

平成26年

第4回市議会定例会 報告第8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26年度定期監査，財政援助団体等監査および平成26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26年12月2日提出

函館市議会議長 松尾正寿

監 査 報 告 書

(平成26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

(特定非営利活動法人ワーカーズコープ茜) 5

函 監

平成26年11月13日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

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26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26年4月1日から平成26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26年9月2日から平成26年11月6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等の措置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，概ね適正に執行されていた。

なお，収納金の保管については，「現金出納員等の事務の取扱いについて（通知）（平成20年3月18日財政課長・会計課長通知）」において，その取扱いが通知されていることから，当該通知に

基づき適切な収納金の管理・保管を行う必要があると思料される。

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、アフタースクール関係経費を対象とし、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、縄文文化交流センター管理運営業務委託契約を対象とし、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、「縄文文化交流センター管理運営業務委託契約書」に附属する「縄文文化交流センター管理運営業務仕様書」の「3 委託業務内容等（2）体験・普及業務」に規定されている各種体験学習・講座業務の実施については、受託者は市に対して事前に実施プログラムを提出し、承認されたものについて実施することと規定されているが、市は承認の事務処理をしていなかった。

また、当業務は契約金額の範囲内で実施することと規定されているが、参加者から材料費および傷害保険料を徴収し業務を実施していることから、市は委託契約内容に基づく事務処理など適切な業務執行を図られたい。

(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、物品の調達事務に関し、小学校および中学校において、見積調書および見積書の内容に誤記載など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十分な指導に努められたい。

また、恵山教育事務所において、函館市契約条例施行規則（昭和39年規則第4号）第30条の5の規定により、見積書の徴取は2者以上からすべきところ、1者からの徴取となっていたことから、函館市契約条例施行規則等関係法令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、適正に執行されていた。

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26年11月13日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

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、特定非営利活動法人ワーカーズコープ茜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26年度 財政援助団体等監査結果報告書

1 監査の対象団体

特定非営利活動法人ワーカーズコープ茜

2 監査の対象

公の施設の指定管理者監査

平成25年度において、函館市から函館市亀田福祉センターの指定管理者に指定された特定非営利活動法人ワーカーズコープ茜における函館市亀田福祉センター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26年9月2日から平成26年11月6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、対象となった事務は、概ね適正に執行されていたと認められたが、指定管理者は、一部の自主事業において、市の承認を受けるべきところ承認を受けずに事業を実施し、また、市も承認手続きについて失念していたことから、今後、事業の実施にあたっては、適切な事務の執行を図られたい。

また、利用料金制度は利用料金収入が指定管理者に帰属し、減免行為等は指定管理者があらかじめ市の承認を受けて定めることができるものであるが、公の施設の運営にあたって、市は公平・公正の観点から疑義が生じぬよう、指定管理者に対し明確な判断基準による取り扱いを指導することが望ましいと考えることから、減免および還付基準においては「その他特別な理由によりセンターが必要と認める場合」という基準を、より具体的な項目に改めて記載するべきと思料する。

例月現金出納検査報告書

(平成26年7月分～9月分)

函館市監査委員

函 監

平成26年8月25日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により平成26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26年8月25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26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 2 6 年 7 月 末 日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会 計 管 理 者 所 管 会 計		13,348,433,630	4,769,466	13,353,203,096
企 業 会 計	水 道 事 業	130,830,390	2,948,175	133,778,565
	公 共 下 水 道 事 業	47,671,703	7,000	47,678,703
	交 通 事 業	10,014,193	3,762,911	13,777,104
	病 院 事 業	27,409,346	2,547,838	29,957,184
	小 計	215,925,632	9,265,924	225,191,556
合 計		13,564,359,262	14,035,390	13,578,394,652

一 時 繰 替 額 内 訳

平成 2 6 年 7 月 末 日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	90,000,000
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	2,823,000,000
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	800,000,000
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	3,000,000
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	100,000,000
2 6 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	2 6 年 度 一 般 会 計	230,000,000
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	10,000,000
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	10,700,000
2 6 年 度 一 般 会 計	2 6 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	140,000,000
歳 入 歳 出 外 現 金	2 6 年 度 一 般 会 計	1,150,000,000
財 政 調 整 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	379,924,557
育 英 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	85,669,475
亀 田 公 民 館 建 設 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	801,945
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	192,742,438
公 共 施 設 整 備 等 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	632,013,026
減 債 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	166,378,318
在 宅 福 祉 ふ れ あ い 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	494,116,139
国 際 交 流 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	195,939,382
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	87,549,237
西 部 地 区 歴 史 的 町 並 み 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	332,162,515
ス ポ ー ツ 振 興 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	99,675,686
介 護 給 付 費 準 備 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	184,320,098
障 害 者 福 祉 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	295,590,000
地 域 振 興 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	2,064,147,000
奨 学 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	199,203,078
観 光 振 興 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	300,000,000
大 間 原 発 訴 訟 基 金	2 6 年 度 一 般 会 計	22,619,725

収 支 状

2表 [平成26年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	139,445,609,000	65,310,316,235	42,645,921,389
特 別 会 計	86,164,326,000	36,128,318,465	20,842,598,104
港 湾 事 業	4,570,307,000	228,485,281	178,251,822
国民健康保険事業	35,795,072,000	16,303,894,405	6,797,862,908
自転車競走事業	15,669,581,000	4,880,097,039	4,878,988,669
奨 学 資 金	37,300,000	74,785,786	12,834,166
地方卸売市場事業	416,000,000	138,212,484	61,571,018
介護保険事業	25,277,807,000	11,168,788,811	8,044,397,045
発 電 事 業	23,985,000	1,013,640	1,013,640
母子寡婦福祉資金貸付事業	135,694,000	412,363,578	124,184,233
後期高齢者医療事業	4,238,580,000	2,920,677,441	743,494,603
計	225,609,935,000	101,438,634,700	63,488,519,493
歳入歳出外現金			10,946,455,405
基 金			10,632,448,619
財 政 調 整			379,924,557
育 英			85,669,475
亀田公民館建設			801,945
社会福祉施設整備			192,742,438
公共施設整備等			2,631,811,026
減 債			2,166,176,318
在宅福祉ふれあい			1,394,116,139
国 際 交 流			195,939,382
青少年芸術教育奨励			87,549,237
西部地区歴史的町並み			332,162,515
ス ポ ー ツ 振 興			99,675,686
介護給付費準備			184,320,098
障害者福祉			295,590,000
地 域 振 興			2,064,147,000
奨 学			199,203,078
観 光 振 興			300,000,000
大間原発訴訟			22,619,725
合 計			85,067,423,517

