

令和5年

第1回市議会定例会 報告第10号

定期監査，随時監査（工事監査），財政援助団体等監査

および例月現金出納検査報告

令和4年度定期監査，随時監査（工事監査），財政援助団体等監査および令和4年10月，11月，12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5年2月27日提出

函館市議会議長 浜野幸子



函 監

令和5年(2023年)2月9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

定期監査等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, 第4項, 第5項および第7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 環境部, 港湾空港部, 消防本部, 教育委員会事務局,  
選挙管理委員会事務局

2 随時監査(工事監査)

対象工事 南茅部中学校校舎新築主体その他工事

3 財政援助団体等監査

対象団体 函館市文化スポーツ振興財団・コナミスポーツグループ



# 監査報告書

令和5年(2023年)2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	2
	< 定期監査 >	
	・ 環境部	3
	・ 港湾空港部	5
	・ 消防本部	7
	・ 教育委員会事務局	9
	・ 選挙管理委員会事務局	12
	< 随時監査（工事監査） >	
	・ 南茅部中学校校舎新築主体その他工事	14
	< 財政援助団体等監査 >	
	・ 公の施設の指定管理者監査 函館市文化スポーツ振興財団・コナミスポーツグループ	16





## 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
環境部	令和4年4月1日から 令和4年7月31日まで	令和4年9月2日から 令和5年1月25日まで
港湾空港部	令和4年4月1日から 令和4年7月31日まで	令和4年9月2日から 令和5年1月25日まで
消防本部	令和4年4月1日から 令和4年7月31日まで	令和4年9月2日から 令和5年1月25日まで
教育委員会事務局	令和4年4月1日から 令和4年7月31日まで	令和4年9月2日から 令和5年1月25日まで
選挙管理委員会事務局	令和4年4月1日から 令和4年7月31日まで	令和4年9月2日から 令和5年1月25日まで

### 2 随時監査（工事監査）

対象工事	監査の実施期間
南茅部中学校校舎新築主体その他工事	令和4年10月5日から 令和4年12月26日まで

- ※ 工事・契約担当部局：都市建設部  
予算主管部局：教育委員会事務局生涯学習部

### 3 財政援助団体等監査

#### (1) 公の施設の指定管理者監査（函館市民会館，函館アリーナ）

対象団体	監査の対象期間	監査の実施期間
函館市文化スポーツ振興財団・ コナミスポーツグループ	令和3年度	令和4年9月2日から 令和5年1月25日まで

- ※ 施設所管部局：教育委員会事務局生涯学習部

## 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4年度（2022年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

環境部

#### (2) 対象事務

令和4年（2022年）4月1日から令和4年7月31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4年9月2日から令和5年（2023年）1月25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（手数料徴収事務所要経費（うちごみ処理手数料に係る委託料））

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は，監査した限りにおいて，概ね適正に執行されていた。

## 令和4年度（2022年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

港湾空港部

#### (2) 対象事務

令和4年（2022年）4月1日から令和4年7月31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4年9月2日から令和5年（2023年）1月25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（上屋使用料）

- 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，次のとおり改善を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

ア 収入事務（上屋使用料）

函館市港湾施設管理条例（平成12年条例第38号）第4条において，「港湾施設は，当該港湾施設の目的（港湾法（昭和25年法律第218号）第2条第5項各号に区分された港湾施設の目的をいう。）に従い，使用をすることができる。」と規定され，港湾法第2条第5項第6号において，上屋は「荷さばき施設」と定義されており，荷揚げした貨物，船に積込む貨物の荷さばきや一時保管を目的とする施設であるが，西ふ頭においては，設置目的とは異なる使用許可をしているものがあつた。

港湾施設の使用許可に係る事務に当たっては，法令等の規定に基づき適正な執行を図られたい。

## 令和4年度（2022年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

消防本部

#### (2) 対象事務

令和4年（2022年）4月1日から令和4年7月31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4年9月2日から令和5年（2023年）1月25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 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4年度（2022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4年（2022年）4月1日から令和4年7月31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4年9月2日から令和5年（2023年）1月25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) 契約事務（通学バス等関係経費のうち通学バス・通学タクシーに係る契約）

ア 契約の方法および手続は適正か。

イ 契約書，見積書等関係書類および帳簿は确实かつ的確に整備されているか。

ウ 履行の確認は適切に行われているか。

(5) 教育施設実地監査（予算の執行，現金取扱事務および庶務的事務）

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。

エ 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。

オ 現金出納簿等は正確に記帳されているか。

カ 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たは預入されているか。

キ 職員の服務に係る手続は適正か。

ク 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について，監査した限りにおいて，次のとおり改善を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

ア 教育施設実地監査（予算の執行，現金取扱事務および庶務的事務）

理科薬品の管理について，令和2年度定期監査の指摘を受け，主管課においては，各学校長あてに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」に従って適正に管理を行う

よう通知していたが、各学校においては、受払・点検記録簿は備えられているものの、規定の点検を行っていない学校が多く見られたほか、一部の学校においては、薬品の購入・使用の都度記録をしていない、薬品庫での保管をしていないなど手引に定める取扱いが遵守されていなかった。

学校で扱う理科薬品のなかには、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、薬品の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、各学校においては、手引にのっとり記録、保管、点検などを行い、また、教育委員会事務局においては、受払・点検記録簿の記録方法や様式に関する統一的な事務処理の基準を定めるとともに定期的な現地調査の実施を検討するなど、手引に従い適正な管理を図られたい。

## 令和4年度（2022年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

選挙管理委員会事務局

#### (2) 対象事務

令和4年（2022年）4月1日から令和4年7月31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4年9月2日から令和5年（2023年）1月25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について、監査した限りにおいて、次のとお

り改善を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

ア 予算の執行

選挙費で予算執行している選挙器材運搬作業において、函館市契約条例施行規則（昭和39年規則第4号）第30条の2に規定する額を超えない少額の場合は、随意契約によることができるとされているところ、合理的な理由がなく分割発注し、同条に規定する額を超えない額による随意契約としていた。

また、随意契約により契約を締結しようとするときは、同規則第30条の4第1項および第30条の5第1項の規定により、あらかじめ予定価格を定め、2者以上から見積書を徴するとされているところ、積算書を作成していないことから予定価格を定めておらず、見積書も徴しないまま特命随意契約としており、適正な業者選定手続が執られていなかった。

随意契約は、一般競争入札の原則に対し、例外的に認められる契約であり、契約の適正性、公平性の面から厳格に行うべきであることから、選挙の種類や期日により、限られた期間内で選挙事務を執行することも踏まえ、入札または随意契約のいずれの契約手法を選択することが適切か整理し、規則等にのっとり適正な契約事務の執行を図られたい。

## 令和4年度（2022年度）随時監査（工事監査）結果報告書

### 1 監査の対象

- (1) 工事名 南茅部中学校校舎新築主体その他工事
- (2) 工事担当部局 都市建設部
- (3) 予算主管部局 教育委員会事務局生涯学習部
- (4) 契約担当部局 都市建設部

