

令和6年

第1回市議会定例会 報告第8号

定期監査，随時監査（工事監査），財政援助団体等監査

および例月現金出納検査報告

令和5年度定期監査，随時監査（工事監査），財政援助団体等監査および令和5年10月，11月，12月分例月現金出納検査の執行結果について，函館市監査委員から別紙のとおり報告があったのでお知らせする。

令和6年2月22日提出

函館市議会議長 吉田 崇 仁

函 監

令和6年(2024年)2月5日

函館市議会議長 吉 田 崇 仁 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 浜 野 幸 子

函館市監査委員 齊 藤 佐知子

定期監査等の結果に関する報告等の提出について

(監査報告第1号)

地方自治法第199条第1項, 第4項, 第5項および第7項に規定する監査を次のとおり実施したので, 同条第9項の規定により, その結果に関する報告に同条第10項の規定による意見を添えて, 別紙のとおり提出いたします。

1 定期監査

対象部局 総務部, 市民部, 保健福祉部, 土木部, 議会事務局

2 随時監査(工事監査)

対象工事 千代台公園陸上競技場第2種公認検定改修工事

3 財政援助団体等監査

対象団体 社会福祉法人函館市社会福祉協議会

4 監査の結果に関する報告に添える意見

監査報告書

令和6年(2024年)2月

函館市監査委員

目 次

I	監査の対象部局等	1
II	監査の結果	2
1	定期監査	
	(1)総務部	3
	(2)市民部	6
	(3)保健福祉部	8
	(4)土木部	11
	(5)議会事務局	13
2	随時監査（工事監査）	
	千代台公園陸上競技場第2種公認検定改修工事	15
3	財政援助団体等監査	
	公の施設の指定管理者監査	
	社会福祉法人函館市社会福祉協議会	17
4	監査の結果に関する報告に添える意見	20

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
総務部	令和5年4月1日から 令和5年7月31日まで	令和5年9月1日から 令和5年12月25日まで
市民部	令和5年4月1日から 令和5年7月31日まで	令和5年9月1日から 令和5年12月25日まで
保健福祉部	令和5年4月1日から 令和5年7月31日まで	令和5年9月1日から 令和5年12月25日まで
土木部	令和5年4月1日から 令和5年7月31日まで	令和5年9月1日から 令和5年12月25日まで
議会事務局	令和5年4月1日から 令和5年7月31日まで	令和5年9月1日から 令和5年12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
千代台公園陸上競技場第2種公認検定改修工事	令和5年10月4日から 令和5年12月25日まで

※ 工事・契約担当部局：土木部

予算主管部局：教育委員会事務局生涯学習部

3 財政援助団体等監査

(1) 公の施設の指定管理者監査（函館市総合福祉センター）

対象団体	監査の対象期間	監査の実施期間
社会福祉法人 函館市社会福祉協議会	令和4年度	令和5年9月1日から 令和5年12月25日まで

※ 施設所管部局：保健福祉部

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である。

なお、地方自治法第199条第10項の規定に基づく監査の結果に関する報告に添える意見として、監査委員の意見を付している。

令和5年度（2023年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

総務部

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5年7月31日までに
執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和5年9月1日から令和5年12月25日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

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

4 監査の結果

監査の対象とした事務について、監査した限りにおいて、次のとおり改善を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

ア 現金取扱事務

本庁舎1階に来庁者向けとして設置しているコイン式複写機使用料の収入金について、複写機の使用実績であるカウンター数から算出される金額と複写機から回収され払い込まれた収入金額が大きく乖離していた。

このことは、当該複写機のカウンター数から算出される金額と回収された金額との確認を行わず収入金を払い込むという不適切な事務処理が根本的な原因であるが、総務部では、具体的には、当該複写機から使用料を回収する際に硬貨のみを回収し紙幣を回収していなかったことや、函館市庁舎案内および管理業務委託（以下「庁舎案内等業務委託」という。）の受託者が複写機の紙詰まり等の不具合に対応した分および市政情報発信コーナーに設置している各部局の広報物の補充のため複写機の課金機能を無効に切り替え増刷対応した分に使用したためとしている。

しかしながら、受託者が対応していた当該複写機に係る業務について、具体的な業務内容や課金機能を無効とする判断基準などを庁舎案内等業務委託の仕様書に明記しないまま実施させていた。また、総務部では、実際に受託者が増刷補充した枚数を把握しておらず、また、当該複写機を課金せずに使用させることができる定めがないにもかかわらず、受託者に対し課金せずに使用させていたほか、庁舎案内等業務委託に関連のない、複写機内の収入金保管場所の鍵も受託者に預けていたなど、不適正な事務を執って

いた。

公金の取扱いは常に厳正に行うべきものであることから、収入金の正確性の確保やリスク管理の観点から、収納事務の見直しや庁舎案内等業務委託の内容の整理を含め、適正な事務の執行となるよう改善されたい。

令和5年度（2023年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

市民部

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5年7月31日までに
執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和5年9月1日から令和5年12月25日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

(4) 契約事務（函館市マイナンバーカード臨時交付センター運營業務委託契約）

ア 契約の方法および手続は適正か。

イ 契約書，見積書等関係書類および帳簿は确实かつ的確に整備されているか。

ウ 履行の確認は適切に行われているか。

4 監査の結果

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

(1) 指摘事項

ア 契約事務（函館市マイナンバーカード臨時交付センター運營業務委託契約）

函館市マイナンバーカード臨時交付センター運營業務の委託に当たっては，業務報告書等の履行確認書類において，来場者等の把握はしていたが，運營業務に係る人員配置など履行内容の記載が不十分であり，委託料の支出の前提となる履行確認が適切に行われているか確認できなかった。

業務仕様書では，各業務の繁閑状況に応じ，柔軟かつ弾力的な配置をすることや，窓口受付状況に顕著な落ち込みが見られた場合には，随時，変更契約も含め対応を協議することが定められているが，履行確認が不十分であることにより，委託業務内容に係る人員配置等が適切であるかの検証が困難となること，さらには，契約金額の妥当性にも疑義が生じかねないことから，受託者と協議を行い，変更契約等の対応も含め適正な事務の執行を図られたい。

