

令和2年

第2回市議会定例会 報告第5号

定期監査，随時監査（工事監査），行政監査，

財政援助団体等監査および例月現金出納検査報告

令和元年度定期監査，随時監査（工事監査），行政監査，財政援助団体等監査および令和2年1月，2月，3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2年6月3日提出

函館市議会議長 工藤 恵美

函 監

令和2年5月12日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 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 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

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2号)

地方自治法第199条第1項, 第2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 財務部, 競輪事業部, 市民部, 観光部

2 随時監査 (工事監査)

対象工事 都市計画道路3・4・110号中道四稜郭通舗装道新設  
工事 (擁壁工)

3 行政監査

テ ー マ プロポーザル方式による契約について

4 財政援助団体等監査

対象団体 一般社団法人函館国際観光コンベンション協会



# 監 査 報 告 書

令和 2 年 (2020 年) 6 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
1	定期監査	
	(1) 財務部	3
	(2) 競輪事業部	5
	(3) 市民部	7
	(4) 観光部	9
2	随時監査（工事監査）	
	(1) 都市計画道路 3・4・110 号中道四稜郭通舗装道新設工事 （擁壁工）	11
3	行政監査	
	(1) プロポーザル方式による契約について	13
4	財政援助団体等監査	
	(1) 公の施設の指定管理者監査 一般社団法人函館国際観光コンベンション協会	32



## 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
財務部	平成31年(2019年)4月1日から 令和元年(2019年)9月30日まで	令和元年(2019年)11月5日から 令和2年(2020年)3月25日まで
競輪事業部	平成31年(2019年)4月1日から 令和元年(2019年)9月30日まで	令和元年(2019年)11月12日から 令和2年(2020年)3月25日まで
市民部	平成31年(2019年)4月1日から 令和元年(2019年)9月30日まで	令和元年(2019年)11月12日から 令和2年(2020年)3月25日まで
観光部	平成31年(2019年)4月1日から 令和元年(2019年)9月30日まで	令和元年(2019年)11月5日から 令和2年(2020年)3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
都市計画道路3・4・110号中道 四稜郭通舗装道新設工事（擁壁工）	令和元年(2019年)11月14日から 令和2年(2020年)2月25日まで

※ 所管部局：土木部

### 3 行政監査

テーマ	監査の対象期間	監査の実施期間
プロポーザル方式による契約について	平成29年度(2017年度) 平成30年度(2018年度)	令和元年(2019年)7月25日から 令和2年(2020年)3月25日まで

※ 対象部局：監査対象の事務を所管する全部局および契約事務を統括する部局



#### 4 財政援助団体等監査

##### (1) 公の施設の指定管理者監査（函館市旧イギリス領事館（開港記念館））

対象団体	監査の対象期間	監査の実施期間
一般社団法人函館国際観光コンベンション協会	平成30年度(2018年度)	令和元年(2019年)11月5日から 令和2年(2020年)3月25日まで

※ 施設所管部局：観光部

## 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、監査の実施に当たって準拠した改訂前の都市監査基準第20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。

## 令和元年度（2019年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象部局

財務部

### 2 監査の対象

平成31年（2019年）4月1日から令和元年（2019年）9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

### 3 監査の期間

令和元年11月5日から令和2年（2020年）3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、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、都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（土地売払収入）

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。

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。

令和元年度（2019年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象部局

競輪事業部

2 監査の対象

平成31年（2019年）4月1日から令和元年（2019年）9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

3 監査の期間

令和元年11月12日から令和2年（2020年）3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、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、都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。

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。

## 令和元年度（2019年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象部局

市民部

### 2 監査の対象

平成31年（2019年）4月1日から令和元年（2019年）9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

### 3 監査の期間

令和元年11月12日から令和2年（2020年）3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、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、都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（交通安全対策費（うち補助金））

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。

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。

## 令和元年度（2019年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象部局

観光部

### 2 監査の対象

平成31年（2019年）4月1日から令和元年（2019年）9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

### 3 監査の期間

令和元年11月5日から令和2年（2020年）3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、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、都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。

#### (3) 収入事務（駐車場使用料）

- 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。

## 5 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，次のとおり検討の余地があると思われた点があった。

### (1) 意見

#### ア 収入事務（駐車場使用料）

元町観光駐車場（立体式）のうち2階部分は，不特定多数の者が使用できる時間貸駐車場とするため，駐車場法（昭和32年法律第106号）第11条に定める技術的基準に適合する範囲で，使用できる台数を39台として供用していたが，平成20年4月に月ぎめ駐車場として供用開始したことにより，これまで駐車場として使用していなかった10台分のスペースも使用できるようになったところ，引き続き39台分を供用している。

過去の実績を鑑みると，月ぎめ駐車場のニーズは高いと思料することから，自主財源の確保に向け，供用台数を見直すなど，施設の有効活用および効率的な運用を検討されたい。

## 令和元年度（2019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 都市計画道路3・4・110号中道四稜郭通舗装道新設工事（擁壁工）
- (2) 工事担当部局 土木部
- (3) 予算主管部局 土木部
- (4) 契約担当部局 土木部

### 2 監査の期間

令和元年（2019年）11月14日から令和2年（2020年）2月25日まで

### 3 監査の実施内容

監査にあたっては、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、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、都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、協同組合総合技術士連合へ委託し、令和元年11月14日・15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等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，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。

(4) 施工

- ア 工事施工計画は適正か。
- 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正に行われているか。

4 工事の概要

- |              |                              |        |                    |
|--------------|------------------------------|--------|--------------------|
| (1) 工事場所     | 函館市神山3丁目16番～神山町地先            |        |                    |
| (2) 工事内容     | 擁壁工                          | 82.7 m |                    |
|              | 舗装工（副道）                      | 36.0 m | 180 m <sup>2</sup> |
|              | 道路土工，排水構造物工，<br>構造物撤去工，仮設工   |        | 1 式                |
| (3) 請負金額（税込） | 89,100,000円                  |        |                    |
| (4) 請負者      | 株式会社菅原組                      |        |                    |
| (5) 工期       | 令和元年5月29日から令和元年12月25日<br>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。

## 令和元年度（2019年度）行政監査結果報告書

### 1 監査のテーマ

プロポーザル方式による契約について

### 2 監査の目的

近年、高度な創造性および専門的な技術や経験を必要とする業務について、価格競争によらず、複数の事業者から企画または技術提案を求め、最も優れた者と契約を締結するプロポーザル方式が多く見受けられるようになった。

当該方式は、随意契約の一手法として行われているが、地方自治法（昭和22年法律第67号）では、契約は価格競争による一般競争入札が原則であり、随意契約によることができる場合は、例外的なものとして制限されていることから、その実施にあたっては適正な運用が求められるところである。

このことから、本市のプロポーザル方式による契約について、その状況を把握・検証し、今後の適正な契約事務に資することを目的として監査を実施した。

### 3 監査の対象

平成29年度（2017年度）および平成30年度（2018年度）に締結した契約のうち、プロポーザル方式により相手方を選定した業務委託契約に係る事務を対象とした。

### 4 監査の対象部局

監査対象の事務を所管する全部局および契約事務を統括する部局

### 5 監査の実施期間

令和元年7月25日から令和2年3月25日まで

## 6 監査の実施内容

監査にあたっては、対象部局に対し調査票の提出を求めるとともに、都市監査基準に基づき、関係書類の検査を実施したほか、関係職員から説明を聴取した。

なお、監査における主な着眼点は次のとおり。

- (1) プロポーザル方式を採用した根拠および理由は明確か。
- (2) 事業者の選定について、透明性、公正性、競争性は確保されているか。
- (3) 契約に係る事務手続きは適正か。
- (4) 契約にあたり事業者の提案を活用しているか。

## 7 監査の結果

- (1) プロポーザル方式による契約の概要について

### ア 部局別件数および契約金額の状況

(単位：件，%，円)

部局名	件数	契約金額	
		構成比率	構成比率
企画部	1	2.8	9,587,160
財務部	2	5.6	2,401,920
保健福祉部	1	2.8	11,092,680
環境部	2	5.6	570,508,396
経済部	6	16.7	16,538,368
観光部	12	33.3	61,483,920
土木部	1	2.8	46,582,610
都市建設部	2	5.6	47,412,000
港湾空港部	1	2.8	36,244,800
教育委員会事務局	4	11.1	28,468,004
企業局	2	5.6	11,746,360,000
病院局	2	5.6	1,258,740,000
合計	36	100.0	13,835,419,858

※ 構成比率については、小数点以下第2位を四捨五入したため、合計値が一致しない場合がある。(以下文中および各表中において同じ。)

※ 合計契約金額は単価契約を除く

契約金額の合計は36件、13,835,419,858円であり、件数で最も多いのは観光部の12件（33.3%）、続いて経済部の6件（16.7%）となっている。

契約金額で最も多いのは企業局の11,746,360,000円（84.9%）、続いて病院局の1,258,740,000円（9.1%）となっている。

なお、各部局で所管する契約については、19ページの別表のと

おりである。

イ 契約金額区分別の状況

(単位：件，%)

区分	件数	
	件数	構成比率
500万円未満	18	50.0
500万円以上 1,000万円未満	5	13.9
1,000万円以上 1,500万円未満	4	11.1
1,500万円以上 2,000万円未満	0	—
2,000万円以上 5,000万円未満	3	8.3
5,000万円以上 1億円未満	1	2.8
1億円以上	4	11.1
その他(単価契約)	1	2.8
合計	36	100.0

契約金額区分別で最も件数が多いのは500万円未満の18件(50.0%)、続いて500万円以上1,000万円未満の5件(13.9%)となっている。

(2) プロポーザル方式を採用した根拠および理由について

ア 採用の意思決定方法

【意思決定方法】 (単位：件，%)      【決裁区分】 (単位：件，%)

【意思決定方法】 (単位：件，%)			【決裁区分】 (単位：件，%)		
区分	件数	構成比率	区分	件数	構成比率
起案書の決裁による	36	100.0	市長決裁	1	2.8
特になし	0	—	所管部長決裁	31	86.1
合計	36	100.0	教育長決裁	1	2.8
			企業局長決裁	2	5.6
			病院局長決裁	1	2.8
			合計	36	100.0

採用の意思決定については、すべての契約において起案書の決裁により行われており、その決裁区分で最も多いのは所管部長決裁の31件(86.1%)となっている。また、その意思決定については、募集要項等の策定時に行われているものが大半であった。

イ 採用理由

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
高度な技術力・企画力・専門性や豊かな経験が要求されるため	12	33.3
事業者から自由な提案を求めた方が優れた成果が期待できるため	2	5.6
記載なし	22	61.1
合計	36	100.0

採用理由で最も多いのは「高度な技術力・企画力・専門性や豊かな経験が要求されるため」の12件(33.3%)、続いて「記載な

し」の22件（61.1%）となっている。また、採用理由が記載されているものでも、具体的な理由を明確にしているものは少なかった。

(3) 事業者の選定について

ア 事業者の募集および周知

(ア) 募集方法

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
公募型	33	91.7
指名型	3	8.3
合計	36	100.0

