画の推進体制等

本計画は，函館市基本構想に即し，他の諸計画との整合・連携を図るとともに，市民等との連携・協力を図りながら推進することとし，本計画における各事業の目標量の達成にあたっては，厳しい財政状況等を踏まえつつ，社会経済情勢や国の動向等を見極め，的確な対応に努めることとしている。

本計画の推進にあたっては，進捗状況の把握および評価点検を行い，以後の各種施策への市民意見の反映などに努めていくため，毎年，函館市次世代育成支援行動計画策定推進委員会（平成16年4月要綱。本計画を策定，推進するにあたり，市民の意見等を反映させることを目的として設置。以下「次世代育成委員会」という。）を開催するほか，広報誌やホームページなどにより，積極的な情報公開の推進をしながら，意見等の把握に努めていくこととしている。

（3）個別事業の実施状況

適応性について

ア 市民ニーズや社会経済情勢の現状の把握

本計画は、平成17年度から平成21年度までの5か年を前期計画とし、取組が推進されており、今後、後期計画の策定に向け、平成21年度にニーズ調査などを含めた必要な見直しを行うこととしているが、毎年度の本計画の推進にあたっては、進捗状況の把握および評価点検を行い、以後の各種施策への市民意見の反映などに努めていく必要があるとしている。

個別事業に係る市民ニーズ等の把握状況については、表2のとおりとなっている。

表2 市民ニーズ等の把握状況の方法別内訳

推進事業区分	利用者、参加者などへのアンケート調査等			事業活動記録や関係者からの情報収集		計
	アンケート調査	意見箱設置	意見要望等	事業活動記録	関係者からの情報収集	
児童の居場所づくりの整備推進	青少年研修センター なかよし広場事業 地域子ども教室推進事業	亀田青少年会館	児童館、母子の家 公民館 学校開放事業	えほんの時間・ものがたりのおへや事業	児童遊園遊具等整備事業 公園・緑地整備 子ども居場所づくりの拡充 子ども会リーダー研修会 幼児教育の充実	13
いじめ・不登校等に対する支援の推進	青少年育成フォーラム			親と子のテレフォン相談 非行防止活動事業 社会環境浄化活動事業 適応指導教室の開設 いじめ登校拒否等対策推進事業		6
計			8		11	19

注 アンケート調査等は、事業実施や開催の都度に行われているものとし、事業活動記録は、業務日誌などその活動記録のほか事業活動を含むものとした。

イ 事業の実施主体

本計画の推進にあたっては、市民等との連携・協力を図りながら推進していくこととしている。

民間、国および道との役割分担において、当該個別事業の実施主体の状況と本市の関与の状況を見ると、表3のとおりである。

表3 事業の実施主体の状況

実施主体の区分		個別事業名	計	函館市の関与
市が主体となり、直接実施する事業（民間委託、指定管理者等による実施を含む）	市のみ	児童館，母と子の家 児童遊園遊具等整備事業 亀田青少年会館 青少年研修センター えほんの時間・ものがたりのおへや事業 公民館 学校開放事業 なかよし広場事業 公園・緑地整備 子ども居場所づくりの拡充 子ども会リーダー研修会 親と子のテレフォン相談 非行防止活動事業 適応指導教室の開設 いじめ登校拒否等対策推進事業	16	-
	民間 国 道 市	青少年育成フォーラム		4者主催，18年度からボランティア団体の保護司会が主管
民間 道が主体となり，市は支援等を行う事業	民間	地域子ども教室推進事業	3	実行委員会の構成員として参画，19年度から市が実施主体となる。
		幼児教育の充実（高齢者等とのふれあい・交流）		会場確保や市民への情報提供などの後方支援
	道	社会環境浄化活動事業		道の委嘱を受け連携
計			19	

有効性について

ア 事業手法の検証・見直し

（ア）本計画期間における検証・見直しの状況は表4 - 1，および次世代育成委員会開催状況は表4 - 2のとおりである。

表4 - 1 事業手法の検証・見直しの状況

推進事業	個別事業名	他手法の比較	市民意見への対応	地域事情の把握	見直し等の実績
児童の居場所づくりの整備推進	児童館，母と子の家	地域に応じた，特色ある事業検討 他都市の事業内容等より乏しい	迅速かつ適切な対応	状況等をみて施設整備に係る再把握等	平成20年4月からは，子育て支援事業や世代間交流事業等を柱とした「ひろば館」事業を実施している。
	児童遊園遊具等整備事業	現在の手法の見直し等を検討必要 他都市は民間の管理委託が多い	迅速かつ適切な対応	なし	
	亀田青少年会館	事業の廃止も含む見直し	適切に対応	参加者はほぼ合併前市内地域	
	青少年研修センター	事業内容等を実績と比較検討 他都市の状況を参考	適切に対応	旧4町村などは地理的に参加が少ない	
	えほんの時間・ものがたりのおへや事業	読み聞かせボランティアグループの育成，事業内容，会場の集約	適切に対応	なし	
	公民館	事業内容等を実績と比較検討	適切に対応	講座は亀田地区，西部地区に会場設定	公民館講座として16年度に企画した小学生の囲碁教室が応募少数となり，17年度から廃止の見直しの結果，講座回数が減少した。
	学校開放事業	利用状況を比較検証	その都度適切に対応	地域毎の年齢構成などを把握	学校プールの拠点化に伴う見直しにより，プール開放校が減少した。
	なかよし広場事業	参加者実績等を比較検討	なし	参加者の年齢，活動内容等を把握	学校週5日制が定着し，児童の利用率が全児童の約3%と減少してきたことから事業の見直しを行い，19年度をもって廃止した。
	地域子ども教室推進事業	参加者実績等を比較検討	アンケート調査によりニーズの把握	留守家庭の状況や児童の放課後の過ごし方等を把握	事業の実施主体を見直し，19年度からは，実行委員会に変わって市が関係団体や地域と協力しながら実施している。
	公園・緑地整備	なし	町会などに聞き取り	公園空白区を把握	
	子ども居場所づくりの拡充	事業内容等を実績と比較検討	地区子ども会と意見交換	なし	
子ども会リーダー研修会	事業内容等を実績と比較検討	地区子ども会と意見交換	なし		

	幼児教育の充実	なし	苦情等実績なし	なし	
少年非行、いじめ・不登校等に対する支援の推進	青少年育成フォーラム	事業主管の見直し	次年度開催に向けて検討，対処	来場者アンケートで把握	事業の主管を見直し，18年度から函館地区保護司会に移し実施している。
	親と子のテレフォン相談	なし	なし	相談内容から傾向と対策等を分析	業務を見直し，20年度からは，補導センター専任補導員のみで対応している。
	非行防止活動事業	補導活動内容を実態に合わせた見直し	適切に対処	地域等との連携・情報交換により把握	
	社会環境浄化活動事業	なし	適切に対応	調査対象となる店舗状況を把握	
	適応指導教室の開設	指導方法等が，事例蓄積され充実	指導等に参考	随時把握	
	いじめ登校拒否等対策推進事業	いじめ等対策委員会等の意見を参考に 見直し	一般公募やPTA関係者が委員	随時把握	

表4 - 2 次世代育成委員会開催状況

年 度	開催年月日	主な協議事項
平成17年度	H18. 2. 6	次世代育成支援対策交付金事業の評価について
	H18. 2.13	函館市次世代育成支援行動計画に基づく施策の状況について
平成18年度	H18.11.20	函館市次世代育成支援行動計画に基づく施策の状況について
	H19. 2. 7	1 次世代育成支援対策交付金事業の評価について 2 第3次保育計画の策定について
平成19年度	H19.11.26	函館市次世代育成支援行動計画に基づく施策の状況について
	H20. 2. 6	次世代育成支援対策交付金事業の実施状況および評価について

(イ) 多様化する市民ニーズに対しては，行政のみならず，地域社会全体による支援が重要なため，市民や地域における活動団体などとの連携・協力を図りながら推進することとしている。

市民協働の主な取組状況は，表4 - 3のとおりである。

表 4 - 3 市民協働の主な取組状況

区分	個別事業名	取組内容
事業ごとに取組	児童館，母と子の家	母親クラブ，町会，学校などとの連携
	児童遊園遊具等整備事業	母親クラブ，町会などとの連携
	青少年研修センター	社会福祉協議会や社会教育団体と協働
	えほんの時間・ものがたりのおへや事業	読み聞かせボランティアグループの協力
	公園・緑地整備	町会や地域住民との連携
	子ども居場所づくりの拡充	保護者や関係団体の協力
	子ども会リーダー研修会	子ども会育成者の協力
関係機関等と取組	幼児教育の充実	子育てサロン，町会連合会，社会福祉協議会の協力
	学校開放事業	地域住民が開放事業管理指導員
	なかよし広場事業	地域住民や P T A が管理指導員
	地域子ども教室推進事業	町会，P T A，学校関係等が実行委員や指導員
	青少年育成フォーラム	国，道，市，ボランティア団体が主催
	親と子のテレフォン相談	学校，関係機関，地域等が青少年補導センター運営委員
	非行防止活動事業	学校，関係機関，地域等が青少年補導センター運営委員
社会環境浄化活動事業	学校，関係機関，地域等が青少年環境浄化推進協議会委員	
	いじめ登校拒否等対策推進事業	一般公募や P T A 関係者がいじめ等対策委員会委員

目標達成度について

ア 事業目標指標の設定，達成状況

本計画は，法第 8 条第 2 項の規定に基づき，次世代育成支援対策の実施により達成しようとする目標，実施しようとする次世代育成支援対策の内容およびその実施時期等を定めており，各施策の目標設定にあたっては，指針の考え方に基づき，利用者等のニーズを踏まえて，可能な限り定量的に示す等具体的な目標を設定することとされている。

事業目標指標（サービスの目標量）の設定状況は，表 5 のとおりである。

表5 事業目標指標の設定状況

区 分	個別事業名	事業目標指標（サービスの目標量）		18年度実績 の対21年度 目標達成率	
		本計画上の項目	調書で補足している項目		
目標指標未設定のもの	未設定	なかよし広場事業 子ども居場所づくりの拡充 子ども会リーダー研修会 幼児教育の充実	- - - -	施設数 参加者数 参加者数 開催回数	- - - -
	21年度 目標が 未設定	えほんの時間・ものがたりのおへや事業 公民館 学校開放事業 公園・緑地整備	開催内容(H15) 開催回数(H15) 施設数(H16) 施設数(H15)	- 受講者数, 出席率 利用者数, 実施回数 帰属用地整備年次計画	- - - -
目標指標が合理的でないもの	児童館, 母と子の家 児童遊園遊具等整備事業 社会環境浄化活動事業 適応指導教室の開設 いじめ登校拒否等対策推進事業	施設数 施設数 活動回数 施設数 配布数	利用者数, 事業実施数 遊具修繕数 - 学校復帰(定性的) 問題分析・研究・解消(定性的)	100.0% 100.0% 100.0% 100.0% 100.0%	
目標指標が明確でないもの	青少年育成フォーラム	開催回数	参加者数	50.0%	
目標指標が適正なもの	亀田青少年会館 青少年研修センター 地域子ども教室推進事業 親と子のテレフォン相談 非行防止活動事業	利用者数 開催内容 施設数 相談件数 活動回数	事業実施数, 事業参加者数 受講者数, 利用者数 開催日数, 参加者数 - -	83.5% 85.0% 27.3% 45.0% 91.7%	

