

平成28年

第4回市議会定例会 報告第4号

定期監査，財政援助団体等監査および例月現金出納検査報告

平成28年度定期監査，財政援助団体等監査および平成28年7月，8月，9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28年12月2日提出

函館市議会議長 佐 古 一 夫

監 査 報 告 書

(平成28年12月報告)

函館市監査委員

目 次

監査報告第1号

定期監査の結果に関する報告の提出について

(教育委員会事務局) 1

監査報告第2号

財政援助団体等監査の結果に関する報告の提出について

(函館市青年サークル協議会グループ) . . . 5

函 監

平成28年11月16日

函館市議会議長 佐 古 一 夫 様

函館市監査委員 山 田 潤 一

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 吉 田 崇 仁

函館市監査委員 阿 部 善 一

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第1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、教育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。

平成28年度 定期監査結果報告書（教育委員会事務局）

1 監査の対象部局

教育委員会事務局

2 監査の対象

財務監査

平成28年4月1日から平成28年7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28年8月31日から平成28年11月10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，概ね適正に執行されていたが，教育施設実地監査において改善を要する点が見受けられた。

イ 現金取扱事務について

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

ウ 庶務的事務について

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

(2) 個別的事項

ア 支出事務について

支出事務においては、海水浴場開設経費を対象とし、支出負担行為から支出命令に至るまでの執行状況を支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、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、校舎等環境整備業務委託を対象とし、契約から支出命令に至るまでの執行状況を契約書、支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、適正に執行されていた。

(3) 教育施設実地監査

ア 予算の執行について

予算の執行においては、配当予算の執行状況を支出負担行為伺書等の関係書類をもとに検査した結果、次のとおり改善を要する点が見受けられた。

(ア) 指摘事項

物品の調達事務に関し、小学校および中学校において、支出負担行為伺書起票前の見積合せや形質の違う物品の一括調達など、これまでの監査でも指摘していた取扱いが散見されたことから、学校事務職員を対象として行われる事務研修会において、さらなる指導に努められたい。

また、函館市立学校職員の自家用車の公用使用に関する要綱第9条の2の規定により、函館市教育委員会の主催する会議等であって、教育長が別に定めるものに出席するために自家用車を公用に使用した場合は燃料費を支給すべきところ、市費から支給せず、道費から支給していた学校があったことから、要綱に則った適切な事務の執行を徹底されたい。

イ 現金取扱事務について

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

ウ 庶務的事務について

庶務的事務においては、出勤簿、休暇承認簿、時間外勤務命令

簿等の関係書類をもとに検査した結果、適正に処理されていた。

函 監

平成28年11月16日

函館市議会議長 佐 古 一 夫 様

函館市監査委員 山 田 潤 一

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 吉 田 崇 仁

函館市監査委員 阿 部 善 一

財政援助団体等監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第2号)

地方自治法第199条第7項に規定する財政援助団体等監査を、函館市青年サークル協議会グループを対象として実施したので、同条第9項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

平成28年度 財政援助団体等監査結果報告書

1 監査の対象団体

函館市青年サークル協議会グループ

2 監査の対象

公の施設の指定管理者監査

平成27年度において、函館市から函館市青年センターの指定管理者に指定された函館市青年サークル協議会グループにおける当該施設の管理業務に係る出納、その他これらに関連する事務

3 監査の期間

平成28年8月31日から平成28年11月10日まで

4 監査の方法

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

5 監査の結果

公の施設の指定管理者監査の結果、次のとおり改善等を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

指定管理者が行う事業については、函館市青年センターの管理に関する協定書（以下「協定書」という。）および函館市青年センター管理業務処理要領（以下「要領」という。）において、承認を受けた事業計画に基づき実施するとしているところ、指定管理者は計画にない教養講座について、教育委員会に届け出ることなく実施していたほか、自主（主催）事業について、口頭により実施についての連絡をしたものの、承認手続きを経ないまま実施した事業があったことから、協定書および要領に則った適切な手続きが図られるよう、指定管理者への指導はもとより、業務実施状況の確認の徹底に努められたい。

(2) 意見

教養講座については、指定管理者が行う業務として管理委託料に所要経費が積算され、また、要領において、指定管理者は講座事業実施にあたっては実費相当分の費用を受講料として徴収することができるとしているところ、指定管理者は当該実費相当分を超えて受講料を徴収していることから、その取扱いについては、管理委託料の積算と合わせ整理する必要があるものと思料する。

例月現金出納検査報告書

(平成28年7月分～9月分)

函館市監査委員

函 監

平成 2 8 年 8 月 2 3 日

函館市議会議長 佐 古 一 夫 様

函館市監査委員 山 田 潤 一

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 吉 田 崇 仁

函館市監査委員 阿 部 善 一

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 8 年 7 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 8 年 8 月 2 3 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

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28年7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28年7月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	16,931,535,617	4,351,883	16,935,887,500
企業会計	水道事業	755,655,779	1,515,869
	公共下水道事業	615,686,593	11,500
	交通事業	117,410,558	8,143,187
	病院事業	51,085,983	3,420,896
	小 計	1,539,838,913	13,091,452
合 計	18,471,374,530	17,443,335	18,488,817,865

一 時 繰 替 額 内 訳

平成28年7月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
28年度一般会計	28年度港湾事業特別会計	100,000,000
28年度一般会計	28年度国民健康保険事業特別会計	4,100,000,000
28年度一般会計	28年度自転車競走事業特別会計	250,000,000
28年度一般会計	28年度奨学資金特別会計	50,000,000
28年度一般会計	28年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
28年度一般会計	28年度発電事業特別会計	50,000,000
28年度一般会計	28年度後期高齢者医療事業特別会計	100,000,000
財政調整基金	28年度一般会計	478,361,183
育英基金	28年度一般会計	82,087,958
亀田公民館建設基金	28年度一般会計	803,037
社会福祉施設整備基金	28年度一般会計	181,628,033
公共施設整備等基金	28年度一般会計	865,134,527
減債基金	28年度一般会計	169,046,316
在宅福祉ふれあい基金	28年度一般会計	1,216,063,903
国際交流基金	28年度一般会計	190,782,381
青少年芸術教育奨励基金	28年度一般会計	82,489,487
西部地区歴史的町並み基金	28年度一般会計	296,307,830
スポーツ振興基金	28年度一般会計	94,961,165
介護給付費準備基金	28年度一般会計	282,585,700
地域振興基金	28年度一般会計	768,418,276
奨学基金	28年度一般会計	246,343,050
観光振興基金	28年度一般会計	255,661,000
大間原発訴訟基金	28年度一般会計	43,074,393