況 調

平成26年7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
37,274,049,892	0	3,136,152,619	8,508,024,116
22,002,815,914	0	3,746,700,000	2,586,482,190
180,385,196	0	90,000,000	87,866,626
9,080,843,255	0	2,823,000,000	540,019,653
5,656,230,011	0	800,000,000	22,758,658
4,859,793	0	3,000,000	10,974,373
150,602,416	0	100,000,000	10,968,602
6,187,837,391	0	△230,000,000	1,626,559,654
6,739,579	0	10,000,000	4,274,061
23,491,300	0	10,700,000	111,392,933
711,826,973	0	140,000,000	171,667,630
59,276,865,806	0	6,882,852,619	11,094,506,306
8,437,758,615	0	△1,150,000,000	1,358,696,790
3,999,596,000	0	△5,732,852,619	900,000,000
0	0	△379,924,557	0
0	0	△85,669,475	0
0	0	△801,945	0
0	0	△192,742,438	0
1,999,798,000	0	△632,013,026	0
1,999,798,000	0	△166,378,318	0
0	0	△494,116,139	900,000,000
0	0	△195,939,382	0
0	0	△87,549,237	0
0	0	△332,162,515	0
0	0	△99,675,686	0
0	0	△184,320,098	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△2,064,147,000	0
0	0	△199,203,078	0
0	0	△300,000,000	0
0	0	△22,619,725	0
71,714,220,421	0	0	13,353,203,096

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成26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	
56,781,873,072	56,781,875,195	35,742,162	水道事業有形固定資産	13	2,123	
			減価償却累計額		27,051,374,401	27,051,374,401
894,558,972	895,938,972		温泉事業有形固定資産		1,380,000	
	409,860		減価償却累計額		436,669,908	436,260,048
			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			
133,778,565	25,165,295,634	4,926,977,024	現 金 預 金	4,985,385,892	25,031,517,069	
453,629,406	5,477,498,642	1,189,510,324	未 収 金	1,224,533,356	5,023,869,236	
			貸 倒 引 当 金		18,857,665	18,857,665
2,057,913,200	21,070,585,100	4,097,819,600	短 期 貸 付 金	3,972,823,800	19,012,671,900	
			貸 倒 引 当 金			
337,318,180	655,415,727	157,278,317	前 払 金	51,262,613	318,097,547	
50,000	50,000		その他流動資産			
60,663,412,395	110,051,360,130	10,407,327,427	[資 産 合 計]	10,234,005,674	76,894,439,849	27,506,492,114
			企 業 債		16,953,834,698	16,953,834,698
			退職給付引当金		1,172,482,484	1,172,482,484
			1年以内償還予定 企業債		1,343,801,759	1,343,801,759
			一時借入金			
	1,173,877,372	155,537,915	未 払 金	124,634,548	1,221,803,674	47,926,302
			前 受 金			
			賞与・法定福利費 引当金			
	62,473,912	12,100,451	下水道使用料預り金	19,557,970	82,031,882	19,557,970
	73,295,109	18,340,514	その他流動負債	12,911,742	78,989,681	5,694,572
			長期前受金	32,642,731	6,546,600,832	6,546,600,832
3,405,205,109	3,405,205,109		収益化累計額			
3,405,205,109	4,714,851,502	185,978,880	[負 債 合 計]	189,746,991	27,399,545,010	26,089,898,617
			資 本 金		7,333,703,336	7,333,703,336
			資 本 剰 余 金		242,905,890	242,905,890
			利 益 剰 余 金		3,330,132,111	3,330,132,111
			[資 本 合 計]		10,906,741,337	10,906,741,337
			水道事業営業収益	357,327,478	1,427,562,438	1,427,562,438
			温泉事業営業収益	7,992,000	33,270,600	33,270,600
			営 業 外 収 益	1,438,913	4,744,980	4,744,980
			特 別 利 益	8,245	64,973	64,973
			[収 益 合 計]	366,766,636	1,465,642,991	1,465,642,991
636,151,221	636,228,882	194,064,711	水道事業営業費用		77,661	
10,935,841	10,950,436	3,115,889	温泉事業営業費用		14,595	
459,344	459,344	32,394	営 業 外 費 用			
1,252,611,149	1,252,611,149		特 別 損 失			
1,900,157,555	1,900,249,811	197,212,994	[費 用 合 計]		92,256	
65,968,775,059	116,666,461,443	10,790,519,301	合 計	10,790,519,301	116,666,461,443	65,968,775,059

函館市公共下水道事業試算表

平成26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	
167,691,942,905	167,692,119,142	25,237,247	有形固定資産	176,237	176,237	
	166,937	166,937	減価償却累計額		61,885,838,224	61,885,671,287
2,945,543,834	2,945,543,834		無形固定資産			
30,871,280	31,545,780	920,000	投資その他の資産	184,000	674,500	
			貸倒引当金			
47,678,703	21,016,472,763	5,140,454,954	現金預金	6,525,350,551	20,968,794,060	
500,446,242	3,870,882,319	981,539,507	未収金	1,021,621,109	3,370,436,077	
			貸倒引当金		46,343,248	46,343,248
2,191,235,191	19,869,891,733	6,289,803,600	短期貸付金	4,622,435,700	17,678,656,542	
			貸倒引当金		4,078,858	4,078,858
115,952,887	260,219,273	28,699,911	前払金	21,034,668	144,266,386	
19,557,970	82,031,882	19,557,970	他会計保管 下水道使用料	12,100,451	62,473,912	
173,543,229,012	215,768,873,663	12,486,380,126	[資産合計]	12,202,902,716	104,161,738,044	61,936,093,393
			企業債		57,427,543,715	57,427,543,715
			退職給付引当金		466,870,847	466,870,847
			1年以内償還予定 企業債		3,906,088,016	3,906,088,016
	670,242,282	89,334,348	未払金	91,163,791	727,485,812	57,243,530
			賞与・法定福利費 引当金			
	32,163,444	8,116,631	その他流動負債	5,523,898	33,778,588	1,615,144
	109,428	109,428	長期前受金	11,720,000	79,656,499,304	79,656,389,876
34,008,833,211	34,008,937,167		収益化累計額	103,956	103,956	
34,008,833,211	34,711,452,321	97,560,407	[負債合計]	108,511,645	142,218,370,238	141,515,751,128
			資本金		1,557,198,482	1,557,198,482
			資本剰余金		1,282,055,799	1,282,055,799
			利益剰余金		677,536,454	677,536,454
			[資本合計]		3,516,790,735	3,516,790,735
			営業収益	479,062,466	1,700,787,876	1,700,787,876
			営業外収益	160,000	1,257,219	1,257,219
			特別利益		13,500	13,500
			[収益合計]	479,222,466	1,702,058,595	1,702,058,595
581,994,646	582,208,148	206,694,993	営業費用		213,502	
456,029	456,029	1,301	営業外費用			
536,180,953	536,180,953		特別損失			
1,118,631,628	1,118,845,130	206,696,294	[費用合計]		213,502	
208,670,693,851	251,599,171,114	12,790,636,827	合 計	12,790,636,827	251,599,171,114	208,670,693,851