### 2 監査の期間

令和4年（2022年）10月5日から令和4年12月26日まで

### 3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、上記対象工事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から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、設計図書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、現場調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

工事技術面の調査については、公益社団法人大阪技術振興協会へ委託し、令和4年10月5日・6日に実施した。

なお、上記対象工事の各段階における主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 設計

- ア 事業目的に適合した設計となっているか。
- イ 仕様書、図面および設計内訳書の設計図書は的確に作成されているか。

#### (2) 積算

- ア 歩掛および単価は適正か。
- イ 数量、金額は正確か。また、その算出根拠は明確か。

#### (3) 契約

- ア 契約の方法および手続は適正か。

イ 契約書等関係書類および帳簿は确实かつ的確に整備されているか。

ウ 契約書どおり履行されているか。

(4) 施工

ア 工事施工計画は適切か。

イ 設計図書どおり施工されているか。

ウ 工程管理および品質管理は適切に行われているか。

4 工事の概要

- |               |   |
|---------------|---|
| (1) 工事場所      | 函館市川汲町1657番の内, 安浦町366番, 366番1の内   |
| (2) 敷地面積      | 15,601.34 m <sup>2</sup>  |
| (3) 構造・規模     | 鉄筋コンクリート造 地上2階建   |
| (4) 建築面積      | 1,092.63 m <sup>2</sup>   |
| (5) 延べ床面積     | 2,038.74 m <sup>2</sup>   |
| (6) 工事内容      | 本体工事 1式<br>解体その他工事 1式<br>移植, 伐採, 伐根, 剪定工事 1式<br>附帯外構工事 1式<br>昇降機設備工事 1式 |
| (7) 請負金額 (税込) | 584,650,000円  |
| (8) 請負者       | 松本組・平林組・小野建設・ダイイチ澤田建設南茅部中学校校舎新築主体その他工事共同企業体                             |
| (9) 工期        | 令和3年(2021年)9月14日から令和5年(2023年)1月11日まで                                    |

5 監査の結果

監査の対象とした工事は、監査した限りにおいて、適正に執行されていた。

## 令和4年度（2022年度） 財政援助団体等監査結果報告書

### 1 監査の対象団体および所管部局

#### (1) 対象団体

函館市文化スポーツ振興財団・コナミスポーツグループ

#### (2) 所管部局

教育委員会事務局

### 2 監査の対象

#### (1) 公の施設の指定管理者監査

公の施設：函館市民会館，函館アリーナ

#### (2) 対象事務

令和3年度（2021年度）における函館市民会館，函館アリーナの管理に係る出納その他の事務

### 3 監査の期間

令和4年（2022年）9月2日から令和5年（2023年）1月25日まで

### 4 監査の実施方法および内容

監査に当たっては，上記事務が法令等の定めるところにより適正に執行されているか，財政的援助の目的に沿っ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，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，監査の主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 所管部局関係

ア 指定管理者の指定は適正かつ公正に行われているか。

イ 指定管理者の管理に関する協定等の締結は適正に行われているか。



ウ 指定管理者の管理に関する経費の算定，支出の方法，時期，手続等は適正か。

エ 事業報告書の点検は適切になされているか。

オ 指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め，調査し，または指示を行っているか。

(2) 指定管理者関係

ア 協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか。

イ 利用料金の設定等は適正になされているか。

ウ 施設の管理に係る会計経理は適正になされているか。また，他の事業との会計区分は明確になっているか。

エ 施設の管理に係る出納関係帳簿の整備，記帳は適正か。また，領収書等証拠書類の整備，保存は適切か。

オ 施設は関係法令等の定めるところにより適切に管理されているか。

5 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。



# 例月現金出納検査報告書

(令和4年(2022年)10月分～12月分)

函館市監査委員



函 監

令和4年(2022年)11月25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4年(2022年)10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4年11月18日から令和4年11月25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4年10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4年(2022年)10月末日

区 分		預 金	現 金	計
会計管理者所管会計		20,296,865,427	4,726,644	20,301,592,071
企業会計	水道事業	2,948,418,725	1,326,762	2,949,745,487
	公共下水道事業	553,439,024	18,000	553,457,024
	交通事業	25,150,028	2,132,849	27,282,877
	病院事業	1,379,738,006	2,933,118	1,382,671,124
	小計	4,906,745,783	6,410,729	4,913,156,512
合計		25,203,611,210	11,137,373	25,214,748,583

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和4年(2022年)10月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
4年度一般会計	4年度港湾事業特別会計	750,000,000
4年度国民健康保険事業特別会計	4年度一般会計	500,000,000
4年度自転車競走事業特別会計	4年度一般会計	1,600,000,000
4年度一般会計	4年度奨学資金特別会計	5,000,000
4年度一般会計	4年度地方卸売市場事業特別会計	150,000,000
4年度介護保険事業特別会計	4年度一般会計	2,600,000,000
4年度一般会計	4年度発電事業特別会計	1,000,000
4年度一般会計	4年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
4年度後期高齢者医療事業特別会計	4年度一般会計	550,000,000

## 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	155,198,544,825	88,141,032,568	76,111,503,618
特 別 会 計	99,327,411,000	79,083,269,713	63,587,228,462
港 湾 事 業	4,249,000,000	903,720,226	851,320,906
国 民 健 康 保 險 事 業	28,064,819,000	25,088,592,974	14,416,387,570
自 転 車 競 走 事 業	29,084,272,000	27,214,408,832	27,210,598,197
奨 学 資 金	21,750,000	49,604,199	13,436,999
地 方 卸 売 市 場 事 業	432,000,000	248,671,861	202,046,954
介 護 保 險 事 業	32,603,863,000	21,296,295,240	18,502,628,012
発 電 事 業	4,100,000	3,454,094	3,454,094
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	195,845,000	405,398,881	179,562,214
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,671,762,000	3,873,123,406	2,207,793,516
計	254,525,955,825	167,224,302,281	139,698,732,080
歳 入 歳 出 外 現 金			17,565,166,756
基金(財政調整基金外14基金)			14,800,295,726
合 計			172,064,194,562



# 況 調

令和4年(2022年)10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
77,541,835,805	0	4,294,000,000	2,863,667,813
58,116,732,256	0	△4,294,000,000	1,176,496,206
1,514,399,115	0	750,000,000	86,921,791
13,776,588,956	0	△500,000,000	139,798,614
25,200,541,039	0	△1,600,000,000	410,057,158
4,387,592	0	5,000,000	14,049,407
267,739,535	0	150,000,000	84,307,419
15,652,312,918	0	△2,600,000,000	250,315,094
576,430	0	1,000,000	3,877,664
135,882,900	0	50,000,000	93,679,314
1,564,303,771	0	△550,000,000	93,489,745
135,658,568,061	0	0	4,040,164,019
15,804,034,430	0	0	1,761,132,326
300,000,000	0	0	14,500,295,726
151,762,602,491	0	0	20,301,592,071