収 支 状

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	140,681,484,372	63,982,465,274	42,535,399,177
特 別 会 計	89,376,457,000	38,394,571,011	22,729,905,675
港 湾 事 業	3,553,300,000	238,205,281	187,284,029
国民健康保険事業	39,199,790,000	17,103,531,727	7,469,807,163
自転車競走事業	15,317,747,000	5,697,422,819	5,694,740,605
奨 学 資 金	34,397,000	66,837,211	9,836,181
地方卸売市場事業	434,000,000	138,983,388	61,123,763
介護保険事業	26,836,508,000	11,953,867,268	8,507,400,077
発 電 事 業	3,400,000	2,910,032	2,534,569
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	129,447,000	395,336,938	110,801,378
後期高齢者医療事業	3,867,868,000	2,797,476,347	686,377,910
計	230,057,941,372	102,377,036,285	65,265,304,852
歳入歳出外現金			10,881,350,608
基 金			11,653,748,239
財 政 調 整			2,478,361,183
育 英			82,087,958
亀田公民館建設			803,037
社会福祉施設整備			181,628,033
公共施設整備等			2,865,134,527
減 債			2,169,046,316
在宅福祉ふれあい			1,320,473,903
国 際 交 流			190,782,381
青少年芸術教育奨励			82,489,487
西部地区歴史的町並み			296,307,830
ス ポ ー ツ 振 興			94,961,165
介護給付費準備			282,585,700
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			768,418,276
奨 学			246,343,050
観 光 振 興			255,661,000
大 間 原 発 訴 訟			43,074,393
合 計			87,800,403,699

況 調

平成28年7月末日

支 出 濟 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
37,985,508,562	0	503,748,239	5,053,638,854
24,154,362,871	0	4,750,000,000	3,325,542,804
284,533,556	0	100,000,000	2,750,473
10,527,095,053	0	4,100,000,000	1,042,712,110
5,777,099,431	0	250,000,000	167,641,174
4,985,493	0	50,000,000	54,850,688
151,602,885	0	100,000,000	9,520,878
6,706,202,307	0	0	1,801,197,770
95,863	0	50,000,000	52,438,706
25,361,917	0	0	85,439,461
677,386,366	0	100,000,000	108,991,544
62,139,871,433	0	5,253,748,239	8,379,181,658
8,724,644,766	0	0	2,156,705,842
0	0	△5,253,748,239	6,400,000,000
0	0	△478,361,183	2,000,000,000
0	0	△82,087,958	0
0	0	△803,037	0
0	0	△181,628,033	0
0	0	△865,134,527	2,000,000,000
0	0	△169,046,316	2,000,000,000
0	0	△1,216,063,903	104,410,000
0	0	△190,782,381	0
0	0	△82,489,487	0
0	0	△296,307,830	0
0	0	△94,961,165	0
0	0	△282,585,700	0
0	0	0	295,590,000
0	0	△768,418,276	0
0	0	△246,343,050	0
0	0	△255,661,000	0
0	0	△43,074,393	0
70,864,516,199	0	0	16,935,887,500

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成28年7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	
59,757,993,620	59,758,293,120	44,903,196	水道事業有形固定資産	299,500		
	284,525		減価償却累計額	29,552,343,042	29,552,058,517	
900,415,950	900,415,950		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額	461,723,057	461,723,057	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額			
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
757,171,648	12,882,307,761	3,129,077,255	現金預金	2,881,604,599	12,125,136,113	
438,572,223	5,427,624,088	1,158,074,912	未収金	1,183,250,699	4,989,051,865	
			貸倒引当金		11,113,069	
2,000,000,000	8,260,000,000	2,110,000,000	短期貸付金	2,210,000,000	6,260,000,000	
			貸倒引当金			
13,962,550	309,435,687	51,401,492	前払金	48,295,581	295,473,137	
50,000	50,000		その他流動資産			
64,325,103,572	87,995,348,712	6,493,456,855	[資産合計]	6,323,150,879	53,695,139,783	
			企業債		17,178,427,548	
			退職給付引当金		1,109,517,490	
			1年以内償還予定企業債		1,303,812,077	
	1,424,140,761	157,998,953	未払金	160,434,235	1,504,710,939	
			前受金	1,224,362	1,224,362	
	75,850,000		賞与・法定福利費引当		75,850,000	
	84,745,947	21,449,131	下水道使用料預り金	24,368,223	109,114,170	
	71,729,803	18,124,814	その他流動負債	12,373,045	77,384,628	
			長期前受金	2,428,935	7,061,919,235	
3,749,316,797	3,749,316,797		収益化累計額			
3,749,316,797	5,405,783,308	197,572,898	[負債合計]	200,828,800	28,421,960,449	
			資本金		9,724,072,747	
			資本剰余金		254,792,286	
			利益剰余金		498,573,485	
			[資本合計]		10,477,438,518	
			水道事業営業収益	356,589,920	1,451,005,886	
			温泉事業営業収益	7,972,560	32,926,420	
			売電事業営業収益			
			営業外収益	383,637	4,059,429	
			特別利益			
			[収益合計]	364,946,117	1,487,991,735	
669,554,691	670,141,962	194,969,352	水道事業営業費用		587,271	
11,100,844	11,100,844	2,871,919	温泉事業営業費用			
172,354	172,354	54,772	売電事業営業費用			
570,576	570,576		営業外費用			
			特別損失			
681,398,465	681,985,736	197,896,043	[費用合計]		587,271	
68,755,818,834	94,083,117,756	6,888,925,796	合 計	6,888,925,796	94,083,117,756	
					68,755,818,834	