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成26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	
6,722,124,635	6,722,124,635		有形固定資産			
			減価償却累計額		4,275,872,840	4,275,872,840
242,000	242,000		投資その他の資産			
13,777,104	2,496,544,866	435,865,662	現金預金	440,760,347	2,482,767,762	
27,346,631	951,306,405	129,803,562	未収金	129,168,255	923,959,774	
			貸倒引当金			
4,984,000	5,382,720		商 品		398,720	
78,575,803	85,676,884	8,918,571	貯 蔵 品	845,317	7,101,081	
0	130,725		前 払 費 用		130,725	
2,467,475	167,540,990	32,973,267	前 払 金	31,147,832	165,073,515	
1,377,832	1,377,832	648,432	その他流動資産			
6,850,895,480	10,430,327,057	608,209,494	[資産合計]	601,921,751	7,855,304,417	4,275,872,840
			企 業 債		1,142,328,301	1,142,328,301
			退職給付引当金		440,699,470	440,699,470
	1,794,000,000	273,000,000	一 時 借 入 金	268,000,000	2,062,000,000	268,000,000
			1年以内償還予定 企業債		140,361,780	140,361,780
	123,584,492	34,726,461	未 払 金	34,513,956	154,547,145	30,962,653
	5,642,852		前 受 金		5,642,852	0
			前 受 収 益			
			賞与・法定福利費 引 当 金			
	114,652,124	25,563,889	その他流動負債	23,564,075	133,168,900	18,516,776
			長 期 前 受 金		2,127,948,816	2,127,948,816
1,486,228,760	1,486,228,760		収益化累計額			
1,486,228,760	3,524,108,228	333,290,350	[負債合計]	326,078,031	6,206,697,264	4,168,817,796
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
148,102,622	148,102,622		欠 損 金			
148,102,622	148,102,622		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	63,232,501	16,426,860	営 業 収 益	100,676,453	409,256,517	346,024,016
			営 業 外 収 益	629,332	86,031,280	86,031,280
			特 別 利 益			
	63,232,501	16,426,860	[収益合計]	101,305,785	495,287,797	432,055,296
302,577,282	302,741,379	71,358,923	営 業 費 用		164,097	
90,222	90,222	19,940	営 業 外 費 用			
471,508,470	471,508,470		特 別 損 失			
774,175,974	774,340,071	71,378,863	[費用合計]		164,097	
9,259,402,836	14,940,110,479	1,029,305,567	合 計	1,029,305,567	14,940,110,479	9,259,402,836

函館市病院事業試算表

平成26年7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						
円	円	円	円	円	円	円		
39,216,193,569	39,292,664,169	139,350,800	有形固定資産	71,339,000	76,470,600			
	72,649,617	67,772,050	減価償却累計額		20,621,392,155	20,548,742,538		
136,000	680,000		無形固定資産額		544,000			
782,174,322	783,374,322	3,900,000	投資その他の資産		1,200,000			
			貸倒引当金		52,707,240	52,707,240		
29,957,184	13,790,864,515	3,141,796,070	現金預金	3,154,690,527	13,760,907,331			
2,893,642,941	10,674,527,273	1,514,552,652	未収金	1,388,836,030	7,780,884,332			
			貸倒引当金		135,505,125	135,505,125		
130,873,642	1,066,802,615	264,497,194	貯蔵品	232,855,898	935,928,973			
400,000	6,000,000		短期貸付金	200,000	5,600,000			
			貸倒引当金					
25,458,958	2,695,588,376	535,515,961	前払金	522,828,577	2,670,129,418			
45,275,117	45,275,117	9,024,000	その他流動資産					
43,124,111,733	68,428,426,004	5,676,408,727	[資産合計]	5,370,750,032	46,041,269,174	20,736,954,903		
			企業債		19,017,890,822	19,017,890,822		
	640,453,479	6,762,998	長期リース債務	54,259,200	1,096,716,377	456,262,898		
	42,295,362	21,137,570	退職給与引当金		4,560,604,654	4,518,309,292		
	5,760,000,000	1,440,000,000	一時借入金	1,530,000,000	6,810,000,000	1,050,000,000		
			1年以内償還予定企業債		1,172,469,779	1,172,469,779		
	74,547,989	18,552,180	短期リース債務	6,762,998	222,283,206	147,735,217		
	3,163,291,327	657,023,493	未払金	733,114,622	4,251,247,664	1,087,956,337		
	5,280,000		前受金		5,280,000	0		
			賞与・法定福利費引当金					
	922,281,119	235,312,898	その他流動負債	166,917,917	984,859,882	62,578,763		
	3,371,672	2,428,272	長期前受金		3,733,764,008	3,730,392,336		
2,281,527,142	2,284,730,209		収益化累計額	2,306,859	3,203,067			
2,281,527,142	12,896,251,157	2,381,217,411	[負債合計]	2,493,361,596	41,858,319,459	31,243,595,444		
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981		
			資本剰余金		125,403,829	125,403,829		
5,838,730,024	5,838,730,024		欠損金					
5,838,730,024	5,838,730,024		[資本合計]		2,924,571,810	2,924,571,810		
	286,260,535	70,448,092	医業収益	1,494,302,004	5,974,876,976	5,688,616,441		
	572,000		高等看護学院収益		73,536,000	72,964,000		
	117,000	28,000	医業外収益	19,659,573	1,032,804,632	1,032,687,632		
			特別利益		629,854,318	629,854,318		
	286,949,535	70,476,092	[収益合計]	1,513,961,577	7,711,071,926	7,424,122,391		
5,189,045,578	5,341,340,612	1,246,202,699	医業費用	7,341,312	152,295,034			
40,468,786	41,473,657	9,424,885	高等看護学院費用	347,200	1,004,871			
5,163,196	5,267,118	1,664,321	医業外費用	47,571	103,922			
5,850,198,089	5,850,198,089	415,153	特別損失					
11,084,875,649	11,238,279,476	1,257,707,058	[費用合計]	7,736,083	153,403,827			
62,329,244,548	98,688,636,196	9,385,809,288	合 計	9,385,809,288	98,688,636,196	62,329,244,548		

函 監

平成 26 年 9 月 25 日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により平成 26 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 26 年 9 月 25 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26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26年8月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会計管理者所管会計		11,567,674,225	45,149,646	11,612,823,871
企業会計	水道事業	820,404,856	1,751,245	822,156,101
	公共下水道事業	671,423,253	15,362	671,438,615
	交通事業	15,958,478	7,464,175	23,422,653
	病院事業	29,936,255	3,370,197	33,306,452
	小計	1,537,722,842	12,600,979	1,550,323,821
合 計		13,105,397,067	57,750,625	13,163,147,692