## 函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和4年(2022年)10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	
67,151,715,576	67,157,471,182	133,573,657	水道事業有形固定資産	2,630,000	5,755,606	
	5,398,924	2,498,500	減価償却累計額		34,879,944,603	34,874,545,679
682,542,252	682,542,252		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		317,672,262	317,672,262
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		137,029,938	137,029,938
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
2,949,745,487	9,814,497,248	1,039,154,304	現金預金	944,540,250	6,864,751,761	
458,253,717	8,682,183,034	1,258,797,049	未収金	1,334,152,979	8,223,929,317	
			貸倒引当金		8,333,348	8,333,348
170,000,000	1,024,000,000	170,000,000	短期貸付金	170,000,000	854,000,000	
64,629,704	498,637,442	85,051,369	前払金	56,700,603	434,007,738	
			その他流動資産			
71,933,824,317	88,321,667,663	2,689,074,879	[資産合計]	2,508,023,832	51,725,424,573	35,337,581,227
			企業債		17,790,228,890	17,790,228,890
	9,528,985		退職給付引当金		1,088,994,075	1,079,465,090
			一時借入金			
	595,299,947		1年以内償還予定 企業債		1,195,800,096	600,500,149
	1,662,654,722	269,131,005	未払金	226,637,470	1,807,052,830	144,398,108
			前受金			
	76,013,000		賞与・法定福利 引当金		76,013,000	0
	128,341,294	23,852,819	下水道使用料預り金	16,238,931	144,580,225	16,238,931
	106,964,595	13,001,091	その他流動負債	11,789,244	118,297,278	11,332,683
			長期前受金	878,000	8,016,588,009	8,016,588,009
4,818,165,140	4,818,165,140		収益化累計額			
4,818,165,140	7,396,967,683	305,984,915	[負債合計]	255,543,645	30,237,554,403	27,658,751,860
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		255,157,874	255,157,874
			利益剰余金		2,430,664,653	2,430,664,653
			[資本合計]		12,409,895,274	12,409,895,274
			水道事業営業収益	378,791,590	2,601,658,946	2,601,658,946
			温泉事業営業収益	7,112,600	48,915,249	48,915,249
			売電事業営業収益	4,886,048	31,500,372	31,500,372
	20,460		営業外収益	24,191,051	30,831,592	30,811,132
			特別利益			
	20,460		[収益合計]	414,981,289	2,712,906,159	2,712,885,699
1,247,113,804	1,248,749,040	180,206,266	水道事業営業費用	26,000	1,635,236	
17,273,202	17,273,202	3,002,832	温泉事業営業費用			
940,622	940,622	305,874	売電事業営業費用			
101,796,975	101,796,975		営業外費用			
			特別損失			
1,367,124,603	1,368,759,839	183,514,972	[費用合計]	26,000	1,635,236	
78,119,114,060	97,087,415,645	3,178,574,766	合 計	3,178,574,766	97,087,415,645	78,119,114,060

## 函館市公共下水道事業試算表

令和4年(2022年)10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	
180,072,709,015	180,075,004,615	188,864,861	有形固定資産	278,800	2,295,600	
	2,145,045	264,860	減価償却累計額		86,784,460,094	86,782,315,049
2,200,781,797	2,200,781,797		無形固定資産			
18,296,750	19,006,900	920,000	投資その他の資産	125,000	710,150	
			貸倒引当金			
553,457,024	6,325,903,232	397,400,575	現金預金	589,054,392	5,772,446,208	
471,251,913	6,670,599,092	777,009,427	未収金	751,728,434	6,199,347,179	
			貸倒引当金		15,975,564	15,975,564
5,268,450	98,995,126	115,000	短期貸付金	571,400	93,726,676	
			貸倒引当金		82,500	82,500
422,021,685	733,437,077	139,893,987	前払金	44,987,706	311,415,392	
16,238,931	144,580,225	16,238,931	他会計保管料 下水道使用料	23,852,819	128,341,294	
			その他流動資産			
183,760,025,565	196,270,453,109	1,520,707,641	[資産合計]	1,410,598,551	99,308,800,657	86,798,373,113
			企業債		42,645,274,872	42,645,274,872
	3,593,063		退職給付引当金		413,939,409	410,346,346
			一時借入金			
	2,116,747,524		1年以内償還予定 企業債		4,253,560,141	2,136,812,617
	2,129,651,319	290,609,941	未払金	244,919,602	2,287,225,089	157,573,770
	28,169,000		賞与・法定福利費 引当金		28,169,000	0
	47,942,249	5,458,276	その他流動負債	5,420,181	49,382,872	1,440,623
	196,211	57,990	長期前受金	7,626,480	88,163,866,724	88,163,670,513
49,217,025,282	49,217,211,681		収益化累計額	55,090	186,399	
49,217,025,282	53,543,511,047	296,126,207	[負債合計]	258,021,353	137,841,604,506	133,515,118,741
			資本金		7,566,025,852	7,566,025,852
			資本剰余金	71,534	1,288,405,746	1,288,405,746
	1,164,575,731		利益剰余金		3,288,933,171	2,124,357,440
	1,164,575,731		[資本合計]	71,534	12,143,364,769	10,978,789,038
			営業収益	401,251,162	3,244,869,091	3,244,869,091
			営業外収益	7,706,561	11,093,618	11,093,618
			特別利益			
			[収益合計]	408,957,723	3,255,962,709	3,255,962,709
1,283,197,093	1,283,249,784	260,825,611	営業費用	10,298	52,691	
287,995,661	287,995,661		営業外費用			
			特別損失			
1,571,192,754	1,571,245,445	260,825,611	[費用合計]	10,298	52,691	
234,548,243,601	252,549,785,332	2,077,659,459	合 計	2,077,659,459	252,549,785,332	234,548,243,601

