

令和3年

第3回市議会定例会 報告第12号

定期監査および例月現金出納検査報告

令和3年度定期監査および令和3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。

令和3年9月1日提出

函館市議会議長 浜野幸子

函 監

令和3年(2021年)8月3日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

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3号)

地方自治法第199条第1項および第4項に規定する監査を次のとおり実施したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

1 定期監査

対象部局 子ども未来部，教育委員会事務局，議会事務局，
公平委員会事務局，固定資産評価審査委員会事務局

監 査 報 告 書

令和 3 年 (2021 年) 9 月

函 館 市 監 査 委 員

目 次

I 監査の対象部局等	・・・・・・・・・・・・・・・・	1
II 監査の結果	・・・・・・・・・・・・・・・・	1
＜定期監査＞		
・子ども未来部	・・・・・・・・・・・・・・・・	2
・教育委員会事務局	・・・・・・・・・・・・・・・・	4
・議会事務局	・・・・・・・・・・・・・・・・	7
・公平委員会事務局	・・・・・・・・・・・・・・・・	9
・固定資産評価審査委員会事務局	・・・・・・・・・・・・・・・・	11

I 監査の対象部局等

1 定期監査

対象部局	監査の対象期間	監査の実施期間
子ども未来部	令和2年4月1日から 令和2年11月30日まで	令和3年1月5日から 令和3年5月21日まで
教育委員会事務局	令和2年4月1日から 令和2年11月30日まで	令和3年1月5日から 令和3年5月21日まで
議会事務局	令和2年4月1日から 令和2年11月30日まで	令和3年1月5日から 令和3年5月21日まで
公平委員会事務局	令和2年4月1日から 令和2年11月30日まで	令和3年1月5日から 令和3年5月21日まで
固定資産評価審査委員会事務局	令和2年4月1日から 令和2年11月30日まで	令和3年1月5日から 令和3年5月21日まで

II 監査の結果

監査の結果は、次の各監査結果報告書のとおり。

なお、函館市監査基準第21条第1項各号に規定する監査等の着眼点等については同報告書に記載のとおりである。

令和2年度（2020年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

子ども未来部

(2) 対象事務

令和2年（2020年）4月1日から令和2年11月30日までに執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和3年（2021年）1月5日から令和3年5月21日まで

3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、監査項目を定め、上記事務が法令等および予算の定めるところにより適正に執行されているか、経済性、効率性および有効性の観点を踏まえて執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、必要に応じて現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

- ア 計画的かつ効率的に行われているか。
- イ 会計区分、年度区分および予算科目は適正か。
- ウ 事務処理で法令等に違反するものはないか。

(2) 現金取扱事務

- ア 出納員その他の会計職員、企業出納員および現金取扱員以外の者が現金を扱っていないか。
- イ 現金出納簿等は正確に記帳されているか。
- ウ 収納金は適切に保管され、遅滞なく指定金融機関等に払込ままたは預入されているか。

(3) 庶務的事務

- ア 職員の服務に係る手続は適正か。
- イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

(4) 収入事務（保育所入所負担金）

- ア 調定額の算定は適正か。また，計算誤りはないか。
- イ 調定，減免，納入通知等の手続は適正か。
- ウ 滞納状況の把握，記録および督促手続等は適切に行われているか。

4 監査の結果

監査の対象とした事務について，監査した限りにおいて，次のとおり見直しを要する点が見受けられた。

(1) 意見

ア 予算の執行

子ども健全育成費で予算執行している児童福祉施設等消防用設備保守点検業務については，函館市契約条例施行規則（昭和39年規則第4号）第30条の5第1項に基づき，一施設ごとに予定価格を設定し，財務部調度課において見積合せにより業者を選定していたが，選定の結果，同一業者が複数の施設の業務を請け負っていた場合に，子ども未来部において，これら複数の施設の契約をまとめて一件の契約として締結していた。

また，一の施設に契約変更事案が発生した際の変更後の金額の算定方法や，同一の業者が請け負うこととなった複数の施設の採用価格の合計が随意契約の方法によることができる予定価格を超えた場合の取扱いなど，想定される事案についての検討がなされないまま事務を執行していた。

随意契約による場合においては，公正性の面から慎重かつ厳格に行うべきであることから，適切な事務の執行に努められたい。

令和２年度（２０２０年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

教育委員会事務局

(2) 対象事務

令和２年（２０２０年）４月１日から令和２年１１月３０日まで
に執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和３年（２０２１年）１月５日から令和３年５月２１日まで

3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、監査項目を定め、上記事務が法令等および予算の定めるところにより適正に執行されているか、経済性、効率性および有効性の観点を踏まえて執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、必要に応じて現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

- ア 計画的かつ効率的に行われているか。
- イ 会計区分、年度区分および予算科目は適正か。
- ウ 事務処理で法令等に違反するものはないか。

(2) 現金取扱事務

- ア 出納員その他の会計職員、企業出納員および現金取扱員以外の者が現金を扱っていないか。
- イ 現金出納簿等は正確に記帳されているか。
- ウ 収納金は適切に保管され、遅滞なく指定金融機関等に払込ままたは預入されているか。

(3) 庶務的事務

- ア 職員の服務に係る手続は適正か。
- イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

(4) 支出事務（学力向上推進事業費）

- ア 違法，不当または不経済な支出はないか。
- イ 支出決定は正当な権限者により行われているか。
- ウ 物品等の検査検収は確実に行われているか。
- エ 支払時期は適正か。

4 監査の結果

監査の対象とした事務について，監査した限りにおいて，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

ア 予算の執行

学校管理費で予算執行している不用理科薬品処理事業において，理科薬品の管理が徹底されていないため，不明薬品として処理する学校が一部見受けられるなど，北海道教育委員会が策定した「理科薬品等の取扱いに関する手引」に定める取扱いが遵守されていないものがあった。

このことは，薬品を記録しないまま長期保管している，管理責任者等の担当職員の異動による引継ぎが不十分等の理由により，適正な管理体制が施されていないことが原因の一つであると思料されるが，学校で扱う理科薬品の中には，劇物などの危険な薬品も含まれていることから，厳重な管理が求められるものであり，また，受払・点検記録簿等の適正管理が徹底されていない場合，盗難や不正流出，火災等の重大事故につながり，児童生徒の安全を脅かすおそれがあることから，手引に従い適正な管理を図ることはもとより，実効性のある薬品管理体制の確保に努められたい。

(2) 意見

ア 予算の執行

学校管理費で予算執行している消防用設備保守点検業務の一部については、函館市契約条例施行規則（昭和39年規則第4号）第30条の5第1項に基づき、一施設ごとに予定価格を設定し、財務部調度課において見積合せにより業者を選定していたが、選定の結果、同一業者が複数の施設の業務を請け負っていた場合に、教育委員会事務局において、これら複数の施設の契約をまとめて一件の契約として締結していた。