経済性・効率性について

ア コストの設定と縮減

本計画の推進にあたり，厳しい財政状況等における的確に対応していくため，行財政対策に取り組み，歳出の抑制や受益者負担の適正化などにより，必要な財源の確保に努めることとしている。

コストの縮減状況を見ると，表6のとおりである。

表6 コストの縮減状況

個別事業名	縮減等の内容
青少年育成フォーラム	事業主管が他団体に移管による事業費の減(18年度以降)
青少年研修センター 親と子のテレフォン相談 社会環境浄化活動事業	事業縮小による事業費の減 事業見直しによる事業費減(20年度以降) 公用車活用によるタクシー使用料減(18年度以降)
なかよし広場事業	事業廃止による減(20年度以降)

正確性・信頼性について

ア 危機管理対策の整備状況

危機管理対策の整備状況は，表7 - 1，表7 - 2のとおりである。

表 7 - 1 事故未然防止・事故発生時マニュアル整備状況

区 分	個別事業名	講じている対策
マニュアルを整備し、訓練等を実施しているもの	児童館，母と子の家 亀田青少年会館 青少年研修センター 公民館 学校開放事業 地域子ども教室推進事業	利用者への指導 避難訓練 避難訓練 避難訓練，パンフレット 業務説明書備え付け 国の安全管理マニュアルによる
マニュアルはないが、訓練等何らかの対策を講じているもの	児童遊園遊具等整備事業 えほんの時間・ものがたりのおへや事業 なかよし広場事業 公園・緑地整備 子ども居場所づくりの拡充 子ども会リーダー研修会 幼児教育の充実 青少年育成フォーラム 親と子のテレフォン相談 非行防止活動事業 社会環境浄化活動事業 適応指導教室の開設 いじめ登校拒否等対策推進事業	危険遊具の補修等 保護者の同伴 指導員を配置 危険遊具の補修等 指導員等を配置 指導員等を配置 保護者等の同伴 職員を配置 個人情報の管理 個人情報の管理 個人情報の管理 個人情報の管理 個人情報の管理

表 7 - 2 誤り等をチェックする仕組み整備状況

区 分	個別事業名	チェックの仕組み
職員間の情報交換のほか、活動日誌などの記録を確認し正確性を確保しているもの	地域子ども教室推進事業	職員間の情報交換と活動の記録内容を確認
職員間の情報交換で正確性を確保しているもの	児童館，母と子の家 児童遊園遊具等整備事業 亀田青少年会館 青少年研修センター えほんの時間・ものがたりのおへや事業 公民館 学校開放事業 なかよし広場事業 公園・緑地整備 子ども居場所づくりの拡充 子ども会リーダー研修会 幼児教育の充実 青少年育成フォーラム	施設管理者に対する指導 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換 職員間の情報交換
活動日誌などの記録確認で正確性を確保しているもの	親と子のテレフォン相談 非行防止活動事業 社会環境浄化活動事業 適応指導教室の開設 いじめ登校拒否等対策推進事業	相談記録の内容の確認 巡視内容の記録の確認 複数の調査員で調査，確認 指導方法等を内部で協議 委員会での協議

イ 市民への情報提供

本計画の進捗状況等に係る情報公開の推進を積極的に行うこととし、「市政はこだて」や各部局の情報誌，さらにはホーム

ページなどにより、情報を公開しながら、次世代育成支援対策に関して、市民に情報を提供し、意見等の把握に努めることとしている。

毎年、次世代育成委員会開催の都度、その協議内容はホームページで公開されている。市民への情報提供の状況は、表7-3のとおりである。

表7-3 市民への情報提供の状況

対象	個別事業名	情報提供方法等
主に関係先を対象	児童館、母と子の家 児童遊園遊具等整備事業 なかよし広場事業 地域子ども教室推進事業 公園・緑地整備 子ども居場所づくりの拡充 子ども会リーダー研修会全市 幼児教育の充実 適応指導教室の開設 いじめ登校拒否等対策推進事業	各児童館等による「児童館だより」の発行（月1回） 設置箇所を掲載した子育て支援情報誌の発行（年1回） 学校行事予定等による案内（毎月1～2回） 情報誌を発行し、学校、町会等への配布（不定期） ホームページの公園一覧に設置箇所を掲載 開催要項により、学校、子ども会へ案内（事業実施前ごと） 実施要項により、学校、子ども会へ案内 「おたより」および案内の配付 学校訪問、指導・助言、リーフレットを北海道教育センターに常備 リーフレットを保護者、教職員、町会等に配布（年1回）
全市対象	亀田青少年会館 青少年研修センター えほんの時間・ものがたりのおへや事業 公民館 学校開放事業 青少年育成フォーラム 親と子のテレフォン相談 非行防止活動事業 社会環境浄化活動事業	市政はこだてや情報誌への掲載ほか、ホームページ 市政はこだてや情報誌への掲載ほか、ホームページ 市政はこだてや情報誌への掲載、開催案内の配布ほか、ホームページ 市政はこだてや情報誌への掲載、開催案内の配布 市政はこだてや情報誌への掲載、開催案内の配布ほか、ホームページ 市政はこだてへの掲載、ポスター掲示、学校を通じ保護者への案内（年1回） 新聞（週1回）、各種広報誌（月1回）への掲載ほか、ホームページ 広報誌の発行、ポスター配布 広報誌の発行、ポスター配布

9 監査の結果

監査の対象になった本計画の推進施策「児童の健全育成」に係る推進事業について、行政評価の手法を用い、その 適応性、有効性、目標達成度、経済性・効率性、正確性・信頼性について対象部局に求めた自己評価型の調書に基づいて調査した結果、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。

以下、その内容について記述する。

(1) 適応性について

市民ニーズや社会経済情勢の変化に的確に対応し、市に期待される役割の下で事業展開されているかを調査した結果は次のとおりである。

ア 現状に適ったものとなっているか

いずれの事業も，何らかの手法で市民ニーズや実態を把握し，それに適った事業となっている。

イ 市が行う必要性の評価は適切か

本計画の推進にあたっては，児童の健全育成の観点から市が事業に関与する必要性が認められる。

ウ 問題点等

児童館，母と子の家は，平成20年4月から，新たに「ひろば館」事業を実施するが，このためには，より質の高い事業運営，サービス向上を図り，効率的な施設運営を行う必要があることから，公の施設の有効活用，利用者増に向け取組の検討も必要と思われる。

児童遊園遊具等整備事業および公園・緑地整備について，子どもたちの安全・安心な居場所とするため，事故等を未然に防止するなど地域の安全管理体制の構築等の検討も必要と思われる。

えほんの時間・ものがたりのおへや事業の実施にあたり，市と本事業の担い手であるボランティアグループとの関係について，位置づけを含め明確にしておく必要がある。

(2) 有効性について

推進施策や推進事業の目的を達成するために，個別事業が効果的に展開されているか，個別事業が推進施策や推進事業の目的に寄与しているかを調査した結果は次のとおりである。

ア 効果的な手法か

児童の居場所づくりの整備推進の事業は，施策の方向で掲げるソフト，ハードの両面で行っている事業で，全般的にニーズが高く，目的に適った効果的な手法を採用している。

少年非行，いじめ・不登校等に対する支援の推進事業は，推進施策の児童の健全育成に不可欠な事業で，その目的達成には欠かせない手段であると認められる。

イ 事業手法の検証・見直しは適切か

他手法の比較，市民意見への対応，市民協働の取組，地域事情の把握などを検証・見直しの項目に設定し調査した結果は表４ - 1，表４ - 3のとおりであり，概ね必要な見直し等は行われている。

ウ 寄与度の評価は適切か

推進施策や推進事業の成果向上に一定の貢献をしていることが認められる。

エ 問題点等

児童遊園遊具等整備事業および公園・緑地整備について，児童遊園の運営・維持管理や街区公園の維持管理等には，地域組織等の連携協力は欠かせないことから，さらに積極的に取組まれたい。また，遊び場の提供という面で共通点が多いことから，当該施設の管理や機能整理等も含めた調整・連携を横断的に進められたい。

西部地域の社会教育や生涯学習の活動拠点である公民館は，築後74年を迎える歴史的建造物としての特性なども活かし，施設の有効活用と利用者増に向け事業の活発化を図り，その効果を高める取組を検討されたい。

(3) 目標達成度について

推進施策や推進事業の目的を達成するための事業目標指標や目標値の設定が妥当か，その目標の達成度の状況を調査した結果は次のとおりである。

ア 事業目標指標の設定は適切か

行政評価においては，評価の前提である事業の意図・目標を明確にし，その目標達成度を客観的に評価するために，活動指標および成果指標を数値により設定することが原則とされている。活動指標は，事業の活動量，サービスの提供量を表すものとして設定し，成果指標は，事業の目的がどの程度達成されたかを表すものとして位置づけられ，事業によって対象者に与えた効果・度合いを測定する指標とされている。成果指標と活動指標を比較検討

することにより事業の有効性の判断の基礎となるものとされている。

この監査では、活動指標および成果指標といわれるものを、事業目標指標(サービスの目標量)に置き換えて対応させている。

今回、19事業を抽出し監査を行ったが、表5に記載のとおり、本計画上、8事業について平成21年度目標指標が設定されていなかった。

また、同表によると、現状と目標が同一のため、目標の達成が常に100%となり目標指標が合理的でない設定や、その困難性から目標指標が明確でない設定などの不適切と思われるものが見受けられた。

なお、本計画上の目標指標のほかに、15事業において指標項目の設定がされており調書などで報告されている。

イ 事業目標指標の達成状況の評価は適切か

亀田青少年会館は、平成21年度事業目標指標(利用者数)に対して、表5に記載の平成18年度実績の達成率83.5%が平成19年度予定で80.0%と実績が減少している。

青少年研修センターは、平成21年度事業目標指標(開催内容)に対して、平成18年度実績の達成率85.0%が平成19年度予定で55.0%と半減している。

なかよし広場事業は、事業目標指標を設定していないが、児童の利用率が全児童の3%台に減少している。

親と子のテレフォン相談は、平成21年度事業目標指標(相談件数)に対して、平成17年度実績の達成率79.0%が平成18年度で45.0%に半減している。

以上のような目標を達成していない事業が見受けられた。

ウ 問題点等

(ア) 事業目標指標の設定

事業の性質上、指標の設定が困難であることなどから、事業目標指標が設定されていない事業も見受けられるが、できる限

り設定を行う必要があることから平成14年3月に総務省自治
行政局が作成した「行政評価指標設定の課題と考え方」等を参
考に事業目標指標の設定に努められたい。

a 事業目標指標未設定の事業

事業目標指標が未設定のものは、子ども居場所づくりの拡
充、子ども会リーダー研修会および幼児教育の充実にあって
は、例えば、事業回数、参加者数など、事業の成果を反映す
る指標を設定する必要がある。