## 函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和4年(2022年)10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	
8,875,768,585	8,875,812,585	3,718,000	有形固定資産	44,000		
			減価償却累計額	5,876,375,193	5,876,375,193	
242,000	242,000		投資その他の資産			
27,282,877	2,219,713,076	283,886,659	現金預金	293,989,434	2,192,430,199	
55,053,597	1,187,278,355	129,172,152	未収金	124,505,943	1,132,224,758	
			貸倒引当金			
3,004,156	4,527,586	80,000	商 品	214,104	1,523,430	
151,896,072	198,064,263	1,205,222	貯 蔵 品	505,936	46,168,191	
			短期貸付金			
36,366,208	348,655,041	32,294,052	前 払 金	32,532,519	312,288,833	
3,724,366	3,724,366	92,000	その他流動資産			
9,153,337,861	12,838,017,272	450,448,085	[資産合計]	451,747,936	9,561,054,604	
			企 業 債		2,161,023,779	
	7,199,677		退職給付引当金	503,382,543	496,182,866	
	1,009,000,000	170,000,000	一 時 借 入 金	170,000,000	1,179,000,000	
	83,276,402		1年以内償還予定 企 業 債		165,253,768	
	331,564,364	26,275,051	未 払 金	28,975,166	358,429,534	
	8,877,000		前 受 収 益		9,317,000	
	47,984,000		賞与・法定福利費 引 当 金		47,984,000	
	157,837,409	21,927,301	その他流動負債	22,131,431	167,566,452	
			長 期 前 受 金		2,812,750,004	
2,264,765,366	2,264,765,366		収益化累計額			
2,264,765,366	3,910,504,218	218,202,352	[負債合計]	221,106,597	7,404,707,080	
			資 本 金		382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
755,604,567	755,604,567		欠 損 金			
755,604,567	755,604,567		[資本合計]	382,656,904	382,656,904	
	12,860,805	2,511,030	営 業 収 益	79,890,281	530,224,540	
			営 業 外 収 益	497,441	196,567,498	
			特 別 利 益			
	12,860,805	2,511,030	[収益合計]	80,387,722	726,792,038	
554,704,386	554,823,236	82,060,235	営 業 費 用	88,850	118,850	
2,827,598	2,827,598	433	営 業 外 費 用			
691,780	691,780	108,970	特 別 損 失			
558,223,764	558,342,614	82,169,638	[費用合計]	88,850	118,850	
12,731,931,558	18,075,329,476	753,331,105	合 計	753,331,105	18,075,329,476	

# 函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和4年(2022年)10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	
35,004,121,627	35,004,753,329	442,148,900	有形固定資産	631,702		
	614,650		減価償却累計額	26,199,546,306	26,198,931,656	
45,083,579	45,083,579		無形固定資産			
395,581,622	395,861,622	1,999,959	投資その他の資産	280,000	280,000	
			貸倒引当金	49,535,676	49,535,676	
1,382,671,124	17,581,737,867	1,767,180,624	現金預金	2,009,192,687	16,199,066,743	
3,817,124,154	21,300,949,773	2,251,767,884	未収金	1,937,073,343	17,483,825,619	
			貸倒引当金	15,924,820	15,924,820	
262,267,792	2,285,136,824	393,611,528	貯蔵品	357,311,806	2,022,869,032	
880,000	1,480,000	280,000	短期貸付金		600,000	
			貸倒引当金			
28,522,143	4,740,768,642	588,059,420	前払金	587,444,829	4,712,246,499	
2,614,188	2,614,188	2,218,140	その他流動資産			
40,938,866,229	81,359,000,474	5,447,266,455	[資産合計]	4,891,302,665	66,684,526,397	
			企業債	9,020,831,168	9,020,831,168	
	1,930,098	1,399,793	長期リース債務	22,584,100	755,439,495	
	27,818,081	2,636,097	退職給付引当金	4,485,862,445	4,458,044,364	
	180,000,000		一時借入金	180,000,000	0	
	677,135,040		1年以内償還予定企業債	1,360,600,037	683,464,997	
	183,896,444	24,987,960	短期リース債務	1,399,793	304,700,933	
	6,921,474,961	992,464,386	未払金	1,468,583,698	8,420,417,801	
	24,248,000		前受金	24,248,000	0	
	555,771,121		賞与・法定福利費引当金	555,771,121	0	
	1,554,704,079	188,003,170	その他流動負債	188,670,270	1,624,398,585	
	407,000		長期前受金	12,277,440,124	12,277,033,124	
10,823,558,607	10,823,954,880		収益化累計額	396,273		
10,823,558,607	20,951,339,704	1,209,491,406	[負債合計]	1,681,237,861	39,010,105,982	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	662,930,403	662,930,403	
9,618,088,032	9,618,088,032		欠損金			
9,618,088,032	9,618,088,032		[資本合計]	3,462,098,384	3,462,098,384	
	2,473,124,154	451,246,925	医業収益	2,233,786,057	14,558,975,463	
	6,709,200	2,917,600	高等看護学院収益	81,392,000	74,682,800	
	19,317,910	1,400	医業外収益	16,696,786	2,113,473,079	
			特別利益	76,940	76,940	
	2,499,151,264	454,165,925	[収益合計]	2,250,482,843	16,753,917,482	
11,287,143,082	11,392,043,904	1,700,917,805	医業費用	1,736,095	104,900,822	
82,274,443	82,318,081	11,125,316	高等看護学院費用	43,638		
112,784,835	112,784,835	1,787,584	医業外費用			
866,411	868,666	4,973	特別損失	2,255		
11,483,068,771	11,588,015,486	1,713,835,678	[費用合計]	1,736,095	104,946,715	
72,863,581,639	126,015,594,960	8,824,759,464	合 計	8,824,759,464	126,015,594,960	



函 監

令和4年(2022年)12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4年(2022年)11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4年12月20日から令和4年12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4年11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4年(2022年)11月末日

区 分		預 金	現 金	計
会計管理者所管会計		円 25,768,596,090	円 4,304,497	円 25,772,900,587
企業会計	水道事業	2,808,757,580	1,117,598	2,809,875,178
	公共下水道事業	705,451,270	15,000	705,466,270
	交通事業	24,218,821	3,120,283	27,339,104
	病院事業	1,426,847,791	2,814,024	1,429,661,815
	小計	4,965,275,462	7,066,905	4,972,342,367
合計		30,733,871,552	11,371,402	30,745,242,954

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和4年(2022年)11月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
4年度一般会計	4年度港湾事業特別会計	750,000,000
4年度一般会計	4年度国民健康保険事業特別会計	200,000,000
4年度自転車競走事業特別会計	4年度一般会計	1,600,000,000
4年度一般会計	4年度奨学資金特別会計	5,000,000
4年度一般会計	4年度地方卸売市場事業特別会計	150,000,000
4年度介護保険事業特別会計	4年度一般会計	2,550,000,000
4年度一般会計	4年度発電事業特別会計	1,000,000
4年度一般会計	4年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
4年度後期高齢者医療事業特別会計	4年度一般会計	550,000,000

## 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	155,198,544,825	100,394,629,388	89,511,027,968
特 別 会 計	99,327,411,000	81,815,748,419	69,756,699,041
港 湾 事 業	4,249,000,000	989,006,777	938,633,935
国 民 健 康 保 険 事 業	28,064,819,000	25,084,170,496	16,474,114,638
自 転 車 競 走 事 業	29,084,272,000	28,517,080,126	28,513,909,530
奨 学 資 金	21,750,000	49,604,199	14,319,039
地 方 卸 売 市 場 事 業	432,000,000	259,679,904	222,524,730
介 護 保 険 事 業	32,603,863,000	22,608,721,590	20,710,735,336
発 電 事 業	4,100,000	3,827,640	3,827,640
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	195,845,000	430,309,881	211,931,377
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,671,762,000	3,873,347,806	2,666,702,816
計	254,525,955,825	182,210,377,807	159,267,727,009
歳 入 歳 出 外 現 金			19,792,142,313
基金(財政調整基金外14基金)			14,800,295,726
合 計			193,860,165,048