募集方法については、公募型が33件（91.7%）、指名型が3件（8.3%）となっている。

(イ) 公募型における周知方法

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
ホームページへの掲載	33	100.0
報道機関への情報提供	9	27.3
庁舎掲示板への掲示	5	15.2
その他	3	9.1

※ 複数回答あり

公募型における周知方法で最も多いのはホームページへの掲載によるもの33件（100.0%）、続いて報道機関への情報提供によるもの9件（27.3%）となっている。なお、その他の3件（9.1%）は、市内の関連業者あてにFAXしたものが2件、本市の競争入札資格参加者名簿に登録されている業者へ案内したものが1件であった。また、約半数の契約がホームページへの掲載のみによる周知となっていた。

(ウ) 募集日数区分別の状況

(単位：件，%)

区分	公募型		指名型		合計	
	件数	構成比率	件数	構成比率	件数	構成比率
7日未満	1	3.0			1	2.8
7日以上 14日未満	6	18.2			6	16.7
14日以上 21日未満	7	21.2			7	19.4
21日以上 28日未満	12	36.4	2	66.7	14	38.9
28日以上	7	21.2	1	33.3	8	22.2
合計	33	100.0	3	100.0	36	100.0

※ 募集日数は募集要項等の公開日（説明会を開催している場合はその開催日）から提案書の提出締切日までとしている。

募集日数区分別で最も多いのは、21日以上28日未満の14件（38.9%）、続いて28日以上8件（22.2%）となっている。

(エ) 参加事業者数

(単位：件，%)

区分	公募型		指名型		合計	
	件数	構成比率	件数	構成比率	件数	構成比率
1者	13	39.4	1	33.3	14	38.9
2者	8	24.2			8	22.2
3者	6	18.2	2	66.7	8	22.2
4者	1	3.0			1	2.8
5者以上	5	15.2			5	13.9
合計	33	100.0	3	100.0	36	100.0

参加事業者数で最も多いのは、1者の14件（38.9%）、続いて2者の8件（22.2%）となっている。公募型においては、参加事業者数が1者のものが13件あったが、その要因を分析しているものは少なかった。なお、指名型においては、参加事業者数が1者のものは1件であるが、これは、当初は3者を指名したものの、そのうち2者が辞退したというものであった。

(オ) 提案限度額の提示

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
提示している	34	94.4
提示していない	2	5.6
合計	36	100.0

提案限度額については、提示しているものが34件（94.4%）、提示していないものが2件（5.6%）となっている。

(カ) 説明会の開催

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
開催している	6	16.7
開催していない	30	83.3
合計	36	100.0

説明会については、開催しているものが6件（16.7%）、開催していないものが30件（83.3%）となっている。

(キ) 質問の受付

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
受付している	36	100.0
受付していない	0	—
合計	36	100.0



質問については、すべての契約において受付けされていた。

(ク) 質問を受付けた場合の回答方法

(単位：件、%)

区分	件数	構成比率
ホームページへの掲載	32	88.9
提案者への電子メール等	10	27.8
事務局での閲覧	1	2.8

※ 複数回答あり

質問を受付けた場合の回答方法で最も多いのは、ホームページへの掲載の32件（88.9%）、続いて提案者への電子メール等の10件（27.8%）となっている。

イ 評価基準

(ア) 評価基準の設定

(単位：件、%)

区分	件数	構成比率
設定している	36	100.0
設定していない	0	—
合計	36	100.0

評価基準については、すべての契約において設定されており、所管部局において、募集要項等の策定と同時に行われているものが大半であった。

(イ) 提案価格の評価

(単位：件、%)

区分	件数	構成比率
評価している	27	75.0
評価していない	9	25.0
合計	36	100.0

提案価格については、評価しているものが27件（75.0%）、評価していないものが9件（25.0%）となっている。また、提案価格を評価しているものについては、価格そのものを評価しているもの、価格の妥当性を評価しているものに大別され、その評価方法は、選定委員の裁量によるもの、算式によるものなど様々であったほか、企画提案書の評価にあたっては、価格点と非価格要素点の合計により総合評価点を算出する加算方式を採用していた。なお、総合評価点に対する価格点の割合は5%から30%の範囲で設定されており、10%のものが7割程度で最も多かった。

(ウ) 最低基準点の設定

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
設定している	20	55.6
設定していない	16	44.4
合計	36	100.0

最低基準点については、設定しているものが20件（55.6%）、設定していないものが16件（44.4%）となっている。

(エ) 評価基準の公表

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
事前公表	34	94.4
事後公表	0	—
非公表	2	5.6
合計	36	100.0

評価基準の公表で最も多いのは、事前公表の34件（94.4%）、続いて非公表の2件（5.6%）となっている。

ウ 選定委員会

(ア) 選定委員会の設置

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
設置している	36	100.0
設置していない	0	—
合計	36	100.0

選定委員会については、すべての契約において設置されていた。

(イ) 審議事項

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
候補者の選定に関する事	31	86.1
提案書の審査に関する事	9	25.0
評価基準に関する事	5	13.9
その他	2	5.6

※ 複数回答あり

審議事項で最も多いのは候補者の選定に関することの31件（86.1%）、続いて提案書の審査に関することの9件（25.0%）となっている。なお、その他の2件（5.6%）については、提案者の資格要件および業者指名に関することであった。

(ウ) 審議事項を規定しているもの

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
設置要綱	21	58.3
審査要領	6	16.7
規定しているものがない	9	25.0
合計	36	100.0

審議事項を規定しているもので最も多いのは設置要綱の21件（58.3%），規定しているものがない9件（25.0%）となっている。

(エ) 委員構成

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
市職員のみ	4	11.1
外部委員を含む	32	88.9
合計	36	100.0

委員構成については，市職員のみのもものが4件（11.1%），外部委員を含むものが32件（88.9%）となっている。

(オ) 外部委員の選任

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
学識経験者	19	59.4
その他	14	43.8
実務経験者	11	34.4
市民代表	1	3.1

※ 複数回答あり

選任された外部委員で最も多いのは学識経験者の19件（59.4%），続いてその他の14件（43.8%）となっており，関連業界関係者や民間有識者などが選任されていた。

(カ) 委員名の公表

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
事前公表	3	8.3
事後公表	2	5.6
非公表	31	86.1
合計	36	100.0

委員名の公表で最も多いのは非公表の31件（86.1%），続いて事前公表の3件（8.3%）となっている。

エ 選定手続き

(ア) 審査回数

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
1回	31	86.1
2回	3	8.3
3回	2	5.6
合計	36	100.0

審査回数で最も多いのは1回の31件（86.1%），続いて2回の3件（8.3%）となっている。

(イ) 審査内容

(単位：件，%)

区分	1回		2回		3回		合計	
	件数	構成比率	件数	構成比率	件数	構成比率	件数	構成比率
書類審査のみ	12	38.7	0	—	0	—	12	33.3
書類審査・プレゼンテーション審査	19	61.3	2	66.7	0	—	21	58.3
参加資格審査・プレゼンテーション審査	0	—	1	33.3	0	—	1	2.8
参加資格審査・書類審査・プレゼンテーション審査	0	—	0	—	2	100	2	5.6
合計	31	100.0	3	100.0	2	100.0	36	100.0

※ プレゼンテーション審査にはヒアリング審査を含む

審査内容で最も多いのは書類審査・プレゼンテーション審査21件（58.3%）で，続いて書類審査のみの12件（33.3%）となっている。なお，参加資格審査を実施した3件については，契約金額が5億円以上のものであった。

(ウ) 提案者名の取扱い

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
提案者名を伏せて選定	13	36.1
提案者名を明らかにして選定	23	63.9
合計	36	100.0

提案者名の取扱いについては，提案者名を伏せて選定したものが13件（36.1%），提案者名を明らかにして選定したものが23件（63.9%）となっている。

(エ) 選定結果の通知

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
提案者全員に通知	36	100.0
選定された候補者のみに通知	0	—
合計	36	100.0

選定結果については，すべての契約において提案者全員に通

知されていた。

(カ) 選定結果の公表

(単位：件、%)

区分	件数	構成比率
公表している	31	86.1
公表していない	5	13.9
合計	36	100.0

選定結果については、公表しているものが31件（86.1%）、公表していないものが5件（13.9%）となっている。

(4) 契約に係る事務手続きについて

ア 特命随意契約理由書の作成

(単位：件、%)

区分	件数	構成比率
作成している	34	94.4
作成していない	2	5.6
合計	36	100.0

「函館市物品等の調達に係る随意契約ガイドライン（平成21年3月25日制定）」に基づく特命随意契約理由書の作成については、作成しているものが34件（94.4%）、作成していないものが2件（5.6%）となっている。

イ 予定価格の設定（委託料の積算）

(単位：件、%)

区分	件数	構成比率
設定している	18	50.0
設定していない	18	50.0
合計	36	100.0

予定価格については、設定しているものが18件（50.0%）、設定していないものが18件（50.0%）となっている。

ウ 見積書の徴取

(単位：件、%)

区分	件数	構成比率
徴取している	18	50.0
徴取していない	18	50.0
合計	36	100.0

見積書については、徴取しているものが18件（50.0%）、徴取していないものが18件（50.0%）となっている。

(5) 仕様書等への提案内容の反映について

(単位：件，%)

区分	件数	構成比率
反映している	11	30.6
反映していない	25	69.4
合計	36	100.0

仕様書等への提案内容の反映については、反映しているものが11件(30.6%)、反映していないものが25件(69.4%)となっている。

## 8 監査意見

### (1) 個別に改善または検討を要する事項

#### ア 契約方法の見直しについて

毎年度、プロポーザル方式により契約しているものについて、これまでの業務実績によりノウハウが蓄積されていることや、現在では提案要素が乏しくなっていることなどにより、所管部局において仕様を確定することが可能となっていると思われるものがあった。

また、その中には、応募者が一者の状況が数年続いているものもあり、仮に当該業務を受託できる事業者が一者しかいないことが確認できる場合には、プロポーザルによらない随意契約で実施することも検討する余地があると考えられるものもあったことから、これらを踏まえたうえで、契約方法の見直しを検討されたい。  
(観光部，教育委員会事務局)

#### イ プロポーザル方式採用決定に係る仕組みの構築について

プロポーザル方式採用の決定にあたっては、募集要項等の策定時に所管部局で行われているものが大半であったが、プロポーザル方式を採用する具体的な理由を明確に記載していたものは少ない状況であった。

しかしながら、当該方式採用の決定をすることは、競争入札の例外として限定的に認められている随意契約によることを決定することとなるため、その時点において、当該契約が随意契約によるべき合理的な理由が必要であるとともに、その理由の妥当性を

適正に判断しなければならないことから、プロポーザル方式採用の決定にあたっては、適切なチェック機能が働く仕組み作りを検討されたい。（財務部）

ウ 統一的な事務マニュアル等の策定について

プロポーザル方式の実施に係る事務手続きにおいて、統一された運用がなされていない状況が見受けられたが、これは、共通する事務マニュアル等が存在せず、所管部局がそれぞれの先行事例にならって運用してきたことが原因のひとつであると推測される。