また、平成21年度の設定がないものは、事業の成果が測
定できるよう目標の設定をすると共に、公民館にあっては例
えば受講者数など、学校開放事業は、利用者数など、公園・
緑地整備は、公園配置の計画など、事業の成果を反映する指
標を併せて検討する必要がある。

b 事業目標指標が適切でない事業

(a) 目標指標が合理的でないもの

事業目標指標が、合理的でない事業の、児童館、母と子
の家および児童遊園遊具等整備事業については、例えば、
利用数、維持管理の回数など、社会環境浄化活動事業は、
協力事業所数、立入調査員数など、適応指導教室の開設お
よびいじめ登校拒否等対策推進事業は、相談件数や指導に
より登校できるようになった児童生徒の割合など、事業の
成果を反映する新たな指標を設定する必要がある。

(b) 目標指標が明確でないもの

目標指標が明確でない事業の、青少年育成フォーラムに
ついては、例えば、参加者数など事業の成果を適切に反映
する新たな指標設定を検討する必要がある。

(イ) 事業目標指標の達成状況

事業目標指標の達成状況については、亀田青少年会館の一般
利用者数や青少年研修センターの主催事業開催数などが目標値
に達していないことから、目標数値の妥当性を含め、何らかの

見直し改善が必要と思われる。

(4) 経済性・効率性について

個別事業の実施のための予算が、経済的かつ効率的に使われているかを調査した結果は次のとおりである。

ア コストの設定は適切か

行政評価においては、行政資源の投入量を把握することになっているが、事業の効率性を評価するためには直接の事業費だけでは不十分であり、人件費の算定が不可欠とされている。

今回の調査では、事業費のほかに、この調査用に設けた方法で算出される人件費を含めた総コストを算定することとしているが、人件費は、この調査のために事業ごとに設定されているわけではないので、直接的な経費で概算可能な範囲とした。

なお、将来、事業評価制度が行われた場合には、具体的な数量が求められることも考えられるので、今後の動向等に留意し適切に対応されたい。

総コストの推移を見ると概ね減少傾向となっており、中には予算縮減等情勢の変化に対応した取り組みが見受けられた。

青少年育成フォーラムは、表6のとおり、4者主催事業の主管を市から他団体に移行する見直しにより、また、青少年研修センターは、事業回数等の見直しにより、親と子のテレフォン相談は、相談体制の見直しにより、社会環境浄化活動事業は、調査箇所の移動を公用車活用の見直しにより、それぞれ事業費の節減を図っている。なお、なかよし広場事業は、事業廃止の見直しによりコストが削減する予定である。

イ 事務の効率化の取組状況は適切か

情報共有の取組、関連分野・部局との連携状況などを事務の効率化の取組を項目に設定して調査した結果は、何らかの機会を通して職員間等の情報共有や必要に応じた関連分野・部局との連携の取り組みが見られ、児童館、母と子の家、亀田青少年会館、親と子のテレフォン相談および社会環境浄化活動事業にあっては、

事務マニュアルを活用している。

(5) 正確性・信頼性について

不測の事態に備え危機管理の対策を講じているか、また、提供しているサービス内容が分かりやすい方法で適切に情報提供されているかを調査した結果は次のとおりである。

ア 安全・正確を確保する対応は適切か

危機管理対策の整備状況について、事故未然防止・事故発生時マニュアルおよび誤り等をチェックする仕組みを項目に設定し調査した結果は、表7-1、表7-2のとおりである。

危機管理対策の整備状況について、児童の居場所づくりや少年非行等の支援の個人情報の管理は、訓練等何らかの対策が講じられているが、マニュアルがないものは、一層の安全性の向上のために、できるだけマニュアル化されることが望ましい。また、事務事業における個人の誤りチェックなどは、職員間の情報交換や活動等の記録の確認により行われている。一層の正確性を確保していくために、予めルールとして明文化し共有可能にされることが望ましい。

イ 適切に情報提供されているか

表7-3に記載のとおり、それぞれの事業の態様に合わせた方法により情報提供が概ね良好に行われている。

10 監査意見

厳しい財政状況の下で、提供される行政サービスが、多様化した市民ニーズに的確に対応しているかどうか、それが市民にとってどのような水準にあり、満足できるものであるかどうか、限られた財源のなかで、質とコストの両面から優れたサービスの提供がなされているか、行財政運営の有効性・効率性の観点から、行政活動の継続的な改革、改善が行われているかを、よりわかりやすい指標を用いて、市民にわかる形で情報提供していくことが求められ、行政の責務である。

こうした改革・改善を推進する手段として行政評価の導入は非常に

意義のあることと考えており，平成20年4月に策定された「函館市行政財政改革新5か年計画」によれば，事業評価制度について平成20年，21年に検討・試行し，平成22年度に実施する計画が掲げられており，本市に最も適した評価制度となるよう今後の展開に期待するものである。

なお，今回の行政監査は，抽出調査した事業を対象として試行的に行政評価的な監査を実施したが，対象とならなかったその他の事業についても，共通する課題を内在していると考えられるので，今後の事業評価制度実施を見据えた，適切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20年4月分～6月分)

函館市監査委員

函 監

平成 20 年 5 月 26 日

函館市議会議長 阿 部 善 一 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

函館市監査委員 佐 藤 憲 一

函館市監査委員 小野沢 猛 史

函館市監査委員 工 藤 恵 美

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により平成 20 年 4 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 20 年 5 月 26 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

中央卸売市場事業会計

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20年4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 2 0 年 4 月 末 日

区 分	預 金	現 金	計
会 計 管 理 者 所 管 会 計	円 5,436,866,641	円 414,625,348	円 5,851,491,989
企 業			
中央卸売市場事業	86,751,960	10,000	86,761,960
水道事業	207,860,087	553,346	208,413,433
温泉事業	5,319,763	491,470	5,811,233
公共下水道事業	6,142,553	30,000	6,172,553
会 社			
交通事業	18,520,264	3,914,995	22,435,259
病院事業	68,188,565	2,615,116	70,803,681
計			
小 計	392,783,192	7,614,927	400,398,119
合 計	5,829,649,833	422,240,275	6,251,890,108

一 時 繰 替 額 内 訳

平成 2 0 年 4 月 末 日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	2,340,000,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	1,990,000,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	815,000,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	55,000,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	105,000,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 老 人 保 健 医 療 事 業 特 別 会 計	1,046,000,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	1,250,000,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 風 力 発 電 事 業 特 別 会 計	5,500,000
1 9 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	10,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	1 9 年 度 一 般 会 計	11,700,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	502,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	250,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	230,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	100,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	5,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 老 人 保 健 医 療 事 業 特 別 会 計	51,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	100,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 風 力 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	60,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	2 0 年 度 一 般 会 計	1,400,000,000
財 政 調 整 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	307,642,352
育 英 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	87,500,000
土 地 開 発 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	1,098,811,177
亀 田 公 民 館 建 設 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	793,788
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	213,683,071
公 共 施 設 整 備 等 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	2,234,324,406
減 債 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	778,892,706
在 宅 福 祉 ふ れ あ い 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	1,543,337,642
国 際 交 流 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	238,500,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	101,000,000
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	419,075,981
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	108,795,758
介 護 給 付 費 準 備 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	464,066,498
障 害 者 福 祉 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	295,590,000
地 域 振 興 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	2,100,000,000
奨 学 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	164,739,000

収 支 状 况

2表 [平成19年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	124,695,769,777	117,499,155,030	112,779,923,194
特 別 会 計	112,534,344,140	110,581,852,314	104,133,684,862
港 湾 事 業	4,090,053,000	1,730,050,881	1,718,294,181
国 民 健 康 保 険 事 業	36,224,880,640	38,004,607,737	33,166,159,534
自 転 車 競 走 事 業	20,708,258,000	19,863,115,494	19,827,925,955
奨 学 資 金	44,588,000	77,360,038	43,143,288
水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業	247,078,000	210,863,923	207,020,150
老 人 保 健 医 療 事 業	32,850,543,000	33,095,988,067	31,961,948,453
介 護 保 険 事 業	18,286,293,500	17,222,518,875	17,086,383,990
風 力 発 電 事 業	21,821,000	15,424,375	14,372,389
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	60,829,000	361,922,924	108,436,922
計	237,230,113,917	228,081,007,344	216,913,608,056

況 調

平成20年4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
116,715,254,495	0	4,083,500,000	148,168,699
111,095,589,152	0	7,616,500,000	654,595,710
4,054,685,435	0	2,340,000,000	3,608,746
35,128,166,140	0	1,990,000,000	27,993,394
20,639,341,037	0	815,000,000	3,584,918
41,552,328	0	55,000,000	56,590,960
233,390,613	0	105,000,000	78,629,537
32,745,820,138	0	1,046,000,000	262,128,315
18,188,482,823	0	1,250,000,000	147,901,167
16,048,374	0	5,500,000	3,824,015
48,102,264	0	10,000,000	70,334,658
227,810,843,647	0	11,700,000,000	802,764,409

収 支 状

2表 [平成20年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	122,533,930,140	31,403,514,584	12,264,568,844
特 別 会 計	79,061,116,000	6,695,312,494	1,571,806,547
港 湾 事 業	4,403,000,000	123,200,210	23,858,944
国 民 健 康 保 険 事 業	32,939,537,000	2,207,315,029	10,758,096
自 転 車 競 走 事 業	16,632,866,000	56,950	56,350
奨 学 資 金	42,610,000	63,702,311	1,501,981
水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業	260,096,000	35,548,074	1,001,518
老 人 保 健 医 療 事 業	3,060,664,000	867,693,123	851,715,942
介 護 保 険 事 業	17,997,118,000	2,203,671,075	680,404,795
風 力 発 電 事 業	19,371,000	0	0
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	118,385,000	280,629,922	2,508,921
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	3,587,469,000	913,495,800	0
計	201,595,046,140	38,098,827,078	13,836,375,391
歳入歳出外現金			3,560,317,968
基 金			12,056,752,379
財 政 調 整			307,642,352
育 英			87,500,000
土 地 開 発			1,098,811,177
亀 田 公 民 館 建 設			793,788
社 会 福 祉 施 設 整 備			213,683,071
公 共 施 設 整 備 等			2,234,324,406
減 債			778,892,706
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,543,337,642
国 際 交 流			238,500,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			101,000,000
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			419,075,981
ス ポ ー ツ 振 興			108,795,758
介 護 給 付 費 準 備			464,066,498
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			4,000,000,000
奨 学			164,739,000
合 計			29,453,445,738