# 況 調

令和4年(2022年)11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
84,550,649,810	0	3,544,000,000	8,504,378,158
65,372,341,432	0	△3,544,000,000	840,357,609
1,570,255,110	0	750,000,000	118,378,825
16,483,919,677	0	200,000,000	190,194,961
26,727,643,355	0	△1,600,000,000	186,266,175
4,441,040	0	5,000,000	14,877,999
283,590,890	0	150,000,000	88,933,840
18,118,706,870	0	△2,550,000,000	42,028,466
737,562	0	1,000,000	4,090,078
137,701,156	0	50,000,000	124,230,221
2,045,345,772	0	△550,000,000	71,357,044
149,922,991,242	0	0	9,344,735,767
17,864,273,219	0	0	1,927,869,094
300,000,000	0	0	14,500,295,726
168,087,264,461	0	0	25,772,900,587

## 函館市水道事業試算表

令和4年(2022年)11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	
67,188,947,401	67,194,703,007	37,231,825	水道事業有形固定資産	5,755,606		
	5,398,924		減価償却累計額	34,879,944,603	34,874,545,679	
683,101,932	683,101,932	559,680	温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額	317,672,262	317,672,262	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	137,029,938	137,029,938	
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
2,809,875,178	10,545,729,640	731,232,392	現金預金	871,102,701	7,735,854,462	
663,421,928	10,046,863,187	1,364,680,153	未収金	1,159,511,942	9,383,441,259	
			貸倒引当金	8,333,348	8,333,348	
175,000,000	1,199,000,000	175,000,000	短期貸付金	170,000,000	1,024,000,000	
75,481,523	555,770,591	57,133,149	前払金	46,281,330	480,289,068	
			その他流動資産			
72,052,765,543	90,687,504,862	2,365,837,199	[資産合計]	2,246,895,973	53,972,320,546	
			企業債	17,790,228,890	17,790,228,890	
	9,695,456	166,471	退職給付引当金	1,088,994,075	1,079,298,619	
			一時借入金			
	595,299,947		1年以内償還予定債	1,195,800,096	600,500,149	
	1,848,485,742	185,831,020	未払金	157,228,545	1,964,281,375	
			前受金			
	76,013,000		賞与・法定福利費引当	76,013,000	0	
	144,580,225	16,238,931	下水道使用料預り金	11,314,875	155,895,100	
	118,698,667	11,734,072	その他流動負債	11,884,347	130,181,625	
			長期前受金	6,663,865	8,023,251,874	
4,818,165,140	4,818,165,140		収益化累計額			
4,818,165,140	7,610,938,177	213,970,494	[負債合計]	187,091,632	30,424,646,035	
			資本金	9,724,072,747	9,724,072,747	
			資本剰余金	255,157,874	255,157,874	
			利益剰余金	2,430,664,653	2,430,664,653	
			[資本合計]	12,409,895,274	12,409,895,274	
			水道事業営業収益	334,137,087	2,935,796,033	
	124,904	124,904	温泉事業営業収益	7,474,033	56,389,282	
			売電事業営業収益	4,890,910	36,391,282	
	20,460		営業外収益	354,899	31,186,491	
			特別利益			
	145,364	124,904	[収益合計]	346,856,929	3,059,763,088	
1,444,187,290	1,445,824,290	197,075,250	水道事業営業費用	1,764	1,637,000	
21,052,238	21,052,238	3,779,036	温泉事業営業費用			
1,000,037	1,000,037	59,415	売電事業営業費用			
101,796,975	101,796,975		営業外費用			
			特別損失			
1,568,036,540	1,569,673,540	200,913,701	[費用合計]	1,764	1,637,000	
78,438,967,223	99,868,261,943	2,780,846,298	合 計	2,780,846,298	99,868,261,943	

## 函館市公共下水道事業試算表

令和4年(2022年)11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	
180,074,271,189	180,089,249,272	14,244,657	有形固定資産	12,682,483	14,978,083	
	14,184,628	12,039,583	減価償却累計額		86,784,460,094	86,770,275,466
2,200,781,797	2,200,781,797		無形固定資産			
20,190,350	21,110,900	2,104,000	投資その他の資産	210,400	920,550	
			貸倒引当金			
705,466,270	6,728,775,353	402,872,121	現金預金	250,862,875	6,023,309,083	
440,379,684	7,412,697,379	742,098,287	未収金	772,970,516	6,972,317,695	
			貸倒引当金		15,975,564	15,975,564
4,928,450	99,205,526	210,400	短期貸付金	550,400	94,277,076	
			貸倒引当金		82,500	82,500
454,738,644	787,633,787	54,196,710	前払金	21,479,751	332,895,143	
11,314,875	155,895,100	11,314,875	他会計保管料 下水道使用料	16,238,931	144,580,225	
			その他流動資産			
183,912,071,259	197,509,533,742	1,239,080,633	[資産合計]	1,074,995,356	100,383,796,013	86,786,333,530
			企業債		42,645,274,872	42,645,274,872
	3,655,834	62,771	退職給付引当金		413,939,409	410,283,575
			一時借入金			
	2,116,747,524		1年以内償還予定 企業債		4,253,560,141	2,136,812,617
	2,304,587,965	174,936,646	未払金	88,370,591	2,375,595,680	71,007,715
	28,169,000		賞与・法定福利費 引当金		28,169,000	0
	53,355,725	5,413,476	その他流動負債	5,514,152	54,897,024	1,541,299
	4,908,539	4,712,328	長期前受金	1,258,600	88,165,125,324	88,160,216,785
49,212,548,571	49,217,211,681		収益化累計額	4,476,711	4,663,110	
49,212,548,571	53,728,636,268	185,125,221	[負債合計]	99,620,054	137,941,224,560	133,425,136,863
			資本金		7,566,025,852	7,566,025,852
			資本剰余金		1,288,405,746	1,288,405,746
	1,164,575,731		利益剰余金		3,288,933,171	2,124,357,440
	1,164,575,731		[資本合計]		12,143,364,769	10,978,789,038
			営業収益	354,749,342	3,599,618,433	3,599,618,433
			営業外収益	5,797,752	16,891,370	16,891,370
			特別利益			
			[収益合計]	360,547,094	3,616,509,803	3,616,509,803
1,394,153,743	1,394,206,434	110,956,650	営業費用		52,691	
287,995,661	287,995,661		営業外費用			
			特別損失			
1,682,149,404	1,682,202,095	110,956,650	[費用合計]		52,691	
234,806,769,234	254,084,947,836	1,535,162,504	合 計	1,535,162,504	254,084,947,836	234,806,769,234