その結果、契約金額が随意契約の方法によることができる予定価格を超えていたものがあった。

また、一の施設に契約変更事案が発生した際の変更後の金額の算定方法など、想定される事案についての検討がなされないまま事務を執行していた。

随意契約による場合においては、公正性の面から慎重かつ厳格に行うべきであることから、適切な事務の執行に努められたい。

令和2年度（2020年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

議会事務局

(2) 対象事務

令和2年（2020年）4月1日から令和2年11月30日までに執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和3年（2021年）1月5日から令和3年5月21日まで

3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、監査項目を定め、上記事務が法令等および予算の定めるところにより適正に執行されているか、経済性、効率性および有効性の観点を踏まえて執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、必要に応じて現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

- ア 計画的かつ効率的に行われているか。
- イ 会計区分、年度区分および予算科目は適正か。
- ウ 事務処理で法令等に違反するものはないか。

(2) 庶務的事務

- ア 職員のサービスに係る手続は適正か。
- イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

監査の対象とした事務は、監査した限りにおいて、いずれも適正に

執行されていた。

令和2年度（2020年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

公平委員会事務局

(2) 対象事務

令和2年（2020年）4月1日から令和2年11月30日までに執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和3年（2021年）1月5日から令和3年5月21日まで

3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、監査項目を定め、上記事務が法令等および予算の定めるところにより適正に執行されているか、経済性、効率性および有効性の観点を踏まえて執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、必要に応じて現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

- ア 計画的かつ効率的に行われているか。
- イ 会計区分、年度区分および予算科目は適正か。
- ウ 事務処理で法令等に違反するものはないか。

(2) 庶務的事務

- ア 職員の服務に係る手続は適正か。
- イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

監査の対象とした事務は、監査した限りにおいて、いずれも適正に

執行されていた。

令和2年度（2020年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

固定資産評価審査委員会事務局

(2) 対象事務

令和2年（2020年）4月1日から令和2年11月30日までに執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和3年（2021年）1月5日から令和3年5月21日まで

3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、監査項目を定め、上記事務が法令等および予算の定めるところにより適正に執行されているか、経済性、効率性および有効性の観点を踏まえて執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、必要に応じて現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

- ア 計画的かつ効率的に行われているか。
- イ 会計区分、年度区分および予算科目は適正か。
- ウ 事務処理で法令等に違反するものはないか。

(2) 庶務的事務

- ア 職員の服務に係る手続は適正か。
- イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

監査の対象とした事務は、監査した限りにおいて、いずれも適正と

認められた。

例月現金出納検査報告書

(令和3年(2021年)4月分～6月分)

函館市監査委員

函 監

令和3年(2021年)5月27日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和3年(2021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 検査の実施期間

令和3年5月20日から令和3年5月27日まで

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

令和3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

令和3年(2021年)4月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会計管理者所管会計		9,362,104,709	4,176,655	9,366,281,364
企業会計	水道事業	1,218,366,822	1,463,667	1,219,830,489
	公共下水道事業	1,339,560,645	20,000	1,339,580,645
	交通事業	79,119,618	2,316,180	81,435,798
	病院事業	107,628,507	3,138,369	110,766,876
	小計	2,744,675,592	6,938,216	2,751,613,808
合計		12,106,780,301	11,114,871	12,117,895,172

一時繰替額内訳

令和3年(2021年)4月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
2年度一般会計	2年度港湾事業特別会計	1,500,000,000
2年度国民健康保険事業特別会計	2年度一般会計	100,000,000
2年度一般会計	2年度奨学資金特別会計	10,000,000
2年度介護保険事業特別会計	2年度一般会計	800,000,000
2年度一般会計	2年度発電事業特別会計	4,000,000
2年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	2年度一般会計	90,000,000
2年度一般会計	3年度一般会計	1,300,000,000
3年度一般会計	3年度港湾事業特別会計	100,000,000
3年度一般会計	3年度国民健康保険事業特別会計	100,000,000
3年度一般会計	3年度自転車競走事業特別会計	200,000,000
3年度一般会計	3年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
3年度介護保険事業特別会計	3年度一般会計	600,000,000
3年度一般会計	3年度発電事業特別会計	1,000,000
3年度一般会計	3年度後期高齢者医療事業特別会計	100,000,000
基金(財政調整基金外14基金)	3年度一般会計	7,370,000,000

収 支 状

2表 [令和2年度(2020年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	169,617,990,226	162,340,332,825	159,104,881,475
特 別 会 計	80,377,629,000	80,465,899,010	79,167,426,782
港 湾 事 業	3,391,192,000	1,854,267,424	1,837,147,704
国 民 健 康 保 険 事 業	28,873,669,000	30,007,330,934	29,098,636,379
自 転 車 競 走 事 業	12,017,559,000	12,017,871,696	12,013,611,768
奨 学 資 金	28,709,000	56,104,265	29,365,325
地 方 卸 売 市 場 事 業	419,555,000	408,626,808	403,144,058
介 護 保 険 事 業	30,940,115,000	31,158,244,002	31,071,438,862
発 電 事 業	4,400,000	4,764,671	4,764,671
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	223,459,000	473,245,310	251,394,274
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,478,971,000	4,485,443,900	4,457,923,741
計	249,995,619,226	242,806,231,835	238,272,308,257

況 調

令和3年(2021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
162,954,357,646	0	5,176,000,000	1,326,523,829
78,742,300,473	0	524,000,000	949,126,309
3,271,645,807	0	1,500,000,000	65,501,897
28,453,094,095	0	△100,000,000	545,542,284
11,934,977,642	0	0	78,634,126
28,551,867	0	10,000,000	10,813,458
396,838,411	0	0	6,305,647
30,208,001,729	0	△800,000,000	63,437,133
3,998,653	0	4,000,000	4,766,018
76,169,544	0	△90,000,000	85,224,730
4,369,022,725	0	0	88,901,016
241,696,658,119	0	5,700,000,000	2,275,650,138

収 支 状

2表 [令和3年度(2021年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	138,627,197,960	30,356,732,703	14,044,561,634
特 別 会 計	89,449,624,000	24,768,124,934	1,341,618,716
港 湾 事 業	3,170,190,000	122,108,057	48,732,961
国民健康保険事業	27,730,189,000	19,563,908,552	275,147,679
自 転 車 競 走 事 業	22,297,042,000	1,262,766	0
奨 学 資 金	26,373,000	45,306,200	207,200
地 方 卸 売 市 場 事 業	420,000,000	89,105,755	3,409,988
介 護 保 険 事 業	31,098,224,000	3,694,711,218	1,007,893,580
発 電 事 業	4,300,000	418,650	0
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	225,195,000	253,842,332	4,135,618
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,478,111,000	997,461,404	2,091,690
計	228,076,821,960	55,124,857,637	15,386,180,350
歳入歳出外現金			3,593,368,764
基金(財政調整基金外14基金)			12,071,855,477
合 計			31,051,404,591