令和5年度（2023年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

保健福祉部

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5年7月31日までに
執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和5年9月1日から令和5年12月25日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

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

(4) 契約事務（函館市介護予防教室事業実施業務委託契約）

- ア 契約の方法および手続は適正か。
- イ 契約書，見積書等関係書類および帳簿は确实かつ的確に整備されているか。
- ウ 履行の確認は適切に行われているか。

4 監査の結果

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

(1) 意見

ア 予算の執行

社会福祉総務費において，社会福祉法人函館市社会福祉協議会に対し補助金を交付しているが，同補助金の対象経費に対象外経費である函館港まつりなどへの協賛金を含めて金額を算定していた。

保健福祉部においては，協賛金を対象外経費として取り扱うこととしているが，概算払いによる同補助事業の精算において，収支決算額に対象外経費が含まれていないことを確認するために必要な事務である，補助事業者から提出された資金収支計算書の決算額の明細内訳を確認していないなど，補助事業等実績報告書の内容が補助金の交付条件に適合するものであるかどうかを調査しないまま補助金額を確定していた。

これは，補助事業に係る対象経費が補助金額を大幅に上回っており，補助金額に影響がないため，補助することが適当でないと思われる経費を除外することについて意識していなかったこと，また，対象外経費についての必要な指導が行われていなかったことから，補助事業者がどのような経費が交付対象外となるかにつ

いて認識できなかったことなどが原因であると思料される。

補助金の交付に当たっては，対象経費に対象外経費が算入されていないかについて精査することはもとより，補助事業者に対し対象外経費の範囲を明示し指導を行うなど，適正な事務の執行となるよう努められたい。

令和5年度（2023年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

土木部

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5年7月31日までに
執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和5年9月1日から令和5年12月25日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

監査の対象とした事務は、監査した限りにおいて、いずれも適正に執行されていた。

令和5年度（2023年度） 定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

議会事務局

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5年7月31日までに
執行された財務に関する事務およびその他の事務

2 監査の期間

令和5年9月1日から令和5年12月25日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 庶務的事務

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

4 監査の結果

監査の対象とした事務は、監査した限りにおいて、いずれも適正に

執行されていた。

令和5年度（2023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 千代台公園陸上競技場第2種公認検定改修工事
- (2) 工事担当部局 土木部
- (3) 予算主管部局 教育委員会事務局生涯学習部
- (4) 契約担当部局 土木部

2 監査の期間

令和5年（2023年）10月4日から令和5年12月25日まで

3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、上記対象工事が法令等および予算の定めるところにより適正に執行されているか、経済性、効率性および有効性の観点から踏まえて執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿、設計図書等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、現場調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

工事技術面の調査については、協同組合総合技術士連合へ委託し、令和5年10月4日・5日に実施した。

なお、上記対象工事の各段階における主な着眼点は次のとおり。

(1) 設計

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

(2) 積算

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

(3) 契約

- ア 契約の方法および手続は適正か。

イ 契約書等関係書類および帳簿は确实かつ的確に整備されているか。

ウ 契約書どおり履行されているか。

(4) 施工

ア 工事施工計画は適切か。

イ 設計図書どおり施工されているか。

ウ 工程管理および品質管理は適切に行われているか。

4 工事の概要

- (1) 工事場所 函館市千代台町2番24号
- (2) 工事内容
- ア グラウンド・コート舗装工
- ウレタン舗装 13,485㎡
- アスファルト舗装 9,178㎡
- イ その他
- グラウンド・コート施設整備工，
構造物撤去工，敷地造成工，
給水設備工，雨水排水設備工，
電気設備工，雑工，仮設工
- (3) 請負金額（税込） 715,000,000円
- (4) 請負者 森川組・石井組・伊藤アスファルト建設千代台公園陸上競技場第2種公認検定改修工事共同企業体
- (5) 工期 令和5年（2023年）3月6日から令和6年（2024年）3月25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5年度（2023年度） 財政援助団体等監査結果報告書

1 監査の対象団体および所管部局

(1) 対象団体

社会福祉法人函館市社会福祉協議会

(2) 所管部局

保健福祉部

2 監査の対象

(1) 公の施設の指定管理者監査

公の施設：函館市総合福祉センター

(2) 対象事務

令和4年度（2022年度）における函館市総合福祉センターの管理に係る出納その他の事務

3 監査の期間

令和5年（2023年）9月1日から令和5年12月25日まで

4 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、上記事務が法令等の定めるところにより適正に執行されているか、財政的援助の目的に沿って執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、監査の主な着眼点は次のとおり。

(1) 所管部局関係

ア 指定管理者の指定は適正かつ公正に行われているか。

イ 指定管理者の管理に関する協定等の締結は適正に行われているか。

ウ 指定管理者の管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手

続等は適正か。

エ 事業報告書の点検は適切になされているか。

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

(2) 指定管理者関係

ア 協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか。

イ 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。

ウ 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。

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

(1) 指摘事項

函館市総合福祉センター条例施行規則（平成6年規則第29号）第3条、第4条および第12条において施設の使用許可の申請および使用の許可について規定されているが、規定された様式を使用していないものがあつたほか、一部の施設では事前に使用の許可ができないにもかかわらず使用の許可を行っており、規定を遵守した事務が執られていなかった。

このことは、所管部局が指定管理者の業務が規則等に照らし適切に行われているか把握していなかったことが原因の一つであると思料されることから、規則にのっとり適正な事務の執行となるよう取り組まれない。また、現状の事務処理において特段の支障がないのであれば実態に即した規則の改正についても検討されたい。

(2) 意見

自主事業の実施に当たっては、協定書第7条では、指定管理業務

以外に自己の費用と責任で実施することおよび自主事業を実施する場合は事業計画書を市に提出し、事前に市の承認を受けなければならないことが規定されているが、自主事業として実施している総合福祉センターまつりについて、市は選定時に提案された事業等の内容に変更がないことの確認をもって自主事業を認めていたとしているものの、事前承認が書面で確認できなかったほか、提出された事業報告書中の収支状況では、自主事業として実施している費用の一部が指定管理業務に要する費用に含まれていた。また、自主事業として利用者向け複写機を設置しているものの、事業計画書を提出せず市の事前承認を受けないまま実施していたほか、指定管理業務の収支として経理していた。