函館市公共下水道事業試算表

平成28年7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	
170,628,310,135	170,628,409,108	28,604,057	有形固定資産	98,973		
			減価償却累計額	68,476,562,541	68,476,562,541	
2,716,936,218	2,716,936,218		無形固定資産			
19,288,830	19,403,830		投資その他の資産	115,000		
			貸倒引当金			
615,698,093	9,269,881,291	2,157,602,515	現金預金	2,069,116,495	8,654,183,198	
467,787,284	3,586,827,855	787,828,691	未収金	823,094,387	3,119,040,571	
			貸倒引当金	22,573,407	22,573,407	
1,826,794,940	6,972,399,704	1,800,000,000	短期貸付金	1,731,258,978	5,145,604,764	
			貸倒引当金	3,612,652	3,612,652	
16,371,064	173,147,048	24,070,846	前払金	21,232,261	156,775,984	
24,368,223	109,114,170	24,368,223	他会計保管 下水道使用料 その他流動資産	21,449,131	84,745,947	
176,315,554,787	193,476,119,224	4,822,474,332	[資産合計]	4,666,151,252	85,663,313,037	
			企業債	53,464,654,964	53,464,654,964	
	12,681,635	12,681,635	退職給付引当金	359,536,644	346,855,009	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債	4,125,994,354	4,125,994,354	
	1,284,909,368	92,564,186	未払金	111,629,100	1,366,932,846	
	23,791,000		賞与・法定福利費 引当	23,791,000	0	
	33,953,054	8,592,407	その他流動負債	5,753,789	38,301,301	
			長期前受金	81,687,748,019	81,687,748,019	
37,820,566,535	37,820,566,535		収益化累計額			
37,820,566,535	39,175,901,592	113,838,228	[負債合計]	117,382,889	141,066,959,128	
			資本金	1,971,089,482	1,971,089,482	
			資本剰余金	1,287,890,030	1,287,890,030	
			利益剰余金	1,695,177,436	1,695,177,436	
			[資本合計]	4,954,156,948	4,954,156,948	
			営業収益	387,755,630	1,545,912,035	
			営業外収益	152,048	2,917,977	
			特別利益			
			[収益合計]	387,907,678	1,548,830,012	
580,812,264	581,914,093	235,104,116	営業費用	1,101,829		
426,045	426,045	25,143	営業外費用			
			特別損失			
581,238,309	582,340,138	235,129,259	[費用合計]	1,101,829		
214,717,359,631	233,234,360,954	5,171,441,819	合 計	5,171,441,819	233,234,360,954	
				214,717,359,631	214,717,359,631	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成28年7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	
7,211,189,504	7,211,346,504	182,498	有形固定資産	157,000		
	147,090		減価償却累計額	4,540,804,541	4,540,657,451	
242,000	242,000		投資その他の資産			
125,553,745	1,189,369,291	186,694,372	現金預金	280,692,290	1,063,815,546	
35,295,842	792,678,031	155,856,073	未収金	162,354,659	757,382,189	
			貸倒引当金			
5,488,199	6,470,456		商 品	110,166	982,257	
88,253,932	94,186,911	1,902,892	貯 蔵 品	850,793	5,932,979	
120,000,000	320,000,000	120,000,000	短期貸付金		200,000,000	
2,267,088	178,476,379	34,404,939	前 払 金	32,811,052	176,209,291	
			その他流動資産			
7,588,290,310	9,792,916,662	499,040,774	[資産合計]	476,818,960	6,745,283,803	
			企業債		1,420,450,625	
			退職給付引当金		406,789,621	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		133,054,285	
	178,009,973	27,432,495	未 払 金	21,647,823	198,293,204	
	4,295,700		前 受 収 益	216,000	4,511,700	
	35,563,000		賞与・法定福利費 引 当 金		35,563,000	
	101,016,145	26,972,057	その他流動負債	23,510,028	119,251,161	
			長期前受金		2,307,716,124	
1,710,085,682	1,710,085,682		収益化累計額			
1,710,085,682	2,028,970,500	54,404,552	[負債合計]	45,373,851	4,625,629,720	
			資 本 金		382,656,904	
			資本剰余金			
13,592,514	13,592,514		欠 損 金			
13,592,514	13,592,514		[資本合計]		382,656,904	
	62,747,010	16,158,630	営 業 収 益	115,626,507	448,360,620	
	8,940		営 業 外 収 益	365,317	1,988,924	
			特 別 利 益			
	62,755,950	16,158,630	[収益合計]	115,991,824	450,349,544	
305,684,345	305,707,448	68,585,858	営 業 費 用	5,179	23,103	
			営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
305,684,345	305,707,448	68,585,858	[費用合計]	5,179	23,103	
9,617,652,851	12,203,943,074	638,189,814	合 計	638,189,814	12,203,943,074	
				9,617,652,851		

函館市病院事業試算表

平成28年7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				
41,827,454,504	41,863,464,504	191,820,776	有形固定資産	1,320,000	36,010,000	
	34,209,500	1,254,000	減価償却累計額		22,877,806,674	22,843,597,174
			無形固定資産額			
843,567,208	845,967,208	2,550,000	投資その他の資産		2,400,000	
			貸倒引当金		74,521,230	74,521,230
54,506,879	24,463,557,822	5,668,833,799	現金預金	5,690,106,796	24,409,050,943	
2,859,852,156	10,580,443,203	1,493,548,915	未収金	1,503,706,811	7,720,591,047	
			貸倒引当金		44,894,923	44,894,923
103,613,149	988,919,340	209,280,588	貯蔵品	196,359,866	885,306,191	
1,100,000	12,600,000		短期貸付金	150,000	11,500,000	
			貸倒引当金			
25,237,812	2,750,991,924	531,858,813	前払金	520,476,536	2,725,754,112	
29,237,520	29,237,520	26,136,720	その他流動資産			
45,744,569,228	81,569,391,021	8,125,283,611	〔資産合計〕	7,912,120,009	58,787,835,120	22,963,013,327
			企業債		19,359,767,526	19,359,767,526
	28,312,619	23,052,493	長期リース債務	206,973,981	391,106,398	362,793,779
	25,514,408	7,635,709	退職給付引当金		4,278,219,473	4,252,705,065
	16,050,000,000	3,940,000,000	一時借入金	4,030,000,000	19,970,000,000	3,920,000,000
			1年以内償還予定 企業債		1,677,143,791	1,677,143,791
	56,558,420	13,538,908	短期リース債務	23,052,493	183,030,427	126,472,007
	3,540,243,396	722,354,562	未払金	633,884,016	4,154,753,883	614,510,487
	8,404,000		前受金		8,404,000	0
	473,765,561		賞与・法定福利費 引当金		473,765,561	0
	935,938,742	246,125,803	その他流動負債	173,936,076	994,057,324	58,118,582
	5,815,581		長期前受金		5,301,688,050	5,295,872,469
4,101,689,929	4,107,214,732		収益化累計額		5,524,803	
4,101,689,929	25,231,767,459	4,952,707,475	〔負債合計〕	5,067,846,566	56,797,461,236	35,667,383,706
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		211,302,609	211,302,609
12,813,140,868	12,813,140,868		欠損金			
12,813,140,868	12,813,140,868		〔資本合計〕		3,010,470,590	3,010,470,590
	639,178,107	150,971,425	医業収益	1,458,239,346	6,346,281,500	5,707,103,393
	520,000		高等看護学院収益		74,472,000	73,952,000
	94,000	34,000	医業外収益	34,502,207	658,027,529	657,933,529
			特別利益		552,744	552,744
	639,792,107	151,005,425	〔収益合計〕	1,492,741,553	7,079,333,773	6,439,541,666
5,373,541,458	5,473,914,011	1,237,981,334	医業費用	4,868,277	100,372,553	
44,323,585	44,327,785	9,964,488	高等看護学院費用		4,200	
3,013,160	3,022,390	637,842	医業外費用	3,770	9,230	
131,061	11,665,472		特別損失		11,534,411	
5,421,009,264	5,532,929,658	1,248,583,664	〔費用合計〕	4,872,047	111,920,394	
68,080,409,289	125,787,021,113	14,477,580,175	合 計	14,477,580,175	125,787,021,113	68,080,409,289