況 調

令和3年(2021年)4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
15,652,124,496	296,797,697	1,669,000,000	358,234,835
735,372,725	0	1,000,000	607,245,991
19,815,130	0	100,000,000	128,917,831
266,214,281	0	100,000,000	108,933,398
192,085,575	0	200,000,000	7,914,425
40,000	0	0	167,200
96,098,133	0	100,000,000	7,311,855
131,933,130	0	△600,000,000	275,960,450
3,250	0	1,000,000	996,750
0	0	0	4,135,618
29,183,226	0	100,000,000	72,908,464
16,387,497,221	296,797,697	1,670,000,000	965,480,826
2,070,073,841	0	0	1,523,294,923
100,000,000	0	△7,370,000,000	4,601,855,477
18,557,571,062	296,797,697	△5,700,000,000	7,090,631,226

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
64,487,902,737	64,487,902,737	5,924,312	水道事業有形固定資産			
			減価償却累計額		34,307,763,870	34,307,763,870
702,165,078	702,165,078		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		324,381,138	324,381,138
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		114,191,615	114,191,615
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
1,219,830,489	4,777,081,558	852,800,487	現金預金	3,557,251,069	3,557,251,069	
488,868,946	1,793,274,042	1,197,832,187	未収金	1,304,405,096	1,304,405,096	
			貸倒引当金		8,656,699	8,656,699
2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	短期貸付金			
29,233,871	74,886,921	74,886,921	前払金	45,653,050	45,653,050	
			その他流動資産			
69,384,938,702	74,292,247,917	4,131,443,907	[資産合計]	4,907,309,215	39,662,302,537	34,754,993,322
			企業債		16,415,228,986	16,415,228,986
			退職給付引当金		1,150,657,244	1,150,657,244
			一時借入金			
			1年以内償還予定企業債		1,152,986,528	1,152,986,528
	1,088,286,082	1,088,286,082	未払金	81,215,741	1,168,156,762	79,870,680
			前受金			
			賞与・法定福利費引当		74,640,000	74,640,000
	20,029,077	20,029,077	下水道使用料預り金	24,855,217	44,884,294	24,855,217
	13,264,902	13,264,902	その他流動負債	11,793,414	23,434,216	10,169,314
			長期前受金		7,886,281,449	7,886,281,449
4,607,226,246	4,607,226,246		収益化累計額			
4,607,226,246	5,728,806,307	1,121,580,061	[負債合計]	117,864,372	27,916,269,479	26,794,689,418
			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		2,235,766,794	2,235,766,794
			[資本合計]		12,214,631,827	12,214,631,827
			水道事業営業収益	354,682,499	354,682,499	354,682,499
			温泉事業営業収益	7,495,398	7,495,398	7,495,398
			売電事業営業収益	5,076,489	5,076,489	5,076,489
			営業外収益	1,591,107	1,591,107	1,591,107
			特別利益			
			[収益合計]	368,845,493	368,845,493	368,845,493
139,088,755	139,088,755	139,088,755	水道事業営業費用			
1,290,600	1,290,600	1,290,600	温泉事業営業費用			
298,947	298,947	298,947	売電事業営業費用			
316,810	316,810	316,810	営業外費用			
			特別損失			
140,995,112	140,995,112	140,995,112	[費用合計]			
74,133,160,060	80,162,049,336	5,394,019,080	合 計	5,394,019,080	80,162,049,336	74,133,160,060

函館市公共下水道事業試算表

令和3年(2021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				
178,067,240,632	178,067,240,632	5,982,461	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		83,527,844,993	83,527,844,993
2,278,439,224	2,278,439,224		無 形 固 定 資 産			
13,718,000	13,718,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
			貸 倒 引 当 金			
1,339,580,645	3,038,678,894	378,398,512	現 金 預 金	1,699,098,249	1,699,098,249	
445,568,519	1,175,441,249	734,574,358	未 収 金	729,872,730	729,872,730	
			貸 倒 引 当 金		17,180,872	17,180,872
709,114,792	709,806,392	700,000,000	短 期 貸 付 金	691,600	691,600	
			貸 倒 引 当 金		255,000	255,000
8,585,333	29,767,277	29,767,277	前 払 金	21,181,944	21,181,944	
24,855,217	44,884,294	24,855,217	他 会 計 保 管 料 下 水 道 使 用 料	20,029,077	20,029,077	
			そ の 他 流 動 資 産			
182,887,102,362	185,357,975,962	1,873,577,825	〔 資 産 合 計 〕	2,470,873,600	86,016,154,465	83,545,280,865
			企 業 債		44,906,335,013	44,906,335,013
			退 職 給 付 引 当 金		407,707,629	407,707,629
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		4,259,986,126	4,259,986,126
	859,673,867	859,673,867	未 払 金	68,721,796	1,009,424,594	149,750,727
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		27,149,000	27,149,000
	5,691,664	5,691,664	そ の 他 流 動 負 債	5,395,873	7,280,898	1,589,234
			長 期 前 受 金		86,682,305,112	86,682,305,112
47,118,421,419	47,118,421,419		収 益 化 累 計 額			
47,118,421,419	47,983,786,950	865,365,531	〔 負 債 合 計 〕	74,117,669	137,300,188,372	136,434,822,841
			資 本 金		5,339,151,164	5,339,151,164
			資 本 剰 余 金		1,288,334,212	1,288,334,212
			利 益 剰 余 金		3,203,982,612	3,203,982,612
			〔 資 本 合 計 〕		9,831,467,988	9,831,467,988
			営 業 収 益	381,781,619	381,781,619	381,781,619
			営 業 外 収 益	118,963	118,963	118,963
			特 別 利 益			
			〔 収 益 合 計 〕	381,900,582	381,900,582	381,900,582
187,583,920	187,583,920	187,583,920	営 業 費 用			
364,575	364,575	364,575	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
187,948,495	187,948,495	187,948,495	〔 費 用 合 計 〕			
230,193,472,276	233,529,711,407	2,926,891,851	合 計	2,926,891,851	233,529,711,407	230,193,472,276