このことは、所管部局、指定管理者ともに自主事業の制度の認識が十分ではなかったことが原因の一つであると思料されることから、協定書はもとより、自主事業の取扱いを定める「公の施設の指定管理者制度運用取扱要綱」等を改めて確認するなど、適正な事務の執行が図られるよう改善されたい。

監査の結果に関する報告に添える意見

監査の結果に関する報告に意見を添える必要があると認めたことから、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第10項の規定に基づき、次のとおり意見を提出する。

1 内部統制について

各部局においては、事務処理の誤りなどを未然に防止し適正な事務の執行を図るため、法令や条例、規則等の遵守はもとより、組織としてのチェック体制の確保など、組織内部における自律的な取り組みとしての内部統制に取り組んでいるものと思料する。

しかしながら、最近の定期監査の過程において、各部局の事務処理について次のような点が見受けられ、内部統制上、対応すべきと思われることから、監査委員の意見を述べる。

まず、事務処理の根拠となる法令や条例、規則等の規定に照らし適正な取扱いとなっているかを確認せずに事務を執っている事例や、事務処理の誤りが、担当課だけではなく、庶務担当課においても見逃されていた事例が見受けられた。

また、事務処理の誤りが生じたときに、上司への報告が遅れ対応に時間を要している事例や、対外的な公表が速やかに行われていない事例があった。

これは、法令等や事務処理の基本的な理解が不十分であることや、単に前例を踏襲して事務を執っていること、事務処理マニュアルが整備されていないこと、組織内においてチェック体制が十分に機能していないこと、事務処理の誤りが庁内で共有されていないことなどが原因であると思料される。

日々、多くの事務を執行するなかにおいては、事務処理の誤りを未然に防止する体制を講じていても、結果として誤りが生じることはありう

るものと考えられるが、誤りが判明した場合にどのように対応するかは、誤りを未然に防止することと同等またはそれ以上に重要である。そのため、事務処理の誤りが判明した場合には、速やかに上司に報告し組織として対応するとともに、必要に応じて、事案の発生を速やかに公表するなどにより、的確かつ迅速な解決が図られ、ひいては、大きな事件や事故に拡大することを防ぐことにつながるものと思料する。

総務部では、これまでも庁内各部局に対し事務処理の誤りを未然に防止する体制を整えるよう通知しており、令和5年11月にも再度通知している。監査委員としても監査の過程において判明した事務処理の誤りについては改善の指導に取り組んできたところであるが、総務部をはじめとする管理部門においては、引き続き、注意喚起を図るとともに、内部統制の観点からも、システム標準化を契機とした事務処理マニュアルの整備、充実のほか、誤りの事例の共有、職員研修の実施など、具体的な取り組みの促進に努められたい。

なお、このたびの定期監査において調査した個人情報の紛失や漏えい等に関する複数の事案のなかには、紛失等が判明した日から総務部への報告や公表までに相当の期間を要している事案や、非公表とした理由が不明確な事案があった。

また、このような事件や事故の発生に対する問題意識や危機管理意識について、各部局間で大きな違いが見受けられ、総務部に事前に相談している事案もあるものの、基本的に各部局の判断で行われており、全庁的に統一した対応となっていない状況である。

総務部では、令和5年8月に通知を発出し、個人情報の適切な管理の徹底を促しているところであるが、現時点では、当該事案の発生等に対し、公表に係る対応について特段の定めはなく、適切に対応しているかを客観的に判断することができないことから、市民への適切な情報提供や内部統制の観点からも、市としての考え方を整理し判断基準を定めるなど、統一的な対応が図られるよう取り組まれたい。

例月現金出納検査報告書

(令和5年(2023年)10月分～12月分)

函館市監査委員

函 監

令和5年(2023年)11月27日

函館市議会議長 吉 田 崇 仁 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 浜 野 幸 子

函館市監査委員 斉 藤 佐知子

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和5年10月分の現金出納の検査を実施したので、同条第3項の規定に基づき、次のとおり提出します。

記

1 検査の実施期間

令和5年11月20日から令和5年11月27日まで

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検査の結果

令和5年10月末日現在における各会計保管の預金および現金の現在高は1表に、会計管理者所管会計の各会計に係る歳計現金、歳入歳出外現金および基金に属する現金の収支状況は2表に、また、企業会計の計理状況は別紙試算表に示すとおりであり、各会計の現金出納簿および総勘定元帳を検査した結果、計数はそれぞれ符合し正確であることを認めた。

保管金現在高調

1表

令和5年(2023年)10月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会計管理者所管会計		21,566,752,291	15,033,753	21,581,786,044
企業会計	水道事業	3,061,969,555	875,394	3,062,844,949
	公共下水道事業	983,851,235	18,000	983,869,235
	交通事業	16,431,663	2,453,438	18,885,101
	病院事業	2,646,497,681	3,247,372	2,649,745,053
	小計	6,708,750,134	6,594,204	6,715,344,338
合 計		28,275,502,425	21,627,957	28,297,130,382

一時繰替額内訳

令和5年(2023年)10月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
		円
5年度一般会計	5年度港湾事業特別会計	200,000,000
5年度一般会計	5年度国民健康保険事業特別会計	700,000,000
5年度自転車競走事業特別会計	5年度一般会計	1,150,000,000
5年度一般会計	5年度奨学資金特別会計	5,000,000
5年度一般会計	5年度地方卸売市場事業特別会計	150,000,000
5年度介護保険事業特別会計	5年度一般会計	3,100,000,000
5年度一般会計	5年度発電事業特別会計	1,000,000
5年度一般会計	5年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
5年度一般会計	5年度後期高齢者医療事業特別会計	200,000,000