況 調

平成20年4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
14,857,619,651	5,000,000,000	△1,342,347,621	1,064,601,572
746,031,458	0	1,199,100,000	2,024,875,089
52,122,423	0	502,000,000	473,736,521
224,580,523	0	250,000,000	36,177,573
225,841,829	0	230,000,000	4,214,521
40,000	0	100,000	1,561,981
963,978	0	5,000,000	5,037,540
138,557,763	0	51,000,000	764,158,179
78,015,094	0	100,000,000	702,389,701
172,250	0	1,000,000	827,750
0	0	0	2,508,921
25,737,598	0	60,000,000	34,262,402
15,603,651,109	5,000,000,000	△143,247,621	3,089,476,661
2,101,067,049	0	△1,400,000,000	59,250,919
0	0	△10,156,752,379	1,900,000,000
0	0	△307,642,352	0
0	0	△87,500,000	0
0	0	△1,098,811,177	0
0	0	△793,788	0
0	0	△213,683,071	0
0	0	△2,234,324,406	0
0	0	△778,892,706	0
0	0	△1,543,337,642	0
0	0	△238,500,000	0
0	0	△101,000,000	0
0	0	△419,075,981	0
0	0	△108,795,758	0
0	0	△464,066,498	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△2,100,000,000	1,900,000,000
0	0	△164,739,000	0
17,704,718,158	5,000,000,000	△11,700,000,000	5,048,727,580

函館市中央卸売市場事業試算表

平成20年4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	
4,036,183,845	4,036,183,845		有形固定資産			
			減価償却累計額		1,535,520,048	
180,000	180,000		無形固定資産			
			投 資			
86,761,960	122,295,252	56,140,277	現 金 預 金	35,533,292	35,533,292	
20,530,939	34,168,170	13,353,871	未 収 金	13,637,231	13,637,231	
238,280	239,610		貯 蔵 品	1,330	1,330	
104,345	4,303,526	4,303,526	前 払 金	4,199,181	4,199,181	
23,175,000	23,175,000	16,875,000	その他流動資産			
4,167,174,369	4,220,545,403	90,672,674	[資産合計]	53,371,034	1,588,891,082	
			企 業 債			
			その他固定負債			
			一 時 借 入 金			
	12,190,631	12,190,631	未 払 金	9,666,489	18,897,342	
	1,618,086	1,618,086	その他流動負債	1,573,695	16,148,951	
	13,808,717	13,808,717	[負債合計]	11,240,184	35,046,293	
			自 己 資 本 金		17,140,600	
			借 入 資 本 金		632,728,169	
			資 本 剰 余 金		2,237,073,665	
			利 益 剰 余 金			
316,395,862	316,395,862		欠 損 金			
316,395,862	316,395,862		[資本合計]		2,886,942,434	
			営 業 収 益	12,794,154	12,794,154	
			営 業 外 収 益	41,290,817	41,290,817	
			特 別 利 益			
			[収益合計]	54,084,971	54,084,971	
14,214,798	14,214,798	14,214,798	営 業 費 用			
			営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
14,214,798	14,214,798	14,214,798	[費用合計]			
4,497,785,029	4,564,964,780	118,696,189	合 計	118,696,189	4,564,964,780	

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成20年4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	
49,670,612,525	49,670,812,525	4,542,125	200,000	200,000		
	190,000	190,000		19,097,278,248	19,097,088,248	
217,916,592	217,916,592					
208,413,433	1,875,010,736	881,938,719	1,666,597,303	1,666,597,303		
932,611,097	1,727,341,393	881,571,149	794,730,296	794,730,296		
797,000,000	1,018,000,000	1,018,000,000	221,000,000	221,000,000		
58,147,000	118,972,854	118,972,854	60,825,854	60,825,854		
150,000	150,000					
51,884,850,647	54,628,394,100	2,905,214,847	2,743,353,453	21,840,631,701	19,097,088,248	
				407,014	407,014	
	79,373,439	79,373,439	27,046,042	128,749,496	49,376,057	
			761,719	761,719	761,719	
	10,204,023	10,204,023	14,470,402	24,674,425	14,470,402	
	45,059,262	45,059,262	14,645,492	52,255,329	7,196,067	
	134,636,724	134,636,724	56,923,655	206,847,983	72,211,259	
				6,387,763,226	6,387,763,226	
				20,628,711,212	20,628,711,212	
			510,613	5,358,780,971	5,358,780,971	
				101,231,881	101,231,881	
			510,613	32,476,487,290	32,476,487,290	
	10,300	10,300	372,091,186	372,091,186	372,080,886	
			599,020	599,020	599,020	
			9,787	9,787	9,787	
	10,300	10,300	372,699,993	372,699,993	372,689,693	
133,583,359	133,583,359	133,583,359				
42,484	42,484	42,484				
133,625,843	133,625,843	133,625,843				
52,018,476,490	54,896,666,967	3,173,487,714	3,173,487,714	54,896,666,967	52,018,476,490	

函 館 市 温 泉 事 業 試 算 表

平成20年4月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	円	円	円			
702,510,543	702,510,543		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		378,510,580	378,510,580
1,062,217,480	1,062,217,480		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		470,939,426	470,939,426
644,159,834	644,159,834		熱帯植物園事業有形固定資産			
			熱帯植物園事業減価償却累計額		274,931,124	274,931,124
11,000,000	11,000,000		投 資			
5,811,233	344,973,857	342,158,718	現 金 預 金	339,162,624	339,162,624	
27,372,445	58,034,212	32,913,859	未 収 金	30,661,767	30,661,767	
			短 期 貸 付 金			
			前 払 費 用			
0	4,413,709	4,413,709	前 払 金	4,413,709	4,413,709	
			そ の 他 流 動 資 産			
2,453,071,535	2,827,309,635	379,486,286	[資 産 合 計]	374,238,100	1,498,619,230	1,124,381,130
	282,000,000	282,000,000	一 時 借 入 金	303,000,000	444,000,000	162,000,000
	6,729,492	6,729,492	未 払 金	1,009,151	12,009,730	5,280,238
			前 受 金			
	1,176,778	1,176,778	そ の 他 流 動 負 債	1,168,798	1,541,058	364,280
	289,906,270	289,906,270	[負 債 合 計]	305,177,949	457,550,788	167,644,518
			自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110
			借 入 資 本 金		740,671,277	740,671,277
			資 本 剰 余 金		108,086,763	108,086,763
378,396,770	378,396,770		欠 損 金			
378,396,770	378,396,770		[資 本 合 計]		1,549,466,150	1,549,466,150
			営 業 収 益	25,238,611	25,238,611	25,238,611
			営 業 外 収 益	48,261	48,261	48,261
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	25,286,872	25,286,872	25,286,872
35,253,271	35,253,271	35,253,271	営 業 費 用			
57,094	57,094	57,094	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
35,310,365	35,310,365	35,310,365	[費 用 合 計]			
2,866,778,670	3,530,923,040	704,702,921	合 計	704,702,921	3,530,923,040	2,866,778,670

函館市公共下水道事業試算表

平成20年4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 157,707,240,120	円 157,707,240,120	円 216,625,854	有形固定資産	円	円	円
			減価償却累計額		17,897,104,255	17,897,104,255
3,852,522,816	3,852,522,816		無形固定資産			
120,259,330	240,662,890	2,930,000	投 資	120,403,560	120,403,560	
6,172,553	608,028,014	602,344,673	現 金 預 金	601,855,461	601,855,461	
1,206,439,331	1,950,723,057	1,008,769,458	未 収 金	744,283,726	744,283,726	
			短 期 貸 付 金			
59,091,100	93,177,752	93,177,752	前 払 金	34,086,652	34,086,652	
14,470,402	24,674,425	14,470,402	他会計保管下水道使用料	10,204,023	10,204,023	
			その他流動資産			
162,966,195,652	164,477,029,074	1,938,318,139	〔資産合計〕	1,510,833,422	19,407,937,677	17,897,104,255
			企 業 債		3,090,000,000	3,090,000,000
	160,000,000	160,000,000	一 時 借 入 金	215,000,000	295,000,000	135,000,000
	239,599,234	239,599,234	未 払 金	39,527,255	321,942,764	82,343,530
	10,167,219	10,167,219	その他流動負債	8,680,431	13,190,049	3,022,830
	409,766,453	409,766,453	〔負債合計〕	263,207,686	3,720,132,813	3,310,366,360
			自 己 資 本 金		335,783,392	335,783,392
			借 入 資 本 金		65,910,651,469	65,910,651,469
			資 本 剰 余 金	198,989,000	74,913,934,214	74,913,934,214
			利 益 剰 余 金		223,301,478	223,301,478
			〔資本合計〕	198,989,000	141,383,670,553	141,383,670,553
			営 業 収 益	523,394,901	523,394,901	523,394,901
			営 業 外 収 益	53,120	53,120	53,120
			特 別 利 益	30,428	30,428	30,428
			〔収益合計〕	523,478,449	523,478,449	523,478,449
148,411,312	148,411,312	148,411,312	営 業 費 用			
11,791	11,791	11,791	営 業 外 費 用			
862	862	862	特 別 損 失			
148,423,965	148,423,965	148,423,965	〔費用合計〕			
163,114,619,617	165,035,219,492	2,496,508,557	合 計	2,496,508,557	165,035,219,492	163,114,619,617

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成20年4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 5,596,540,513	円 5,596,674,315	円 1,980,000	軌道事業運送施設 有形固定資産	円 133,802	円 133,802	円
	127,112	127,112	減価償却累計額		3,591,311,947	3,591,184,835
			建設仮勘定			
22,435,259	3,312,911,174	3,288,005,110	現金預金	3,290,475,915	3,290,475,915	
20,329,176	39,260,853	22,603,287	未収金	18,931,677	18,931,677	
44,969,849	45,409,788	173,250	貯蔵品	439,939	439,939	
0	615,825		前払費用	615,825	615,825	
0	31,911,076	31,911,076	前払金	31,911,076	31,911,076	
			その他流動資産			
5,684,274,797	9,026,910,143	3,344,799,835	[資産合計]	3,342,508,234	6,933,820,181	3,591,184,835
	1,420,000,000	1,420,000,000	一時借入金	1,370,000,000	2,790,000,000	1,370,000,000
	136,034,273	136,034,273	未払金	25,857,157	177,777,027	41,742,754
	7,431,900	7,431,900	前受金		7,431,900	0
	17,030,489	17,030,489	その他流動負債	18,392,328	22,873,753	5,843,264
	1,580,496,662	1,580,496,662	[負債合計]	1,414,249,485	2,998,082,680	1,417,586,018
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
			借入資本金		1,625,764,056	1,625,764,056
			資本剰余金	1,980,000	970,839,573	970,839,573
2,470,315,367	2,470,315,367		欠損金			
2,470,315,367	2,470,315,367		[資本合計]	1,980,000	2,979,260,533	2,979,260,533
	9,637,800	9,637,800	営業収益	149,780,955	149,780,955	140,143,155
			営業外収益	89,771,458	89,771,458	89,771,458
			特別利益			
	9,637,800	9,637,800	[収益合計]	239,552,413	239,552,413	229,914,613
62,216,658	62,252,887	62,252,887	営業費用	36,229	36,229	
1,139,177	1,139,177	1,139,177	営業外費用			
			特別損失			
63,355,835	63,392,064	63,392,064	[費用合計]	36,229	36,229	
8,217,945,999	13,150,752,036	4,998,326,361	合 計	4,998,326,361	13,150,752,036	8,217,945,999