しかしながら、プロポーザル方式の実施にあたっては、随意契約の一手法として適正な契約事務を執行することはもとより、手続きの公正性および透明性等が十分に確保されていることが重要であると考えることから、統一的な事務マニュアル等の策定について検討されたい。（財務部）

(2) 総括意見

今回の行政監査の対象としたプロポーザル方式による契約については、近年の複雑化・多様化する行政需要に応じて、高度な専門性や技術力等を必要とする行政運営が求められる中、民間事業者の能力を活かす当該方式の有用性はこれからも高まるものと考えられる。

しかしながら、その実施にあたっては、価格による競争入札で決定する方式と異なり、審査によって決定されることから、当該方式の採用決定や候補者の選定に係る手続きの公正性、透明性および客観性等の確保が重要であることを十分に認識しておく必要がある。

今後においては、このたびの監査の結果を踏まえ、プロポーザル方式の意義や手続きについての理解が全庁的に深まることで、適正な契約事務や当該方式のメリットを十分に活かしたより効果的、効率的な事業が執行されることを望むものである。

以下、全体的な課題として、次のとおり意見を述べる。

所管部局においては、これらに留意のうえ、今後のプロポーザルの実施にあたられたい。

また、契約事務を統括する財務部にあつては、これらを参考としながら統一的な事務マニュアル等の策定を検討していただきたい。

ア 契約方法の見直しについて

同様の業務において、毎年度、プロポーザル方式により契約している状況が見受けられたが、複数回の契約によりノウハウが蓄積されている、あるいは提案要素が乏しくなっているなど、仕様の確定および予定価格の積算が可能となった場合には、競争入札への移行を検討していく必要があると考える。

イ 事業者の募集・周知について

(ア) 募集要項への記載事項について

所管部局で作成している募集要項について、最低限求めるべきであるとする本市の競争入札参加資格要件の記載や、長期継続契約である場合の予算措置に関することなどの特記すべき事項の記載がないものが見受けられた。

募集要項は、プロポーザルへの参加を希望する事業者にとって重要な資料であるため、周知すべき事項を網羅する必要があることから、記載もれのないよう留意のうえ作成されたい。

また、募集要項の重要性を考慮し、記載すべき基本的な事項を整理したうえで、標準例等を示すことが望ましいと考える。

(イ) 参加資格要件の確認について

参加資格要件の具備を証する書類（以下「附属書類」という。）の提出を求めず、誓約書のみをもって確認しているものが見受けられたが、本市の競争入札参加資格を有していない事業者も参加可能とする場合は、入札参加資格審査と同等の書類を求めて確認する必要があると考える。

(ウ) 参加表明書の位置付けについて

企画提案書の提出前に資格要件審査を実施しなかったため、結果的にプロポーザルへの参加資格要件を満たさない者が企画提案書を提出していたものが見受けられたが、事務の効率化や提案者および発注者双方の負担軽減を図る観点から、基本的に



は企画提案書の提出前に参加表明書および附属書類の提出を求め、資格要件審査を実施することが望ましいと考える。

また、今後の選定事務の効率化のため、企画提案書の提出前に参加表明書を求めているものの中には、参加表明書と企画提案書の提出時に一部の附属書類を重複して求めているものが見受けられたが、同様の観点から、附属書類は企画提案書を提出させる際に一括して求めるなどの方法に改める必要があると考える。

#### (エ) 一者提案について

一者提案のものが全体の約4割であり、その原因を分析している例は少なかったが、応募者が一者の場合、複数の提案を比較して評価することができず、競争性が確保されないことから、その要因について、様々な角度から分析し、特に類似業務を継続して実施する場合は、分析結果を踏まえ必要な対策を講じたうえで、プロポーザルを実施されたい。

また、一者提案の場合でも、能力を有する者を選定し業務の品質を確保するため、あらかじめ最低基準点を評価基準に定めておく必要があると考える。

#### ウ 評価基準について

##### (ア) 評価基準の策定について

評価基準の策定は、所管部局のみで行っているものが大半であったが、評価基準は、より良い提案を選定するうえで重要な要素であり、事業の目的が最大限に達成されるよう、項目および点数配分等を的確に設定する必要があり、そのためには審査を行うこととなる選定委員会に諮ることはもとより、特に専門的知識を有した外部委員に意見を求めることは有効であると考ええる。

##### (イ) 提案価格の評価

提案価格の評価については、価格そのものを評価しているものの、価格の妥当性を評価しているものに大別され、その方法は、

算式によるもの、選定委員の裁量によるものなど様々であった。プロポーザル方式は、単純な価格競争によらずに提案内容等の優劣をもって業務遂行能力の高い事業者を選定する目的で行うものであることから、提案価格を点数化するかどうかや、点数化する場合は、その方法や比重をどうするかなどについて、十分検討したうえで行う必要があると考える。

(ウ) 評価基準の公表について

評価基準の公表については、非公表としているものが見受けられたが、評価基準は、事業者がよりの確な企画提案書を作成するために有用であるほか、業者選定の公正性および透明性を確保する観点からも、特段の理由がない限り事前に明らかにしておく必要があると考える。

エ 選定委員会について

(ア) 選定委員会に係る規程について

選定委員会の審議事項を定めた規程を設けていないものが見受けられたが、企画提案書の審査においては、公正性および透明性を確保する必要があることから、何らかの規程により、審議事項をはじめとした選定委員会に係る必要事項について、あらかじめ定めておく必要があると考える。

(イ) 選定委員会の委員構成について

市職員のみで選定委員会を構成しているものが見受けられたが、構成員に外部委員を含めることは、専門的・客観的な意見等により選定委員会の形骸化を防ぎ、公正性および透明性の確保がより図られるほか、特に専門的な判断を踏まえた評価が必要と認められる事業においては、学識経験者や専門家等の意見が反映できることから、外部委員の採用について積極的に検討する必要があると考える。

(ウ) 選定委員名の公表について

選定委員名については、非公表としているものが大半であったが、透明性の確保を図るため、特段の理由がない限り委員名

は公表することとし、さらに提案者から委員への故意の事前接触防止等の観点から事後公表が望ましいと考える。

オ 選定手続きについて

(ア) 事業者の審査について

事業者の選定にあたって、提案者名を明らかにして審査を行っていたものが大半であったが、選定委員に予断を抱かせることのないよう、特段の理由がない限り提案者の名称は伏せて行うなど、審査の公正性を確保する方策を講じることが望ましいと考える。

(イ) 選定委員会からの報告について

選定委員会から事業者の選定結果に係る報告がないものが見受けられたが、選定委員会は執行機関である所管部局とは異なる組織であり、最終的に契約の候補者を決定するのは所管部局であることから、当該委員会からの報告は必要であると考え。

(ウ) 選定結果の通知・公表について

候補者に対する選定結果の通知において、契約の相手方に決定する旨を記載しているものが見受けられたが、この段階では、あくまで候補者であることに留意すべきである。

また、選定結果については、公表していないものが見受けられたが、特に公募型の場合は、その実施が公開されていることから、結果も公表することが望ましいと考える。

さらに、選定結果の通知・公表内容に相違が見られたため、通知・公表すべき基本的な事項の整理について検討する必要があると考える。

カ 随意契約手続きについて

予定価格の設定、見積書の徴取が行われていないものが見受けられたが、プロポーザル方式により業者選定する場合においても、候補者を選定した以降は、函館市契約条例（昭和39年4月1日条例第5号）等に定める随意契約の手続きに則って事務を行う必要がある。

また、募集要項等に記載の提案限度額をもって予定価格としているものや、応募書類として提出された見積書を随意契約手続きにおける見積書としているものが見受けられたが、予定価格や見積書は、契約の候補者との協議後、確定した仕様に基づき委託料を積算のうえ設定または作成されるものであることから、基本的には提案限度額や応募時の見積書とは異なることに留意されたい。

#### キ 提案内容の反映について

プロポーザル実施時と契約締結時の仕様書等の内容が同一であり、選定された候補者の提案内容が反映されていないものが見受けられたが、プロポーザルでの事業者提案は、プロポーザルを実施する理由であるとともに事業者を評価する重要な要素であることから、契約締結に向けた仕様書等の作成においては、選定された候補者と提案内容を基にした協議により内容を調整するべきものとする。

また、仕様書等はプロポーザル方式による契約においても業務を適正に履行させるために重要な役割を担うものであることから、業務の実行性を担保するため、可能な限り仕様書等に反映するよう務められたい。

#### ク 翌年度以降の随意契約について

調査の過程において、プロポーザル方式による事業者の選定後、翌年度以降の契約において、特命随意契約を締結しているものが見受けられた。長期継続契約の対象に該当しない場合でも債務負担行為の設定により複数年に渡る契約を締結することは可能であることから、今年度の定期監査においても指摘事項となっているように、当該契約が翌年度以降も同一業者によることを前提としてプロポーザルを実施する場合は、業務の目的達成のためにその履行を確保することや経済性等の観点から可能な限り債務負担行為の設定等による対応を検討されたい。