収 支 状 况

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	149,400,273,738	87,599,347,298	75,522,709,927
特 別 会 計	101,883,162,000	83,395,578,035	67,869,405,033
港 湾 事 業	2,810,237,000	837,033,950	783,924,774
国 民 健 康 保 險 事 業	27,930,067,000	24,732,744,557	14,024,020,301
自 転 車 競 走 事 業	32,358,827,000	30,783,385,615	30,780,579,357
奨 学 資 金	20,275,000	45,450,742	10,978,242
地 方 卸 売 市 場 事 業	481,000,000	246,340,983	202,335,956
介 護 保 險 事 業	33,458,980,000	22,457,561,525	19,645,133,442
発 電 事 業	4,500,000	3,600,094	3,600,094
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	129,171,000	325,622,714	127,507,037
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,690,105,000	3,963,837,855	2,291,325,830
計	251,283,435,738	170,994,925,333	143,392,114,960
歳 入 歳 出 外 現 金			17,829,293,935
基金(財政調整基金外15基金)			16,578,514,860
合 計			177,799,923,755

況 調

令和5年(2023年)10月末日

支 出 済 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
78,386,318,385	0	2,944,000,000	80,391,542
61,429,119,739	0	△2,944,000,000	3,496,285,294
872,362,051	0	200,000,000	111,562,723
13,771,916,132	0	700,000,000	952,104,169
28,915,835,186	0	△1,150,000,000	714,744,171
4,044,651	0	5,000,000	11,933,591
273,282,190	0	150,000,000	79,053,766
15,860,743,756	0	△3,100,000,000	684,389,686
660,001	0	1,000,000	3,940,093
72,945,951	0	50,000,000	104,561,086
1,657,329,821	0	200,000,000	833,996,009
139,815,438,124	0	0	3,576,676,836
16,102,699,587	0	0	1,726,594,348
300,000,000	0	0	16,278,514,860
156,218,137,711	0	0	21,581,786,044

函館市水道事業試算表

令和5年(2023年)10月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
68,262,569,280	68,267,670,253	14,133,274	水道事業有形固定資産	1,264,576	5,100,973	
	3,651,675	1,201,346	減価償却累計額		36,131,047,011	36,127,395,336
710,900,862	711,443,162	15,950,000	温泉事業有形固定資産		542,300	
	161,063		減価償却累計額		334,118,014	333,956,951
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		156,245,558	156,245,558
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,062,844,949	10,844,521,060	1,009,251,335	現金預金	756,442,504	7,781,676,111	
466,636,728	8,545,627,339	1,258,065,141	未収金	1,362,456,286	8,078,990,611	
			貸倒引当金		6,177,592	6,177,592
100,000,000	1,200,000,000	100,000,000	短期貸付金	125,000,000	1,100,000,000	
227,501,904	672,965,176	90,510,979	前払金	46,014,540	445,463,272	
			その他流動資産			
73,287,391,304	90,702,977,309	2,489,112,075	[資産合計]	2,291,177,906	54,039,361,442	36,623,775,437
			企業債		17,789,062,147	17,789,062,147
	17,826,124	13,578,655	退職給付引当金		1,181,635,662	1,163,809,538
			一時借入金			
	556,364,764		1年以内償還予定企業債		1,117,166,743	560,801,979
	2,202,539,102	137,258,769	未払金	145,767,016	2,313,862,239	111,323,137
			前受金			
	74,292,000		賞与・法定福利費引当金		74,292,000	0
	200,040,471	16,805,816	下水道使用料預り金	20,441,784	220,482,255	20,441,784
	112,937,156	11,726,980	その他流動負債	11,763,776	122,919,844	9,982,688
			長期前受金		8,209,847,227	8,209,847,227
5,010,732,025	5,010,732,025		収益化累計額			
5,010,732,025	8,174,731,642	179,370,220	[負債合計]	177,972,576	31,029,268,117	27,865,268,500
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		255,395,102	255,395,102
			利益剰余金		2,504,758,154	2,504,758,154
			[資本合計]		12,484,226,003	12,484,226,003
			水道事業営業収益	382,945,669	2,640,896,499	2,640,896,499
			温泉事業営業収益	7,264,400	49,816,800	49,816,800
			売電事業営業収益	5,221,451	34,842,623	34,842,623
			営業外収益	1,611,978	9,975,619	9,975,619
			特別利益			
			[収益合計]	397,043,498	2,735,531,541	2,735,531,541
1,292,234,668	1,293,774,370	193,969,147	水道事業営業費用		1,539,702	
22,979,545	22,979,545	3,407,812	温泉事業営業費用			
933,209	933,209	331,628	売電事業営業費用			
93,774,695	93,774,695	3,098	営業外費用			
756,035	756,035		特別損失			
1,410,678,152	1,412,217,854	197,711,685	[費用合計]		1,539,702	
79,708,801,481	100,289,926,805	2,866,193,980	合計	2,866,193,980	100,289,926,805	79,708,801,481