## 函館市交通事業試算表

令和4年(2022年)11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	
8,885,106,155	8,885,150,155	9,337,570	有形固定資産	44,000		
			減価償却累計額	5,876,375,193	5,876,375,193	
242,000	242,000		投資その他の資産			
27,339,104	2,515,121,217	295,408,141	現金預金	295,351,914	2,487,782,113	
42,349,831	1,319,060,929	131,782,574	未収金	144,486,340	1,276,711,098	
			貸倒引当金			
2,893,894	4,687,586	160,000	商 品	270,262	1,793,692	
148,321,567	198,185,579	121,316	貯 蔵 品	3,695,821	49,864,012	
			短期貸付金			
36,358,363	381,323,322	32,668,281	前 払 金	32,676,126	344,964,959	
3,724,366	3,724,366		その他流動資産			
9,146,335,280	13,307,495,154	469,477,882	[資産合計]	476,480,463	10,037,535,067	
			企 業 債		2,161,023,779	
	7,325,456	125,779	退職給付引当金		503,382,543	
	1,179,000,000	170,000,000	一時借入金	175,000,000	1,354,000,000	
	83,276,402		1年以内償還予定 企 業 債		165,253,768	
	365,211,866	33,647,502	未 払 金	35,972,956	394,402,490	
	8,877,000		前 受 収 益	5,610,000	14,927,000	
	47,984,000		賞与・法定福利費 引 当 金		47,984,000	
	179,203,207	21,365,798	その他流動負債	22,610,648	190,177,100	
			長期前受金		2,812,750,004	
2,264,765,366	2,264,765,366		収益化累計額			
2,264,765,366	4,135,643,297	225,139,079	[負債合計]	239,193,604	7,643,900,684	
			資 本 金		382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
755,604,567	755,604,567		欠 損 金			
755,604,567	755,604,567		[資本合計]	382,656,904	382,656,904	
	16,347,105	3,486,300	営 業 収 益	67,891,281	598,115,821	
			営 業 外 収 益	387,953	196,955,451	
			特 別 利 益			
	16,347,105	3,486,300	[収益合計]	68,279,234	795,071,272	
640,400,107	640,575,455	85,752,219	営 業 費 用	56,498	175,348	
2,828,017	2,828,017	419	営 業 外 費 用			
845,680	845,680	153,900	特 別 損 失			
644,073,804	644,249,152	85,906,538	[費用合計]	56,498	175,348	
12,810,779,017	18,859,339,275	784,009,799	合 計	784,009,799	18,859,339,275	

# 函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和4年(2022年)11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	
35,018,636,236	35,023,759,529	19,006,200	有形固定資産	4,491,591	5,123,293	
	4,968,450	4,353,800	減価償却累計額		26,199,546,306	26,194,577,856
45,083,579	45,083,579		無形固定資産			
397,056,659	398,056,659	2,195,037	投資その他の資産	720,000	1,000,000	
			貸倒引当金		49,535,676	49,535,676
1,429,661,815	20,136,818,880	2,555,081,013	現金預金	2,508,090,322	18,707,157,065	
3,659,834,921	23,903,854,172	2,602,904,399	未収金	2,760,193,632	20,244,019,251	
			貸倒引当金		15,924,820	15,924,820
292,773,112	2,601,540,082	316,403,258	貯蔵品	285,897,938	2,308,766,970	
80,000	2,200,000	720,000	短期貸付金	1,520,000	2,120,000	
			貸倒引当金			
25,175,438	5,334,544,366	593,775,724	前払金	597,122,429	5,309,368,928	
2,634,708	2,634,708	20,520	その他流動資産			
40,870,936,468	87,453,460,425	6,094,459,951	[資産合計]	6,158,035,912	72,842,562,309	26,260,038,352
			企業債		9,020,831,168	9,020,831,168
	1,947,366	17,268	長期リース債務	215,820	755,655,315	753,707,949
	28,358,972	540,891	退職給付引当金		4,485,862,445	4,457,503,473
	180,000,000		一時借入金		180,000,000	0
	677,135,040		1年以内償還予定企業債		1,360,600,037	683,464,997
	208,131,601	24,235,157	短期リース債務	17,268	304,718,201	96,586,600
	8,387,523,337	1,466,048,376	未払金	896,169,510	9,316,587,311	929,063,974
	24,248,000		前受金		24,248,000	0
	555,771,121		賞与・法定福利費引当金		555,771,121	0
	1,742,873,558	188,169,479	その他流動負債	190,069,930	1,814,468,515	71,594,957
	407,000		長期前受金	1,963,000	12,279,403,124	12,278,996,124
10,823,558,607	10,823,954,880		収益化累計額		396,273	
10,823,558,607	22,630,350,875	1,679,011,171	[負債合計]	1,088,435,528	40,098,541,510	28,291,749,242
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		662,930,403	662,930,403
9,618,088,032	9,618,088,032		欠損金			
9,618,088,032	9,618,088,032		[資本合計]		3,462,098,384	3,462,098,384
	2,992,427,003	519,302,849	医業収益	1,987,973,380	16,546,948,843	13,554,521,840
	6,709,200		高等看護学院収益		81,392,000	74,682,800
	19,337,910	20,000	医業外収益	611,508,254	2,724,981,333	2,705,643,423
			特別利益		76,940	76,940
	3,018,474,113	519,322,849	[収益合計]	2,599,481,634	19,353,399,116	16,334,925,003
12,827,260,928	12,932,810,230	1,540,766,326	医業費用	648,480	105,549,302	
93,539,321	93,582,959	11,264,878	高等看護学院費用		43,638	
114,537,943	114,537,943	1,753,108	医業外費用			
889,682	891,937	23,271	特別損失		2,255	
13,036,227,874	13,141,823,069	1,553,807,583	[費用合計]	648,480	105,595,195	
74,348,810,981	135,862,196,514	9,846,601,554	合 計	9,846,601,554	135,862,196,514	74,348,810,981





函 監

令和5年(2023年)1月25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4年(2022年)12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5年1月20日から令和5年1月25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4年12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4年(2022年)12月末日

区 分	預 金	現 金	計	
	円	円	円	
会計管理者所管会計	23,491,989,147	4,186,894	23,496,176,041	
企業 会計	水道事業	2,851,292,961	622,605	2,851,915,566
	公共下水道事業	807,209,395	10,000	807,219,395
	交通事業	41,205,530	4,484,976	45,690,506
	病院事業	559,729,656	3,856,828	563,586,484
	小計	4,259,437,542	8,974,409	4,268,411,951
合計	27,751,426,689	13,161,303	27,764,587,992	

## 一時繰替額内訳

令和4年(2022年)12月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
4年度一般会計	4年度港湾事業特別会計	1,650,000,000
4年度一般会計	4年度国民健康保険事業特別会計	1,800,000,000
4年度自転車競走事業特別会計	4年度一般会計	1,400,000,000
4年度一般会計	4年度奨学資金特別会計	5,000,000
4年度一般会計	4年度地方卸売市場事業特別会計	150,000,000
4年度介護保険事業特別会計	4年度一般会計	1,350,000,000
4年度一般会計	4年度発電事業特別会計	1,000,000
4年度一般会計	4年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
4年度一般会計	4年度後期高齢者医療事業特別会計	150,000,000