また、特命随意契約により契約締結する状況が継続することは、契約の公正性および透明性に疑念を抱かせる恐れがあることから、

プロポーザル方式を採用した業務の翌年度以降の契約方法については慎重を期されたい。

## 別表

部局名	所管課名	No.	契約名称	契約金額(円)	契約年度		個別に改善等を要する事項
					H29	H30	
企画部	政策推進課	1	「函館TOM向上推進事業 まちを理解する小学生向けオリジナル映像」制作業務委託	9,587,160		○	
財務部	管理課	2	ふるさと納税リーフレット作成業務委託	486,000	○		
	税務室納税担当	3	公金口座振替データ交換に係るデータ伝送業務委託	1,915,920	○		
保健福祉部	生活支援第2課	4	就労準備支援事業業務委託	11,092,680	○		
環境部	日乃出クリーンセンター	5	日乃出清掃工場整備基本設計等業務委託	53,978,400		○	
		6	日乃出清掃工場運転管理業務委託	516,529,996		○	
経済部	工業振興課	7	プログラミング教室等企画運営業務委託	3,964,356	○		
		8	プログラミング教室等企画運営業務委託	4,888,240		○	
	雇用労政課	9	若手社員職員職場定着率向上研修業務委託	1,905,660		○	
		10	若手社員職員職場定着率向上研修業務委託	1,302,000	○		
		11	社会人基礎力レベルアップ研修業務委託	2,678,832		○	
12	女性の就労可能性調査モデル事業業務委託	1,799,280		○			
観光部	観光企画課	13	観光ボランティアガイド育成業務委託	804,060	○		
		14	観光ボランティアガイド育成業務委託	1,764,000		○	
	観光誘致課	15	公式観光情報サイト運営業務委託	13,428,720	○		ア
		16	公式観光情報サイト運営業務委託	13,999,960		○	ア
		17	「函館冬季観光誘客事業」実施業務委託	8,000,000	○		
		18	イベント・物産展等参加業務委託	4,536,000		○	
	観光振興課	19	「恋人たちのまち」に係るプロモーション業務委託	1,500,000	○		
		20	「フェスティバルタウン」ウェブサイト構築業務委託	2,521,692	○		
	国際観光課	21	中国現地への冬の観光PR動画配信事業実施業務委託	1,965,600	○		
		22	中国ブロガー等招請事業実施業務委託	2,997,648		○	
23		中国向け動画制作・配信事業実施業務委託	4,989,600		○		
24		中国向け函館観光ライブ配信事業実施業務委託	4,976,640		○		
土木部	公園河川管理課	25	函館駅前花いっぱい業務委託	46,582,610		○	
都市建設部	まちづくり景観課	26	西部地区再整備事業基本方針検討業務委託	11,556,000		○	
	住宅課	27	市営住宅大川団地基本設計業務委託	35,856,000	○		
港湾空港部	管理課	28	函館港船舶航行安全対策検討業務委託	36,244,800	○		
教育委員会事務局 生涯学習部	生涯学習文化課	29	高齢者対象大学(亀田老人大学・高齢者大学湯川校)実施業務委託	2,592,000		○	
	文化財課	30	重要文化財旧函館区公会堂展示設計業務委託	6,480,000		○	
教育委員会事務局 学校教育部	学校教育課	31	学校ネットパトロール事業業務委託	9,696,240	○		ア
		32	学校ネットパトロール事業業務委託	9,699,764		○	ア
企業局 上下水道部	浄水課	33	赤川高区浄水場プラント設備更新整備等事業業務委託	8,344,360,000		○	
	終末処理場	34	南部下水終末処理場およびポンプ場等包括的維持管理業務委託	3,402,000,000	○		
病院局	管理部庶務課	35	市立函館病院E S C O事業業務委託	1,258,740,000	○		
	医事課	36	函館市病院局医業未収金管理回収業務委託	成功報酬制 率19.8%		○	
平成29年度合計				4,789,518,068	16件		
平成30年度合計				9,045,901,790		20件	
総合計				13,835,419,858	36件		

※合計契約金額は単備契約を除く

令和元年度（2019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

対象団体 一般社団法人函館国際観光コンベンション協会

所管部局 観光部

2 監査の対象

公の施設の指定管理者監査

平成30年度（2018年度）における函館市旧イギリス領事館（開港記念館）の管理に係る出納その他の事務

3 監査の期間

令和元年（2019年）11月5日から令和2年（2020年）3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、都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、次のとおり見直しを要する点が見受けられた。

(1) 意見

旧イギリス領事館（開港記念館）の管理業務の委託に当たっては、協定書に付属されている要領に、受託者が参照とすべき管理に関する手続、手順や報告書類などについての具体的な業務内容が定められていなかった。

受託者は、指定管理者制度導入以前から当該施設の管理を受託してきた実績などから実態として管理に問題はなかったものの、市が受託者に求めている業務と実務が乖離することも懸念されることから、業務処理要領において具体的な業務内容を定めるとともに、処理要領に基づき客観的な業務実施状況の確認や指導等により適正な施設管理に努められたい。



# 例月現金出納検査報告書

(令和2年(2020年)1月分～3月分)

函館市監査委員



函 監

令和 2 年(2020年) 2 月 25 日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 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 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により令和 2 年(2 0 2 0 年) 1 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 2 年 2 月 1 9 日から令和 2 年 2 月 2 5 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2年1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2年(2020年)1月末日

区 分	預 金	現 金	計
会 計 管 理 者 所 管 会 計	11,895,907,209	3,955,551	11,899,862,760
	円	円	円
企 業 会 計	水 道 事 業	385,736,365	1,216,532
	公 共 下 水 道 事 業	191,157,885	1,000
	交 通 事 業	163,200,074	2,395,910
	病 院 事 業	76,554,990	2,555,969
	小 計	816,649,314	6,169,411
合 計	12,712,556,523	10,124,962	12,722,681,485

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和2年(2020年)1月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	700,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	2,200,000,000
元 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	元 年 度 一 般 会 計	700,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	10,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	200,000,000
元 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	元 年 度 一 般 会 計	300,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	100,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	200,000,000
財 政 調 整 基 金	元 年 度 一 般 会 計	5,450,155,765
育 英 基 金	元 年 度 一 般 会 計	76,109,911
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	171,563,998
公 共 施 設 整 備 等 基 金	元 年 度 一 般 会 計	1,075,513,387
減 債 基 金	元 年 度 一 般 会 計	1,135,758,292
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	元 年 度 一 般 会 計	74,752,819
介 護 給 付 費 準 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	402,480,117
障 害 者 福 祉 基 金	元 年 度 一 般 会 計	295,590,000
地 域 振 興 基 金	元 年 度 一 般 会 計	584,853,340
奨 学 基 金	元 年 度 一 般 会 計	308,114,050
観 光 振 興 基 金	元 年 度 一 般 会 計	601,948,000
大 間 原 発 訴 訟 基 金	元 年 度 一 般 会 計	88,237,024
青 少 年 育 成 基 金	元 年 度 一 般 会 計	97,700,000
競 輪 事 業 施 設 整 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	223,394,000
国 民 健 康 保 険 事 業 財 政 調 整 基 金	元 年 度 一 般 会 計	437,164,000
森 林 整 備 等 対 策 基 金	元 年 度 一 般 会 計	11,088,000

# 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	139,292,140,695	103,637,954,709	97,237,942,911
特 別 会 計	85,797,130,000	73,240,434,849	65,062,683,009
港 湾 事 業	4,268,810,000	1,063,648,930	1,021,587,792
国民健康保険事業	28,822,001,000	27,547,015,334	21,441,890,886
自転車競走事業	17,998,871,000	16,549,710,111	16,544,177,026
奨 学 資 金	27,720,000	62,503,256	23,702,796
地方卸売市場事業	414,244,000	257,205,464	233,225,718
介護保険事業	29,829,049,000	23,667,092,073	22,578,767,619
発 電 事 業	4,400,000	4,440,548	4,201,325
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	185,416,000	454,097,917	195,048,864
後期高齢者医療事業	4,246,619,000	3,634,721,216	3,020,080,983
計	225,089,270,695	176,878,389,558	162,300,625,920
歳入歳出外現金			25,064,856,899
基 金			11,134,422,703
財 政 調 整			5,450,155,765
育 英			76,109,911
社会福祉施設整備			171,563,998
公共施設整備等			1,175,513,387
減 債			1,135,758,292
青少年芸術教育奨励			74,752,819
介護給付費準備			402,480,117
障害者福祉			295,590,000
地 域 振 興			584,853,340
奨 学			308,114,050
観 光 振 興			601,948,000
大間原発訴訟			88,237,024
青少年育成			97,700,000
競輪事業施設整備			223,394,000
国民健康保険事業財政調整			437,164,000
森林整備等対策			11,088,000
合 計			198,499,905,522

# 況 調

令和2年(2020年)1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
97,235,862,873	0	8,623,422,703	8,625,502,741
66,243,579,517	0	2,411,000,000	1,230,103,492
1,676,102,962	0	700,000,000	45,484,830
23,159,873,806	0	2,200,000,000	482,017,080
15,757,087,557	0	△700,000,000	87,089,469
7,832,238	0	10,000,000	25,870,558
317,568,368	0	200,000,000	115,657,350
22,158,997,723	0	△300,000,000	119,769,896
685,266	0	1,000,000	4,516,059
35,058,733	0	100,000,000	259,990,131
3,130,372,864	0	200,000,000	89,708,119
163,479,442,390	0	11,034,422,703	9,855,606,233
23,120,600,372	0	0	1,944,256,527
0	0	△11,034,422,703	100,000,000
0	0	△5,450,155,765	0
0	0	△76,109,911	0
0	0	△171,563,998	0
0	0	△1,075,513,387	100,000,000
0	0	△1,135,758,292	0
0	0	△74,752,819	0
0	0	△402,480,117	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△584,853,340	0
0	0	△308,114,050	0
0	0	△601,948,000	0
0	0	△88,237,024	0
0	0	△97,700,000	0
0	0	△223,394,000	0
0	0	△437,164,000	0
0	0	△11,088,000	0
186,600,042,762	0	0	11,899,862,760

## 函館市水道事業試算表

令和2年(2020年)1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	
62,088,746,795	62,094,105,345	22,098,153	水道事業有形固定資産	5,358,550		
	4,776,506		減価償却累計額	32,179,368,908	32,174,592,402	
946,098,239	946,098,239		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額	513,770,431	513,770,431	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	68,514,969	68,514,969	
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
386,952,897	33,508,241,243	3,095,222,878	現金預金	3,238,243,972	33,121,288,346	
417,568,709	12,326,042,816	1,152,538,451	未収金	1,188,227,018	11,908,474,107	
			貸倒引当金	8,608,116	8,608,116	
2,550,000,000	24,640,000,000	2,570,000,000	短期貸付金	2,270,000,000	22,090,000,000	
331,366,696	1,087,121,882	61,325,163	前払金	47,823,646	755,755,186	
			その他流動資産			
67,177,670,917	135,063,323,612	6,901,184,645	[資産合計]	6,744,294,636	100,651,138,613	
			企業債	15,990,150,556	15,990,150,556	
	14,574,736		退職給付引当金	1,116,183,973	1,101,609,237	
			一時借入金			
	555,931,779		1年以内償還予定企業債	1,096,369,364	540,437,585	
	2,200,900,857	142,095,960	未払金	102,551,082	2,266,292,885	
			前受金			
	77,712,000		賞与・法定福利費引当	77,712,000	0	
	185,019,504	11,155,637	下水道使用料預り金	9,984,408	9,984,408	
	177,028,396	13,433,525	その他流動負債	13,199,952	187,859,242	
			長期前受金	9,134,093	7,480,900,965	
4,169,505,820	4,169,505,820		収益化累計額			
4,169,505,820	7,380,673,092	166,685,122	[負債合計]	134,869,535	28,410,472,897	
			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	1,612,592,522	1,612,592,522	
			[資本合計]	11,591,457,555	11,591,457,555	
	5,700		水道事業営業収益	339,443,211	3,723,527,079	
			温泉事業営業収益	8,243,400	79,120,160	
			売電事業営業収益	5,269,884	41,085,707	
			営業外収益	1,449,536	13,368,608	
			特別利益			
	5,700		[収益合計]	354,406,031	3,857,107,254	
1,907,066,489	1,910,939,152	163,183,050	水道事業営業費用	83,646	3,872,663	
30,996,945	30,996,945	2,426,698	温泉事業営業費用			
1,527,914	1,527,914	167,864	売電事業営業費用			
126,582,567	126,582,567	6,469	営業外費用			
			特別損失			
2,066,173,915	2,070,046,578	165,784,081	[費用合計]	83,646	3,872,663	
73,413,350,652	144,514,048,982	7,233,653,848	合 計	7,233,653,848	144,514,048,982	