函館市公共下水道事業試算表

令和5年(2023年)10月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
180,694,958,698	180,699,913,698	28,583,869	有形固定資産	4,955,000		
	4,707,250		減価償却累計額	89,418,782,560	89,414,075,310	
2,064,541,013	2,064,541,013		無形固定資産			
16,214,300	16,375,300	460,000	投資その他の資産	57,500	161,000	
			貸倒引当金			
983,869,235	6,211,277,526	385,971,724	現金預金	808,340,213	5,227,408,291	
477,578,186	6,738,838,064	773,410,974	未収金	747,610,002	6,261,259,878	
			貸倒引当金		15,035,240	
4,438,800	7,986,700	57,500	短期貸付金	509,200	3,547,900	
			貸倒引当金		82,500	
486,061,620	775,317,957	80,319,899	前払金	24,641,661	289,256,337	
20,441,784	220,482,255	20,441,784	他会計保管料 下水道使用料	16,805,816	200,040,471	
			その他流動資産			
184,748,103,636	196,739,439,763	1,289,245,750	〔資産合計〕	1,597,964,392	101,420,529,177	
			企業債		40,809,283,841	
	15,347,437		退職給付引当金		403,472,557	
			一時借入金			
	2,055,358,780	258,544,835	1年以内償還予定 企業債		4,129,291,031	
	1,738,506,394	253,174,998	未払金	116,533,020	1,821,121,393	
	27,283,000		賞与・法定福利費 引当金		27,283,000	
	53,063,121	5,297,343	その他流動負債	5,285,125	55,239,634	
	1,046,025		長期前受金		89,078,108,401	
50,936,043,808	50,937,037,531		収益化累計額		993,723	
50,936,043,808	54,827,642,288	517,017,176	〔負債合計〕	121,818,145	136,324,793,580	
			資本金		8,816,390,509	
			資本剰余金		1,288,405,746	
	1,250,364,657		利益剰余金		3,356,419,666	
	1,250,364,657		〔資本合計〕		13,461,215,921	
			営業収益	405,051,670	3,251,737,376	
			営業外収益	4,531,191	9,169,654	
			特別利益			
			〔収益合計〕	409,582,861	3,260,907,030	
1,399,486,893	1,399,814,799	287,052,055	営業費用		327,906	
250,512,107	250,512,107	36,050,417	営業外費用			
			特別損失			
1,649,999,000	1,650,326,906	323,102,472	〔費用合計〕		327,906	
237,334,146,444	254,467,773,614	2,129,365,398	合 計	2,129,365,398	254,467,773,614	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)10月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
9,293,188,109	9,293,188,109	7,357,482	有形固定資産			
			減価償却累計額		6,123,813,667	6,123,813,667
242,000	242,000		投資その他の資産			
18,885,101	2,522,770,207	238,972,335	現金預金	251,327,233	2,503,885,106	
64,169,633	1,410,381,136	158,027,066	未収金	168,043,539	1,346,211,503	
			貸倒引当金			
1,442,000	3,708,210	120,000	商 品	240,000	2,266,210	
157,357,848	168,246,588	3,185,294	貯 蔵 品	829,127	10,888,740	
			短期貸付金			
24,973,865	297,346,625	32,958,720	前 払 金	32,701,909	272,372,760	
4,024,771	4,024,771	276,770	その他流動資産			
9,564,283,327	13,699,907,646	440,897,667	[資産合計]	453,141,808	10,259,437,986	6,123,813,667
			企業債		2,278,901,621	2,278,901,621
	6,772,993		退職給付引当金		532,243,934	525,470,941
	1,100,000,000	125,000,000	一時借入金	100,000,000	1,200,000,000	100,000,000
	89,164,480	2,388,804	1年以内償還予定 企業債		178,522,158	89,357,678
	532,548,033	24,634,742	未払金	33,577,631	565,022,158	32,474,125
	8,030,000		前受収益		8,580,000	550,000
	46,844,000		賞与・法定福利費 引当金		46,844,000	0
	153,418,937	19,378,464	その他流動負債	20,063,892	166,152,614	12,733,677
			長期前受金		2,934,147,463	2,934,147,463
2,324,235,339	2,324,235,339		収益化累計額			
2,324,235,339	4,261,013,782	171,402,010	[負債合計]	153,641,523	7,910,413,948	5,973,635,505
			資本金		382,656,904	382,656,904
			資本剰余金			
824,753,980	824,753,980		欠 損 金			
824,753,980	824,753,980		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	5,115,305	669,580	営業収益	88,115,675	617,936,850	612,821,545
			営業外収益	469,739	199,681,703	199,681,703
			特別利益			
	5,115,305	669,580	[収益合計]	88,585,414	817,618,553	812,503,248
576,328,998	576,596,273	82,433,595	営業費用	100,800	267,275	
3,006,180	3,006,180	66,693	営業外費用			
1,500	1,500		特別損失			
579,336,678	579,603,953	82,500,288	[費用合計]	100,800	267,275	
13,292,609,324	19,370,394,666	695,469,545	合 計	695,469,545	19,370,394,666	13,292,609,324

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)10月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
35,440,607,658	35,470,290,046	183,530,050	有形固定資産	29,682,388		
	28,871,297		減価償却累計額	26,512,286,956	26,483,415,659	
90,387,535	90,387,535		無形固定資産			
423,635,975	423,635,975	1,984,500	投資その他の資産			
			貸倒引当金	38,668,495	38,668,495	
2,649,745,053	19,815,696,977	2,228,957,814	現金預金	2,114,966,633	17,165,951,924	
3,780,648,239	22,258,249,464	1,980,927,287	未収金	2,209,511,110	18,477,601,225	
			貸倒引当金	13,837,401	13,837,401	
328,627,046	2,649,606,839	399,038,123	貯蔵品	359,069,362	2,320,979,793	
170,000	1,060,000		短期貸付金	30,000	890,000	
			貸倒引当金			
34,363,201	4,821,379,334	574,773,295	前払金	575,022,327	4,787,016,133	
8,723,400	8,723,400		その他流動資産			
42,756,908,107	85,567,900,867	5,369,211,069	[資産合計]	5,258,599,432	69,346,914,315	
			企業債	8,252,622,006	8,252,622,006	
			長期リース債務	635,230,546	635,230,546	
	49,703,097	935,025	退職給付引当金	4,370,049,715	4,320,346,618	
			一時借入金			
	687,201,380		1年以内償還予定企業債	1,380,809,162	693,607,782	
	159,190,491	22,515,799	短期リース債務	262,399,618	103,209,127	
	7,908,301,697	1,106,783,909	未払金	1,149,318,412	9,092,769,557	
	9,211,000		前受金	9,211,000	0	
	606,917,058		賞与・法定福利費引当金	606,917,058	0	
	1,583,764,164	185,899,949	その他流動負債	184,192,107	1,650,452,387	
	10,535,535		長期前受金	13,344,032,314	13,333,496,779	
11,655,641,056	11,666,030,884		収益化累計額	10,389,828		
11,655,641,056	22,680,855,306	1,316,134,682	[負債合計]	1,333,510,519	39,614,883,191	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	739,945,347	739,945,347	
6,284,552,931	6,284,552,931		欠損金			
6,284,552,931	6,284,552,931		[資本合計]	3,539,113,328	3,539,113,328	
	2,485,559,476	261,130,719	医業収益	1,962,374,948	15,397,501,988	
	3,848,300		高等看護学院収益	220,000	76,780,000	
	4,955,012	18,000	医業外収益	17,696,305	1,091,463,703	
			特別利益	94,701	94,701	
	2,494,362,788	261,148,719	[収益合計]	1,980,291,253	16,565,840,392	
11,846,839,793	11,962,571,515	1,609,994,559	医業費用	149,354	115,731,722	
92,775,098	92,817,751	14,558,183	高等看護学院費用		42,653	
99,404,930	99,404,930	1,503,346	医業外費用			
59,513	59,513		特別損失			
12,039,079,334	12,154,853,709	1,626,056,088	[費用合計]	149,354	115,774,375	
72,736,181,428	129,182,525,601	8,572,550,558	合 計	8,572,550,558	129,182,525,601	