一時繰替額内訳

平成26年8月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
26年度一般会計	26年度港湾事業特別会計	90,000,000
26年度一般会計	26年度国民健康保険事業特別会計	3,423,000,000
26年度一般会計	26年度自転車競走事業特別会計	1,000,000,000
26年度一般会計	26年度奨学資金特別会計	3,000,000
26年度一般会計	26年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
26年度介護保険事業特別会計	26年度一般会計	230,000,000
26年度一般会計	26年度発電事業特別会計	10,000,000
26年度一般会計	26年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	10,700,000
26年度一般会計	26年度後期高齢者医療事業特別会計	140,000,000
歳入歳出外現金	26年度一般会計	1,050,000,000
財政調整基金	26年度一般会計	379,950,516
育英基金	26年度一般会計	85,669,475
亀田公民館建設基金	26年度一般会計	801,999
社会福祉施設整備基金	26年度一般会計	192,742,438
公共施設整備等基金	26年度一般会計	632,013,026
減債基金	26年度一般会計	166,389,686
在宅福祉ふれあい基金	26年度一般会計	494,116,139
国際交流基金	26年度一般会計	195,939,382
青少年芸術教育奨励基金	26年度一般会計	87,549,237
西部地区歴史的町並み基金	26年度一般会計	332,162,515
スポーツ振興基金	26年度一般会計	99,675,686
介護給付費準備基金	26年度一般会計	184,332,692
障害者福祉基金	26年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	26年度一般会計	2,064,147,000
奨学基金	26年度一般会計	199,203,078
観光振興基金	26年度一般会計	300,000,000
大間原発訴訟基金	26年度一般会計	22,621,270

収 支 状

2表 [平成26年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	139,445,609,000	68,638,244,528	48,847,151,262
特 別 会 計	86,164,326,000	44,947,354,252	29,828,603,058
港 湾 事 業	4,570,307,000	272,609,072	216,849,452
国民健康保険事業	35,795,072,000	18,548,234,411	9,071,096,949
自転車競走事業	15,669,581,000	10,451,784,146	10,448,800,430
奨 学 資 金	37,300,000	74,833,046	15,319,126
地方卸売市場事業	416,000,000	152,345,543	82,334,013
介護保険事業	25,277,807,000	12,109,087,875	9,020,875,119
発 電 事 業	23,985,000	1,013,640	1,013,640
母子寡婦福祉資金貸付事業	135,694,000	412,431,578	128,138,206
後期高齢者医療事業	4,238,580,000	2,925,014,941	844,176,123
計	225,609,935,000	113,585,598,780	78,675,754,320
歳入歳出外現金			12,856,586,504
基 金			10,632,500,139
財 政 調 整			379,950,516
育 英			85,669,475
亀田公民館建設			801,999
社会福祉施設整備			192,742,438
公共施設整備等			2,631,811,026
減 債			2,166,187,686
在宅福祉ふれあい			1,394,116,139
国 際 交 流			195,939,382
青少年芸術教育奨励			87,549,237
西部地区歴史的町並み			332,162,515
ス ポ ー ツ 振 興			99,675,686
介護給付費準備			184,332,692
障害者福祉			295,590,000
地 域 振 興			2,064,147,000
奨 学			199,203,078
観 光 振 興			300,000,000
大 間 原 発 訴 訟			22,621,270
合 計			102,164,840,963

況 調

平成26年8月末日

支 出 济 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
43,891,488,979	0	2,236,204,139	7,191,866,422
31,612,651,752	0	4,546,700,000	2,762,651,306
277,895,492	0	90,000,000	28,953,960
11,904,000,907	0	3,423,000,000	590,096,042
10,248,039,030	0	1,000,000,000	1,200,761,400
9,482,555	0	3,000,000	8,836,571
159,208,967	0	100,000,000	23,125,046
8,162,407,497	0	△230,000,000	628,467,622
7,392,878	0	10,000,000	3,620,762
25,677,410	0	10,700,000	113,160,796
818,547,016	0	140,000,000	165,629,107
75,504,140,731	0	6,782,904,139	9,954,517,728
11,048,280,361	0	△1,050,000,000	758,306,143
3,999,596,000	0	△5,732,904,139	900,000,000
0	0	△379,950,516	0
0	0	△85,669,475	0
0	0	△801,999	0
0	0	△192,742,438	0
1,999,798,000	0	△632,013,026	0
1,999,798,000	0	△166,389,686	0
0	0	△494,116,139	900,000,000
0	0	△195,939,382	0
0	0	△87,549,237	0
0	0	△332,162,515	0
0	0	△99,675,686	0
0	0	△184,332,692	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△2,064,147,000	0
0	0	△199,203,078	0
0	0	△300,000,000	0
0	0	△22,621,270	0
90,552,017,092	0	0	11,612,823,871

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成26年8月末日

借 方		勘 定 科 目		貸 方		
残 高	合 計		勘 定 科 目	合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円	円	円	円	円
56,791,825,844	56,795,902,667	14,027,472	水道事業有形固定資産	4,074,700	4,076,823	
	3,870,965	3,870,965	減価償却累計額		27,051,374,401	27,047,503,436
894,558,972	895,938,972		温泉事業有形固定資産		1,380,000	
	409,860		減価償却累計額		436,669,908	436,260,048
			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			
822,156,101	30,791,259,824	5,625,964,190	現金預金	4,937,586,654	29,969,103,723	
497,835,437	6,639,072,244	1,161,573,602	未収金	1,117,367,571	6,141,236,807	
			貸倒引当金		18,857,665	18,857,665
1,560,958,000	25,321,385,300	4,250,800,200	短期貸付金	4,747,755,400	23,760,427,300	
			貸倒引当金			
337,317,629	706,472,213	51,056,486	前払金	51,057,037	369,154,584	
50,000	50,000		その他流動資産			
60,908,992,983	121,158,653,045	11,107,292,915	[資産合計]	10,857,841,362	87,752,281,211	27,502,621,149
			企業債		16,953,834,698	16,953,834,698
			退職給付引当金		1,172,482,484	1,172,482,484
			1年以内償還予定企業債		1,343,801,759	1,343,801,759
			一時借入金			
	1,266,170,464	92,293,092	未払金	88,074,703	1,309,878,377	43,707,913
			前受金	137,457	137,457	137,457
			賞与・法定福利費引当			
	82,031,882	19,557,970	下水道使用料預り金	16,853,666	98,885,548	16,853,666
	86,184,733	12,889,624	その他流動負債	13,337,835	92,327,516	6,142,783
			長期前受金	1,086,000	6,547,686,832	6,547,686,832
3,405,205,109	3,405,205,109		収益化累計額			
3,405,205,109	4,839,592,188	124,740,686	[負債合計]	119,489,661	27,519,034,671	26,084,647,592
			資本金		7,333,703,336	7,333,703,336
			資本剰余金		242,905,890	242,905,890
			利益剰余金		3,330,132,111	3,330,132,111
			[資本合計]		10,906,741,337	10,906,741,337
			水道事業営業収益	406,637,015	1,834,199,453	1,834,199,453
			温泉事業営業収益	7,992,000	41,262,600	41,262,600
			営業外収益	358,800	5,103,780	5,103,780
			特別利益	75,600	140,573	140,573
			[収益合計]	415,063,415	1,880,706,406	1,880,706,406
793,590,083	793,667,744	157,438,862	水道事業営業費用		77,661	
13,851,606	13,866,201	2,915,765	温泉事業営業費用		14,595	
465,554	465,554	6,210	営業外費用			
1,252,611,149	1,252,611,149		特別損失			
2,060,518,392	2,060,610,648	160,360,837	[費用合計]		92,256	
66,374,716,484	128,058,855,881	11,392,394,438	合 計	11,392,394,438	128,058,855,881	66,374,716,484