函館市病院事業試算表

平成20年4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	
38,147,957,808	38,162,927,808		有形固定資産	14,970,000	14,970,000	
	14,221,500	14,221,500	減価償却累計額		12,778,676,991	12,764,455,491
5,360,000	5,360,000		投 資			
70,803,681	7,260,391,555	7,217,984,417	現 金 預 金	7,189,587,874	7,189,587,874	
2,780,268,966	4,635,199,513	1,834,731,143	未 収 金	1,854,930,547	1,854,930,547	
35,593,912	38,485,082	4,393,814	貯 蔵 品	2,891,170	2,891,170	
8,910,263	427,213,808	427,213,808	前 払 金	418,303,545	418,303,545	
			その他流動資産			
1,034,116,528	1,034,116,528		控除対象外消費税額			
42,083,011,158	51,577,915,794	9,498,544,682	[資産合計]	9,480,683,136	22,259,360,127	12,764,455,491
			他会計借入金			
	4,500,000,000	4,500,000,000	一 時 借 入 金	5,180,000,000	9,680,000,000	5,180,000,000
	1,913,415,324	1,913,415,324	未 払 金	308,694,302	2,474,570,847	561,155,523
	141,845,338	141,845,338	その他流動負債	146,671,185	194,483,039	52,637,701
	6,555,260,662	6,555,260,662	[負債合計]	5,635,365,487	12,349,053,886	5,793,793,224
			自己資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			借入資本金		26,610,277,612	26,610,277,612
			資本剰余金		3,527,649,354	3,527,649,354
10,350,089,225	10,350,089,225		欠 損 金			
10,350,089,225	10,350,089,225		[資本合計]		32,937,094,947	32,937,094,947
	68,112,726	68,112,726	函館病院医業収益	1,039,225,147	1,039,225,147	971,112,421
	189,586	189,586	恵山病院医業収益	39,907,133	39,907,133	39,717,547
	1,212,281	1,212,281	南茅部病院医業収益	26,038,359	26,038,359	24,826,078
			高等看護学院収益	51,474,400	51,474,400	51,474,400
	215,970	215,970	医 業 外 収 益	676,698,418	676,698,418	676,482,448
			特 別 利 益	22,536	22,536	22,536
	69,730,563	69,730,563	[収益合計]	1,833,365,993	1,833,365,993	1,763,635,430
725,269,702	725,752,855	725,752,855	函館病院医業費用	483,153	483,153	
40,713,635	40,714,035	40,714,035	恵山病院医業費用	400	400	
29,928,330	30,002,336	30,002,336	南茅部病院医業費用	74,006	74,006	
6,557,570	6,557,570	6,557,570	高等看護学院費用			
3,328,799	3,328,799	3,328,799	医 業 外 費 用			
20,080,673	20,080,673	20,080,673	特 別 損 失			
825,878,709	826,436,268	826,436,268	[費用合計]	557,559	557,559	
53,258,979,092	69,379,432,512	16,949,972,175	合 計	16,949,972,175	69,379,432,512	53,258,979,092

函 監

平成 20 年 6 月 27 日

函館市議会議長 阿 部 善 一 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

函館市監査委員 佐 藤 憲 一

函館市監査委員 小野沢 猛 史

函館市監査委員 工 藤 恵 美

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により平成 20 年 5 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 20 年 6 月 27 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

中央卸売市場事業会計

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20年5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 2 0 年 5 月 末 日

区 分	預 金	現 金	計
会 計 管 理 者 所 管 会 計	3,977,009,588	263,090,937	4,240,100,525
企 業 計			
中央卸売市場事業	86,581,834	292,262	86,874,096
水道事業	190,470,178	855,115	191,325,293
温泉事業	1,559,365	867,350	2,426,715
公共下水道事業	136,791,138	31,202	136,822,340
交通事業	17,841,529	5,103,060	22,944,589
病院事業	55,178,936	4,131,277	59,310,213
小 計	488,422,980	11,280,266	499,703,246
合 計	4,465,432,568	274,371,203	4,739,803,771

一 時 繰 替 額 内 訳

平成 2 0 年 5 月 末 日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	2,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	1,450,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	730,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	50,100,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	105,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 老 人 保 健 医 療 事 業 特 別 会 計	351,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 風 力 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
2 0 年 度 一 般 会 計	2 0 年 度 母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	20,000,000
2 0 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	2 0 年 度 一 般 会 計	500,000,000
2 0 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	2 0 年 度 一 般 会 計	240,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	2 0 年 度 一 般 会 計	1,400,000,000
財 政 調 整 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	8,009,166
育 英 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	500,000
育 英 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	87,000,000
土 地 開 発 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	10,187,849
亀 田 公 民 館 建 設 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	794,088
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	13,683,071
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	200,000,000
公 共 施 設 整 備 等 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	1,022,276,306
公 共 施 設 整 備 等 基 金	2 0 年 度 交 通 事 業 会 計	73,000,000
減 債 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	9,830,138
在 宅 福 祉 ふ れ あ い 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	43,337,642
在 宅 福 祉 ふ れ あ い 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	1,500,000,000
国 際 交 流 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	8,500,000
国 際 交 流 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	230,000,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	1,000,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	100,000,000
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	19,075,981
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	400,000,000
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	8,795,758
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	100,000,000
介 護 給 付 費 準 備 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	4,626,053
障 害 者 福 祉 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	5,590,000
障 害 者 福 祉 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	290,000,000
地 域 振 興 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	813,000,000
地 域 振 興 基 金	2 0 年 度 交 通 事 業 会 計	1,287,000,000
奨 学 基 金	2 0 年 度 一 般 会 計	4,739,000
奨 学 基 金	2 0 年 度 病 院 事 業 会 計	160,000,000

収 支 状

2表 [平成19年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	124,695,769,777	127,776,648,793	123,540,235,756
特 別 会 計	112,534,344,140	117,293,850,062	111,002,838,273
港 湾 事 業	4,090,053,000	4,098,834,160	4,093,283,004
国 民 健 康 保 険 事 業	36,224,880,640	39,689,367,069	34,958,483,528
自 転 車 競 走 事 業	20,708,258,000	19,863,747,155	19,863,747,155
奨 学 資 金	44,588,000	77,360,038	44,066,588
水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業	247,078,000	244,569,623	242,551,317
老 人 保 健 医 療 事 業	32,850,543,000	34,391,635,289	33,260,499,930
介 護 保 険 事 業	18,286,293,500	18,545,369,429	18,410,215,639
風 力 発 電 事 業	21,821,000	21,044,375	21,044,375
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	60,829,000	361,922,924	108,946,737
計	237,230,113,917	245,070,498,855	234,543,074,029

況 調

平成20年5月末日

支 出 済 額	繰 上 充 用 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
122,818,933,257	0	0	721,302,499
111,199,724,036	1,041,798,710	0	844,912,947
4,054,714,425	0	0	38,568,579
35,225,362,862	266,879,334	0	0
20,638,666,531	774,919,376	0	0
41,552,328	0	0	2,514,260
235,189,493	0	0	7,361,824
32,745,818,522	0	0	514,681,408
18,192,300,564	0	0	217,915,075
18,008,374	0	0	3,036,001
48,110,937	0	0	60,835,800
234,018,657,293	1,041,798,710	0	1,566,215,446

収 支 状

2表 [平成20年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	122,533,930,140	47,320,569,855	19,054,184,103
特 別 会 計	80,371,107,000	13,256,868,444	8,982,309,006
港 湾 事 業	4,403,000,000	137,238,534	84,193,004
国 民 健 康 保 険 事 業	33,469,528,000	3,991,657,017	1,800,171,422
自 転 車 競 走 事 業	17,412,866,000	2,065,025,278	2,064,983,988
奨 学 資 金	42,610,000	64,589,061	3,147,531
水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業	260,096,000	42,164,656	8,855,784
老 人 保 健 医 療 事 業	3,060,664,000	2,579,704,922	2,566,585,912
介 護 保 険 事 業	17,997,118,000	3,188,608,535	2,141,075,545
風 力 発 電 事 業	19,371,000	709,119	709,119
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	118,385,000	280,629,922	6,169,301
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	3,587,469,000	906,541,400	306,417,400
計	202,905,037,140	60,577,438,299	28,036,493,109
歳入歳出外現金			4,923,890,695
基 金			12,057,805,452
財 政 調 整			307,758,666
育 英			87,500,000
土 地 開 発			1,099,277,699
亀 田 公 民 館 建 設			794,088
社 会 福 祉 施 設 整 備			213,683,071
公 共 施 設 整 備 等			2,234,324,406
減 債			779,187,188
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,543,337,642
国 際 交 流			238,500,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			101,000,000
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			419,075,981
ス ポ ー ツ 振 興			108,795,758
介 護 給 付 費 準 備			464,241,953
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			4,000,000,000
奨 学			164,739,000
合 計			45,018,189,256

況 調

平成20年5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
19,285,067,221	0	591,845,052	360,961,934
10,578,983,156	0	1,969,100,000	372,425,850
78,365,237	0	2,000,000	7,827,767
3,202,129,938	0	1,450,000,000	48,041,484
2,783,014,540	0	730,000,000	11,969,448
13,287,555	0	50,100,000	39,959,976
45,332,420	0	105,000,000	68,523,364
2,852,690,662	0	351,000,000	64,895,250
1,555,486,873	0	△500,000,000	85,588,672
744,499	0	1,000,000	964,620
14,700,775	0	20,000,000	11,468,526
33,230,657	0	△240,000,000	33,186,743
29,864,050,377	0	2,560,945,052	733,387,784
3,483,393,400	0	△1,400,000,000	40,497,295
3,756,860,400	0	△6,400,945,052	1,900,000,000
299,749,500	0	△8,009,166	0
0	0	△87,500,000	0
1,089,089,850	0	△10,187,849	0
0	0	△794,088	0
0	0	△213,683,071	0
1,139,048,100	0	△1,095,276,306	0
769,357,050	0	△9,830,138	0
0	0	△1,543,337,642	0
0	0	△238,500,000	0
0	0	△101,000,000	0
0	0	△419,075,981	0
0	0	△108,795,758	0
459,615,900	0	△4,626,053	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△2,100,000,000	1,900,000,000
0	0	△164,739,000	0
37,104,304,177	0	△5,240,000,000	2,673,885,079