函 監

令和5年(2023年)12月25日

函館市議会議長 吉 田 崇 仁 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 浜 野 幸 子

函館市監査委員 斉 藤 佐知子

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和5年11月分の現金出納の検査を実施したので、同条第3項の規定に基づき、次のとおり提出します。

記

1 検査の実施期間

令和5年12月20日から令和5年12月25日まで

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検査の結果

令和5年11月末日現在における各会計保管の預金および現金の現在高は1表に、会計管理者所管会計の各会計に係る歳計現金、歳入歳出外現金および基金に属する現金の収支状況は2表に、また、企業会計の計理状況は別紙試算表に示すとおりであり、各会計の現金出納簿および総勘定元帳を検査した結果、計数はそれぞれ符合し正確であることを認めた。

保管金現在高調

1表

令和5年(2023年)11月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 26,850,650,253	円 15,878,697	円 26,866,528,950
企業会計	水道事業	1,116,913	3,140,563,713
	公共下水道事業	18,000	1,017,651,294
	交通事業	2,479,460	27,168,777
	病院事業	3,319,460	2,624,665,505
	小 計	6,933,833	6,810,049,289
合 計	33,653,765,709	22,812,530	33,676,578,239

一 時 繰 替 額 内 訳

令和5年(2023年)11月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	200,000,000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	700,000,000
5 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	5 年 度 一 般 会 計	1,150,000,000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	5,000,000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	150,000,000
5 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	5 年 度 一 般 会 計	3,100,000,000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	1,000,000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	50,000,000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	200,000,000

収 支 状 况

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	149,729,528,738	99,448,882,511	87,536,961,778
特 別 会 計	101,883,162,000	86,600,353,690	74,435,865,870
港 湾 事 業	2,810,237,000	1,119,115,192	1,067,904,251
国 民 健 康 保 險 事 業	27,930,067,000	24,740,696,175	16,036,997,269
自 転 車 競 走 事 業	32,358,827,000	32,343,539,574	32,341,487,078
奨 学 資 金	20,275,000	45,450,742	11,757,022
地 方 卸 売 市 場 事 業	481,000,000	256,094,415	220,474,923
介 護 保 險 事 業	33,458,980,000	23,783,395,069	21,881,244,120
発 電 事 業	4,500,000	4,002,548	4,002,548
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	129,171,000	337,543,520	134,395,222
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,690,105,000	3,970,516,455	2,737,603,437
計	251,612,690,738	186,049,236,201	161,972,827,648
歳 入 歳 出 外 現 金			20,184,689,444
基金(財政調整基金外15基金)			16,578,514,860
合 計			198,736,031,952

況 調

令和5年(2023年)11月末日

支 出 済 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
84,497,261,935	0	2,944,000,000	5,983,699,843
68,937,019,411	0	△2,944,000,000	2,554,846,459
1,103,080,646	0	200,000,000	164,823,605
16,447,391,530	0	700,000,000	289,605,739
30,480,660,461	0	△1,150,000,000	710,826,617
4,098,205	0	5,000,000	12,658,817
294,486,183	0	150,000,000	75,988,740
18,391,727,724	0	△3,100,000,000	389,516,396
672,601	0	1,000,000	4,329,947
73,091,863	0	50,000,000	111,303,359
2,141,810,198	0	200,000,000	795,793,239
153,434,281,346	0	0	8,538,546,302
18,135,221,656	0	0	2,049,467,788
300,000,000	0	0	16,278,514,860
171,869,503,002	0	0	26,866,528,950

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)11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	
68,332,647,549	68,337,999,322	70,329,069	水道事業有形固定資産	250,800	5,351,773	
	3,889,935	238,260	減価償却累計額		36,131,047,011	36,127,157,076
710,900,862	711,443,162		温泉事業有形固定資産		542,300	
	161,063		減価償却累計額		334,118,014	333,956,951
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		156,245,558	156,245,558
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,140,563,713	11,763,638,012	919,116,952	現金預金	841,398,188	8,623,074,299	
421,385,340	9,690,436,389	1,144,809,050	未収金	1,190,060,438	9,269,051,049	
			貸倒引当金		6,177,592	6,177,592
100,000,000	1,300,000,000	100,000,000	短期貸付金	100,000,000	1,200,000,000	
282,497,251	773,538,575	100,573,399	前払金	45,578,052	491,041,324	
			その他流動資産			
73,444,932,296	93,038,044,039	2,335,066,730	[資産合計]	2,177,287,478	56,216,648,920	36,623,537,177
			企業債		17,789,062,147	17,789,062,147
	17,826,124		退職給付引当金		1,181,635,662	1,163,809,538
			一時借入金			
	556,364,764		1年以内償還予定企業債		1,117,166,743	560,801,979
	2,375,658,662	173,119,560	未払金	189,058,863	2,502,921,102	127,262,440
			前受金			
	74,292,000		賞与・法定福利費引当金		74,292,000	0
	220,482,255	20,441,784	下水道使用料預り金	18,339,584	238,821,839	18,339,584
	124,753,096	11,815,940	その他流動負債	11,919,123	134,838,967	10,085,871
			長期前受金	6,827,229	8,216,674,456	8,216,674,456
5,010,732,025	5,010,732,025		収益化累計額			
5,010,732,025	8,380,108,926	205,377,284	[負債合計]	226,144,799	31,255,412,916	27,886,036,015
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		255,395,102	255,395,102
			利益剰余金		2,504,758,154	2,504,758,154
			[資本合計]		12,484,226,003	12,484,226,003
			水道事業営業収益	335,348,494	2,976,244,993	2,976,244,993
			温泉事業営業収益	7,521,800	57,338,600	57,338,600
			売電事業営業収益	5,108,540	39,951,163	39,951,163
			営業外収益	450,009	10,425,628	10,425,628
			特別利益			
			[収益合計]	348,428,843	3,083,960,384	3,083,960,384
1,500,806,256	1,502,438,358	208,663,988	水道事業営業費用	92,400	1,632,102	
25,767,243	25,767,243	2,787,698	温泉事業営業費用			
991,029	991,029	57,820	売電事業営業費用			
93,774,695	93,774,695		営業外費用			
756,035	756,035		特別損失			
1,622,095,258	1,623,727,360	211,509,506	[費用合計]	92,400	1,632,102	
80,077,759,579	103,041,880,325	2,751,953,520	合 計	2,751,953,520	103,041,880,325	80,077,759,579