函館市公共下水道事業試算表

平成26年8月末日

借 方		勘 定 科 目		貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
167,793,443,430	167,796,626,167	104,507,025	有形固定資産	3,006,500	3,182,737	
	3,023,112	2,856,175	減価償却累計額		61,885,838,224	61,882,815,112
2,945,543,834	2,945,543,834		無形固定資産			
33,376,280	34,645,780	3,100,000	投資その他の資産	595,000	1,269,500	
			貸倒引当金			
671,438,615	26,842,552,882	5,826,080,119	現金預金	5,202,320,207	26,171,114,267	
559,276,178	4,681,504,381	810,622,062	未収金	751,792,126	4,122,228,203	
			貸倒引当金		46,343,248	46,343,248
1,825,428,001	24,936,157,433	5,066,265,700	短期貸付金	5,432,072,890	23,110,729,432	
			貸倒引当金		4,078,858	4,078,858
128,051,170	293,301,065	33,081,792	前払金	20,983,509	165,249,895	
16,853,666	98,885,548	16,853,666	他会計保管 下水道使用料	19,557,970	82,031,882	
173,973,411,174	227,632,240,202	11,863,366,539	[資産合計]	11,430,328,202	115,592,066,246	61,933,237,218
			企業債		57,427,543,715	57,427,543,715
			退職給付引当金		466,870,847	466,870,847
			1年以内償還予定 企業債		3,906,088,016	3,906,088,016
	754,198,228	83,955,946	未払金	93,722,510	821,208,322	67,010,094
			賞与・法定福利費 引当金			
	37,660,865	5,497,421	その他流動負債	5,565,897	39,344,485	1,683,620
	488,819	379,391	長期前受金	102,663,439	79,759,162,743	79,758,673,924
34,008,472,790	34,008,937,167		収益化累計額	360,421	464,377	
34,008,472,790	34,801,285,079	89,832,758	[負債合計]	202,312,267	142,420,682,505	141,627,870,216
			資本金		1,557,198,482	1,557,198,482
			資本剰余金		1,282,055,799	1,282,055,799
			利益剰余金		677,536,454	677,536,454
			[資本合計]		3,516,790,735	3,516,790,735
			営業収益	426,410,963	2,127,198,839	2,127,198,839
			営業外収益	184,465	1,441,684	1,441,684
			特別利益	190,000	203,500	203,500
			[収益合計]	426,785,428	2,128,844,023	2,128,844,023
688,217,741	688,431,243	106,223,095	営業費用		213,502	
459,534	459,534	3,505	営業外費用			
536,180,953	536,180,953		特別損失			
1,224,858,228	1,225,071,730	106,226,600	[費用合計]		213,502	
209,206,742,192	263,658,597,011	12,059,425,897	合 計	12,059,425,897	263,658,597,011	209,206,742,192

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成26年8月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	円	円				
6,725,404,484	6,725,404,484	3,279,849	有形固定資産			
			減価償却累計額		4,275,872,840	4,275,872,840
242,000	242,000		投資その他の資産			
23,422,653	2,972,681,030	476,136,164	現金預金	466,490,615	2,949,258,377	
22,527,674	1,093,035,197	141,728,792	未収金	146,547,749	1,070,507,523	
			貸倒引当金			
4,984,000	5,382,720		商 品		398,720	
78,886,243	87,143,470	1,466,586	貯 蔵 品	1,156,146	8,257,227	
0	130,725		前 払 費 用		130,725	
29,066,524	226,927,229	59,386,239	前 払 金	32,787,190	197,860,705	
1,471,352	1,471,352	93,520	その他流動資産			
6,886,004,930	11,112,418,207	682,091,150	[資産合計]	646,981,700	8,502,286,117	4,275,872,840
			企 業 債		1,142,328,301	1,142,328,301
			退職給付引当金		440,699,470	440,699,470
	2,062,000,000	268,000,000	一 時 借 入 金	287,000,000	2,349,000,000	287,000,000
			1年以内償還予定 企 業 債		140,361,780	140,361,780
	157,055,096	33,470,604	未 払 金	23,507,392	178,054,537	20,999,441
	5,642,852		前 受 金		5,642,852	0
			前 受 収 益			
			賞与・法定福利費 引 当 金			
	138,214,110	23,561,986	その他流動負債	22,282,546	155,451,446	17,237,336
			長 期 前 受 金		2,127,948,816	2,127,948,816
1,486,228,760	1,486,228,760		収益化累計額			
1,486,228,760	3,849,140,818	325,032,590	[負債合計]	332,789,938	6,539,487,202	4,176,575,144
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
148,102,622	148,102,622		欠 損 金			
148,102,622	148,102,622		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	78,204,471	14,971,970	営 業 収 益	108,950,383	518,206,900	440,002,429
			営 業 外 収 益	916,901	86,948,181	86,948,181
			特 別 利 益			
	78,204,471	14,971,970	[収益合計]	109,867,284	605,155,081	526,950,610
370,102,182	370,266,279	67,524,900	営 業 費 用		164,097	
108,534	108,534	18,312	営 業 外 費 用			
471,508,470	471,508,470		特 別 損 失			
841,719,186	841,883,283	67,543,212	[費用合計]		164,097	
9,362,055,498	16,029,749,401	1,089,638,922	合 計	1,089,638,922	16,029,749,401	9,362,055,498