函館市中央卸売市場事業試算表

平成20年5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	
4,036,183,845	4,036,183,845		有形固定資産			
			減価償却累計額		1,535,520,048	1,535,520,048
180,000	180,000		無形固定資産			
			投 資			
86,874,096	138,046,600	15,751,348	現 金 預 金	15,639,212	51,172,504	
19,870,053	47,353,302	13,185,132	未 収 金	13,846,018	27,483,249	
237,460	239,610		貯 蔵 品	820	2,150	
277,238	8,681,237	4,377,711	前 払 金	4,204,818	8,403,999	
23,175,000	23,175,000		その他流動資産			
4,166,797,692	4,253,859,594	33,314,191	[資産合計]	33,690,868	1,622,581,950	1,535,520,048
			企 業 債			
			その他固定負債			
			一 時 借 入 金			
	20,958,493	8,767,862	未 払 金	5,229,434	24,126,776	3,168,283
	3,255,648	1,637,562	その他流動負債	1,676,357	17,825,308	14,569,660
	24,214,141	10,405,424	[負債合計]	6,905,791	41,952,084	17,737,943
			自 己 資 本 金		17,140,600	17,140,600
			借 入 資 本 金		632,728,169	632,728,169
			資 本 剰 余 金		2,237,073,665	2,237,073,665
			利 益 剰 余 金			
316,395,862	316,395,862		欠 損 金			
316,395,862	316,395,862		[資本合計]		2,886,942,434	2,886,942,434
			営 業 収 益	12,637,640	25,431,794	25,431,794
			営 業 外 収 益	550,342	41,841,159	41,841,159
			特 別 利 益			
			[収益合計]	13,187,982	67,272,953	67,272,953
24,279,824	24,279,824	10,065,026	営 業 費 用			
			営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
24,279,824	24,279,824	10,065,026	[費用合計]			
4,507,473,378	4,618,749,421	53,784,641	合 計	53,784,641	4,618,749,421	4,507,473,378

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成20年5月末日

借 方		勘 定 科 目	貸 方			
残 高	合 計		残 高			
	累 計			当 月	合 計	
円	円	円	円	円		
49,696,751,344	49,697,819,734	27,007,209	有形固定資産	868,390	1,068,390	
	978,500	788,500	減価償却累計額		19,097,278,248	19,096,299,748
217,916,592	217,916,592		投 資			
191,325,293	3,864,145,479	1,989,134,743	現 金 預 金	2,006,222,883	3,672,820,186	
774,602,582	3,134,318,256	1,406,976,863	未 収 金	1,564,985,378	2,359,715,674	
1,143,000,000	2,161,000,000	1,143,000,000	短 期 貸 付 金	797,000,000	1,018,000,000	
			前 払 費 用			
73,318,711	197,495,381	78,522,527	前 払 金	63,350,816	124,176,670	
150,000	150,000		その他流動資産			
52,097,064,522	59,273,823,942	4,645,429,842	〔資産合計〕	4,432,427,467	26,273,059,168	19,096,299,748
			企 業 債		407,014	407,014
			一 時 借 入 金			
	141,438,288	62,064,849	未 払 金	76,128,514	204,878,010	63,439,722
	761,719	761,719	前 受 金		761,719	0
	24,674,425	14,470,402	下水道使用料預り金	15,112,226	39,786,651	15,112,226
	60,096,916	15,037,654	その他流動負債	15,566,251	67,821,580	7,724,664
	226,971,348	92,334,624	〔負債合計〕	106,806,991	313,654,974	86,683,626
			自 己 資 本 金		6,387,763,226	6,387,763,226
			借 入 資 本 金		20,628,711,212	20,628,711,212
			資 本 剰 余 金	4,178,694	5,362,959,665	5,362,959,665
			利 益 剰 余 金		101,231,881	101,231,881
			〔資本合計〕	4,178,694	32,480,665,984	32,480,665,984
	25,300	15,000	営 業 収 益	351,227,325	723,318,511	723,293,211
			営 業 外 収 益	2,270,870	2,869,890	2,869,890
			特 別 利 益	10,094	19,881	19,881
	25,300	15,000	〔収益合計〕	353,508,289	726,208,282	726,182,982
292,714,704	292,714,704	159,131,345	営 業 費 用			
			営 業 外 費 用			
53,114	53,114	10,630	特 別 損 失			
292,767,818	292,767,818	159,141,975	〔費用合計〕			
52,389,832,340	59,793,588,408	4,896,921,441	合 計	4,896,921,441	59,793,588,408	52,389,832,340

函 館 市 温 泉 事 業 試 算 表

平成20年5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	
702,626,043	702,626,043	115,500	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		378,510,580	378,510,580
1,062,217,480	1,062,217,480		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		470,939,426	470,939,426
644,159,834	644,159,834		熱帯植物園事業有形固定資産			
			熱帯植物園事業減価償却累計額		274,931,124	274,931,124
11,000,000	11,000,000		投 資			
2,426,715	535,022,408	190,048,551	現 金 預 金	193,433,069	532,595,693	
25,510,070	97,472,983	39,438,771	未 収 金	41,301,146	71,962,913	
			短 期 貸 付 金			
			前 払 費 用			
128,009	8,933,971	4,520,262	前 払 金	4,392,253	8,805,962	
			そ の 他 流 動 資 産			
2,448,068,151	3,061,432,719	234,123,084	[資 産 合 計]	239,126,468	1,737,745,698	1,124,381,130
	444,000,000	162,000,000	一 時 借 入 金	143,000,000	587,000,000	143,000,000
	11,375,702	4,646,210	未 払 金	4,702,990	16,712,720	5,337,018
			前 受 金			
	2,343,275	1,166,497	そ の 他 流 動 負 債	1,165,047	2,706,105	362,830
	457,718,977	167,812,707	[負 債 合 計]	148,868,037	606,418,825	148,699,848
			自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110
			借 入 資 本 金		740,671,277	740,671,277
			資 本 剰 余 金		108,086,763	108,086,763
378,396,770	378,396,770		欠 損 金			
378,396,770	378,396,770		[資 本 合 計]		1,549,466,150	1,549,466,150
			営 業 収 益	27,250,095	52,488,706	52,488,706
			営 業 外 収 益	48,290	96,551	96,551
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	27,298,385	52,585,257	52,585,257
48,549,802	48,549,802	13,296,531	営 業 費 用			
117,662	117,662	60,568	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
48,667,464	48,667,464	13,357,099	[費 用 合 計]			
2,875,132,385	3,946,215,930	415,292,890	合 計	415,292,890	3,946,215,930	2,875,132,385

函館市公共下水道事業試算表

平成20年5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	
157,809,336,987	157,809,336,987	102,096,867	有形固定資産			
			減価償却累計額		17,897,104,255	17,897,104,255
3,852,522,816	3,852,522,816		無形固定資産			
134,219,660	257,610,890	16,948,000	投 資	2,987,670	123,391,230	
136,822,340	1,179,671,849	571,643,835	現 金 預 金	440,994,048	1,042,849,509	
1,018,549,357	2,865,043,606	914,320,549	未 収 金	1,102,210,523	1,846,494,249	
100,000,000	100,000,000	100,000,000	短 期 貸 付 金			
96,292,754	165,918,791	72,741,039	前 払 金	35,539,385	69,626,037	
15,112,226	39,786,651	15,112,226	他会計保管下水道使用料	14,470,402	24,674,425	
			その他流動資産			
163,162,856,140	166,269,891,590	1,792,862,516	[資 産 合 計]	1,596,202,028	21,004,139,705	17,897,104,255
			企 業 債		3,090,000,000	3,090,000,000
	295,000,000	135,000,000	一 時 借 入 金		295,000,000	0
	313,930,555	74,331,321	未 払 金	48,389,803	370,332,567	56,402,012
	19,078,831	8,911,612	その他流動負債	9,014,008	22,204,057	3,125,226
	628,009,386	218,242,933	[負 債 合 計]	57,403,811	3,777,536,624	3,149,527,238
			自 己 資 本 金		335,783,392	335,783,392
			借 入 資 本 金		65,910,651,469	65,910,651,469
			資 本 剰 余 金	88,935,000	75,002,869,214	75,002,869,214
			利 益 剰 余 金		223,301,478	223,301,478
			[資 本 合 計]	88,935,000	141,472,605,553	141,472,605,553
			営 業 収 益	367,651,841	891,046,742	891,046,742
			営 業 外 収 益	45,665	98,785	98,785
			特 別 利 益	29,650	60,078	60,078
			[収 益 合 計]	367,727,156	891,205,605	891,205,605
247,526,262	247,730,915	99,319,603	営 業 費 用	204,653	204,653	
55,419	55,419	43,628	営 業 外 費 用			
4,830	4,830	3,968	特 別 損 失			
247,586,511	247,791,164	99,367,199	[費 用 合 計]	204,653	204,653	
163,410,442,651	167,145,692,140	2,110,472,648	合 計	2,110,472,648	167,145,692,140	163,410,442,651

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成20年5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
5,596,540,513	5,596,674,315		軌道事業運送施設 有形固定資産		133,802	
	127,112		減価償却累計額		3,591,311,947	3,591,184,835
			建設仮勘定			
22,944,589	6,297,010,695	2,984,099,521	現金預金	2,983,590,191	6,274,066,106	
18,802,100	55,659,691	16,398,838	未収金	17,925,914	36,857,591	
55,766,401	56,961,258	11,551,470	貯蔵品	754,918	1,194,857	
0	615,825		前払費用		615,825	
2,663,631	67,594,038	35,682,962	前払金	33,019,331	64,930,407	
			その他流動資産			
5,696,717,234	12,074,642,934	3,047,732,791	[資産合計]	3,035,290,354	9,969,110,535	3,591,184,835
	2,790,000,000	1,370,000,000	一時借入金	1,360,000,000	4,150,000,000	1,360,000,000
	164,908,562	28,874,289	未払金	34,606,216	212,383,243	47,474,681
	7,431,900		前受金	24,000	7,455,900	24,000
	32,480,661	15,450,172	その他流動負債	14,012,218	36,885,971	4,405,310
	2,994,821,123	1,414,324,461	[負債合計]	1,408,642,434	4,406,725,114	1,411,903,991
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
			借入資本金		1,625,764,056	1,625,764,056
			資本剰余金		970,839,573	970,839,573
2,470,315,367	2,470,315,367		欠損金			
2,470,315,367	2,470,315,367		[資本合計]		2,979,260,533	2,979,260,533
	19,692,240	10,054,440	営業収益	85,578,309	235,359,264	215,667,024
			営業外収益	3,577,943	93,349,401	93,349,401
			特別利益			
	19,692,240	10,054,440	[収益合計]	89,156,252	328,708,665	309,016,425
121,876,554	121,925,645	59,672,758	営業費用	12,862	49,091	
2,456,629	2,456,629	1,317,452	営業外費用			
			特別損失			
124,333,183	124,382,274	60,990,210	[費用合計]	12,862	49,091	
8,291,365,784	17,683,853,938	4,533,101,902	合 計	4,533,101,902	17,683,853,938	8,291,365,784