函館市公共下水道事業試算表

令和5年(2023年)11月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
181,051,131,424	181,056,194,224	356,280,526	有 形 固 定 資 産	107,800	5,062,800	円
	4,707,250		減 価 償 却 累 計 額		89,418,782,560	89,414,075,310
2,064,541,013	2,064,541,013		無 形 固 定 資 産			
16,214,300	16,375,300		投 資 そ の 他 の 資 産		161,000	
			貸 倒 引 当 金			
1,017,651,294	6,617,724,806	406,447,280	現 金 預 金	372,665,221	5,600,073,512	
431,559,752	7,471,962,348	733,124,284	未 収 金	779,142,718	7,040,402,596	
			貸 倒 引 当 金		15,035,240	15,035,240
3,973,600	7,986,700		短 期 貸 付 金	465,200	4,013,100	
			貸 倒 引 当 金		82,500	82,500
447,422,740	849,606,892	74,288,935	前 払 金	112,927,815	402,184,152	
18,339,584	238,821,839	18,339,584	他 会 計 保 管 料 下 水 道 使 用 料	20,441,784	220,482,255	
			そ の 他 流 動 資 産			
185,050,833,707	198,327,920,372	1,588,480,609	[資 産 合 計]	1,285,750,538	102,706,279,715	89,429,193,050
			企 業 債		40,809,283,841	40,809,283,841
	15,347,437		退 職 給 付 引 当 金		403,472,557	388,125,120
			一 時 借 入 金			
	2,055,358,780		1 年 以 内 償 還 予 定 債 企 業 債		4,129,291,031	2,073,932,251
	2,013,851,170	275,344,776	未 払 金	289,903,865	2,111,025,258	97,174,088
	27,283,000		賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		27,283,000	0
	59,079,863	6,016,742	そ の 他 流 動 負 債	5,323,956	60,563,590	1,483,727
	1,046,025		長 期 前 受 金	52,958,000	89,131,066,401	89,130,020,376
50,936,043,808	50,937,037,531		収 益 化 累 計 額		993,723	
50,936,043,808	55,109,003,806	281,361,518	[負 債 合 計]	348,185,821	136,672,979,401	132,500,019,403
			資 本 金		8,816,390,509	8,816,390,509
			資 本 剰 余 金		1,288,405,746	1,288,405,746
	1,250,364,657		利 益 剰 余 金		3,356,419,666	2,106,055,009
	1,250,364,657		[資 本 合 計]		13,461,215,921	12,210,851,264
			営 業 収 益	352,366,436	3,604,103,812	3,604,103,812
			営 業 外 収 益	120,894	9,290,548	9,290,548
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	352,487,330	3,613,394,360	3,613,394,360
1,516,068,455	1,516,396,361	116,581,562	営 業 費 用		327,906	
250,512,107	250,512,107		営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
1,766,580,562	1,766,908,468	116,581,562	[費 用 合 計]		327,906	
237,753,458,077	256,454,197,303	1,986,423,689	合 計	1,986,423,689	256,454,197,303	237,753,458,077

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)11月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
9,296,163,609	9,296,163,609	2,975,500	有形固定資産			
			減価償却累計額		6,123,813,667	6,123,813,667
242,000	242,000		投資その他の資産			
27,168,777	2,754,303,370	231,533,163	現金預金	223,249,487	2,727,134,593	
46,636,237	1,554,041,237	143,660,101	未収金	161,193,497	1,507,405,000	
			貸倒引当金			
1,343,000	3,748,210	40,000	商 品	139,000	2,405,210	
156,156,022	168,566,752	320,164	貯 蔵 品	1,521,990	12,410,730	
			短期貸付金			
24,774,279	329,965,352	32,618,727	前 払 金	32,818,313	305,191,073	
4,043,131	4,043,131	18,360	その他流動資産			
9,556,527,055	14,111,073,661	411,166,015	[資産合計]	418,922,287	10,678,360,273	6,123,813,667
			企 業 債		2,278,901,621	2,278,901,621
	6,772,993		退職給付引当金		532,243,934	525,470,941
	1,200,000,000	100,000,000	一時借入金	100,000,000	1,300,000,000	100,000,000
	89,164,480		1年以内償還予定 企業債		178,522,158	89,357,678
	566,074,021	33,525,988	未 払 金	28,864,104	593,886,262	27,812,241
	8,030,000		前 受 収 益	6,930,000	15,510,000	7,480,000
	46,844,000		賞与・法定福利費 引 当 金		46,844,000	0
	172,996,661	19,577,724	その他流動負債	19,910,935	186,063,549	13,066,888
			長期前受金		2,934,147,463	2,934,147,463
2,324,235,339	2,324,235,339		収益化累計額			
2,324,235,339	4,414,117,494	153,103,712	[負債合計]	155,705,039	8,066,118,987	5,976,236,832
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資本剰余金			
824,753,980	824,753,980		欠 損 金			
824,753,980	824,753,980		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	5,744,765	629,460	営 業 収 益	70,574,252	688,511,102	682,766,337
			営業外収益	856,875	200,538,578	200,538,578
			特 別 利 益			
	5,744,765	629,460	[収益合計]	71,431,127	889,049,680	883,304,915
657,488,018	657,765,293	81,169,020	営 業 費 用	10,000	277,275	
3,006,426	3,006,426	246	営業外費用			
1,500	1,500		特 別 損 失			
660,495,944	660,773,219	81,169,266	[費用合計]	10,000	277,275	
13,366,012,318	20,016,463,119	646,068,453	合 計	646,068,453	20,016,463,119	13,366,012,318