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

平成26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 39,238,102,413	円 39,314,573,013	円 21,908,844	有形固定資産	円 76,470,600	円	
	72,649,617		減価償却累計額	20,621,392,155	20,548,742,538	
136,000	680,000		無形固定資産額	544,000		
786,074,322	787,274,322	3,900,000	投資その他の資産	1,200,000		
			貸倒引当金	52,707,240	52,707,240	
33,306,452	16,799,774,191	3,008,909,676	現金預金	3,005,560,408	16,766,467,739	
2,870,889,227	12,069,216,999	1,394,689,726	未収金	1,417,443,440	9,198,327,772	
			貸倒引当金	135,505,125	135,505,125	
140,049,990	1,297,045,168	230,242,553	貯蔵品	221,066,205	1,156,995,178	
400,000	6,000,000		短期貸付金	5,600,000		
			貸倒引当金			
301,262,036	3,487,365,561	791,777,185	前払金	515,974,107	3,186,103,525	
45,585,197	45,585,197	310,080	その他流動資産			
43,415,805,637	73,880,164,068	5,451,738,064	[資産合計]	5,160,044,160	51,201,313,334	
			企業債	19,017,890,822	19,017,890,822	
	640,773,237	319,758	長期リース債務	2,935,440	1,099,651,817	
	43,600,290	1,304,928	退職給与引当金	4,560,604,654	4,517,004,364	
	6,870,000,000	1,110,000,000	一時借入金	1,420,000,000	8,230,000,000	
			1年以内償還予定 企業債	1,172,469,779	1,172,469,779	
	93,286,995	18,739,006	短期リース債務	319,758	222,602,964	
	3,844,856,564	681,565,237	未払金	775,885,140	5,027,132,804	
	5,280,000		前受金	5,280,000	0	
			賞与・法定福利費 引当金			
	1,086,531,278	164,250,159	その他流動負債	162,904,283	1,147,764,165	
	3,371,672		長期前受金	3,733,764,008	3,730,392,336	
2,281,527,142	2,284,730,209		収益化累計額	3,203,067		
2,281,527,142	14,872,430,245	1,976,179,088	[負債合計]	2,362,044,621	44,220,364,080	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	125,403,829	125,403,829	
5,838,730,024	5,838,730,024		欠損金			
5,838,730,024	5,838,730,024		[資本合計]	2,924,571,810	2,924,571,810	
	387,889,236	101,628,701	医業収益	1,378,960,341	7,353,837,317	
	572,000		高等看護学院収益	73,536,000	72,964,000	
	133,000	16,000	医業外収益	14,723,227	1,047,527,859	
			特別利益	629,854,318	629,854,318	
	388,594,236	101,644,701	[収益合計]	1,393,683,568	9,104,755,494	
6,564,855,670	6,723,600,114	1,382,259,502	医業費用	6,449,410	158,744,444	
48,591,028	49,676,177	8,202,520	高等看護学院費用	80,278	1,085,149	
6,820,318	6,942,156	1,675,038	医業外費用	17,916	121,838	
5,850,819,129	5,850,819,129	621,040	特別損失			
12,471,086,145	12,631,037,576	1,392,758,100	[費用合計]	6,547,604	159,951,431	
64,007,148,948	107,610,956,149	8,922,319,953	合 計	8,922,319,953	107,610,956,149	

函 監

平成26年10月27日

函館市議会議長 松 尾 正 寿 様

函館市監査委員 渡 辺 宏 身

函館市監査委員 植 松 直

函館市監査委員 北 原 善 通

函館市監査委員 茂 木 修

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により平成26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26年10月27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26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26年9月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	14,812,178,596	4,276,480	14,816,455,076
	円	円	円
企業会計	水道事業	443,889,010	3,601,298
	公共下水道事業	171,304,044	13,000
	交通事業	14,115,340	3,248,295
	病院事業	40,803,415	2,751,641
	小計	670,111,809	9,614,234
合 計	15,482,290,405	13,890,714	15,496,181,119

一 時 繰 替 額 内 訳

平成26年9月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
26年度一般会計	26年度港湾事業特別会計	990,000,000
26年度一般会計	26年度国民健康保険事業特別会計	3,823,000,000
26年度一般会計	26年度自転車競走事業特別会計	1,000,000,000
26年度一般会計	26年度奨学資金特別会計	3,000,000
26年度一般会計	26年度地方卸売市場事業特別会計	200,000,000
26年度介護保険事業特別会計	26年度一般会計	230,000,000
26年度一般会計	26年度発電事業特別会計	10,000,000
26年度一般会計	26年度母子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	10,700,000
26年度一般会計	26年度後期高齢者医療事業特別会計	140,000,000
歳入歳出外現金	26年度一般会計	1,050,000,000
財政調整基金	26年度一般会計	379,979,163
育英基金	26年度一般会計	85,669,475
亀田公民館建設基金	26年度一般会計	802,059
社会福祉施設整備基金	26年度一般会計	192,742,438
公共施設整備等基金	26年度一般会計	631,811,026
減債基金	26年度一般会計	166,402,231
在宅福祉ふれあい基金	26年度一般会計	494,116,139
国際交流基金	26年度一般会計	195,939,382
青少年芸術教育奨励基金	26年度一般会計	87,549,237
西部地区歴史的町並み基金	26年度一般会計	332,162,515
スポーツ振興基金	26年度一般会計	99,675,686
介護給付費準備基金	26年度一般会計	184,346,590
障害者福祉基金	26年度一般会計	295,590,000
地域振興基金	26年度一般会計	2,064,147,000
奨学基金	26年度一般会計	199,203,078
観光振興基金	26年度一般会計	300,000,000
大間原発訴訟基金	26年度一般会計	22,622,975

収 支 状

2表 [平成26年度]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	139,973,868,000	81,710,097,687	64,208,474,014
特 別 会 計	86,164,326,000	56,323,753,126	42,087,977,150
港 湾 事 業	4,570,307,000	1,535,470,717	1,479,421,713
国民健康保険事業	35,795,072,000	23,297,684,645	13,557,790,924
自転車競走事業	15,669,581,000	12,501,334,957	12,500,174,008
奨学資金	37,300,000	74,882,208	17,268,188
地方卸売市場事業	416,000,000	245,867,718	186,825,441
介護保険事業	25,277,807,000	14,816,871,863	12,434,946,467
発電事業	23,985,000	1,643,299	1,253,490
母子寡婦福祉資金貸付事業	135,694,000	413,835,578	135,221,480
後期高齢者医療事業	4,238,580,000	3,436,162,141	1,775,075,439
計	226,138,194,000	138,033,850,813	106,296,451,164
歳入歳出外現金			15,525,077,242
基 金			14,632,354,994
財 政 調 整			379,979,163
育 英			85,669,475
亀田公民館建設			802,059
社会福祉施設整備			192,742,438
公共施設整備等			4,631,609,026
減 債			4,166,200,231
在宅福祉ふれあい			1,394,116,139
国 際 交 流			195,939,382
青少年芸術教育奨励			87,549,237
西部地区歴史的町並み			332,162,515
ス ポ ー ツ 振 興			99,675,686
介護給付費準備			184,346,590
障害者福祉			295,590,000
地 域 振 興			2,064,147,000
奨 学			199,203,078
観 光 振 興			300,000,000
大間原発訴訟			22,622,975
合 計			136,453,883,400