函 監

平成 2 8 年 9 月 2 6 日

函館市議会議長 佐 古 一 夫 様

函館市監査委員 山 田 潤 一

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 吉 田 崇 仁

函館市監査委員 阿 部 善 一

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 8 年 8 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 8 年 9 月 2 6 日

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

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28年8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28年8月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会計管理者所管会計		16,049,568,307	3,942,702	16,053,511,009
企業会計	水道事業	1,047,471,129	1,393,006	1,048,864,135
	公共下水道事業	1,568,907,992	7,000	1,568,914,992
	交通事業	51,588,820	3,586,360	55,175,180
	病院事業	51,338,651	2,483,308	53,821,959
	小計	2,719,306,592	7,469,674	2,726,776,266
合 計		18,768,874,899	11,412,376	18,780,287,275

一 時 繰 替 額 内 訳

平成28年8月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
28年度一般会計	28年度港湾事業特別会計	150,000,000
28年度一般会計	28年度国民健康保険事業特別会計	4,600,000,000
28年度一般会計	28年度自転車競走事業特別会計	0
28年度一般会計	28年度奨学資金特別会計	50,000,000
28年度一般会計	28年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
28年度一般会計	28年度発電事業特別会計	50,000,000
28年度一般会計	28年度後期高齢者医療事業特別会計	100,000,000
財政調整基金	28年度一般会計	478,397,512
育英基金	28年度一般会計	82,087,958
亀田公民館建設基金	28年度一般会計	803,037
社会福祉施設整備基金	28年度一般会計	181,628,033
公共施設整備等基金	28年度一般会計	865,134,527
減債基金	28年度一般会計	169,059,154
在宅福祉ふれあい基金	28年度一般会計	1,216,063,903
国際交流基金	28年度一般会計	190,782,381
青少年芸術教育奨励基金	28年度一般会計	82,489,487
西部地区歴史的町並み基金	28年度一般会計	296,307,830
スポーツ振興基金	28年度一般会計	94,961,165
介護給付費準備基金	28年度一般会計	282,585,700
地域振興基金	28年度一般会計	768,418,276
奨学基金	28年度一般会計	246,343,050
観光振興基金	28年度一般会計	255,661,000
大間原発訴訟基金	28年度一般会計	43,074,393

収 支 状

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	140,681,484,372	66,157,154,621	48,533,829,969
特 別 会 計	89,376,457,000	47,857,285,235	33,137,742,518
港 湾 事 業	3,553,300,000	276,850,119	225,252,098
国民健康保険事業	39,199,790,000	19,041,262,456	10,131,207,441
自転車競走事業	15,317,747,000	12,181,111,085	12,174,977,428
奨 学 資 金	34,397,000	66,976,511	12,116,331
地方卸売市場事業	434,000,000	153,155,252	87,895,567
介護保険事業	26,836,508,000	12,937,765,868	9,545,238,077
発 電 事 業	3,400,000	3,371,459	2,910,032
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	129,447,000	395,445,938	118,190,074
後期高齢者医療事業	3,867,868,000	2,801,346,547	839,955,470
計	230,057,941,372	114,014,439,856	81,671,572,487
歳入歳出外現金			13,017,548,702
基 金			11,653,797,406
財 政 調 整			2,478,397,512
育 英			82,087,958
亀田公民館建設			803,037
社会福祉施設整備			181,628,033
公共施設整備等			2,865,134,527
減 債			2,169,059,154
在宅福祉ふれあい			1,320,473,903
国 際 交 流			190,782,381
青少年芸術教育奨励			82,489,487
西部地区歴史的町並み			296,307,830
ス ポ ー ツ 振 興			94,961,165
介護給付費準備			282,585,700
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			768,418,276
奨 学			246,343,050
観 光 振 興			255,661,000
大 間 原 発 訴 訟			43,074,393
合 計			106,342,918,595

況 調

平成28年8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
43,987,761,939	0	203,797,406	4,749,865,436
35,102,937,053	0	5,050,000,000	3,084,805,465
341,030,370	0	150,000,000	34,221,728
13,659,026,475	0	4,600,000,000	1,072,180,966
11,297,616,607	0	0	877,360,821
9,740,405	0	50,000,000	52,375,926
163,012,918	0	100,000,000	24,882,649
8,842,161,442	0	0	703,076,635
107,151	0	50,000,000	52,802,881
27,349,573	0	0	90,840,501
762,892,112	0	100,000,000	177,063,358
79,090,698,992	0	5,253,797,406	7,834,670,901
11,198,708,594	0	0	1,818,840,108
0	0	△5,253,797,406	6,400,000,000
0	0	△478,397,512	2,000,000,000
0	0	△82,087,958	0
0	0	△803,037	0
0	0	△181,628,033	0
0	0	△865,134,527	2,000,000,000
0	0	△169,059,154	2,000,000,000
0	0	△1,216,063,903	104,410,000
0	0	△190,782,381	0
0	0	△82,489,487	0
0	0	△296,307,830	0
0	0	△94,961,165	0
0	0	△282,585,700	0
0	0	0	295,590,000
0	0	△768,418,276	0
0	0	△246,343,050	0
0	0	△255,661,000	0
0	0	△43,074,393	0
90,289,407,586	0	0	16,053,511,009