## 函館市公共下水道事業試算表

令和2年(2020年)1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	
175,442,386,033	175,448,898,270	51,265,672	有形固定資産	6,512,237		
	5,852,851		減価償却累計額	77,392,288,597	77,386,435,746	
2,512,440,033	2,512,440,033		無形固定資産			
22,094,900	23,486,500		投資その他の資産	1,391,600		
			貸倒引当金			
191,158,885	18,352,260,000	1,279,356,235	現金預金	1,530,801,773	18,161,101,115	
442,998,976	9,792,353,654	771,976,734	未収金	834,000,023	9,349,354,678	
			貸倒引当金	18,261,163	18,261,163	
1,207,778,502	12,105,111,977	1,200,000,000	短期貸付金	850,848,800	10,897,333,475	
			貸倒引当金			
437,870,411	835,743,460	46,293,673	前払金	34,372,686	397,873,049	
9,984,408	195,003,912	9,984,408	他会計保管 下水道使用料	11,155,637	185,019,504	
			その他流動資産			
180,266,712,148	219,271,150,657	3,358,876,722	[資産合計]	3,261,178,919	116,409,135,418	
			企業債	48,076,337,850	48,076,337,850	
	6,027,863		退職給付引当金	407,786,083	401,758,220	
			一時借入金			
	2,089,372,791		1年以内償還予定 企業債	4,200,032,474	2,110,659,683	
	2,061,889,961	125,932,932	未払金	108,358,120	2,150,397,001	
	28,556,000		賞与・法定福利費 引当金	28,556,000	0	
	81,685,626	5,476,234	その他流動負債	5,613,675	84,728,227	
	1,344,120		長期前受金	2,492,193	85,379,182,255	
43,264,687,968	43,265,900,058		収益化累計額	1,212,090		
43,264,687,968	47,534,776,419	131,409,166	[負債合計]	116,463,988	140,328,231,980	
			資本金	4,452,804,151	4,452,804,151	
			資本剰余金	1,288,112,679	1,288,112,679	
	871,394,774		利益剰余金	2,956,093,415	2,084,698,641	
	871,394,774		[資本合計]	8,697,010,245	7,825,615,471	
			営業収益	357,931,109	4,396,790,114	
	7,740	1,740	営業外収益	124,208	5,875,777	
			特別利益			
	7,740	1,740	[収益合計]	358,055,317	4,402,665,891	
1,741,200,544	1,746,031,404	245,410,596	営業費用	4,830,860		
418,513,400	418,513,400		営業外費用			
			特別損失			
2,159,713,944	2,164,544,804	245,410,596	[費用合計]	4,830,860		
225,691,114,060	269,841,874,394	3,735,698,224	合 計	3,735,698,224	269,841,874,394	

# 函館市交通事業試算表

令和2年(2020年)1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
8,372,903,425	8,377,393,425	79,616,900	有形固定資産		4,490,000	
	4,265,500		減価償却累計額			5,100,211,837
242,000	242,000		投資その他の資産			
165,595,984	3,988,226,935	241,056,225	現金預金	251,781,643	3,822,630,951	
47,357,886	1,836,442,564	145,585,982	未収金	147,928,545	1,789,084,678	
			貸倒引当金			
795,942	3,137,338	21,050	商 品	131,686	2,341,396	
100,364,700	168,787,176	1,141,025	貯 蔵 品	893,974	68,422,476	
50,000,000	1,730,000,000	50,000,000	短期貸付金	100,000,000	1,680,000,000	
16,223,809	493,019,766	35,170,573	前 払 金	66,393,656	476,795,957	
4,378,210	4,378,210	81,120	その他流動資産			
8,757,861,956	16,605,892,914	552,672,875	[資産合計]	567,129,504	12,948,242,795	5,100,211,837
			企業債		1,780,349,829	1,780,349,829
	2,737,258		退職給付引当金		435,636,231	432,898,973
			一時借入金			
	75,608,511		1年以内償還予定 企業債		151,550,352	75,941,841
	695,420,389	89,132,396	未 払 金	64,736,525	758,727,522	63,307,133
	6,955,920		前 受 収 益	1,408,000	13,751,880	6,795,960
	40,484,000		賞与・法定福利費 引 当 金		40,484,000	0
	304,068,078	27,878,145	その他流動負債	26,295,815	314,828,214	10,760,136
			長期前受金		2,790,352,570	2,790,352,570
2,026,330,245	2,026,330,245		収益化累計額			
2,026,330,245	3,151,604,401	117,010,541	[負債合計]	92,440,340	6,285,680,598	5,160,406,442
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資本剰余金			
64,742,086	64,742,086		欠 損 金			
64,742,086	64,742,086		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	30,690,110	1,993,420	営業収益	86,458,733	947,822,942	917,132,832
			営業外収益	318,567	180,474,267	180,474,267
			特別利益			
	30,690,110	1,993,420	[収益合計]	86,777,300	1,128,297,209	1,097,607,099
885,594,215	885,747,496	74,609,983	営業費用	21,905	153,281	
4,759,090	4,759,090		営業外費用			
1,594,690	1,594,690	82,230	特別損失			
891,947,995	892,101,276	74,692,213	[費用合計]	21,905	153,281	
11,740,882,282	20,745,030,787	746,369,049	合 計	746,369,049	20,745,030,787	11,740,882,282

# 函館市病院事業試算表

令和2年(2020年)1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	
33,575,488,512	33,634,486,943	3,830,073	有形固定資産	58,998,431		
	57,394,308		減価償却累計額	24,658,356,464	24,600,962,156	
38,470,400	38,470,400		無形固定資産			
525,599,593	527,399,593	1,834,894	投資その他の資産	1,800,000		
			貸倒引当金	63,639,240	63,639,240	
79,110,959	65,950,723,679	6,703,485,325	現金預金	6,709,750,984	65,871,612,720	
3,303,912,930	21,500,568,080	1,777,918,078	未収金	1,704,400,795	18,196,655,150	
	579,500		貸倒引当金	32,450,211	31,870,711	
280,288,879	2,699,295,494	249,908,607	貯蔵品	228,564,819	2,419,006,615	
100,000	4,700,000		短期貸付金	50,000	4,600,000	
			貸倒引当金			
31,604,090	6,927,191,762	550,247,739	前払金	550,880,617	6,895,587,672	
16,929,067	21,869,918	407,520	その他流動資産	4,940,851		
37,851,504,430	131,362,679,677	9,287,632,236	[資産合計]	9,193,647,215	118,207,647,354	
			企業債	13,331,788,640	13,331,788,640	
	15,179,706	55,020	長期リース債務	4,213,080	854,457,971	
	19,238,057	1,610,475	退職給付引当金	4,111,267,066	4,092,029,009	
	44,770,000,000	4,870,000,000	一時借入金	4,920,000,000	4,900,000,000	
	920,137,247		1年以内償還予定 企業債	1,846,212,872	926,075,625	
	179,930,898	19,013,647	短期リース債務	55,020	217,770,038	
	8,131,709,461	845,924,617	未払金	743,835,610	755,066,300	
	10,652,000		前受金	10,652,000	0	
	542,361,919		賞与・法定福利費 引当金	542,361,919	0	
	2,274,550,486	203,361,773	その他流動負債	182,598,644	2,343,122,652	
	3,992,442		長期前受金	9,070,896,097	9,066,903,655	
7,882,681,191	7,886,568,413		収益化累計額	3,887,222		
7,882,681,191	64,754,320,629	5,939,965,532	[負債合計]	5,850,702,354	90,904,371,944	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	444,327,281	444,327,281	
17,639,333,180	17,639,333,180		欠損金			
17,639,333,180	17,639,333,180		[資本合計]	3,243,495,262	3,243,495,262	
	1,556,389,627	202,316,501	医業収益	1,759,324,410	17,250,733,793	
	598,000	104,000	高等看護学院収益	70,044,000	69,446,000	
	6,218,000	92,000	医業外収益	17,369,558	961,417,901	
			特別利益	405,163	405,163	
	1,563,205,627	202,512,501	[収益合計]	1,776,693,968	18,282,600,857	
15,053,929,219	15,170,270,272	1,381,087,823	医業費用	497,743	116,341,053	
114,020,103	114,029,643	8,889,443	高等看護学院費用	3,540	9,540	
150,555,530	150,559,040	1,457,057	医業外費用	2,270	3,510	
71,452	71,452	2,498	特別損失			
15,318,576,304	15,434,930,407	1,391,436,821	[費用合計]	503,553	116,354,103	
78,692,095,105	230,754,469,520	16,821,547,090	合 計	16,821,547,090	230,754,469,520	



函 監

令和 2 年(2020年) 3 月 25 日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 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 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により令和 2 年(2 0 2 0 年) 2 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 2 年 3 月 1 9 日から令和 2 年 3 月 2 5 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2年2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2年(2020年)2月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会 計 管 理 者 所 管 会 計		4,953,011,669	3,849,831	4,956,861,500
企 業 会 計	水 道 事 業	856,783,218	1,287,818	858,071,036
	公 共 下 水 道 事 業	1,590,186,021	0	1,590,186,021
	交 通 事 業	166,426,309	2,655,930	169,082,239
	病 院 事 業	104,845,596	3,364,952	108,210,548
	小 計	2,718,241,144	7,308,700	2,725,549,844
合 計		7,671,252,813	11,158,531	7,682,411,344

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和2年(2020年)2月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	700,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	2,200,000,000
元 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	元 年 度 一 般 会 計	600,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	10,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	200,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	900,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	100,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	200,000,000
財 政 調 整 基 金	元 年 度 一 般 会 計	5,450,155,765
育 英 基 金	元 年 度 一 般 会 計	76,109,911
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	171,563,998
公 共 施 設 整 備 等 基 金	元 年 度 一 般 会 計	1,075,513,387
減 債 基 金	元 年 度 一 般 会 計	1,135,758,292
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	元 年 度 一 般 会 計	74,752,819
介 護 給 付 費 準 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	402,480,117
障 害 者 福 祉 基 金	元 年 度 一 般 会 計	295,590,000
地 域 振 興 基 金	元 年 度 一 般 会 計	584,853,340
奨 学 基 金	元 年 度 一 般 会 計	308,114,050
観 光 振 興 基 金	元 年 度 一 般 会 計	601,948,000
大 間 原 発 訴 訟 基 金	元 年 度 一 般 会 計	88,237,024
青 少 年 育 成 基 金	元 年 度 一 般 会 計	97,700,000
競 輪 事 業 施 設 整 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	223,394,000
国 民 健 康 保 険 事 業 財 政 調 整 基 金	元 年 度 一 般 会 計	437,164,000
森 林 整 備 等 対 策 基 金	元 年 度 一 般 会 計	11,088,000