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
8,718,896,807	8,718,896,807	349,580	有形固定資産			
			減価償却累計額	5,604,257,720	5,604,257,720	
242,000	242,000		投資その他の資産			
81,435,798	227,309,180	112,560,768	現金預金	145,873,382	145,873,382	
64,093,730	197,348,194	118,582,854	未収金	133,254,464	133,254,464	
			貸倒引当金			
4,403,761	4,585,913	143,150	商 品	182,152	182,152	
105,866,987	106,689,570	94,493	貯 蔵 品	822,583	822,583	
			短期貸付金			
1,121,176	31,105,444	30,805,444	前 払 金	29,984,268	29,984,268	
			その他流動資産			
8,976,060,259	9,286,177,108	262,536,289	[資産合計]	310,116,849	5,914,374,569	
			企業債	2,147,177,547	2,147,177,547	
			退職給付引当金	455,269,460	455,269,460	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債	178,546,853	178,546,853	
	63,756,968	63,756,968	未 払 金	15,382,798	78,478,571	
	8,307,200	8,307,200	前 受 収 益	8,307,200	0	
			賞与・法定福利費 引 当 金	46,245,000	46,245,000	
	21,255,954	21,255,954	その他流動負債	20,845,570	29,268,162	
			長期前受金	2,821,713,588	2,821,713,588	
2,201,683,733	2,201,683,733		収益化累計額			
2,201,683,733	2,295,003,855	93,320,122	[負債合計]	36,228,368	5,765,006,381	
			資 本 金	382,656,904	382,656,904	
			資本剰余金			
490,368,085	490,368,085		欠 損 金			
490,368,085	490,368,085		[資本合計]	382,656,904	382,656,904	
	958,900	958,900	営 業 収 益	70,775,469	70,775,469	
			営 業 外 収 益	302,654	302,654	
			特 別 利 益			
	958,900	958,900	[収益合計]	71,078,123	71,078,123	
60,542,889	60,542,889	60,542,889	営 業 費 用			
			営 業 外 費 用			
65,140	65,140	65,140	特 別 損 失			
60,608,029	60,608,029	60,608,029	[費用合計]			
11,728,720,106	12,133,115,977	417,423,340	合 計	417,423,340	12,133,115,977	
				11,728,720,106		

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
34,031,578,031	34,054,163,408	43,520,000	有形固定資産	22,585,377	22,585,377	
	22,026,544	22,026,544	減価償却累計額		25,776,382,152	25,754,355,608
49,358,240	49,358,240		無形固定資産			
400,733,481	400,733,481		投資その他の資産			
			貸倒引当金		49,622,166	49,622,166
110,766,876	5,895,051,920	5,751,614,163	現金預金	5,784,285,044	5,784,285,044	
4,260,447,990	7,239,199,744	2,958,168,997	未収金	2,978,751,754	2,978,751,754	
			貸倒引当金		17,674,774	17,674,774
109,549,005	392,298,973	347,661,010	貯蔵品	282,749,968	282,749,968	
550,000	600,000		短期貸付金	50,000	50,000	
			貸倒引当金			
10,190,124	543,884,691	543,884,691	前払金	533,694,567	533,694,567	
4,720,800	4,720,800	4,720,800	その他流動資産			
38,977,894,547	48,602,037,801	9,671,596,205	[資産合計]	9,602,116,710	35,445,795,802	25,821,652,548
			企業債		10,381,431,205	10,381,431,205
	5,298,627	5,298,627	長期リース債務	47,872,000	751,344,033	746,045,406
			退職給付引当金		4,400,113,128	4,400,113,128
	3,700,000,000	3,700,000,000	一時借入金	2,700,000,000	6,400,000,000	2,700,000,000
			1年以内償還予定企業債		1,335,545,018	1,335,545,018
	23,116,627	23,116,627	短期リース債務	5,298,627	286,394,426	263,277,799
	1,058,378,939	1,058,378,939	未払金	892,667,512	2,007,478,326	949,099,387
	11,124,000	11,124,000	前受金		11,124,000	0
			賞与・法定福利費引当		592,868,815	592,868,815
	187,338,688	187,338,688	その他流動負債	190,506,180	255,595,697	68,257,009
	4,141,270	4,141,270	長期前受金	372,000	10,875,384,799	10,871,243,529
9,989,307,188	9,993,364,093		収益化累計額	4,056,905	4,056,905	
9,989,307,188	14,982,762,244	4,989,398,151	[負債合計]	3,840,773,224	37,301,336,352	32,307,881,296
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		551,349,758	551,349,758
13,730,954,270	13,730,954,270		欠損金			
13,730,954,270	13,730,954,270		[資本合計]		3,350,517,739	3,350,517,739
	236,476,579	236,476,579	医業収益	2,274,953,684	2,274,953,684	2,038,477,105
			高等看護学院収益	77,580,000	77,580,000	77,580,000
	12,000	12,000	医業外収益	616,376,825	616,376,825	616,364,825
			特別利益	44,000	44,000	44,000
	236,488,579	236,488,579	[収益合計]	2,968,954,509	2,968,954,509	2,732,465,930
1,502,868,848	1,502,884,077	1,502,884,077	医業費用	15,229	15,229	
9,720,102	9,720,102	9,720,102	高等看護学院費用			
1,772,558	1,772,558	1,772,558	医業外費用			
			特別損失			
1,514,361,508	1,514,376,737	1,514,376,737	[費用合計]	15,229	15,229	
64,212,517,513	79,066,619,631	16,411,859,672	合 計	16,411,859,672	79,066,619,631	64,212,517,513

函 監

令和3年(2021年)6月28日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和3年(2021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 検査の実施期間

令和3年6月18日から令和3年6月28日まで

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

令和3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

令和 3 年(2021年) 5 月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会 計 管 理 者 所 管 会 計		18,316,831,346	4,370,067	18,321,201,413
企 業 会 計	水 道 事 業	1,581,913,156	934,215	1,582,847,371
	公 共 下 水 道 事 業	2,279,537,405	0	2,279,537,405
	交 通 事 業	69,550,955	1,853,190	71,404,145
	病 院 事 業	62,230,467	2,487,678	64,718,145
	小 計	3,993,231,983	5,275,083	3,998,507,066
合 計		22,310,063,329	9,645,150	22,319,708,479

一 時 繰 替 額 内 訳

令和 3 年(2021年) 5 月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	100,000,000
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	100,000,000
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	100,000,000
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	5,000,000
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	100,000,000
3 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	3 年 度 一 般 会 計	600,000,000
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	50,000,000
3 年 度 一 般 会 計	3 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	100,000,000

収 支 状 况

2表 [令和2年度(2020年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	169,617,990,226	168,368,964,650	166,147,971,311
特 別 会 計	80,377,629,000	81,919,845,236	80,673,818,806
港 湾 事 業	3,391,192,000	3,312,519,686	3,312,051,639
国 民 健 康 保 険 事 業	28,873,669,000	30,004,780,727	29,121,210,005
自 転 車 競 走 事 業	12,017,559,000	12,017,871,696	12,017,585,034
奨 学 資 金	28,709,000	56,104,265	29,635,725
地 方 卸 売 市 場 事 業	419,555,000	408,672,788	405,640,548
介 護 保 険 事 業	30,940,115,000	31,157,519,788	31,066,272,768
発 電 事 業	4,400,000	4,764,671	4,764,671
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	223,459,000	473,245,310	251,755,171
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,478,971,000	4,484,366,305	4,464,903,245
計	249,995,619,226	250,288,809,886	246,821,790,117