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成28年8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
59,811,587,457	59,811,886,957	53,593,837	水道事業有形固定資産	299,500		
	284,525		減価償却累計額	29,552,343,042	29,552,058,517	
900,415,950	900,415,950		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額	461,723,057	461,723,057	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額			
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
1,048,864,135	16,065,481,226	3,183,173,465	現 金 預 金	2,891,480,978	15,016,617,091	
477,594,238	6,587,436,489	1,159,812,401	未 収 金	1,120,790,386	6,109,842,251	
			貸 倒 引 当 金		11,113,069	11,113,069
1,700,000,000	10,270,000,000	2,010,000,000	短 期 貸 付 金	2,310,000,000	8,570,000,000	
			貸 倒 引 当 金			
172,047,490	520,087,448	210,651,761	前 払 金	52,566,821	348,039,958	
50,000	50,000		その他流動資産			
64,567,496,851	94,612,580,176	6,617,231,464	[資産合計]	6,374,838,185	60,069,977,968	30,024,894,643
			企 業 債		17,178,427,548	17,178,427,548
			退職給付引当金		1,109,517,490	1,109,517,490
			1年以内償還予定 企業債		1,303,812,077	1,303,812,077
	1,559,349,702	135,208,941	未 払 金	158,205,116	1,662,916,055	103,566,353
	243,514	243,514	前 受 金		1,224,362	980,848
	75,850,000		賞与・法定福利費 引当金		75,850,000	0
	109,114,170	24,368,223	下水道使用料預り金	17,765,343	126,879,513	17,765,343
	84,108,041	12,378,238	その他流動負債	12,482,802	89,867,430	5,759,389
			長 期 前 受 金	4,732,322	7,066,651,557	7,066,651,557
3,749,316,797	3,749,316,797		収益化累計額			
3,749,316,797	5,577,982,224	172,198,916	[負債合計]	193,185,583	28,615,146,032	26,786,480,605
			資 本 金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資 本 剰 余 金		254,792,286	254,792,286
			利 益 剰 余 金		498,573,485	498,573,485
			[資本合計]		10,477,438,518	10,477,438,518
			水道事業営業収益	402,898,893	1,853,904,779	1,853,904,779
			温泉事業営業収益	7,946,640	40,873,060	40,873,060
			売電事業営業収益			
			営 業 外 収 益	537,340	4,596,769	4,596,769
			特 別 利 益			
			[収益合計]	411,382,873	1,899,374,608	1,899,374,608
856,850,045	857,437,316	187,295,354	水道事業営業費用		587,271	
13,719,642	13,719,642	2,618,798	温泉事業営業費用			
232,764	232,764	60,410	売電事業営業費用			
572,275	572,275	1,699	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
871,374,726	871,961,997	189,976,261	[費用合計]		587,271	
69,188,188,374	101,062,524,397	6,979,406,641	合 計	6,979,406,641	101,062,524,397	69,188,188,374

函館市公共下水道事業試算表

平成28年8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	
170,650,593,940	170,650,692,913	22,283,805	有形固定資産	98,973		
			減価償却累計額	68,476,562,541	68,476,562,541	
2,716,936,218	2,716,936,218		無形固定資産			
20,047,830	20,323,830	920,000	投資その他の資産	161,000	276,000	
			貸倒引当金			
1,568,914,992	11,495,723,075	2,225,841,784	現金預金	1,272,624,885	9,926,808,083	
521,480,656	4,381,866,290	795,038,435	未収金	741,345,063	3,860,385,634	
			貸倒引当金	22,573,407	22,573,407	
1,125,653,635	8,102,560,704	1,130,161,000	短期貸付金	1,831,302,305	6,976,907,069	
			貸倒引当金	3,612,652	3,612,652	
17,566,520	195,078,849	21,931,801	前払金	20,736,345	177,512,329	
17,765,343	126,879,513	17,765,343	他会計保管 下水道使用料 その他流動資産	24,368,223	109,114,170	
176,638,959,134	197,690,061,392	4,213,942,168	[資産合計]	3,890,537,821	89,553,850,858	
			企業債	53,464,654,964	53,464,654,964	
	12,681,635		退職給付引当金	359,536,644	346,855,009	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債	4,125,994,354	4,125,994,354	
	1,387,041,630	102,132,262	未払金	81,549,207	1,448,482,053	
	23,791,000		賞与・法定福利費 引当金	23,791,000	0	
	41,050,676	7,097,622	その他流動負債	6,776,784	45,078,085	
			長期前受金	15,531,340	81,703,279,359	
37,820,566,535	37,820,566,535		収益化累計額			
37,820,566,535	39,285,131,476	109,229,884	[負債合計]	103,857,331	141,170,816,459	
			資本金	1,971,089,482	1,971,089,482	
			資本剰余金	1,446	1,287,891,476	
			利益剰余金	1,695,177,436	1,695,177,436	
			[資本合計]	1,446	4,954,158,394	
			営業収益	425,786,997	1,971,699,032	
			営業外収益	121,395	3,039,372	
			特別利益	305,098	305,098	
			[収益合計]	426,213,490	1,975,043,502	
678,248,081	679,349,910	97,435,817	営業費用	1,101,829		
428,264	428,264	2,219	営業外費用			
			特別損失			
678,676,345	679,778,174	97,438,036	[費用合計]	1,101,829		
215,138,202,014	237,654,971,042	4,420,610,088	合 計	4,420,610,088	237,654,971,042	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成28年8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 7,211,470,304	円 7,211,627,304	円 280,800	有形固定資産	円 157,000		
	147,090		減価償却累計額	4,540,804,541	4,540,657,451	
242,000	242,000		投資その他の資産			
55,175,180	1,522,168,923	332,799,632	現 金 預 金	403,178,197	1,466,993,743	
30,330,344	965,215,658	172,537,627	未 収 金	177,503,125	934,885,314	
			貸 倒 引 当 金			
5,319,510	6,626,416	155,960	商 品	324,649	1,306,906	
91,440,811	98,721,507	4,534,596	貯 蔵 品	1,347,717	7,280,696	
200,000,000	520,000,000	200,000,000	短 期 貸 付 金	120,000,000	320,000,000	
25,584,503	236,325,527	57,849,148	前 払 金	34,531,733	210,741,024	
436,164	436,164	436,164	その他流動資産			
7,619,998,816	10,561,510,589	768,593,927	[資産合計]	736,885,421	7,482,169,224	
			企 業 債	1,420,450,625	1,420,450,625	
			退職給付引当金	406,789,621	406,789,621	
			一 時 借 入 金			
			1年以内償還予定 企 業 債	133,054,285	133,054,285	
	209,039,809	31,029,836	未 払 金	27,697,054	16,950,449	
	4,295,700		前 受 収 益	151,200	367,200	
	35,563,000		賞与・法定福利費 引 当 金	35,563,000	0	
	124,526,173	23,510,028	その他流動負債	23,133,558	17,858,546	
			長 期 前 受 金	2,307,716,124	2,307,716,124	
1,710,085,682	1,710,085,682		収益化累計額			
1,710,085,682	2,083,510,364	54,539,864	[負債合計]	50,981,812	4,303,186,850	
			資 本 金	382,656,904	382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
13,592,514	13,592,514		欠 損 金			
13,592,514	13,592,514		[資本合計]	382,656,904	382,656,904	
	78,389,590	15,642,580	営 業 収 益	125,182,563	573,543,183	
	8,940		営 業 外 収 益	504,789	2,493,713	
			特 別 利 益			
	78,398,530	15,642,580	[収益合計]	125,687,352	576,036,896	
380,462,559	380,485,662	74,778,214	営 業 費 用	23,103		
			営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
380,462,559	380,485,662	74,778,214	[費用合計]	23,103		
9,724,139,571	13,117,497,659	913,554,585	合 計	913,554,585	13,117,497,659	