# 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	139,292,140,695	107,730,215,303	100,817,517,689
特 別 会 計	85,797,130,000	74,370,867,678	68,377,508,854
港 湾 事 業	4,268,810,000	1,100,665,867	1,061,991,341
国民健康保険事業	28,822,001,000	27,544,647,724	23,484,005,807
自転車競走事業	17,998,871,000	16,555,495,397	16,551,097,996
奨 学 資 金	27,720,000	62,695,696	26,663,896
地方卸売市場事業	414,244,000	263,583,108	246,396,989
介護保険事業	29,829,049,000	24,745,791,483	23,691,125,159
発 電 事 業	4,400,000	4,697,670	4,440,548
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	185,416,000	454,507,917	203,057,236
後期高齢者医療事業	4,246,619,000	3,638,782,816	3,108,729,882
計	225,089,270,695	182,101,082,981	169,195,026,543
歳入歳出外現金			27,094,134,445
基 金			11,134,422,703
財 政 調 整			5,450,155,765
育 英			76,109,911
社会福祉施設整備			171,563,998
公共施設整備等			1,175,513,387
減 債			1,135,758,292
青少年芸術教育奨励			74,752,819
介護給付費準備			402,480,117
障害者福祉			295,590,000
地 域 振 興			584,853,340
奨 学			308,114,050
観 光 振 興			601,948,000
大間原発訴訟			88,237,024
青少年育成			97,700,000
競輪事業施設整備			223,394,000
国民健康保険事業財政調整			437,164,000
森林整備等対策			11,088,000
合 計			207,423,583,691



# 況 調

令和2年(2020年)2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
106,038,453,990	0	7,323,422,703	2,102,486,402
71,160,513,736	0	3,711,000,000	927,995,118
1,726,640,990	0	700,000,000	35,350,351
25,301,223,218	0	2,200,000,000	382,782,589
15,877,796,162	0	△600,000,000	73,301,834
7,884,786	0	10,000,000	28,779,110
331,742,006	0	200,000,000	114,654,983
24,579,276,268	0	900,000,000	11,848,891
692,966	0	1,000,000	4,747,582
37,250,787	0	100,000,000	265,806,449
3,298,006,553	0	200,000,000	10,723,329
177,198,967,726	0	11,034,422,703	3,030,481,520
25,267,754,465	0	0	1,826,379,980
0	0	△11,034,422,703	100,000,000
0	0	△5,450,155,765	0
0	0	△76,109,911	0
0	0	△171,563,998	0
0	0	△1,075,513,387	100,000,000
0	0	△1,135,758,292	0
0	0	△74,752,819	0
0	0	△402,480,117	0
0	0	△295,590,000	0
0	0	△584,853,340	0
0	0	△308,114,050	0
0	0	△601,948,000	0
0	0	△88,237,024	0
0	0	△97,700,000	0
0	0	△223,394,000	0
0	0	△437,164,000	0
0	0	△11,088,000	0
202,466,722,191	0	0	4,956,861,500

## 函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和2年(2020年)2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	
62,138,856,053	62,164,476,603	70,371,258	水道事業有形固定資産	20,262,000	25,620,550	
	24,025,406	19,248,900	減価償却累計額		32,179,368,908	
946,098,239	946,098,239		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		513,770,431	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		68,514,969	
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
858,071,036	36,813,894,380	3,305,653,137	現金預金	2,834,534,998	35,955,823,344	
477,572,578	13,412,741,054	1,086,698,238	未収金	1,026,694,369	12,935,168,476	
			貸倒引当金		8,608,116	
2,200,000,000	26,880,000,000	2,240,000,000	短期貸付金	2,590,000,000	24,680,000,000	
342,427,458	1,158,717,715	71,595,833	前払金	60,535,071	816,290,257	
			その他流動資産			
67,419,962,945	141,856,890,978	6,793,567,366	[資産合計]	6,532,026,438	107,183,165,051	
			企業債		15,990,150,556	
	14,574,736		退職給付引当金		1,116,183,973	
			一時借入金			
	555,931,779		1年以内償還予定企業債		1,096,369,364	
	2,317,314,887	116,414,030	未払金	155,985,385	2,422,278,270	
			前受金	1,069,929	1,069,929	
	77,712,000		賞与・法定福利費引当		77,712,000	
	195,003,912	9,984,408	下水道使用料預り金	9,321,568	204,325,480	
	189,640,360	12,611,964	その他流動負債	12,608,783	200,468,025	
	1,722,500	1,722,500	長期前受金	636,000	7,481,536,965	
4,167,869,445	4,169,505,820		収益化累計額	1,636,375	1,636,375	
4,167,869,445	7,521,405,994	140,732,902	[負債合計]	181,258,040	28,591,730,937	
			資本金		9,724,072,747	
			資本剰余金		254,792,286	
			利益剰余金		1,612,592,522	
			[資本合計]		11,591,457,555	
	7,700	2,000	水道事業営業収益	381,758,710	4,105,291,489	
			温泉事業営業収益	8,236,800	87,356,960	
			売電事業営業収益	4,896,146	45,981,853	
			営業外収益	4,763,108	18,131,716	
			特別利益			
	7,700	2,000	[収益合計]	399,654,764	4,256,762,018	
2,082,763,537	2,086,715,169	175,776,017	水道事業営業費用	78,969	3,951,632	
33,841,230	33,841,230	2,844,285	温泉事業営業費用			
1,618,002	1,618,002	90,088	売電事業営業費用			
126,588,120	126,588,120	5,553	営業外費用			
			特別損失			
2,244,810,889	2,248,762,521	178,715,943	[費用合計]	78,969	3,951,632	
73,832,643,279	151,627,067,193	7,113,018,211	合 計	7,113,018,211	151,627,067,193	

## 函館市公共下水道事業試算表

令和2年(2020年)2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	
175,470,565,427	175,477,077,664	28,179,394	有形固定資産	6,512,237		
	5,852,851		減価償却累計額	77,392,288,597	77,386,435,746	
2,512,440,033	2,512,440,033		無形固定資産			
22,071,900	23,486,500		投資その他の資産	23,000	1,414,600	
			貸倒引当金			
1,590,186,021	19,909,672,639	1,557,412,639	現金預金	158,385,503	18,319,486,618	
503,750,578	10,545,116,634	752,762,980	未収金	692,011,378	10,041,366,056	
			貸倒引当金		18,261,163	
7,092,202	12,105,111,977		短期貸付金	1,200,686,300	12,098,019,775	
			貸倒引当金			
442,898,260	870,036,727	34,293,267	前払金	29,265,418	427,138,467	
9,321,568	204,325,480	9,321,568	他会計保管 下水道使用料	9,984,408	195,003,912	
			その他流動資産			
180,558,325,989	221,653,120,505	2,381,969,848	[資産合計]	2,090,356,007	118,499,491,425	
			企業債		48,076,337,850	
	6,027,863		退職給付引当金		407,786,083	
			一時借入金			
	2,089,372,791		1年以内償還予定 企業債	4,200,032,474	2,110,659,683	
	2,172,298,317	110,408,356	未払金	99,286,986	2,249,683,987	
	28,556,000		賞与・法定福利費 引当金		28,556,000	
	87,308,692	5,623,066	その他流動負債	5,641,721	90,369,948	
	1,344,120		長期前受金		85,379,182,255	
43,264,687,968	43,265,900,058		収益化累計額		1,212,090	
43,264,687,968	47,650,807,841	116,031,422	[負債合計]	104,928,707	140,433,160,687	
			資本金		4,452,804,151	
			資本剰余金		1,288,112,679	
	871,394,774		利益剰余金	2,956,093,415	2,084,698,641	
	871,394,774		[資本合計]	8,697,010,245	7,825,615,471	
			営業収益	409,013,344	4,805,803,458	
	7,740		営業外収益	2,050,569	7,926,346	
			特別利益			
	7,740		[収益合計]	411,063,913	4,813,729,804	
1,848,514,265	1,853,345,125	107,313,721	営業費用		4,830,860	
419,547,036	419,547,036	1,033,636	営業外費用			
			特別損失			
2,268,061,301	2,272,892,161	108,347,357	[費用合計]		4,830,860	
226,091,075,258	272,448,223,021	2,606,348,627	合 計	2,606,348,627	272,448,223,021	
					226,091,075,258	

## 函館市交通事業試算表

令和2年(2020年)2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
8,484,399,425	8,488,889,425	111,496,000	有形固定資産	4,490,000		
	4,265,500		減価償却累計額		5,104,477,337	5,100,211,837
242,000	242,000		投資その他の資産			
169,082,239	4,160,493,073	172,266,138	現金預金	168,779,883	3,991,410,834	
39,213,998	1,963,128,418	126,685,854	未収金	134,829,742	1,923,914,420	
			貸倒引当金			
739,452	3,158,388	21,050	商 品	77,540	2,418,936	
98,849,952	168,912,182	125,006	貯 蔵 品	1,639,754	70,062,230	
0	1,730,000,000		短期貸付金	50,000,000	1,730,000,000	
16,201,262	530,140,667	37,120,901	前 払 金	37,143,448	513,939,405	
4,379,390	4,379,390	1,180	その他流動資産			
8,813,107,718	17,053,609,043	447,716,129	[資産合計]	392,470,367	13,340,713,162	5,100,211,837
			企業債		1,780,349,829	1,780,349,829
	2,737,258		退職給付引当金		435,636,231	432,898,973
			一時借入金			
	75,608,511		1年以内償還予定 企業債		151,550,352	75,941,841
	760,890,329	65,469,940	未 払 金	126,803,507	885,531,029	124,640,700
	6,955,920		前 受 収 益	1,276,000	15,027,880	8,071,960
	40,484,000		賞与・法定福利費 引 当		40,484,000	0
	329,221,532	25,153,454	その他流動負債	24,554,689	339,382,903	10,161,371
			長期前受金		2,790,352,570	2,790,352,570
2,026,330,245	2,026,330,245		収益化累計額			
2,026,330,245	3,242,227,795	90,623,394	[負債合計]	152,634,196	6,438,314,794	5,222,417,244
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資本剰余金			
64,742,086	64,742,086		欠 損 金			
64,742,086	64,742,086		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	32,475,640	1,785,530	営業収益	70,944,761	1,018,767,703	986,292,063
			営業外収益	201,738	180,676,005	180,676,005
			特別利益			
	32,475,640	1,785,530	[収益合計]	71,146,499	1,199,443,708	1,166,968,068
961,580,124	961,733,405	75,985,909	営業費用		153,281	
4,759,090	4,759,090		営業外費用			
1,734,790	1,734,790	140,100	特別損失			
968,074,004	968,227,285	76,126,009	[費用合計]		153,281	
11,872,254,053	21,361,281,849	616,251,062	合 計	616,251,062	21,361,281,849	11,872,254,053