## 収 支 状 况

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	155,435,302,825	111,077,719,351	103,599,114,282
特 別 会 計	99,405,935,000	83,290,521,368	73,549,050,527
港 湾 事 業	4,284,680,000	1,009,097,891	973,140,040
国 民 健 康 保 險 事 業	28,064,819,000	25,086,466,877	18,569,737,662
自 転 車 競 走 事 業	29,084,272,000	28,584,776,985	28,581,984,277
奨 学 資 金	21,750,000	51,178,799	18,757,879
地 方 卸 売 市 場 事 業	466,645,000	269,249,299	240,038,814
介 護 保 險 事 業	32,603,863,000	23,977,013,464	22,125,896,985
発 電 事 業	4,100,000	4,184,475	4,184,475
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	195,845,000	430,830,881	218,705,828
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,679,961,000	3,877,722,697	2,816,604,567
計	254,841,237,825	194,368,240,719	177,148,164,809
歳 入 歳 出 外 現 金			22,504,881,352
基金(財政調整基金外14基金)			14,800,295,726
合 計			214,453,341,887

# 況 調

令和4年(2022年)12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
95,857,764,159	0	△1,056,000,000	6,685,350,123
73,989,471,834	0	1,056,000,000	615,578,693
2,576,766,624	0	1,650,000,000	46,373,416
20,250,481,608	0	1,800,000,000	119,256,054
27,101,017,420	0	△1,400,000,000	80,966,857
6,413,267	0	5,000,000	17,344,612
296,455,211	0	150,000,000	93,583,603
20,720,171,281	0	△1,350,000,000	55,725,704
750,478	0	1,000,000	4,433,997
141,398,649	0	50,000,000	127,307,179
2,896,017,296	0	150,000,000	70,587,271
169,847,235,993	0	0	7,300,928,816
20,809,929,853	0	0	1,694,951,499
300,000,000	0	0	14,500,295,726
190,957,165,846	0	0	23,496,176,041

## 函館市水道事業試算表

令和4年(2022年)12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	
67,249,452,243	67,264,680,569	69,977,562	水道事業有形固定資産	9,472,720	15,228,326	
	14,398,007	8,999,083	減価償却累計額		34,879,944,603	34,865,546,596
705,299,932	705,299,932	22,198,000	温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		317,672,262	317,672,262
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		137,029,938	137,029,938
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
2,851,915,566	11,801,979,069	1,256,249,429	現金預金	1,214,209,041	8,950,063,503	
306,645,546	11,253,381,315	1,206,518,128	未収金	1,563,294,510	10,946,735,769	
			貸倒引当金		8,333,348	8,333,348
300,000,000	1,564,000,000	365,000,000	短期貸付金	240,000,000	1,264,000,000	
129,954,305	757,108,346	201,337,755	前払金	146,864,973	627,154,041	
			その他流動資産			
72,000,205,173	93,817,784,819	3,130,279,957	[資産合計]	3,173,841,244	57,146,161,790	35,328,582,144
			企業債		17,790,228,890	17,790,228,890
	9,697,942	2,486	退職給付引当金		1,088,994,075	1,079,296,133
			一時借入金			
	595,299,947		1年以内償還予定企業債		1,195,800,096	600,500,149
	2,055,651,704	207,165,962	未払金	185,733,369	2,150,014,744	94,363,040
			前受金			
	76,013,000		賞与・法定福利費引当金		76,013,000	0
	155,895,100	11,314,875	下水道使用料預り金	30,615,068	186,510,168	30,615,068
	154,307,439	35,608,772	その他流動負債	35,410,569	165,592,194	11,284,755
			長期前受金	1,848,000	8,025,099,874	8,025,099,874
4,818,165,140	4,818,165,140		収益化累計額			
4,818,165,140	7,865,030,272	254,092,095	[負債合計]	253,607,006	30,678,253,041	27,631,387,909
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		255,157,874	255,157,874
			利益剰余金		2,430,664,653	2,430,664,653
			[資本合計]		12,409,895,274	12,409,895,274
			水道事業営業収益	224,601,535	3,160,397,568	3,160,397,568
	124,904		温泉事業営業収益	7,508,600	63,897,882	63,772,978
			売電事業営業収益	4,898,502	41,289,784	41,289,784
	20,460		営業外収益	5,541,938	36,728,429	36,707,969
			特別利益			
	145,364		[収益合計]	242,550,575	3,302,313,663	3,302,168,299
1,723,104,276	1,724,741,276	278,916,986	水道事業営業費用		1,637,000	
27,726,700	27,726,700	6,674,462	温泉事業営業費用			
1,035,362	1,035,362	35,325	売電事業営業費用			
101,796,975	101,796,975		営業外費用			
			特別損失			
1,853,663,313	1,855,300,313	285,626,773	[費用合計]		1,637,000	
78,672,033,626	103,538,260,768	3,669,998,825	合計	3,669,998,825	103,538,260,768	78,672,033,626

## 函館市公共下水道事業試算表

令和4年(2022年)12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 180,195,019,974	円 180,210,828,757	円 121,579,485	有形固定資産	円 830,700	円 15,808,783	円
	14,973,793	789,165	減価償却累計額		86,784,460,094	86,769,486,301
2,200,781,797	2,200,781,797		無形固定資産			
20,190,350	21,110,900		投資その他の資産		920,550	
			貸倒引当金			
807,219,395	7,105,063,878	376,288,525	現金預金	274,535,400	6,297,844,483	
470,735,465	8,169,206,473	756,509,094	未収金	726,153,313	7,698,471,008	
			貸倒引当金		15,975,564	15,975,564
3,972,400	99,205,526		短期貸付金	956,050	95,233,126	
			貸倒引当金		82,500	82,500
452,440,264	871,198,339	83,564,552	前払金	85,862,932	418,758,075	
30,615,068	186,510,168	30,615,068	他会計保管 下水道使用料	11,314,875	155,895,100	
			その他流動資産			
184,180,974,713	198,878,879,631	1,369,345,889	〔資産合計〕	1,099,653,270	101,483,449,283	86,785,544,365
			企業債		42,645,274,872	42,645,274,872
	3,656,771	937	退職給付引当金		413,939,409	410,282,638
			一時借入金			
	2,116,747,524		1年以内償還予定 企業債		4,253,560,141	2,136,812,617
	2,457,954,285	153,366,320	未払金	185,298,146	2,560,893,826	102,939,541
	28,169,000		賞与・法定福利費 引当金		28,169,000	0
	69,717,510	16,361,785	その他流動負債	16,655,447	71,552,471	1,834,961
	5,087,036	178,497	長期前受金	414,800	88,165,540,124	88,160,453,088
49,212,378,998	49,217,211,681		収益化累計額	169,573	4,832,683	
49,212,378,998	53,898,543,807	169,907,539	〔負債合計〕	202,537,966	138,143,762,526	133,457,597,717
			資本金		7,566,025,852	7,566,025,852
			資本剰余金		1,288,405,746	1,288,405,746
	1,164,575,731		利益剰余金		3,288,933,171	2,124,357,440
	1,164,575,731		〔資本合計〕		12,143,364,769	10,978,789,038
			営業収益	407,605,562	4,007,223,995	4,007,223,995
			営業外収益	250,321	17,141,691	17,141,691
			特別利益			
			〔収益合計〕	407,855,883	4,024,365,686	4,024,365,686
1,564,947,434	1,565,000,125	170,793,691	営業費用		52,691	
287,995,661	287,995,661		営業外費用			
			特別損失			
1,852,943,095	1,852,995,786	170,793,691	〔費用合計〕		52,691	
235,246,296,806	255,794,994,955	1,710,047,119	合 計	1,710,047,119	255,794,994,955	235,246,296,806