函館市病院事業試算表

平成28年8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	
41,720,881,104	41,863,464,504		有形固定資産	106,573,400	142,583,400	
	135,454,230	101,244,730	減価償却累計額		22,877,806,674	22,742,352,444
			無形固定資産額			
846,117,208	848,517,208	2,550,000	投資その他の資産		2,400,000	
			貸倒引当金		74,521,230	74,521,230
53,821,959	30,283,485,667	5,819,927,845	現金預金	5,820,612,765	30,229,663,708	
2,826,926,563	12,121,858,119	1,541,414,916	未収金	1,574,340,509	9,294,931,556	
			貸倒引当金		44,894,923	44,894,923
118,746,702	1,249,114,554	260,195,214	貯蔵品	245,061,661	1,130,367,852	
950,000	12,600,000		短期貸付金	150,000	11,650,000	
			貸倒引当金			
25,393,397	3,274,763,806	523,771,882	前払金	523,616,297	3,249,370,409	
29,237,520	29,237,520		その他流動資産			
45,622,074,453	89,818,495,608	8,249,104,587	〔資産合計〕	8,270,354,632	67,058,189,752	22,861,768,597
			企業債		19,359,767,526	19,359,767,526
	28,312,619		長期リース債務		391,106,398	362,793,779
	28,222,265	2,707,857	退職給付引当金		4,278,219,473	4,249,997,208
	20,310,000,000	4,260,000,000	一時借入金	4,140,000,000	24,110,000,000	3,800,000,000
			1年以内償還予定 企業債		1,677,143,791	1,677,143,791
	72,884,547	16,326,127	短期リース債務		183,030,427	110,145,880
	4,142,440,665	602,197,269	未払金	673,991,443	4,828,745,326	686,304,661
	8,404,000		前受金		8,404,000	0
	473,765,561		賞与・法定福利費 引当金		473,765,561	0
	1,107,990,455	172,051,713	その他流動負債	172,748,825	1,166,806,149	58,815,694
	12,177,318	6,361,737	長期前受金		5,301,688,050	5,289,510,732
4,095,646,277	4,107,214,732		収益化累計額	6,043,652	11,568,455	
4,095,646,277	30,291,412,162	5,059,644,703	〔負債合計〕	4,992,783,920	61,790,245,156	35,594,479,271
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		211,302,609	211,302,609
12,813,140,868	12,813,140,868		欠損金			
12,813,140,868	12,813,140,868		〔資本合計〕		3,010,470,590	3,010,470,590
	819,705,871	180,527,764	医業収益	1,524,820,332	7,871,101,832	7,051,395,961
	520,000		高等看護学院収益		74,472,000	73,952,000
	134,000	40,000	医業外収益	15,726,509	673,754,038	673,620,038
			特別利益		552,744	552,744
	820,359,871	180,567,764	〔収益合計〕	1,540,546,841	8,619,880,614	7,799,520,743
6,678,468,050	6,783,608,698	1,309,694,687	医業費用	4,768,095	105,140,648	
53,156,139	53,160,339	8,832,554	高等看護学院費用		4,200	
3,622,353	3,635,373	612,983	医業外費用	3,790	13,020	
131,061	11,665,472		特別損失		11,534,411	
6,735,377,603	6,852,069,882	1,319,140,224	〔費用合計〕	4,771,885	116,692,279	
69,266,239,201	140,595,478,391	14,808,457,278	合 計	14,808,457,278	140,595,478,391	69,266,239,201

函 監

平成 2 8 年 1 0 月 2 5 日

函館市議会議長 佐 古 一 夫 様

函館市監査委員 山 田 潤 一

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 吉 田 崇 仁

函館市監査委員 阿 部 善 一

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 8 年 9 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 8 年 1 0 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

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28年9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28年9月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	14,888,515,828	5,299,841	14,893,815,669
企業会計	水道事業	229,662,800	1,285,537
	公共下水道事業	329,908,088	12,000
	交通事業	140,979,627	3,610,530
	病院事業	71,579,680	2,194,986
	小 計	772,130,195	7,103,053
合 計	15,660,646,023	12,402,894	15,673,048,917

一時繰替額内訳

平成28年9月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
		円
28年度一般会計	28年度港湾事業特別会計	700,000,000
28年度一般会計	28年度国民健康保険事業特別会計	2,600,000,000
28年度一般会計	28年度奨学資金特別会計	50,000,000
28年度一般会計	28年度地方卸売市場事業特別会計	150,000,000
28年度一般会計	28年度発電事業特別会計	50,000,000
28年度一般会計	28年度後期高齢者医療事業特別会計	0
財政調整基金	28年度一般会計	478,477,119
育英基金	28年度一般会計	82,087,958
亀田公民館建設基金	28年度一般会計	803,037
社会福祉施設整備基金	28年度一般会計	181,628,033
公共施設整備等基金	28年度一般会計	865,134,527
減債基金	28年度一般会計	169,117,404
在宅福祉ふれあい基金	28年度一般会計	1,216,063,903
国際交流基金	28年度一般会計	190,782,381
青少年芸術教育奨励基金	28年度一般会計	82,489,487
西部地区歴史的町並み基金	28年度一般会計	296,307,830
スポーツ振興基金	28年度一般会計	94,961,165
介護給付費準備基金	28年度一般会計	282,585,700
地域振興基金	28年度一般会計	888,035,311
奨学基金	28年度一般会計	246,343,050
観光振興基金	28年度一般会計	255,661,000
大間原発訴訟基金	28年度一般会計	43,074,393

収 支 状

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	140,989,753,372	80,047,269,154	63,743,803,549
特 別 会 計	89,376,457,000	57,308,465,006	44,348,460,577
港 湾 事 業	3,553,300,000	1,302,804,824	1,269,579,119
国民健康保険事業	39,199,790,000	23,335,119,823	15,009,214,712
自転車競走事業	15,317,747,000	12,750,428,782	12,748,322,821
奨学資金	34,397,000	67,196,111	14,472,531
地方卸売市場事業	434,000,000	249,405,026	189,485,843
介護保険事業	26,836,508,000	15,863,652,618	13,237,614,507
発電事業	3,400,000	3,684,637	3,371,459
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	129,447,000	396,842,938	125,516,515
後期高齢者医療事業	3,867,868,000	3,339,330,247	1,750,883,070
計	230,366,210,372	137,355,734,160	108,092,264,126
歳入歳出外現金			15,421,060,434
基 金			11,773,552,298
財 政 調 整			2,478,477,119
育 英			82,087,958
亀田公民館建設			803,037
社会福祉施設整備			181,628,033
公共施設整備等			2,865,134,527
減 債			2,169,117,404
在宅福祉ふれあい			1,320,473,903
国 際 交 流			190,782,381
青少年芸術教育奨励			82,489,487
西部地区歴史的町並み			296,307,830
ス ポ ー ツ 振 興			94,961,165
介護給付費準備			282,585,700
障害者福祉			295,590,000
地 域 振 興			888,035,311
奨 学			246,343,050
観 光 振 興			255,661,000
大 間 原 発 訴 訟			43,074,393
合 計			135,286,876,858