# 函館市病院事業試算表

令和2年(2020年)2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	
33,574,609,996	33,634,877,689	390,746	有形固定資産	1,269,262	60,267,693	
	58,629,308	1,235,000	減価償却累計額		24,658,356,464	
38,470,400	38,470,400		無形固定資産			
527,439,477	529,239,477	1,839,884	投資その他の資産		1,800,000	
			貸倒引当金		63,639,240	
108,210,548	72,652,607,724	6,701,884,045	現金預金	6,672,784,456	72,544,397,176	
3,126,678,457	23,121,337,945	1,620,769,865	未収金	1,798,004,338	19,994,659,488	
	579,500		貸倒引当金		32,450,211	
310,135,909	2,949,659,379	250,363,885	貯蔵品	220,516,855	2,639,523,470	
50,000	4,700,000		短期貸付金	50,000	4,650,000	
			貸倒引当金			
30,200,584	7,494,595,276	567,403,514	前払金	568,807,020	7,464,394,692	
16,944,726	21,885,577	15,659	その他流動資産		4,940,851	
37,732,740,097	140,506,582,275	9,143,902,598	[資産合計]	9,261,431,931	127,469,079,285	
			企業債		13,331,788,640	
	15,179,706		長期リース債務	163,620	869,801,297	
	19,414,495	176,438	退職給付引当金		4,111,267,066	
	49,710,000,000	4,940,000,000	一時借入金	4,800,000,000	54,470,000,000	
	920,137,247		1年以内償還予定 企業債		1,846,212,872	
	199,013,949	19,083,051	短期リース債務		217,770,038	
	8,874,973,625	743,264,164	未払金	710,412,479	9,597,188,240	
	10,652,000		前受金		10,652,000	
	542,361,919		賞与・法定福利費 引当金		542,361,919	
	2,457,314,009	182,763,523	その他流動負債	181,089,089	2,524,211,741	
	3,992,442		長期前受金		9,070,896,097	
7,882,681,191	7,886,568,413		収益化累計額		3,887,222	
7,882,681,191	70,639,607,805	5,885,287,176	[負債合計]	5,691,665,188	96,596,037,132	
			資本金		2,799,167,981	
			資本剰余金		444,327,281	
17,639,333,180	17,639,333,180		欠損金			
17,639,333,180	17,639,333,180		[資本合計]		3,243,495,262	
	1,734,965,173	178,575,546	医業収益	1,605,019,603	18,855,753,396	
	650,000	52,000	高等看護学院収益		70,044,000	
	6,258,800	40,800	医業外収益	13,494,592	974,912,493	
			特別利益		405,163	
	1,741,873,973	178,668,346	[収益合計]	1,618,514,195	19,901,115,052	
16,406,601,320	16,525,219,472	1,354,949,200	医業費用	2,277,099	118,618,152	
123,722,641	123,732,181	9,702,538	高等看護学院費用		9,540	
151,934,085	151,939,850	1,380,810	医業外費用	2,255	5,765	
71,452	71,452		特別損失			
16,682,329,498	16,800,962,955	1,366,032,548	[費用合計]	2,279,354	118,633,457	
79,937,083,966	247,328,360,188	16,573,890,668	合 計	16,573,890,668	247,328,360,188	



函 監

令和 2 年(2020年) 4 月 27 日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 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 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により令和 2 年(2 0 2 0 年) 3 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 2 年 4 月 2 0 日から令和 2 年 4 月 2 7 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2年3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 2 年(2020年) 3 月末日

区 分		預 金	現 金	計
会 計 管 理 者 所 管 会 計		円 11,020,123,802	円 3,700,660	円 11,023,824,462
企 業 会 計	水 道 事 業	3,531,113,777	2,215,731	3,533,329,508
	公 共 下 水 道 事 業	3,355,165,071	0	3,355,165,071
	交 通 事 業	457,544,124	2,108,955	459,653,079
	病 院 事 業	51,677,082	2,880,170	54,557,252
	小 計	7,395,500,054	7,204,856	7,402,704,910
合 計		18,415,623,856	10,905,516	18,426,529,372

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和 2 年(2020年) 3 月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 港 灣 事 業 特 別 会 計	円 1,600,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	2,200,000,000
元 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	元 年 度 一 般 会 計	200,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	10,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	200,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	1,100,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
元 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	元 年 度 一 般 会 計	100,000,000
元 年 度 一 般 会 計	元 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	500,000,000
財 政 調 整 基 金	元 年 度 一 般 会 計	5,670,918,946
育 英 基 金	元 年 度 一 般 会 計	89,494,422
社 会 福 祉 施 設 整 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	167,495,558
公 共 施 設 整 備 等 基 金	元 年 度 一 般 会 計	1,211,670,965
減 債 基 金	元 年 度 一 般 会 計	1,135,922,689
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励 基 金	元 年 度 一 般 会 計	71,961,289
介 護 給 付 費 準 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	856,166,753
障 害 者 福 祉 基 金	元 年 度 一 般 会 計	295,590,000
地 域 振 興 基 金	元 年 度 一 般 会 計	1,082,145,880
奨 学 基 金	元 年 度 一 般 会 計	333,213,050
観 光 振 興 基 金	元 年 度 一 般 会 計	569,506,000
大 間 原 発 訴 訟 基 金	元 年 度 一 般 会 計	117,938,127
青 少 年 育 成 基 金	元 年 度 一 般 会 計	93,290,000
競 輪 事 業 施 設 整 備 基 金	元 年 度 一 般 会 計	433,589,000
国 民 健 康 保 険 事 業 財 政 調 整 基 金	元 年 度 一 般 会 計	443,213,215
森 林 整 備 等 対 策 基 金	元 年 度 一 般 会 計	21,272,854

# 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	138,580,220,695	128,033,171,498	123,586,048,341
特 別 会 計	84,233,584,000	82,796,800,650	80,375,811,963
港 湾 事 業	3,513,257,000	2,087,525,098	2,048,100,146
国 民 健 康 保 険 事 業	29,042,855,000	29,049,789,825	27,215,437,979
自 転 車 競 走 事 業	16,563,563,000	16,561,714,313	16,557,490,334
奨 学 資 金	33,374,000	63,413,439	31,660,999
地 方 卸 売 市 場 事 業	414,244,000	389,733,930	380,531,444
介 護 保 険 事 業	30,229,856,000	29,973,907,464	29,820,028,341
発 電 事 業	4,400,000	5,010,747	4,697,670
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	185,416,000	455,489,296	209,923,928
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,246,619,000	4,210,216,538	4,107,941,122
計	222,813,804,695	210,829,972,148	203,961,860,304
歳入歳出外現金			29,078,292,845
基 金			13,544,761,644
財 政 調 整			5,670,918,946
育 英			91,350,422
社 会 福 祉 施 設 整 備			173,850,558
公 共 施 設 整 備 等			1,659,195,071
減 債			1,135,922,689
青 少 年 芸 術 教 育 奨 励			75,246,289
介 護 給 付 費 準 備			946,147,753
障 害 者 福 祉			295,590,000
地 域 振 興			1,440,037,880
奨 学			333,213,050
観 光 振 興			601,948,000
大 間 原 発 訴 訟			124,657,127
青 少 年 育 成			97,700,000
競 輪 事 業 施 設 整 備			433,589,000
国 民 健 康 保 険 事 業 財 政 調 整			443,213,215
森 林 整 備 等 対 策			22,181,644
合 計			246,584,914,793

# 況 調

令和2年(2020年)3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
128,397,950,488	0	7,282,388,748	2,470,486,601
79,014,022,996	0	5,311,000,000	6,672,788,967
3,232,743,468	0	1,600,000,000	415,356,678
27,363,493,643	0	2,200,000,000	2,051,944,336
16,330,750,787	0	△200,000,000	26,739,547
33,123,638	0	10,000,000	8,537,361
376,818,077	0	200,000,000	203,713,367
27,610,208,462	0	1,100,000,000	3,309,819,879
4,046,740	0	1,000,000	1,650,930
42,268,423	0	△100,000,000	67,655,505
4,020,569,758	0	500,000,000	587,371,364
207,411,973,484	0	12,593,388,748	9,143,275,568
27,297,743,951	0	0	1,780,548,894
851,372,896	0	△12,593,388,748	100,000,000
0	0	△5,670,918,946	0
1,856,000	0	△89,494,422	0
6,355,000	0	△167,495,558	0
347,524,106	0	△1,211,670,965	100,000,000
0	0	△1,135,922,689	0
3,285,000	0	△71,961,289	0
89,981,000	0	△856,166,753	0
0	0	△295,590,000	0
357,892,000	0	△1,082,145,880	0
0	0	△333,213,050	0
32,442,000	0	△569,506,000	0
6,719,000	0	△117,938,127	0
4,410,000	0	△93,290,000	0
0	0	△433,589,000	0
0	0	△443,213,215	0
908,790	0	△21,272,854	0
235,561,090,331	0	0	11,023,824,462

## 函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和2年(2020年)3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	
62,696,003,576	63,042,467,881	877,991,278	水道事業有形固定資産	320,843,755	346,464,305	
	259,220,821	235,195,415	減価償却累計額	1,445,599,158	33,624,968,066	33,365,747,245
695,018,242	946,098,239		温泉事業有形固定資産	251,079,997	251,079,997	
	230,222,728	230,222,728	減価償却累計額	24,313,019	538,083,450	307,860,722
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	22,838,323	91,353,292	91,353,292
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,533,329,508	41,171,264,146	4,357,369,766	現金預金	1,682,111,294	37,637,934,638	
541,830,381	15,818,714,466	2,405,973,412	未収金	2,341,715,609	15,276,884,085	
	3,711,440	3,711,440	貸倒引当金	3,902,509	12,510,625	8,799,185
0	27,080,000,000	200,000,000	短期貸付金	2,400,000,000	27,080,000,000	
121,964,400	1,219,724,381	61,006,666	前払金	281,469,724	1,097,759,981	
			その他流動資産			
68,045,083,688	150,228,361,683	8,371,470,705	[資産合計]	8,773,873,388	115,957,038,439	33,773,760,444
	1,115,135,042	1,115,135,042	企業債	839,500,000	16,829,650,556	15,714,515,514
	47,886,790	33,312,054	退職給付引当金	63,140,420	1,179,324,393	1,131,437,603
			一時借入金			
	1,096,369,364	540,437,585	1年以内償還予定企業債	1,115,135,042	2,211,504,406	1,115,135,042
	2,541,665,539	224,350,652	未払金	775,294,864	3,197,573,134	655,907,595
			前受金		1,069,929	1,069,929
	81,235,000	3,523,000	賞与・法定福利費引当金	81,297,000	159,009,000	77,774,000
	204,325,480	9,321,568	下水道使用料預り金	19,297,370	223,622,850	19,297,370
	206,521,537	16,881,177	その他流動負債	17,136,128	217,604,153	11,082,616
	3,854,885	2,132,385	長期前受金	242,331,039	7,723,868,004	7,720,013,119
4,398,755,527	4,402,295,877	232,790,057	収益化累計額	1,903,975	3,540,350	
4,398,755,527	9,699,289,514	2,177,883,520	[負債合計]	3,155,035,838	31,746,766,775	26,446,232,788
			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		1,612,592,522	1,612,592,522
			[資本合計]		11,591,457,555	11,591,457,555
	7,700		水道事業営業収益	479,477,216	4,584,768,705	4,584,761,005
			温泉事業営業収益	8,074,992	95,431,952	95,431,952
			売電事業営業収益	5,105,548	51,087,401	51,087,401
			営業外収益	234,628,296	252,760,012	252,760,012
			特別利益			
	7,700		[収益合計]	727,286,052	4,984,048,070	4,984,040,370
3,988,953,580	4,006,603,257	1,919,888,088	水道事業営業費用	13,698,045	17,649,677	
86,977,369	86,977,369	53,136,139	温泉事業営業費用			
27,724,124	27,724,124	26,106,122	売電事業営業費用			
247,996,869	247,996,869	121,408,749	営業外費用			
			特別損失			
4,351,651,942	4,369,301,619	2,120,539,098	[費用合計]	13,698,045	17,649,677	
76,795,491,157	164,296,960,516	12,669,893,323	合 計	12,669,893,323	164,296,960,516	76,795,491,157