況 調

平成26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
63,879,518,964	0	836,058,994	1,165,014,044
40,560,250,485	0	5,946,700,000	7,474,426,665
1,519,032,965	0	990,000,000	950,388,748
14,776,235,686	0	3,823,000,000	2,604,555,238
12,512,442,829	0	1,000,000,000	987,731,179
9,592,757	0	3,000,000	10,675,431
216,193,252	0	200,000,000	170,632,189
10,271,352,210	0	△230,000,000	1,933,594,257
8,153,544	0	10,000,000	3,099,946
28,584,377	0	10,700,000	117,337,103
1,218,662,865	0	140,000,000	696,412,574
104,439,769,449	0	6,782,758,994	8,639,440,709
13,198,062,875	0	△1,050,000,000	1,277,014,367
3,999,596,000	0	△5,732,758,994	4,900,000,000
0	0	△379,979,163	0
0	0	△85,669,475	0
0	0	△802,059	0
0	0	△192,742,438	0
1,999,798,000	0	△631,811,026	2,000,000,000
1,999,798,000	0	△166,402,231	2,000,000,000
0	0	△494,116,139	900,000,000
0	0	△195,939,382	0
0	0	△87,549,237	0
0	0	△332,162,515	0
0	0	△99,675,686	0
0	0	△184,346,590	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△2,064,147,000	0
0	0	△199,203,078	0
0	0	△300,000,000	0
0	0	△22,622,975	0
121,637,428,324	0	0	14,816,455,076

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

平成26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	
56,833,285,560	56,837,633,983	41,731,316	水道事業有形固定資産	271,600	4,348,423	
	4,128,985	258,020	減価償却累計額		27,051,374,401	27,047,245,416
899,580,972	900,960,972	5,022,000	温泉事業有形固定資産		1,380,000	
	409,860		減価償却累計額		436,669,908	436,260,048
			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			
447,490,308	33,662,576,660	2,871,316,836	現金預金	3,245,982,629	33,215,086,352	
545,115,964	7,923,691,161	1,284,618,917	未収金	1,237,338,390	7,378,575,197	
			貸倒引当金		18,857,665	18,857,665
1,262,000,000	26,913,385,300	1,592,000,000	短期貸付金	1,890,958,000	25,651,385,300	
			貸倒引当金			
379,688,187	799,581,444	93,109,231	前払金	50,738,673	419,893,257	
50,000	50,000		その他流動資産			
60,371,501,991	127,046,709,365	5,888,056,320	[資産合計]	6,425,289,292	94,177,570,503	27,502,363,129
			企業債		16,953,834,698	16,953,834,698
			退職給付引当金		1,172,482,484	1,172,482,484
	669,176,766	669,176,766	1年以内償還予定企業債		1,343,801,759	674,624,993
			一時借入金			
	1,389,246,871	123,076,407	未払金	172,720,267	1,482,598,644	93,351,773
	137,457	137,457	前受金		137,457	
			賞与・法定福利費引当金			
	98,885,548	16,853,666	下水道使用料預り金	24,169,145	123,054,693	24,169,145
	99,207,726	13,022,993	その他流動負債	13,103,112	105,430,628	6,222,902
			長期前受金	47,814,125	6,595,500,957	6,595,500,957
3,405,205,109	3,405,205,109		収益化累計額			
3,405,205,109	5,661,859,477	822,267,289	[負債合計]	257,806,649	27,776,841,320	25,520,186,952
			資本金		7,333,703,336	7,333,703,336
			資本剰余金		242,905,890	242,905,890
			利益剰余金		3,330,132,111	3,330,132,111
			[資本合計]		10,906,741,337	10,906,741,337
			水道事業営業収益	435,566,046	2,269,765,499	2,269,765,499
			温泉事業営業収益	7,921,440	49,184,040	49,184,040
			営業外収益	1,810,129	6,913,909	6,913,909
			特別利益		140,573	140,573
			[収益合計]	445,297,615	2,326,004,021	2,326,004,021
1,037,405,893	1,037,483,554	243,815,810	水道事業営業費用		77,661	
16,170,057	16,184,652	2,318,451	温泉事業営業費用		14,595	
172,401,240	172,401,240	171,935,686	営業外費用			
1,252,611,149	1,252,611,149		特別損失			
2,478,588,339	2,478,680,595	418,069,947	[費用合計]		92,256	
66,255,295,439	135,187,249,437	7,128,393,556	合 計	7,128,393,556	135,187,249,437	66,255,295,439

函館市公共下水道事業試算表

平成26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	
167,826,044,229	167,829,226,966	32,600,799	有形固定資産	3,182,737		
	3,023,112		減価償却累計額		61,882,815,112	
2,945,543,834	2,945,543,834		無形固定資産			
34,056,280	35,445,780	800,000	投資その他の資産	120,000	1,389,500	
			貸倒引当金			
171,317,044	30,259,061,095	3,416,508,213	現金預金	3,916,629,784	30,087,744,051	
532,884,876	7,270,369,765	2,588,865,384	未収金	2,615,256,686	6,737,484,889	
			貸倒引当金		46,343,248	
837,215,085	26,046,277,433	1,110,120,000	短期貸付金	2,098,332,916	25,209,062,348	
			貸倒引当金		4,078,858	
207,183,394	397,807,972	104,506,907	前払金	25,374,683	190,624,578	
24,169,145	123,054,693	24,169,145	他会計保管 下水道使用料	16,853,666	98,885,548	
172,578,413,887	234,909,810,650	7,277,570,448	[資産合計]	8,672,567,735	124,264,633,981	
			企業債		57,427,543,715	
			退職給付引当金		466,870,847	
	1,942,272,802	1,942,272,802	1年以内償還予定 企業債		3,906,088,016	
	849,156,726	94,958,498	未払金	153,390,631	974,598,953	
			賞与・法定福利費 引当金			
	43,226,361	5,565,496	その他流動負債	5,529,891	44,874,376	
	488,819		長期前受金	221,471,000	79,980,633,743	
34,008,472,790	34,008,937,167		収益化累計額		464,377	
34,008,472,790	36,844,081,875	2,042,796,796	[負債合計]	380,391,522	142,801,074,027	
			資本金		1,557,198,482	
			資本剰余金		1,282,055,799	
			利益剰余金		677,536,454	
			[資本合計]	3,516,790,735	3,516,790,735	
			営業収益	1,069,361,976	3,196,560,815	
			営業外収益	1,332,807	2,774,491	
			特別利益		203,500	
			[収益合計]	1,070,694,783	3,199,538,806	
854,300,009	854,513,511	166,082,268	営業費用		213,502	
637,664,062	637,664,062	637,204,528	営業外費用			
536,180,953	536,180,953		特別損失			
2,028,145,024	2,028,358,526	803,286,796	[費用合計]		213,502	
208,615,031,701	273,782,251,051	10,123,654,040	合 計	10,123,654,040	273,782,251,051	
					208,615,031,701	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