函館市病院事業試算表

平成20年5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	
38,147,957,808	38,162,927,808		有形固定資産		14,970,000	
	14,221,500		減価償却累計額		12,778,676,991	12,764,455,491
5,640,000	5,640,000	280,000	投 資			
59,310,213	13,997,571,373	6,737,179,818	現 金 預 金	6,748,673,286	13,938,261,160	
2,607,770,430	5,761,220,685	1,126,021,172	未 収 金	1,298,519,708	3,153,450,255	
52,988,780	379,692,955	341,207,873	貯 蔵 品	323,813,005	326,704,175	
28,379,293	877,778,786	450,564,978	前 払 金	431,095,948	849,399,493	
			その他流動資産			
1,034,116,528	1,034,116,528		控除対象外消費税額			
41,936,163,052	60,233,169,635	8,655,253,841	[資産合計]	8,802,101,947	31,061,462,074	12,764,455,491
			他会計借入金			
	9,950,000,000	5,450,000,000	一 時 借 入 金	5,250,000,000	14,930,000,000	4,980,000,000
	2,377,950,215	464,534,891	未 払 金	689,373,807	3,163,944,654	785,994,439
	286,806,105	144,960,767	その他流動負債	142,466,449	336,949,488	50,143,383
	12,614,756,320	6,059,495,658	[負債合計]	6,081,840,256	18,430,894,142	5,816,137,822
			自己資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			借入資本金		26,610,277,612	26,610,277,612
			資本剰余金		3,527,649,354	3,527,649,354
10,350,089,225	10,350,089,225		欠 損 金			
10,350,089,225	10,350,089,225		[資本合計]		32,937,094,947	32,937,094,947
	124,082,685	55,969,959	函館病院医業収益	1,029,011,870	2,068,237,017	1,944,154,332
	961,364	771,778	恵山病院医業収益	41,170,427	81,077,560	80,116,196
	1,471,088	258,807	南茅部病院医業収益	27,131,005	53,169,364	51,698,276
	198,000	198,000	高等看護学院収益		51,474,400	51,276,400
	428,300	212,330	医 業 外 収 益	10,664,767	687,363,185	686,934,885
			特 別 利 益		22,536	22,536
	127,141,437	57,410,874	[収益合計]	1,107,978,069	2,941,344,062	2,814,202,625
1,847,817,108	1,848,877,192	1,123,124,337	函館病院医業費用	576,931	1,060,084	
85,055,941	85,171,691	44,457,656	恵山病院医業費用	115,350	115,750	
72,167,174	74,225,369	44,223,033	南茅部病院医業費用	1,984,189	2,058,195	
13,250,346	13,250,346	6,692,776	高等看護学院費用			
6,986,232	7,641,467	4,312,668	医 業 外 費 用	655,235	655,235	
20,361,807	20,361,807	281,134	特 別 損 失			
2,045,638,608	2,049,527,872	1,223,091,604	[費用合計]	3,331,705	3,889,264	
54,331,890,885	85,374,684,489	15,995,251,977	合 計	15,995,251,977	85,374,684,489	54,331,890,885

函 監

平成 20 年 7 月 25 日

函館市議会議長 阿 部 善 一 様

函館市監査委員 近 江 茂 樹

函館市監査委員 佐 藤 憲 一

函館市監査委員 小野沢 猛 史

函館市監査委員 工 藤 恵 美

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により平成 20 年 6 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 20 年 7 月 25 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

中央卸売市場事業会計

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20年6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 20 年 6 月 末 日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会 計 管 理 者 所 管 会 計	8,557,534,585	90,645,346	8,648,179,931
企 業 会 計			
中央卸売市場事業	81,575,334	10,000	81,585,334
水道事業	197,961,489	575,960	198,537,449
温泉事業	3,991,038	321,665	4,312,703
公共下水道事業	141,519,969	32,000	141,551,969
交通事業	23,271,034	3,769,520	27,040,554
病院事業	63,522,468	2,037,925	65,560,393
小 計	511,841,332	6,747,070	518,588,402
合 計	9,069,375,917	97,392,416	9,166,768,333

一 時 繰 替 額 内 訳

平成 20 年 6 月 末 日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	2,000,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	3,950,000,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	1,730,000,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	50,100,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	105,000,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 老 人 保 健 医 療 事 業 特 別 会 計	351,000,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 風 力 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	20,000,000
20 年 度 一 般 会 計	20 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	260,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	20 年 度 一 般 会 計	400,000,000
財 政 調 整 基 金	20 年 度 一 般 会 計	8,012,267
育 英 基 金	20 年 度 一 般 会 計	500,000
育 英 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	87,000,000
土 地 開 発 基 金	20 年 度 一 般 会 計	10,191,794
亀 田 公 民 館 建 設 基 金	20 年 度 一 般 会 計	794,395
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	20 年 度 一 般 会 計	13,683,071
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	200,000,000
公 共 施 設 整 備 等 基 金	20 年 度 一 般 会 計	852,276,306
公 共 施 設 整 備 等 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	100,000,000
公 共 施 設 整 備 等 基 金	20 年 度 交 通 事 業 会 計	143,000,000
減 債 基 金	20 年 度 一 般 会 計	9,833,945
在 宅 福 祉 ふ れ あ い 基 金	20 年 度 一 般 会 計	43,337,642
在 宅 福 祉 ふ れ あ い 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	1,500,000,000
国 際 交 流 基 金	20 年 度 一 般 会 計	8,500,000
国 際 交 流 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	230,000,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	20 年 度 一 般 会 計	1,000,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	100,000,000
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み 基 金	20 年 度 一 般 会 計	19,075,981
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	400,000,000
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	20 年 度 一 般 会 計	8,795,758
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	100,000,000
介 護 給 付 費 準 備 基 金	20 年 度 一 般 会 計	4,627,844
障 害 者 福 祉 基 金	20 年 度 一 般 会 計	5,590,000
障 害 者 福 祉 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	290,000,000
地 域 振 興 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	813,000,000
地 域 振 興 基 金	20 年 度 交 通 事 業 会 計	1,287,000,000
奨 学 基 金	20 年 度 一 般 会 計	4,739,000
奨 学 基 金	20 年 度 病 院 事 業 会 計	160,000,000

収 支 状

2表 [平成20年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	123,269,849,140	60,312,168,923	33,047,412,556
特 別 会 計	81,048,017,000	28,191,183,876	14,002,904,374
港 湾 事 業	4,403,000,000	189,984,030	151,547,056
国 民 健 康 保 険 事 業	33,469,528,000	15,094,372,416	4,092,174,495
自 転 車 競 走 事 業	17,412,866,000	3,140,271,843	3,138,347,494
奨 学 資 金	42,610,000	75,054,422	10,867,592
水 産 物 地 方 卸 売 市 場 事 業	260,096,000	56,650,394	26,315,176
老 人 保 健 医 療 事 業	3,580,401,000	4,225,670,125	3,083,596,885
介 護 保 険 事 業	18,154,291,000	4,133,455,151	3,116,245,316
風 力 発 電 事 業	19,371,000	4,820,614	4,820,614
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	118,385,000	365,647,481	73,593,846
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	3,587,469,000	905,257,400	305,395,900
計	204,317,866,140	88,503,352,799	47,050,316,930
歳入歳出外現金			8,584,759,009
基 金			12,057,818,403
財 政 調 整			307,761,767
育 英			87,500,000
土 地 開 発			1,099,281,644
亀 田 公 民 館 建 設			794,395
社 会 福 祉 施 設 整 備			213,683,071
公 共 施 設 整 備 等			2,234,324,406
減 債			779,190,995
在 宅 福 祉 ふ れ あ い			1,543,337,642
国 際 交 流			238,500,000
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			101,000,000
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み			419,075,981
ス ポ ー ツ 振 興			108,795,758
介 護 給 付 費 準 備			464,243,744
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			4,000,000,000
奨 学			164,739,000
合 計			67,692,894,342

況 調

平成20年6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
26,580,209,904	0	△5,078,141,997	1,389,060,655
17,412,050,899	0	6,469,100,000	3,059,953,475
136,781,066	0	2,000,000	16,765,990
6,247,461,793	0	3,950,000,000	1,794,712,702
4,638,130,117	0	1,730,000,000	230,217,377
13,606,238	0	50,100,000	47,361,354
56,675,385	0	105,000,000	74,639,791
2,903,062,872	0	351,000,000	531,534,013
3,039,985,702	0	0	76,259,614
2,753,825	0	1,000,000	3,066,789
17,979,770	0	20,000,000	75,614,076
355,614,131	0	260,000,000	209,781,769
43,992,260,803	0	1,390,958,003	4,449,014,130
5,885,593,208	0	△400,000,000	2,299,165,801
3,756,860,400	0	△6,400,958,003	1,900,000,000
299,749,500	0	△8,012,267	0
0	0	△87,500,000	0
1,089,089,850	0	△10,191,794	0
0	0	△794,395	0
0	0	△213,683,071	0
1,139,048,100	0	△1,095,276,306	0
769,357,050	0	△9,833,945	0
0	0	△1,543,337,642	0
0	0	△238,500,000	0
0	0	△101,000,000	0
0	0	△419,075,981	0
0	0	△108,795,758	0
459,615,900	0	△4,627,844	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△2,100,000,000	1,900,000,000
0	0	△164,739,000	0
53,634,714,411	0	△5,410,000,000	8,648,179,931

函館市中央卸売市場事業試算表

平成20年6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
4,036,183,845	4,036,183,845		有形固定資産			
			減価償却累計額		1,535,520,048	1,535,520,048
180,000	180,000		無形固定資産			
			投 資			
81,585,334	156,624,020	18,577,420	現金預金	23,866,182	75,038,686	
20,431,030	62,035,960	14,682,658	未 収 金	14,121,681	41,604,930	
236,450	239,610		貯 蔵 品	1,010	3,160	
330,097	20,827,671	12,146,434	前 払 金	12,093,575	20,497,574	
23,175,000	23,175,000		その他流動資産			
4,162,121,756	4,299,266,106	45,406,512	[資産合計]	50,082,448	1,672,664,398	1,535,520,048
			企 業 債			
			その他固定負債			
			一 時 借 入 金			
	27,159,720	6,201,227	未 払 金	6,553,798	30,680,574	3,520,854
	6,678,490	3,422,842	その他流動負債	4,173,277	21,998,585	15,320,095
	33,838,210	9,624,069	[負債合計]	10,727,075	52,679,159	18,840,949
			自 己 資 本 金		17,140,600	17,140,600
			借 入 資 本 金		632,728,169	632,728,169
			資 本 剰 余 金		2,237,073,665	2,237,073,665
			利 益 剰 余 金			
316,395,862	316,395,862		欠 損 金			
316,395,862	316,395,862		[資本合計]		2,886,942,434	2,886,942,434
			営 業 収 益	14,133,022	39,564,816	39,564,816
			営 業 外 収 益	549,836	42,390,995	42,390,995
			特 別 利 益			
			[収益合計]	14,682,858	81,955,811	81,955,811
44,741,624	44,741,624	20,461,800	営 業 費 用			
			営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
44,741,624	44,741,624	20,461,800	[費用合計]			
4,523,259,242	4,694,241,802	75,492,381	合 計	75,492,381	4,694,241,802	4,523,259,242