## 函館市公共下水道事業試算表

令和2年(2020年)3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	
176,779,831,807	177,460,831,928	1,983,754,264	有形固定資産	674,487,884	681,000,121	
	425,440,050	419,587,199	減価償却累計額	3,386,564,820	80,778,853,417	80,353,413,367
2,357,709,492	2,542,026,329	29,586,296	無形固定資産	184,316,837	184,316,837	
15,776,800	23,686,500	200,000	投資その他の資産	6,495,100	7,909,700	
			貸倒引当金			
3,355,165,071	24,703,307,797	4,793,635,158	現金預金	3,028,656,108	21,348,142,726	
462,221,164	16,803,152,194	6,258,035,560	未収金	6,299,564,974	16,340,931,030	
	4,361,831	4,361,831	貸倒引当金	4,757,348	23,018,511	18,656,680
12,960,252	12,321,607,077	216,495,100	短期貸付金	210,627,050	12,308,646,825	
			貸倒引当金	758,710	758,710	758,710
103,481,100	902,688,596	32,651,869	前払金	372,069,029	799,207,496	
19,297,370	223,622,850	19,297,370	他会計保管 下水道使用料	9,321,568	204,325,480	
			その他流動資産			
183,106,443,056	235,410,725,152	13,757,604,647	[資産合計]	14,177,619,428	132,677,110,853	80,372,828,757
	4,250,516,711	4,250,516,711	企業債	2,859,900,000	50,936,237,850	46,685,721,139
	42,262,222	36,234,359	退職給付引当金	43,658,993	451,445,076	409,182,854
			一時借入金			
	4,200,032,474	2,110,659,683	1年以内償還予定 企業債	4,250,516,711	8,450,549,185	4,250,516,711
	2,351,545,069	179,246,752	未払金	1,736,033,629	3,985,717,616	1,634,172,547
	28,556,000		賞与・法定福利費 引当	28,325,000	56,881,000	28,325,000
	93,010,364	5,701,672	その他流動負債	5,810,235	96,180,183	3,169,819
	309,860,416	308,516,296	長期前受金	752,539,837	86,131,722,092	85,821,861,676
45,123,236,081	45,395,495,697	2,129,595,639	収益化累計額	271,047,526	272,259,616	
45,123,236,081	56,671,278,953	9,020,471,112	[負債合計]	9,947,831,931	150,380,992,618	138,832,949,746
			資本金		4,452,804,151	4,452,804,151
			資本剰余金		1,288,112,679	1,288,112,679
	871,394,774		利益剰余金		2,956,093,415	2,084,698,641
	871,394,774		[資本合計]		8,697,010,245	7,825,615,471
	285,000	285,000	営業収益	918,779,242	5,724,582,700	5,724,297,700
	7,740		営業外収益	2,183,860,415	2,191,786,761	2,191,779,021
			特別利益			
	292,740	285,000	[収益合計]	3,102,639,657	7,916,369,461	7,916,076,721
5,901,436,058	6,247,924,565	4,394,579,440	営業費用	341,657,647	346,488,507	
816,355,500	816,355,500	396,808,464	営業外費用			
			特別損失			
6,717,791,558	7,064,280,065	4,791,387,904	[費用合計]	341,657,647	346,488,507	
234,947,470,695	300,017,971,684	27,569,748,663	合 計	27,569,748,663	300,017,971,684	234,947,470,695

# 函館市交通事業試算表

令和2年(2020年)3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				
8,433,669,402	8,494,789,425	5,900,000	有 形 固 定 資 産	56,630,023	61,120,023	円
	37,847,627	33,582,127	減 価 償 却 累 計 額	275,612,644	5,380,089,981	5,342,242,354
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
459,653,079	4,813,172,267	652,679,194	現 金 預 金	362,108,354	4,353,519,188	
26,566,857	2,566,440,484	603,312,066	未 収 金	615,959,207	2,539,873,627	
			貸 倒 引 当 金			
719,646	3,158,388		商 品	19,806	2,438,742	
98,086,497	169,697,549	785,367	貯 蔵 品	1,548,822	71,611,052	
0	1,780,000,000	50,000,000	短 期 貸 付 金	50,000,000	1,780,000,000	
21,381,300	572,673,407	42,532,740	前 払 金	37,352,702	551,292,107	
4,439,390	4,439,390	60,000	そ の 他 流 動 資 産			
9,044,758,171	18,442,460,537	1,388,851,494	[ 資 産 合 計 ]	1,399,231,558	14,739,944,720	5,342,242,354
	152,625,429	152,625,429	企 業 債	353,900,000	2,134,249,829	1,981,624,400
	9,609,410	6,872,152	退 職 給 付 引 当 金	18,025,000	453,661,231	444,051,821
			一 時 借 入 金			
	151,550,358	75,941,847	1 年 以 内 償 還 予 定 債 企 業	152,625,429	304,175,781	152,625,423
	887,840,985	126,950,656	未 払 金	48,757,467	934,288,496	46,447,511
	6,955,920		前 受 収 益	8,200	15,036,080	8,080,160
	40,484,000		賞 与 ・ 法 定 福 利 費 金 引 当	41,105,000	81,589,000	41,105,000
	352,039,570	22,818,038	そ の 他 流 動 負 債	22,835,350	362,218,253	10,178,683
			長 期 前 受 金	3,675,200	2,794,027,770	2,794,027,770
2,117,729,394	2,117,729,394	91,399,149	取 益 化 累 計 額			
2,117,729,394	3,718,835,066	476,607,271	[ 負 債 合 計 ]	640,931,646	7,079,246,440	5,478,140,768
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
64,742,086	64,742,086		欠 損 金			
64,742,086	64,742,086		[ 資 本 合 計 ]		382,656,904	382,656,904
	35,128,040	2,652,400	営 業 収 益	45,586,611	1,064,354,314	1,029,226,274
			営 業 外 収 益	248,281,502	428,957,507	428,957,507
			特 別 利 益			
	35,128,040	2,652,400	[ 収 益 合 計 ]	293,868,113	1,493,311,821	1,458,183,781
1,422,046,066	1,422,278,595	460,545,190	営 業 費 用	79,248	232,529	
9,182,860	9,182,860	4,423,770	営 業 外 費 用			
2,765,230	2,765,230	1,030,440	特 別 損 失			
1,433,994,156	1,434,226,685	465,999,400	[ 費 用 合 計 ]	79,248	232,529	
12,661,223,807	23,695,392,414	2,334,110,565	合 計	2,334,110,565	23,695,392,414	12,661,223,807

# 函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和2年(2020年)3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	
33,493,285,297	33,669,860,713	34,983,024	有形固定資産	116,307,723	176,575,416	
	171,171,547	112,542,239	減価償却累計額	712,804,200	25,371,160,664	25,199,989,117
31,176,320	38,890,400	420,000	無形固定資産	7,714,080	7,714,080	
413,780,500	531,057,861	1,818,384	投資その他の資産	115,477,361	117,277,361	
	27,600,000	27,600,000	貸倒引当金	18,154,510	81,793,750	54,193,750
54,557,252	80,579,188,768	7,926,581,044	現金預金	7,980,234,340	80,524,631,516	
3,361,919,176	25,676,145,491	2,554,807,546	未収金	2,319,566,827	22,314,226,315	
	7,862,905	7,283,405	貸倒引当金	2,423,904	34,874,115	27,011,210
69,649,748	3,150,665,625	201,006,246	貯蔵品	441,492,407	3,081,015,877	
1,200,000	6,000,000	1,300,000	短期貸付金	150,000	4,800,000	
			貸倒引当金			
14,877,600	8,033,500,317	538,905,041	前払金	554,228,025	8,018,622,717	
19,225,264	24,166,115	2,280,538	その他流動資産		4,940,851	
37,459,671,157	151,916,109,742	11,409,527,467	[資産合計]	12,268,553,377	139,737,632,662	25,281,194,077
	1,614,812,417	1,614,812,417	企業債		13,331,788,640	11,716,976,223
	244,536,326	229,356,620	長期リース債務	23,182,470	892,983,767	648,447,441
	322,648,321	303,233,826	退職給付引当金	389,000,801	4,500,267,867	4,177,619,546
	54,930,000,000	5,220,000,000	一時借入金	4,920,000,000	59,390,000,000	4,460,000,000
	1,846,212,872	926,075,625	1年以内償還予定 企業債	1,614,812,417	3,461,025,289	1,614,812,417
	217,770,038	18,756,089	短期リース債務	229,356,620	447,126,658	229,356,620
	9,587,498,988	712,525,363	未払金	1,181,949,565	10,779,137,805	1,191,638,817
	10,652,000		前受金	12,249,000	22,901,000	12,249,000
	542,361,919		賞与・法定福利費 引当	542,051,612	1,084,413,531	542,051,612
	2,638,670,220	181,356,211	その他流動負債	179,114,776	2,703,326,517	64,656,297
	5,116,680	1,124,238	長期前受金	558,562,651	9,629,458,748	9,624,342,068
7,929,752,888	7,934,669,764	48,101,351	収益化累計額	1,029,654	4,916,876	
7,929,752,888	79,894,949,545	9,255,341,740	[負債合計]	9,651,309,566	106,247,346,698	34,282,150,041
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金	35,179,349	479,506,630	479,506,630
17,639,333,180	17,639,333,180		欠損金			
17,639,333,180	17,639,333,180		[資本合計]	35,179,349	3,278,674,611	3,278,674,611
	1,915,130,280	180,165,107	医業収益	1,672,630,804	20,528,384,200	18,613,253,920
	5,630,000	4,980,000	高等看護学院収益	7,340,000	77,384,000	71,754,000
	16,989,279	10,730,479	医業外収益	878,886,068	1,853,798,561	1,836,809,282
			特別利益	4,054,635	4,459,798	4,459,798
	1,937,749,559	195,875,586	[収益合計]	2,562,911,507	22,464,026,559	20,526,277,000
19,798,397,995	19,972,252,750	3,447,033,278	医業費用	55,236,603	173,854,755	
149,214,645	149,297,889	25,565,708	高等看護学院費用	73,704	83,244	
391,853,975	391,866,142	239,926,292	医業外費用	6,402	12,167	
71,889	71,889	437	特別損失			
20,339,538,504	20,513,488,670	3,712,525,715	[費用合計]	55,316,709	173,950,166	
83,368,295,729	271,901,630,696	24,573,270,508	合 計	24,573,270,508	271,901,630,696	83,368,295,729