## 函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和4年(2022年)12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	
8,885,106,155	8,885,150,155		有形固定資産	44,000		
			減価償却累計額	5,876,375,193	5,876,375,193	
242,000	242,000		投資その他の資産			
45,690,506	3,006,605,794	491,484,577	現金預金	473,133,175	2,960,915,288	
47,098,303	1,445,678,407	126,617,478	未収金	121,869,006	1,398,580,104	
			貸倒引当金			
2,793,052	4,727,586	40,000	商 品	140,842	1,934,534	
146,002,122	198,376,471	190,892	貯 蔵 品	2,510,337	52,374,349	
			短期貸付金			
44,126,718	486,613,821	105,290,499	前 払 金	97,522,144	442,487,103	
3,724,366	3,724,366		その他流動資産			
9,174,783,222	14,031,118,600	723,623,446	[資産合計]	695,175,504	10,732,710,571	
			企 業 債		2,161,023,779	
	7,327,334	1,878	退職給付引当金		503,382,543	
	1,419,000,000	240,000,000	一時借入金	365,000,000	1,719,000,000	
	83,276,402		1年以内償還予定 企業債		165,253,768	
	407,954,914	42,743,048	未 払 金	49,846,386	444,248,876	
	8,877,000		前 受 収 益	1,320,000	16,247,000	
	47,984,000		賞与・法定福利費 引 当 金		47,984,000	
	216,442,177	37,238,970	その他流動負債	37,704,530	227,881,630	
			長期前受金		2,812,750,004	
2,264,765,366	2,264,765,366		収益化累計額			
2,264,765,366	4,455,627,193	319,983,896	[負債合計]	453,870,916	8,097,771,600	
			資 本 金		382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
755,604,567	755,604,567		欠 損 金			
755,604,567	755,604,567		[資本合計]		382,656,904	
	19,080,565	2,733,460	営 業 収 益	77,144,543	675,260,364	
			営 業 外 収 益	488,252	197,443,703	
			特 別 利 益			
	19,080,565	2,733,460	[収益合計]	77,632,795	872,704,067	
820,640,968	820,816,316	180,240,861	営 業 費 用		175,348	
2,828,499	2,828,499	482	営 業 外 費 用			
942,750	942,750	97,070	特 別 損 失			
824,412,217	824,587,565	180,338,413	[費用合計]		175,348	
13,019,565,372	20,086,018,490	1,226,679,215	合 計	1,226,679,215	20,086,018,490	
					13,019,565,372	



## 函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和4年(2022年)12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	
35,016,107,476	35,023,759,529		有形固定資産	2,528,760	7,652,053	
	7,428,950	2,460,500	減価償却累計額		26,199,546,306	26,192,117,356
45,083,579	45,083,579		無形固定資産			
399,356,459	400,356,459	2,299,800	投資その他の資産		1,000,000	
			貸倒引当金		49,535,676	49,535,676
563,586,484	22,430,001,102	2,293,182,222	現金預金	3,159,257,553	21,866,414,618	
3,623,155,171	26,167,504,421	2,263,650,249	未収金	2,300,329,999	22,544,349,250	
			貸倒引当金		15,924,820	15,924,820
334,235,323	2,929,813,901	328,273,819	貯蔵品	286,811,608	2,595,578,578	
80,000	2,200,000		短期貸付金		2,120,000	
			貸倒引当金			
26,485,236	6,860,022,453	1,525,478,087	前払金	1,524,168,289	6,833,537,217	
2,634,708	2,634,708		その他流動資産			
40,010,724,436	93,868,805,102	6,415,344,677	[資産合計]	7,273,096,209	80,115,658,518	26,257,577,852
			企業債		9,020,831,168	9,020,831,168
	1,947,366		長期リース債務		755,655,315	753,707,949
	28,956,626	597,654	退職給付引当金		4,485,862,445	4,456,905,819
	180,000,000		一時借入金		180,000,000	0
	677,135,040		1年以内償還予定企業債		1,360,600,037	683,464,997
	232,678,604	24,547,003	短期リース債務		304,718,201	72,039,597
	9,283,626,877	896,103,540	未払金	982,757,935	10,299,345,246	1,015,718,369
	24,248,000		前受金		24,248,000	0
	555,771,121		賞与・法定福利費引当金		555,771,121	0
	2,179,213,294	436,339,736	その他流動負債	467,635,401	2,282,103,916	102,890,622
	407,000		長期前受金		12,279,403,124	12,278,996,124
10,823,558,607	10,823,954,880		収益化累計額		396,273	
10,823,558,607	23,987,938,808	1,357,587,933	[負債合計]	1,450,393,336	41,548,934,846	28,384,554,645
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		662,930,403	662,930,403
9,618,088,032	9,618,088,032		欠損金			
9,618,088,032	9,618,088,032		[資本合計]		3,462,098,384	3,462,098,384
	3,559,733,959	567,306,956	医業収益	2,251,163,714	18,798,112,557	15,238,378,598
	6,820,400	111,200	高等看護学院収益		81,392,000	74,571,600
	19,351,910	14,000	医業外収益	13,549,076	2,738,530,409	2,719,178,499
			特別利益		76,940	76,940
	3,585,906,269	567,432,156	[収益合計]	2,264,712,790	21,618,111,906	18,032,205,637
15,448,984,356	15,556,557,551	2,623,747,321	医業費用	2,023,893	107,573,195	
117,864,966	117,908,604	24,325,645	高等看護学院費用		43,638	
116,326,439	116,326,439	1,788,496	医業外費用			
889,682	891,937		特別損失		2,255	
15,684,065,443	15,791,684,531	2,649,861,462	[費用合計]	2,023,893	107,619,088	
76,136,436,518	146,852,422,742	10,990,226,228	合 計	10,990,226,228	146,852,422,742	76,136,436,518