況 調

平成28年9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
63,959,220,045	0	1,823,552,298	1,608,135,802
42,986,293,467	0	3,550,000,000	4,912,167,110
1,332,031,819	0	700,000,000	637,547,300
16,772,628,169	0	2,600,000,000	836,586,543
12,334,890,531	0	0	413,432,290
9,802,643	0	50,000,000	54,669,888
218,313,808	0	150,000,000	121,172,035
11,084,336,793	0	0	2,153,277,714
410,059	0	50,000,000	52,961,400
29,389,089	0	0	96,127,426
1,204,490,556	0	0	546,392,514
106,945,513,512	0	5,373,552,298	6,520,302,912
13,447,547,677	0	0	1,973,512,757
0	0	△5,373,552,298	6,400,000,000
0	0	△478,477,119	2,000,000,000
0	0	△82,087,958	0
0	0	△803,037	0
0	0	△181,628,033	0
0	0	△865,134,527	2,000,000,000
0	0	△169,117,404	2,000,000,000
0	0	△1,216,063,903	104,410,000
0	0	△190,782,381	0
0	0	△82,489,487	0
0	0	△296,307,830	0
0	0	△94,961,165	0
0	0	△282,585,700	0
0	0	0	295,590,000
0	0	△888,035,311	0
0	0	△246,343,050	0
0	0	△255,661,000	0
0	0	△43,074,393	0
120,393,061,189	0	0	14,893,815,669

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成28年9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	
59,867,422,298	59,867,721,798	55,834,841	水道事業有形固定資産	299,500		
	284,525		減価償却累計額	29,552,343,042	29,552,058,517	
907,898,319	907,898,319	7,482,369	温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額	461,723,057	461,723,057	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額			
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
230,948,337	18,985,875,456	2,920,394,230	現 金 預 金	3,738,310,028	18,754,927,119	
508,150,433	7,890,991,362	1,303,554,873	未 収 金	1,272,998,678	7,382,840,929	
			貸 倒 引 当 金	11,113,069	11,113,069	
1,850,000,000	12,340,000,000	2,070,000,000	短 期 貸 付 金	1,920,000,000	10,490,000,000	
			貸 倒 引 当 金			
206,699,084	606,846,614	86,759,166	前 払 金	52,107,572	400,147,530	
50,000	50,000		その他流動資産			
64,028,106,052	101,056,605,655	6,444,025,479	[資 産 合 計]	6,983,416,278	67,053,394,246	
			企 業 債	17,178,427,548	17,178,427,548	
			退職給付引当金	1,109,517,490	1,109,517,490	
	648,892,851	648,892,851	1年以内償還予定 企業債	1,303,812,077	654,919,226	
	1,754,973,295	195,623,593	未 払 金	163,849,242	71,792,002	
	243,514		前 受 金	1,127,086	2,107,934	
	75,850,000		賞与・法定福利費 引当金	75,850,000	0	
	126,879,513	17,765,343	下水道使用料預り金	23,965,318	23,965,318	
	96,621,195	12,513,154	その他流動負債	12,497,808	5,744,043	
			長 期 前 受 金	40,247,164	7,106,898,721	
3,749,316,797	3,749,316,797		収 益 化 累 計 額			
3,749,316,797	6,452,777,165	874,794,941	[負 債 合 計]	241,686,618	28,856,832,650	
			資 本 金	9,724,072,747	9,724,072,747	
			資 本 剰 余 金	254,792,286	254,792,286	
			利 益 剰 余 金	498,573,485	498,573,485	
			[資 本 合 計]	10,477,438,518	10,477,438,518	
			水道事業営業収益	440,564,567	2,294,469,346	
			温泉事業営業収益	7,955,540	48,828,600	
			売電事業営業収益			
			営 業 外 収 益	616,058	5,212,827	
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	449,136,165	2,348,510,773	
1,051,354,340	1,051,941,611	194,504,295	水道事業営業費用		587,271	
16,519,418	16,519,418	2,799,776	温泉事業営業費用			
308,167	308,167	75,403	売電事業営業費用			
158,611,442	158,611,442	158,039,167	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
1,226,793,367	1,227,380,638	355,418,641	[費 用 合 計]		587,271	
69,004,216,216	108,736,763,458	7,674,239,061	合 計	7,674,239,061	108,736,763,458	