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成20年6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
49,753,712,308	49,754,780,698	56,960,964	有形固定資産	1,068,390
	978,500		減価償却累計額	19,097,278,248
217,916,592	217,916,592		投 資	
198,537,449	5,883,471,956	2,019,326,477	現 金 預 金	2,012,114,321
823,584,149	4,237,341,802	1,103,023,546	未 収 金	3,413,757,653
1,148,000,000	3,311,000,000	1,150,000,000	短 期 貸 付 金	2,163,000,000
			前 払 費 用	
57,617,219	389,872,624	192,377,243	前 払 金	332,255,405
150,000	150,000		その他流動資産	
52,199,517,717	63,795,512,172	4,521,688,230	[資産合計]	30,692,294,203
			企 業 債	407,014
			一 時 借 入 金	
	245,934,724	104,496,436	未 払 金	58,817,161
	761,719		前 受 金	0
	39,786,651	15,112,226	下水道使用料預り金	16,642,341
	91,082,882	30,985,966	その他流動負債	16,683,820
	377,565,976	150,594,628	[負債合計]	470,116,312
			自 己 資 本 金	6,387,763,226
			借 入 資 本 金	20,628,711,212
			資 本 剰 余 金	5,368,448,425
			利 益 剰 余 金	101,231,881
			[資本合計]	32,486,154,744
	40,900	15,600	営 業 収 益	1,116,286,916
			営 業 外 収 益	3,530,010
			特 別 利 益	29,209
	40,900	15,600	[収益合計]	1,119,805,235
595,207,252	595,207,252	302,492,548	営 業 費 用	
			営 業 外 費 用	
85,094	85,094	31,980	特 別 損 失	
595,292,346	595,292,346	302,524,528	[費用合計]	
52,794,810,063	64,768,411,394	4,974,822,986	合 計	64,768,411,394

函館市温泉事業試算表

平成20年6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 702,722,193	円 704,456,193	円 1,830,150	温泉供給事業有形固定資産	円 1,734,000	円 1,734,000	
	1,647,300	1,647,300	温泉供給事業減価償却累計額		378,510,580	376,863,280
1,062,217,480	1,062,217,480		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		470,939,426	470,939,426
644,159,834	644,159,834		熱帯植物園事業有形固定資産			
			熱帯植物園事業減価償却累計額		274,931,124	274,931,124
11,000,000	11,000,000		投 資			
4,312,703	726,228,540	191,206,132	現 金 預 金	189,320,144	721,915,837	
25,617,170	131,650,995	34,178,012	未 収 金	34,070,912	106,033,825	
			短 期 貸 付 金			
			前 払 費 用			
126,986	22,089,151	13,155,180	前 払 金	13,156,203	21,962,165	
			そ の 他 流 動 資 産			
2,450,156,366	3,303,449,493	242,016,774	[資 産 合 計]	238,281,259	1,976,026,957	1,122,733,830
	589,000,000	145,000,000	一 時 借 入 金	150,000,000	737,000,000	148,000,000
	21,339,565	9,963,863	未 払 金	7,188,059	23,900,779	2,561,214
			前 受 金			
	4,611,639	2,268,364	そ の 他 流 動 負 債	2,870,922	5,577,027	965,388
	614,951,204	157,232,227	[負 債 合 計]	160,058,981	766,477,806	151,526,602
			自 己 資 本 金		700,708,110	700,708,110
			借 入 資 本 金		740,671,277	740,671,277
			資 本 剰 余 金		108,086,763	108,086,763
378,396,770	378,396,770		欠 損 金			
378,396,770	378,396,770		[資 本 合 計]		1,549,466,150	1,549,466,150
			営 業 収 益	23,964,050	76,452,756	76,452,756
			営 業 外 収 益	48,852	145,403	145,403
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	24,012,902	76,598,159	76,598,159
71,598,456	71,614,464	23,064,662	営 業 費 用	16,008	16,008	
173,149	173,149	55,487	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
71,771,605	71,787,613	23,120,149	[費 用 合 計]	16,008	16,008	
2,900,324,741	4,368,585,080	422,369,150	合 計	422,369,150	4,368,585,080	2,900,324,741

函館市公共下水道事業試算表

平成20年6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	
157,848,111,339	157,848,111,339	38,774,352	有形固定資産			
			減価償却累計額		17,897,104,255	17,897,104,255
3,852,522,816	3,852,522,816		無形固定資産			
150,978,860	278,631,890	21,021,000	投 資	4,261,800	127,653,030	
141,551,969	1,686,577,597	506,905,748	現 金 預 金	502,176,119	1,545,025,628	
1,067,859,123	3,658,262,564	793,218,958	未 収 金	743,909,192	2,590,403,441	
200,000,000	300,000,000	200,000,000	短 期 貸 付 金	100,000,000	100,000,000	
127,516,227	322,882,033	156,963,242	前 払 金	125,739,769	195,365,806	
16,642,341	56,428,992	16,642,341	他会計保管下水道使用料	15,112,226	39,786,651	
			その他流動資産			
163,405,182,675	168,003,417,231	1,733,525,641	[資 産 合 計]	1,491,199,106	22,495,338,811	17,897,104,255
			企 業 債		3,090,000,000	3,090,000,000
	295,000,000		一 時 借 入 金		295,000,000	0
	398,971,429	85,040,874	未 払 金	59,962,804	430,295,371	31,323,942
	37,106,574	18,027,743	その他流動負債	23,940,920	46,144,977	9,038,403
	731,078,003	103,068,617	[負 債 合 計]	83,903,724	3,861,440,348	3,130,362,345
			自 己 資 本 金		335,783,392	335,783,392
			借 入 資 本 金		65,910,651,469	65,910,651,469
			資 本 剰 余 金	9,784,720	75,012,653,934	75,012,653,934
			利 益 剰 余 金		223,301,478	223,301,478
			[資 本 合 計]	9,784,720	141,482,390,273	141,482,390,273
			営 業 収 益	425,196,872	1,316,243,614	1,316,243,614
			営 業 外 収 益	74,717	173,502	173,502
			特 別 利 益	28,710	88,788	88,788
			[収 益 合 計]	425,300,299	1,316,505,904	1,316,505,904
421,089,174	421,293,827	173,562,912	営 業 費 用		204,653	
55,419	55,419		営 業 外 費 用			
35,509	35,509	30,679	特 別 損 失			
421,180,102	421,384,755	173,593,591	[費 用 合 計]		204,653	
163,826,362,777	169,155,879,989	2,010,187,849	合 計	2,010,187,849	169,155,879,989	163,826,362,777

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成20年6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
5,596,540,513	5,596,674,315		軌道事業運送施設 有形固定資産		133,802	
	127,112		減価償却累計額		3,591,311,947	3,591,184,835
			建設仮勘定			
27,040,554	6,720,468,651	423,457,956	現金預金	419,361,991	6,693,428,097	
20,303,778	73,816,034	18,156,343	未収金	16,654,665	53,512,256	
57,749,714	60,751,128	3,789,870	貯蔵品	1,806,557	3,001,414	
0	615,825		前払費用		615,825	
2,598,239	153,486,608	85,892,570	前払金	85,957,962	150,888,369	
			その他流動資産			
5,704,232,798	12,605,939,673	531,296,739	[資産合計]	523,781,175	10,492,891,710	3,591,184,835
	4,210,000,000	1,420,000,000	一時借入金	1,490,000,000	5,640,000,000	1,430,000,000
	212,408,508	47,499,946	未払金	32,773,186	245,156,429	32,747,921
	7,455,900	24,000	前受金		7,455,900	0
	59,462,465	26,981,804	その他流動負債	30,301,824	67,187,795	7,725,330
	4,489,326,873	1,494,505,750	[負債合計]	1,553,075,010	5,959,800,124	1,470,473,251
			自己資本金		382,656,904	382,656,904
			借入資本金		1,625,764,056	1,625,764,056
			資本剰余金		970,839,573	970,839,573
2,470,315,367	2,470,315,367		欠損金			
2,470,315,367	2,470,315,367		[資本合計]		2,979,260,533	2,979,260,533
	29,728,160	10,035,920	営業収益	87,023,533	322,382,797	292,654,637
			営業外収益	6,061	93,355,462	93,355,462
			特別利益			
	29,728,160	10,035,920	[収益合計]	87,029,594	415,738,259	386,010,099
249,140,046	249,199,900	127,274,255	営業費用	10,763	59,854	
3,240,507	3,240,507	783,878	営業外費用			
			特別損失			
252,380,553	252,440,407	128,058,133	[費用合計]	10,763	59,854	
8,426,928,718	19,847,750,480	2,163,896,542	合 計	2,163,896,542	19,847,750,480	8,426,928,718

函館市病院事業試算表

平成20年6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	
38,147,957,808	38,162,927,808		有形固定資産		14,970,000	
	14,221,500		減価償却累計額		12,778,676,991	
5,420,000	5,780,000	140,000	投 資	360,000	360,000	
65,560,393	22,072,204,158	8,074,632,785	現 金 預 金	8,068,382,605	22,006,643,765	
2,699,213,863	6,991,145,923	1,229,925,238	未 収 金	1,138,481,805	4,291,932,060	
60,031,550	546,679,460	166,986,505	貯 蔵 品	159,943,735	486,647,910	
31,282,759	1,937,282,539	1,059,503,753	前 払 金	1,056,600,287	1,905,999,780	
			その他流動資産			
1,034,116,528	1,034,116,528		控除対象外消費税額			
42,043,582,901	70,764,357,916	10,531,188,281	[資産合計]	10,423,768,432	41,485,230,506	
			他会計借入金			
	15,830,000,000	5,880,000,000	一 時 借 入 金	6,580,000,000	21,510,000,000	
	2,922,583,954	544,633,739	未 払 金	507,801,875	3,671,746,529	
	542,049,971	255,243,866	その他流動負債	333,785,091	670,734,579	
	19,294,633,925	6,679,877,605	[負債合計]	7,421,586,966	25,852,481,108	
			自己資本金		2,799,167,981	
			借入資本金		26,610,277,612	
			資本剰余金		3,527,649,354	
10,350,089,225	10,350,089,225		欠 損 金			
10,350,089,225	10,350,089,225		[資本合計]		32,937,094,947	
	213,831,956	89,749,271	函館病院医業収益	1,155,240,741	3,223,477,758	
	1,824,959	863,595	恵山病院医業収益	38,748,852	119,826,412	
	2,664,573	1,193,485	南茅部病院医業収益	24,638,134	77,807,498	
	858,000	660,000	高等看護学院収益		51,474,400	
	702,810	274,510	医 業 外 収 益	11,338,595	698,701,780	
			特 別 利 益		22,536	
	219,882,298	92,740,861	[収益合計]	1,229,966,322	4,171,310,384	
3,437,363,742	3,439,788,610	1,590,911,418	函館病院医業費用	1,364,784	2,424,868	
174,566,101	174,681,851	89,510,160	恵山病院医業費用		115,750	
143,000,106	145,160,140	70,934,771	南茅部病院医業費用	101,839	2,160,034	
31,031,082	31,031,082	17,780,736	高等看護学院費用			
9,904,690	11,101,460	3,459,993	医 業 外 費 用	541,535	1,196,770	
21,287,860	21,287,860	926,053	特 別 損 失			
3,817,153,581	3,823,051,003	1,773,523,131	[費用合計]	2,008,158	5,897,422	
56,210,825,707	104,452,014,367	19,077,329,878	合 計	19,077,329,878	104,452,014,367	