況 調

令和3年(2021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
163,930,052,103	0	0	2,217,919,208
78,869,167,661	0	0	1,804,651,145
3,278,861,003	0	0	33,190,636
28,476,074,684	0	0	645,135,321
11,997,423,024	0	0	20,162,010
28,551,867	0	0	1,083,858
396,846,881	0	0	8,793,667
30,228,824,275	0	0	837,448,493
3,998,653	0	0	766,018
76,169,544	0	0	175,585,627
4,382,417,730	0	0	82,485,515
242,799,219,764	0	0	4,022,570,353

収 支 状

2表 [令和3年度(2021年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	139,054,405,960	44,672,121,392	21,380,945,348
特 別 会 計	89,466,206,000	33,041,190,579	8,362,750,656
港 湾 事 業	3,170,190,000	140,544,339	73,813,295
国民健康保険事業	27,741,884,000	23,946,669,385	2,174,805,826
自 転 車 競 走 事 業	22,297,042,000	2,258,098,646	2,255,431,934
奨 学 資 金	26,373,000	45,306,200	370,900
地 方 卸 売 市 場 事 業	420,000,000	95,168,706	15,497,717
介 護 保 険 事 業	31,103,111,000	5,304,951,928	3,497,104,855
発 電 事 業	4,300,000	930,361	418,650
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	225,195,000	254,058,610	9,946,589
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,478,111,000	995,462,404	335,360,890
計	228,520,611,960	77,713,311,971	29,743,696,004
歳入歳出外現金			5,504,716,468
基金(財政調整基金外14基金)			12,071,855,477
合 計			47,320,267,949

況 調

令和3年(2021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
21,386,137,258	0	44,000,000	38,808,090
7,632,296,819	0	△44,000,000	686,453,837
46,062,171	0	100,000,000	127,751,124
2,147,884,937	0	100,000,000	126,920,889
2,151,627,108	0	100,000,000	203,804,826
2,307,537	0	5,000,000	3,063,363
111,726,108	0	100,000,000	3,771,609
2,719,588,760	0	△600,000,000	177,516,095
32,730	0	1,000,000	1,385,920
18,197,969	0	50,000,000	41,748,620
434,869,499	0	100,000,000	491,391
29,018,434,077	0	0	725,261,927
3,903,202,812	0	0	1,601,513,656
100,000,000	0	0	11,971,855,477
33,021,636,889	0	0	14,298,631,060

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
64,495,752,029	64,495,767,029	7,864,292	水道事業有形固定資産	15,000	15,000	円
			減価償却累計額		34,307,763,870	34,307,763,870
702,165,078	702,165,078		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		324,381,138	324,381,138
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		114,191,615	114,191,615
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
1,582,847,371	7,521,060,293	2,743,978,735	現金預金	2,380,961,853	5,938,212,922	
464,299,629	2,847,219,493	1,053,945,451	未収金	1,078,514,768	2,382,919,864	
			貸倒引当金		8,656,699	8,656,699
1,800,000,000	3,800,000,000	1,800,000,000	短期貸付金	2,000,000,000	2,000,000,000	
40,484,071	130,680,835	55,793,914	前払金	44,543,714	90,196,764	
			その他流動資産			
69,542,485,759	79,953,830,309	5,661,582,392	[資産合計]	5,504,035,335	45,166,337,872	34,754,993,322
			企業債		16,415,228,986	16,415,228,986
			退職給付引当金		1,150,657,244	1,150,657,244
			一時借入金			
			1年以内償還予定企業債		1,152,986,528	1,152,986,528
	1,193,892,075	105,605,993	未払金	105,099,705	1,273,256,467	79,364,392
			前受金			
			賞与・法定福利費引当		74,640,000	74,640,000
	44,884,294	24,855,217	下水道使用料預り金	18,231,879	63,116,173	18,231,879
	25,125,916	11,861,014	その他流動負債	11,851,582	35,285,798	10,159,882
			長期前受金	66,608	7,886,348,057	7,886,348,057
4,607,226,246	4,607,226,246		収益化累計額			
4,607,226,246	5,871,128,531	142,322,224	[負債合計]	135,249,774	28,051,519,253	26,787,616,968
			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		2,235,766,794	2,235,766,794
			[資本合計]		12,214,631,827	12,214,631,827
			水道事業営業収益	318,306,889	672,989,388	672,989,388
			温泉事業営業収益	7,111,079	14,606,477	14,606,477
			売電事業営業収益	5,166,361	10,242,850	10,242,850
			営業外収益	506,650	2,097,757	2,097,757
			特別利益			
			[収益合計]	331,090,979	699,936,472	699,936,472
303,269,951	303,346,495	164,257,740	水道事業営業費用	76,544	76,544	
3,531,932	3,531,932	2,241,332	温泉事業営業費用			
346,884	346,884	47,937	売電事業営業費用			
317,817	317,817	1,007	営業外費用			
			特別損失			
307,466,584	307,543,128	166,548,016	[費用合計]	76,544	76,544	
74,457,178,589	86,132,501,968	5,970,452,632	合 計	5,970,452,632	86,132,501,968	74,457,178,589

函館市公共下水道事業試算表

令和3年(2021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 178,084,165,835	円 178,084,180,835	円 16,940,203	有形固定資産	円 15,000	円 15,000	円
			減価償却累計額		83,527,844,993	83,527,844,993
2,278,439,224	2,278,439,224		無形固定資産			
13,718,000	13,718,000		投資その他の資産			
			貸倒引当金			
2,279,537,405	4,127,073,842	1,088,394,948	現金預金	148,438,188	1,847,536,437	
416,036,738	1,875,612,098	700,170,849	未収金	729,702,630	1,459,575,360	
			貸倒引当金		17,180,872	17,180,872
8,571,892	709,806,392		短期貸付金	700,542,900	701,234,500	
			貸倒引当金		255,000	255,000
19,984,233	61,686,561	31,919,284	前払金	20,520,384	41,702,328	
18,231,879	63,116,173	18,231,879	他会計保管料 下水道使用料	24,855,217	44,884,294	
			その他流動資産			
183,118,685,206	187,213,633,125	1,855,657,163	〔資産合計〕	1,624,074,319	87,640,228,784	83,545,280,865
			企業債		44,906,335,013	44,906,335,013
			退職給付引当金		407,707,629	407,707,629
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		4,259,986,126	4,259,986,126
	960,492,109	100,818,242	未払金	88,892,175	1,098,316,769	137,824,660
			賞与・法定福利費 引当		27,149,000	27,149,000
	11,122,460	5,430,796	その他流動負債	6,432,872	13,713,770	2,591,310
			長期前受金	6,178,000	86,688,483,112	86,688,483,112
47,118,421,419	47,118,421,419		収益化累計額			
47,118,421,419	48,090,035,988	106,249,038	〔負債合計〕	101,503,047	137,401,691,419	136,430,076,850
			資本金		5,339,151,164	5,339,151,164
			資本剰余金		1,288,334,212	1,288,334,212
			利益剰余金		3,203,982,612	3,203,982,612
			〔資本合計〕		9,831,467,988	9,831,467,988
			営業収益	338,702,914	720,484,533	720,484,533
			営業外収益	5,493,295	5,612,258	5,612,258
			特別利益			
			〔収益合計〕	344,196,209	726,096,791	726,096,791
295,448,592	295,495,942	107,912,022	営業費用	47,350	47,350	
367,277	367,277	2,702	営業外費用			
			特別損失			
295,815,869	295,863,219	107,914,724	〔費用合計〕	47,350	47,350	
230,532,922,494	235,599,532,332	2,069,820,925	合 計	2,069,820,925	235,599,532,332	230,532,922,494