函館市公共下水道事業試算表

平成28年9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						
170,904,199,948	170,904,673,921	253,981,008		有形固定資産	375,000	473,973		
	356,250	356,250		減価償却累計額		68,476,562,541	68,476,206,291	
2,716,936,218	2,716,936,218			無形固定資産				
20,829,830	21,243,830	920,000		投資その他の資産	138,000	414,000		
				貸倒引当金				
329,920,088	14,139,167,768	2,643,444,693		現金預金	3,882,439,597	13,809,247,680		
479,133,286	6,821,178,824	2,439,312,534		未収金	2,481,659,904	6,342,045,538		
				貸倒引当金		22,573,407	22,573,407	
824,657,677	9,192,698,704	1,090,138,000		短期貸付金	1,391,133,958	8,368,041,027		
				貸倒引当金		3,612,652	3,612,652	
59,303,954	262,550,663	67,471,814		前払金	25,734,380	203,246,709		
23,965,318	150,844,831	23,965,318		他会計保管 下水道使用料 その他流動資産	17,765,343	126,879,513		
175,358,946,319	204,209,651,009	6,519,589,617		[資産合計]	7,799,246,182	97,353,097,040	68,502,392,350	
				企業債		53,464,654,964	53,464,654,964	
	12,681,635			退職給付引当金		359,536,644	346,855,009	
				一時借入金				
	2,056,970,607	2,056,970,607		1年以内償還予定 企業債		4,125,994,354	2,069,023,747	
	1,483,487,932	96,446,302		未払金	154,348,184	1,602,830,237	119,342,305	
	23,791,000			賞与・法定福利費 引当金		23,791,000	0	
	46,720,410	5,669,734		その他流動負債	5,638,222	50,716,307	3,995,897	
				長期前受金	456,819,000	82,160,098,359	82,160,098,359	
37,820,566,535	37,820,566,535			収益化累計額				
37,820,566,535	41,444,218,119	2,159,086,643		[負債合計]	616,805,406	141,787,621,865	138,163,970,281	
				資本金		1,971,089,482	1,971,089,482	
				資本剰余金	221,203	1,288,112,679	1,288,112,679	
				利益剰余金		1,695,177,436	1,695,177,436	
				[資本合計]	221,203	4,954,379,597	4,954,379,597	
				営業収益	974,432,941	2,946,131,973	2,946,131,973	
				営業外収益	116,845	3,156,217	3,156,217	
				特別利益		305,098	305,098	
				[収益合計]	974,549,786	2,949,593,288	2,949,593,288	
840,756,132	841,857,961	162,508,051		営業費用		1,101,829		
550,066,530	550,066,530	549,638,266		営業外費用				
				特別損失				
1,390,822,662	1,391,924,491	712,146,317		[費用合計]		1,101,829		
214,570,335,516	247,045,793,619	9,390,822,577		合 計	9,390,822,577	247,045,793,619	214,570,335,516	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成28年9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				
7,237,697,931	7,237,854,931	26,227,627	有形固定資産	157,000		
	147,090		減価償却累計額	4,540,804,541	4,540,657,451	
242,000	242,000		投資その他の資産			
144,590,157	2,201,010,727	678,841,804	現金預金	589,426,827	2,056,420,570	
30,422,831	1,283,550,277	318,334,619	未収金	318,242,132	1,253,127,446	
			貸倒引当金			
5,087,534	6,812,036	185,620	商 品	417,596	1,724,502	
85,488,154	120,853,996	22,132,489	貯 蔵 品	28,085,146	35,365,842	
200,000,000	820,000,000	300,000,000	短期貸付金	300,000,000	620,000,000	
31,938,378	276,606,359	40,280,832	前 払 金	33,926,957	244,667,981	
2,051,735	2,051,735	1,615,571	その他流動資産			
7,737,518,720	11,949,129,151	1,387,618,562	〔資産合計〕	1,270,098,658	8,752,267,882	
			企 業 債		1,420,450,625	
			退職給付引当金		406,789,621	
			一 時 借 入 金			
	66,288,577	66,288,577	1年以内償還予定 企業債		133,054,285	
	238,674,927	29,635,118	未 払 金	41,954,607	29,269,938	
	4,295,700		前 受 収 益		4,662,900	
	35,563,000		賞与・法定福利費 引 当 金		35,563,000	
	187,803,060	63,276,887	その他流動負債	63,799,196	206,183,915	
			長期前受金	2,028,000	2,309,744,124	
1,710,085,682	1,710,085,682		収益化累計額			
1,710,085,682	2,242,710,946	159,200,582	〔負債合計〕	107,781,803	4,784,393,335	
			資 本 金		382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
13,592,514	13,592,514		欠 損 金			
13,592,514	13,592,514		〔資本合計〕		382,656,904	
	94,515,060	16,125,470	営 業 収 益	114,277,133	687,820,316	
	8,940		営 業 外 収 益	156,554,450	159,048,163	
			特 別 利 益			
	94,524,000	16,125,470	〔収益合計〕	270,831,583	846,868,479	
459,136,481	459,172,434	78,686,772	営 業 費 用	12,850	35,953	
7,093,508	7,093,508	7,093,508	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
466,229,989	466,265,942	85,780,280	〔費用合計〕	12,850	35,953	
9,927,426,905	14,766,222,553	1,648,724,894	合 計	1,648,724,894	14,766,222,553	

函館市病院事業試算表

平成28年9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	
41,713,419,324	41,872,022,724	8,558,220	有形固定資産	16,020,000	158,603,400	
	150,673,230	15,219,000	減価償却累計額		22,877,806,674	22,727,133,444
			無形固定資産額			
848,667,208	851,067,208	2,550,000	投資その他の資産		2,400,000	
			貸倒引当金		74,521,230	74,521,230
73,774,666	37,495,851,694	7,212,366,027	現金預金	7,192,413,320	37,422,077,028	
2,904,667,630	14,009,810,488	1,887,952,369	未収金	1,810,211,302	11,105,142,858	
			貸倒引当金		44,894,923	44,894,923
105,736,155	1,456,986,881	207,872,327	貯蔵品	220,882,874	1,351,250,726	
800,000	12,600,000		短期貸付金	150,000	11,800,000	
			貸倒引当金			
28,864,245	3,793,578,883	518,815,077	前払金	515,344,229	3,764,714,638	
29,947,920	29,947,920	710,400	その他流動資産			
45,705,877,148	99,672,539,028	9,854,043,420	[資産合計]	9,755,021,725	76,813,211,477	22,846,549,597
			企業債		19,359,767,526	19,359,767,526
	29,154,235	841,616	長期リース債務	8,955,360	400,061,758	370,907,523
	29,232,995	1,010,730	退職給付引当金		4,278,219,473	4,248,986,478
	24,770,000,000	4,460,000,000	一時借入金	4,750,000,000	28,860,000,000	4,090,000,000
	835,608,266	835,608,266	1年以内償還予定 企業債		1,677,143,791	841,535,525
	89,057,481	16,172,934	短期リース債務	841,616	183,872,043	94,814,562
	4,813,031,353	670,590,688	未払金	635,783,663	5,464,528,989	651,497,636
	8,404,000		前受金		8,404,000	0
	473,765,561		賞与・法定福利費 引当金		473,765,561	0
	1,282,093,247	174,102,792	その他流動負債	172,778,776	1,339,584,925	57,491,678
	15,023,830	2,846,512	長期前受金	477,175,996	5,778,864,046	5,763,840,216
4,092,942,091	4,107,214,732		収益化累計額	2,704,186	14,272,641	
4,092,942,091	36,452,585,700	6,161,173,538	[負債合計]	6,048,239,597	67,838,484,753	35,478,841,144
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金	31,917,004	243,219,613	243,219,613
12,813,140,868	12,813,140,868		欠損金			
12,813,140,868	12,813,140,868		[資本合計]	31,917,004	3,042,387,594	3,042,387,594
	958,957,965	139,252,094	医業収益	1,503,310,964	9,374,412,796	8,415,454,831
	520,000		高等看護学院収益		74,472,000	73,952,000
	181,800	47,800	医業外収益	383,689,791	1,057,443,829	1,057,262,029
			特別利益		552,744	552,744
	959,659,765	139,299,894	[収益合計]	1,887,000,755	10,506,881,369	9,547,221,604
8,063,659,860	8,173,628,838	1,390,020,140	医業費用	4,828,330	109,968,978	
61,834,155	61,838,355	8,678,016	高等看護学院費用		4,200	
177,409,286	177,432,213	173,796,840	医業外費用	9,907	22,927	
136,531	11,670,942	5,470	特別損失		11,534,411	
8,303,039,832	8,424,570,348	1,572,500,466	[費用合計]	4,838,237	121,530,516	
70,914,999,939	158,322,495,709	17,727,017,318	合 計	17,727,017,318	158,322,495,709	70,914,999,939