平成26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	
6,723,736,074	6,725,548,016	143,532	有形固定資産	1,811,942	1,811,942	
	1,627,901	1,627,901	減価償却累計額		4,275,872,840	4,274,244,939
242,000	242,000		投資その他の資産			
17,363,635	3,629,483,682	656,802,652	現金預金	662,861,670	3,612,120,047	
25,722,846	1,366,084,329	273,049,132	未収金	269,853,960	1,340,361,483	
			貸倒引当金			
4,984,000	5,382,720		商 品		398,720	
79,308,282	90,289,677	3,146,207	貯 蔵 品	2,724,168	10,981,395	
0	130,725		前払費用		130,725	
86,148,466	315,906,838	88,979,609	前払金	31,897,667	229,758,372	
1,689,752	1,689,752	218,400	その他流動資産			
6,939,195,055	12,136,385,640	1,023,967,433	[資産合計]	969,149,407	9,471,435,524	4,274,244,939
			企 業 債		1,142,328,301	1,142,328,301
			退職給付引当金		440,699,470	440,699,470
	2,409,000,000	347,000,000	一時借入金	342,000,000	2,691,000,000	282,000,000
	69,806,759	69,806,759	1年以内償還予定 企業債		140,361,780	70,555,021
	188,394,700	31,339,604	未払金	29,641,303	207,695,840	19,301,140
	5,642,852		前受金		5,642,852	0
			前受収益			
			賞与・法定福利費 引当金			
	160,541,787	22,327,677	その他流動負債	22,918,671	178,370,117	17,828,330
			長期前受金	31,839,000	2,159,787,816	2,159,787,816
1,486,228,760	1,486,228,760		収益化累計額			
1,486,228,760	4,319,614,858	470,474,040	[負債合計]	426,398,974	6,965,886,176	4,132,500,078
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資本剰余金			
148,102,622	148,102,622		欠 損 金			
148,102,622	148,102,622		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	93,778,571	15,574,100	営 業 収 益	100,520,761	618,727,661	524,949,090
			営業外収益	113,746,439	200,694,620	200,694,620
			特別利益			
	93,778,571	15,574,100	[収益合計]	214,267,200	819,422,281	725,643,710
461,267,239	461,431,336	91,165,057	営 業 費 用		164,097	
8,743,485	8,743,485	8,634,951	営業外費用			
471,508,470	471,508,470		特別損失			
941,519,194	941,683,291	99,800,008	[費用合計]		164,097	
9,515,045,631	17,639,564,982	1,609,815,581	合 計	1,609,815,581	17,639,564,982	9,515,045,631

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

平成26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						
円	円	円	円	円	円	円	円	
39,288,263,021	39,402,633,621	88,060,608	有 形 固 定 資 産	37,900,000	114,370,600			
	108,654,617	36,005,000	減 価 償 却 累 計 額		20,621,392,155	20,512,737,538		
136,000	680,000		無 形 固 定 資 産 額		544,000			
789,374,322	791,174,322	3,900,000	投 資 そ の 他 の 資 産	600,000	1,800,000			
			貸 倒 引 当 金		52,707,240	52,707,240		
43,555,056	21,505,075,119	4,705,300,928	現 金 預 金	4,695,052,324	21,461,520,063			
2,876,000,200	13,836,999,163	1,767,782,164	未 収 金	1,762,671,191	10,960,998,963			
			貸 倒 引 当 金		135,505,125	135,505,125		
153,488,755	1,510,376,483	213,331,315	貯 蔵 品	199,892,550	1,356,887,728			
850,000	6,600,000	600,000	短 期 貸 付 金	150,000	5,750,000			
			貸 倒 引 当 金					
303,274,736	4,019,445,383	532,079,822	前 払 金	530,067,122	3,716,170,647			
45,585,197	45,585,197		そ の 他 流 動 資 産					
43,500,527,287	81,227,223,905	7,347,059,837	[資 産 合 計]	7,226,333,187	58,427,646,521	20,700,949,903		
			企 業 債		19,017,890,822	19,017,890,822		
	640,773,237		長 期 リ ー ス 債 務		1,099,651,817	458,878,580		
	43,600,290		退 職 給 与 引 当 金		4,560,604,654	4,517,004,364		
	8,810,000,000	1,940,000,000	一 時 借 入 金	2,360,000,000	10,590,000,000	1,780,000,000		
	583,551,802	583,551,802	1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,172,469,779	588,917,977		
	112,030,448	18,743,453	短 期 リ ー ス 債 務		222,602,964	110,572,516		
	4,653,129,683	808,273,119	未 払 金	777,623,969	5,804,756,773	1,151,627,090		
	5,280,000		前 受 金		5,280,000	0		
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金					
	1,249,989,293	163,458,015	そ の 他 流 動 負 債	166,370,798	1,314,134,963	64,145,670		
	3,371,672		長 期 前 受 金	358,735,500	4,092,499,508	4,089,127,836		
2,281,527,142	2,284,730,209		収 益 化 累 計 額		3,203,067			
2,281,527,142	18,386,456,634	3,514,026,389	[負 債 合 計]	3,662,730,267	47,883,094,347	31,778,164,855		
			資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981		
			資 本 剰 余 金	30,190,500	155,594,329	155,594,329		
5,838,730,024	5,838,730,024		欠 損 金					
5,838,730,024	5,838,730,024		[資 本 合 計]	30,190,500	2,954,762,310	2,954,762,310		
	486,035,314	98,146,078	医 業 収 益	1,493,007,965	8,846,845,282	8,360,809,968		
	572,000		高 等 看 護 学 院 収 益		73,536,000	72,964,000		
	401,000	268,000	医 業 外 収 益	274,526,651	1,322,054,510	1,321,653,510		
			特 別 利 益		629,854,318	629,854,318		
	487,008,314	98,414,078	[収 益 合 計]	1,767,534,616	10,872,290,110	10,385,281,796		
8,089,080,983	8,254,397,223	1,530,797,109	医 業 費 用	6,571,796	165,316,240			
57,213,712	58,509,217	8,833,040	高 等 看 護 学 院 費 用	210,356	1,295,505			
201,256,397	201,409,185	194,467,029	医 業 外 費 用	30,950	152,788			
5,850,823,319	5,850,823,319	4,190	特 別 損 失					
14,198,374,411	14,365,138,944	1,734,101,368	[費 用 合 計]	6,813,102	166,764,533			
65,819,158,864	120,304,557,821	12,693,601,672	合 計	12,693,601,672	120,304,557,821	65,819,158,864		