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
8,719,171,807	8,719,171,807	275,000	有形固定資産			
			減価償却累計額	5,604,257,720	5,604,257,720	
242,000	242,000		投資その他の資産			
71,404,145	313,562,210	86,253,030	現金預金	96,284,683	242,158,065	
56,159,096	285,385,481	88,037,287	未収金	95,971,921	229,226,385	
			貸倒引当金			
4,368,601	4,585,913		商 品	35,160	217,312	
105,752,304	106,737,991	48,421	貯 蔵 品	163,104	985,687	
0			短期貸付金			
1,121,176	61,791,910	30,686,466	前 払 金	30,686,466	60,670,734	
			その他流動資産			
8,958,219,129	9,491,477,312	205,300,204	[資産合計]	223,141,334	6,137,515,903	
			企 業 債	2,147,177,547	2,147,177,547	
			退職給付引当金	455,269,460	455,269,460	
			一 時 借 入 金			
			1年以内償還予定 企 業 債	178,546,853	178,546,853	
	82,066,477	18,309,509	未 払 金	21,484,257	99,962,828	
	8,307,200		前 受 収 益	8,307,200	0	
			賞与・法定福利費 引 当 金	46,245,000	46,245,000	
	40,744,911	19,488,957	その他流動負債	18,195,164	6,718,415	
			長 期 前 受 金	2,821,713,588	2,821,713,588	
2,201,683,733	2,201,683,733		収益化累計額			
2,201,683,733	2,332,802,321	37,798,466	[負債合計]	39,679,421	5,804,685,802	
			資 本 金	382,656,904	382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
490,368,085	490,368,085		欠 損 金			
490,368,085	490,368,085		[資本合計]	382,656,904	382,656,904	
	1,944,300	985,400	営 業 収 益	48,855,156	119,630,625	
			営 業 外 収 益	272,536	575,190	
			特 別 利 益			
	1,944,300	985,400	[収益合計]	49,127,692	120,205,815	
128,341,006	128,381,236	67,838,347	営 業 費 用	40,230	40,230	
			営 業 外 費 用			
131,400	131,400	66,260	特 別 損 失			
128,472,406	128,512,636	67,904,607	[費用合計]	40,230	40,230	
11,778,743,353	12,445,104,654	311,988,677	合 計	311,988,677	12,445,104,654	

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
34,069,382,178	34,170,550,108	116,386,700	有形固定資産	78,582,553	101,167,930	
	98,879,489	76,852,945	減価償却累計額		25,776,382,152	25,677,502,663
49,358,240	49,358,240		無形固定資産			
406,533,481	406,533,481	5,800,000	投資その他の資産			
			貸倒引当金		49,622,166	49,622,166
64,718,145	10,427,356,182	4,532,304,262	現金預金	4,578,352,993	10,362,638,037	
3,337,005,980	9,016,456,810	1,777,257,066	未収金	2,700,699,076	5,679,450,830	
			貸倒引当金		17,674,774	17,674,774
112,840,870	626,070,839	233,771,866	貯蔵品	230,480,001	513,229,969	
500,000	600,000		短期貸付金	50,000	100,000	
			貸倒引当金			
11,920,217	1,101,019,443	557,134,752	前払金	555,404,659	1,089,099,226	
17,359,200	17,359,200	12,638,400	その他流動資産			
38,069,618,311	55,914,183,792	7,312,145,991	[資産合計]	8,143,569,282	43,589,365,084	25,744,799,603
			企業債		10,381,431,205	10,381,431,205
	19,235,991	13,937,364	長期リース債務	128,025,370	879,369,403	860,133,412
			退職給付引当金		4,400,113,128	4,400,113,128
	6,400,000,000	2,700,000,000	一時借入金	1,800,000,000	8,200,000,000	1,800,000,000
			1年以内償還予定企業債		1,335,545,018	1,335,545,018
	47,044,855	23,928,228	短期リース債務	13,937,364	300,331,790	253,286,935
	1,972,580,704	914,201,765	未払金	764,821,965	2,772,300,291	799,719,587
	11,124,000		前受金		11,124,000	0
			賞与・法定福利費引当		592,868,815	592,868,815
	372,049,669	184,710,981	その他流動負債	183,504,758	439,100,455	67,050,786
	10,734,104	6,592,834	長期前受金		10,875,384,799	10,864,650,695
9,982,772,091	9,993,364,093		収益化累計額	6,535,097	10,592,002	
9,982,772,091	18,826,133,416	3,843,371,172	[負債合計]	2,896,824,554	40,198,160,906	31,354,799,581
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		551,349,758	551,349,758
13,730,954,270	13,730,954,270		欠損金			
13,730,954,270	13,730,954,270		[資本合計]		3,350,517,739	3,350,517,739
	479,456,237	242,979,658	医業収益	1,764,306,386	4,039,260,070	3,559,803,833
	3,314,200	3,314,200	高等看護学院収益		77,580,000	74,265,800
	32,000	20,000	医業外収益	12,265,163	628,641,988	628,609,988
			特別利益	60	44,060	44,060
	482,802,437	246,313,858	[収益合計]	1,776,571,609	4,745,526,118	4,262,723,681
2,907,403,238	2,909,065,347	1,406,181,270	医業費用	1,646,880	1,662,109	
18,670,440	18,681,000	8,960,898	高等看護学院費用	10,560	10,560	
3,359,030	3,359,030	1,586,472	医業外費用			
63,224	63,224	63,224	特別損失			
2,929,495,932	2,931,168,601	1,416,791,864	[費用合計]	1,657,440	1,672,669	
64,712,840,604	91,885,242,516	12,818,622,885	合計	12,818,622,885	91,885,242,516	64,712,840,604

函 監

令和3年(2021年)7月26日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和3年(2021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 検査の実施期間

令和3年7月19日から令和3年7月26日まで

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

令和3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

令和3年(2021年)6月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会計管理者所管会計		25,640,802,649	4,075,515	25,644,878,164
企業会計	水道事業	1,908,943,763	1,196,602	1,910,140,365
	公共下水道事業	1,771,721,985	0	1,771,721,985
	交通事業	28,560,397	1,985,440	30,545,837
	病院事業	109,093,122	2,510,031	111,603,153
	小計	3,818,319,267	5,692,073	3,824,011,340
合計		29,459,121,916	9,767,588	29,468,889,504

一時繰替額内訳

令和3年(2021年)6月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
3年度一般会計	3年度港湾事業特別会計	100,000,000
3年度一般会計	3年度国民健康保険事業特別会計	100,000,000
3年度一般会計	3年度自転車競走事業特別会計	100,000,000
3年度一般会計	3年度奨学資金特別会計	5,000,000
3年度一般会計	3年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
3年度介護保険事業特別会計	3年度一般会計	200,000,000
3年度一般会計	3年度発電事業特別会計	1,000,000
3年度一般会計	3年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
3年度一般会計	3年度後期高齢者医療事業特別会計	100,000,000

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	141,184,629,960	61,143,703,006	38,871,904,244
特 別 会 計	90,127,971,000	42,640,400,013	19,800,397,299
港 湾 事 業	3,232,569,000	194,599,372	148,108,104
国民健康保険事業	27,741,884,000	24,838,883,303	4,891,338,391
自転車競走事業	22,297,042,000	8,563,159,258	8,559,213,086
奨 学 資 金	26,373,000	49,982,458	4,589,258
地方卸売市場事業	420,000,000	110,118,177	40,249,875
介護保険事業	31,702,497,000	7,347,468,163	5,543,893,295
発 電 事 業	4,300,000	2,103,664	1,696,379
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	225,195,000	446,153,185	192,069,052
後期高齢者医療事業	4,478,111,000	1,087,932,433	419,239,859
計	231,312,600,960	103,784,103,019	58,672,301,543
歳入歳出外現金			8,961,125,232
基金(財政調整基金外14基金)			12,071,855,477
合 計			79,705,282,252

況 調

令和3年(2021年)6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
29,400,557,286	0	△356,000,000	9,115,346,958
18,017,376,423	0	356,000,000	2,139,020,876
229,477,806	0	100,000,000	18,630,298
3,996,035,264	0	100,000,000	995,303,127
7,929,367,365	0	100,000,000	729,845,721
2,360,403	0	5,000,000	7,228,855
125,342,417	0	100,000,000	14,907,458
5,254,948,225	0	△200,000,000	88,945,070
48,752	0	1,000,000	2,647,627
19,355,287	0	50,000,000	222,713,765
460,440,904	0	100,000,000	58,798,955
47,417,933,709	0	0	11,254,367,834
6,542,470,379	0	0	2,418,654,853
100,000,000	0	0	11,971,855,477
54,060,404,088	0	0	25,644,878,164

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
64,566,113,161	64,566,634,161	70,867,132	水道事業有形固定資産	506,000	521,000	
	480,700	480,700	減価償却累計額		34,307,763,870	34,307,283,170
702,165,078	702,165,078		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		324,381,138	324,381,138
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		114,191,615	114,191,615
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
1,910,140,365	10,160,554,553	2,639,494,260	現金預金	2,312,201,266	8,250,414,188	
436,275,084	3,929,979,923	1,082,760,430	未収金	1,110,784,975	3,493,704,839	
			貸倒引当金		8,656,699	8,656,699
1,550,000,000	5,371,000,000	1,571,000,000	短期貸付金	1,821,000,000	3,821,000,000	
49,649,989	303,988,534	173,307,699	前払金	164,141,781	254,338,545	
			その他流動資産			
69,671,281,258	85,491,740,530	5,537,910,221	[資産合計]	5,408,634,022	50,574,971,894	34,754,512,622
			企業債		16,415,228,986	16,415,228,986
			退職給付引当金		1,150,657,244	1,150,657,244
			一時借入金			
			1年以内償還予定企業債		1,152,986,528	1,152,986,528
	1,328,533,007	134,640,932	未払金	173,299,401	1,446,555,868	118,022,861
			前受金			
	74,555,000	74,555,000	賞与・法定福利費引当		74,640,000	85,000
	63,116,173	18,231,879	下水道使用料預り金	18,828,469	81,944,642	18,828,469
	53,943,468	28,817,552	その他流動負債	35,068,691	70,354,489	16,411,021
			長期前受金		7,886,348,057	7,886,348,057
4,607,226,246	4,607,226,246		収益化累計額			
4,607,226,246	6,127,373,894	256,245,363	[負債合計]	227,196,561	28,278,715,814	26,758,568,166
			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		2,235,766,794	2,235,766,794
			[資本合計]		12,214,631,827	12,214,631,827
			水道事業営業収益	361,596,350	1,034,585,738	1,034,585,738
			温泉事業営業収益	6,232,599	20,839,076	20,839,076
			売電事業営業収益	4,054,571	14,297,421	14,297,421
			営業外収益	1,069,426	3,167,183	3,167,183
			特別利益			
			[収益合計]	372,952,946	1,072,889,418	1,072,889,418
514,901,433	515,002,352	211,655,857	水道事業営業費用	24,375	100,919	
6,413,540	6,413,540	2,881,608	温泉事業営業費用			
387,779	387,779	40,895	売電事業営業費用			
391,777	391,777	73,960	営業外費用			
			特別損失			
522,094,529	522,195,448	214,652,320	[費用合計]	24,375	100,919	
74,800,602,033	92,141,309,872	6,008,807,904	合 計	6,008,807,904	92,141,309,872	74,800,602,033

函館市公共下水道事業試算表

令和3年(2021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
178,098,148,684	178,100,417,414	16,236,579	有形固定資産	2,253,730	2,268,730	
	2,117,550	2,117,550	減価償却累計額		83,527,844,993	83,525,727,443
2,278,439,224	2,278,439,224		無形固定資産			
14,074,500	14,178,000	460,000	投資その他の資産	103,500	103,500	
			貸倒引当金			
1,771,721,985	5,722,488,127	1,595,414,285	現金預金	2,103,229,705	3,950,766,142	
473,528,186	2,613,548,069	737,935,971	未収金	680,444,523	2,140,019,883	
			貸倒引当金		17,180,872	17,180,872
558,008,642	2,489,909,892	1,780,103,500	短期貸付金	1,230,666,750	1,931,901,250	
			貸倒引当金		255,000	255,000
75,397,621	198,145,034	136,458,473	前払金	81,045,085	122,747,413	
18,828,469	81,944,642	18,828,469	他会計保管料 下水道使用料	18,231,879	63,116,173	
			その他流動資産			
183,288,147,311	191,501,187,952	4,287,554,827	[資産合計]	4,115,975,172	91,756,203,956	83,543,163,315
			企業債		44,906,335,013	44,906,335,013
			退職給付引当金		407,707,629	407,707,629
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		4,259,986,126	4,259,986,126
	1,132,797,477	172,305,368	未払金	97,474,127	1,195,790,896	62,993,419
	27,149,000	27,149,000	賞与・法定福利費 引当		27,149,000	0
	24,383,766	13,261,306	その他流動負債	15,985,989	29,699,759	5,315,993
	456,945	456,945	長期前受金	292,000	86,688,775,112	86,688,318,167
47,117,987,322	47,118,421,419		収益化累計額	434,097	434,097	
47,117,987,322	48,303,208,607	213,172,619	[負債合計]	114,186,213	137,515,877,632	136,330,656,347
			資本金		5,339,151,164	5,339,151,164
			資本剰余金		1,288,334,212	1,288,334,212
			利益剰余金		3,203,982,612	3,203,982,612
			[資本合計]		9,831,467,988	9,831,467,988
			営業収益	406,462,266	1,126,946,799	1,126,946,799
			営業外収益	393,407	6,005,665	6,005,665
			特別利益			
			[収益合計]	406,855,673	1,132,952,464	1,132,952,464
431,678,347	431,725,697	136,229,755	営業費用		47,350	
427,134	427,134	59,857	営業外費用			
			特別損失			
432,105,481	432,152,831	136,289,612	[費用合計]		47,350	
230,838,240,114	240,236,549,390	4,637,017,058	合 計	4,637,017,058	240,236,549,390	230,838,240,114

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
8,719,549,404	8,719,549,404	377,597	有形固定資産			
			減価償却累計額	5,604,257,720	5,604,257,720	
242,000	242,000		投資その他の資産			
30,545,837	475,773,625	162,211,415	現金預金	203,069,723	445,227,788	
52,802,926	363,149,404	77,763,923	未収金	81,120,093	310,346,478	
			貸倒引当金			
4,347,865	4,585,913		商 品	20,736	238,048	
104,515,728	107,597,998	860,007	貯 蔵 品	2,096,583	3,082,270	
0			短期貸付金			
1,137,000	154,816,984	93,025,074	前 払 金	93,009,250	153,679,984	
			その他流動資産			
8,913,140,760	9,825,715,328	334,238,016	[資産合計]	379,316,385	6,516,832,288	
			企 業 債	2,147,177,547	2,147,177,547	
			退職給付引当金	455,269,460	455,269,460	
	21,000,000	21,000,000	一 時 借 入 金	71,000,000	71,000,000	
			1年以内償還予定 企 業 債	178,546,853	178,546,853	
	103,386,479	21,320,002	未 払 金	32,031,736	131,994,564	
	8,307,200		前 受 収 益	8,307,200	0	
	46,184,000	46,184,000	賞与・法定福利費 引 当 金	46,245,000	61,000	
	69,532,048	28,787,137	その他流動負債	32,832,763	80,296,089	
			長 期 前 受 金	2,821,713,588	2,821,713,588	
2,201,683,733	2,201,683,733		収益化累計額			
2,201,683,733	2,450,093,460	117,291,139	[負債合計]	135,864,499	5,940,550,301	
			資 本 金	382,656,904	382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
490,368,085	490,368,085		欠 損 金			
490,368,085	490,368,085		[資本合計]	382,656,904	382,656,904	
	3,027,620	1,083,320	営 業 収 益	44,449,915	164,080,540	
			営 業 外 収 益	980,185	1,555,375	
			特 別 利 益			
	3,027,620	1,083,320	[収益合計]	45,430,100	165,635,915	
236,221,529	236,274,126	107,892,890	営 業 費 用	12,367	52,597	
76	76	76	営 業 外 費 用			
249,310	249,310	117,910	特 別 損 失			
236,470,915	236,523,512	108,010,876	[費用合計]	12,367	52,597	
11,841,663,493	13,005,728,005	560,623,351	合 計	560,623,351	13,005,728,005	

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
34,113,168,178	34,214,336,108	43,786,000	有形固定資産	101,167,930		
	98,879,489		減価償却累計額	25,776,382,152	25,677,502,663	
49,358,240	49,358,240		無形固定資産			
408,983,481	409,383,481	2,850,000	投資その他の資産	400,000	400,000	
			貸倒引当金	49,622,166	49,622,166	
111,603,153	16,344,172,163	5,916,815,981	現金預金	5,869,930,973	16,232,569,010	
3,411,900,634	11,461,420,366	2,444,963,556	未収金	2,370,068,902	8,049,519,732	
			貸倒引当金	17,674,774	17,674,774	
140,083,503	943,593,512	317,522,673	貯蔵品	290,280,040	803,510,009	
850,000	1,000,000	400,000	短期貸付金	50,000	150,000	
			貸倒引当金			
13,311,242	2,447,796,356	1,346,776,913	前払金	1,345,385,888	2,434,485,114	
21,223,200	21,223,200	3,864,000	その他流動資産			
38,270,481,631	65,991,162,915	10,076,979,123	[資産合計]	9,876,115,803	53,465,480,887	
			企業債	10,381,431,205	10,381,431,205	
	22,525,823	3,289,832	長期リース債務	38,170,000	917,539,403	
	4,083,264	4,083,264	退職給付引当金	4,400,113,128	4,396,029,864	
	9,430,000,000	3,030,000,000	一時借入金	3,280,000,000	11,480,000,000	
			1年以内償還予定企業債	1,335,545,018	1,335,545,018	
	71,315,649	24,270,794	短期リース債務	3,289,832	303,621,622	
	2,742,675,069	770,094,365	未払金	899,751,153	3,672,051,444	
	11,124,000		前受金	11,124,000	0	
	592,868,815	592,868,815	賞与・法定福利費引当	592,868,815	0	
	716,086,494	344,036,825	その他流動負債	439,568,247	878,668,702	
	10,734,104		長期前受金	9,086,000	10,884,470,799	
9,982,772,091	9,993,364,093		収益化累計額	10,592,002		
9,982,772,091	23,594,777,311	4,768,643,895	[負債合計]	4,669,865,232	44,868,026,138	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	551,349,758	551,349,758	
13,730,954,270	13,730,954,270		欠損金			
13,730,954,270	13,730,954,270		[資本合計]	3,350,517,739	3,350,517,739	
	745,882,089	266,425,852	医業収益	1,900,800,328	5,940,060,398	
	3,314,200		高等看護学院収益	77,580,000	74,265,800	
	52,500	20,500	医業外収益	543,354,587	1,171,996,575	
			特別利益	44,060	44,060	
	749,248,789	266,446,352	[収益合計]	2,444,154,915	7,189,681,033	
4,763,190,898	4,869,487,974	1,960,422,627	医業費用	104,634,967	106,297,076	
39,315,306	39,325,866	20,644,866	高等看護学院費用	10,560		
4,988,530	4,988,530	1,629,500	医業外費用			
67,778	67,778	4,554	特別損失			
4,807,562,512	4,913,870,148	1,982,701,547	[費用合計]	104,634,967	106,307,636	
66,791,770,504	108,980,013,433	17,094,770,917	合 計	17,094,770,917	108,980,013,433	