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)11月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
35,440,982,458	35,470,664,846	374,800	有形固定資産	29,682,388		
	28,871,297		減価償却累計額	26,512,286,956	26,483,415,659	
90,387,535	90,387,535		無形固定資産			
425,926,775	425,926,775	2,290,800	投資その他の資産			
			貸倒引当金	38,668,495	38,668,495	
2,624,665,505	21,921,586,086	2,105,889,109	現金預金	2,130,968,657	19,296,920,581	
3,682,804,062	24,273,664,713	2,015,415,249	未収金	2,113,259,426	20,590,860,651	
			貸倒引当金	13,837,401	13,837,401	
364,631,743	3,004,484,472	354,877,633	貯蔵品	318,872,936	2,639,852,729	
140,000	1,060,000		短期貸付金	30,000	920,000	
			貸倒引当金			
33,603,653	5,388,081,183	566,701,849	前払金	567,461,397	5,354,477,530	
8,763,000	8,763,000	39,600	その他流動資産			
42,671,904,731	90,613,489,907	5,045,589,040	[資産合計]	5,130,592,416	74,477,506,731	
			企業債	8,252,622,006	8,252,622,006	
	43,641	43,641	長期リース債務	412,280	635,642,826	
	52,183,758	2,480,661	退職給付引当金		4,317,865,957	
			一時借入金			
	687,201,380		1年以内償還予定企業債		1,380,809,162	
	181,589,437	22,398,946	短期リース債務	43,641	262,443,259	
	9,057,616,651	1,149,314,954	未払金	1,000,415,844	10,093,185,401	
	9,211,000		前受金	360,000	9,571,000	
	606,917,058		賞与・法定福利費引当金		606,917,058	
	1,767,469,462	183,705,298	その他流動負債	184,371,680	1,834,824,067	
	10,535,535		長期前受金		13,344,032,314	
11,655,641,056	11,666,030,884		収益化累計額		10,389,828	
11,655,641,056	24,038,798,806	1,357,943,500	[負債合計]	1,185,603,445	40,800,486,636	
			資本金		2,799,167,981	
			資本剰余金		739,945,347	
6,284,552,931	6,284,552,931		欠損金			
6,284,552,931	6,284,552,931		[資本合計]		3,539,113,328	
	2,764,682,388	279,122,912	医業収益	2,002,422,174	17,399,924,162	
	7,193,900	3,345,600	高等看護学院収益	360,000	77,140,000	
	4,973,012	18,000	医業外収益	11,921,921	1,103,385,624	
			特別利益	40,000	134,701	
	2,776,849,300	282,486,512	[収益合計]	2,014,744,095	18,580,584,487	
13,479,926,478	13,595,867,709	1,633,296,194	医業費用	209,509	115,941,231	
103,123,121	103,165,774	10,348,023	高等看護学院費用		42,653	
100,891,126	100,891,126	1,486,196	医業外費用			
59,513	59,513		特別損失			
13,684,000,238	13,799,984,122	1,645,130,413	[費用合計]	209,509	115,983,884	
74,296,098,956	137,513,675,066	8,331,149,465	合 計	8,331,149,465	137,513,675,066	

函 監

令和6年(2024年)1月25日

函館市議会議長 吉 田 崇 仁 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 浜 野 幸 子

函館市監査委員 斉 藤 佐知子

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和5年(2023年)12月分の現金出納の検査を実施したので、同条第3項の規定に基づき、次のとおり提出します。

記

1 検査の実施期間

令和6年1月19日から令和6年1月25日まで

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検査の結果

令和5年12月末日現在における各会計保管の預金および現金の現在高は1表に、会計管理者所管会計の各会計に係る歳計現金、歳入歳出外現金および基金に属する現金の収支状況は2表に、また、企業会計の計理状況は別紙試算表に示すとおりであり、各会計の現金出納簿および総勘定元帳を検査した結果、計数はそれぞれ符合し正確であることを認めた。

保管金現在高調

1表

令和5年(2023年)12月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	25,618,485,932	16,881,805	25,635,367,737
企業 会計	水道事業	3,005,319,931	512,607
	公共下水道事業	1,066,336,890	3,000
	交通事業	16,476,356	4,819,659
	病院事業	1,755,885,299	3,466,185
	小計	5,844,018,476	8,801,451
合計	31,462,504,408	25,683,256	31,488,187,664

一時繰替額内訳

令和5年(2023年)12月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
5年度一般会計	5年度港湾事業特別会計	200,000,000
5年度一般会計	5年度国民健康保険事業特別会計	2,200,000,000
5年度自転車競走事業特別会計	5年度一般会計	1,150,000,000
5年度一般会計	5年度奨学資金特別会計	5,000,000
5年度一般会計	5年度地方卸売市場事業特別会計	150,000,000
5年度介護保険事業特別会計	5年度一般会計	2,300,000,000
5年度一般会計	5年度発電事業特別会計	1,000,000
5年度一般会計	5年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
5年度一般会計	5年度後期高齢者医療事業特別会計	200,000,000

収 支 状 况

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	154,394,835,738	105,841,914,181	98,084,700,792
特 別 会 計	101,972,169,000	88,080,566,839	78,175,809,178
港 湾 事 業	2,798,079,000	1,140,268,732	1,097,962,255
国 民 健 康 保 険 事 業	27,914,642,000	24,742,165,538	18,072,856,061
自 転 車 競 走 事 業	32,390,311,000	32,384,839,546	32,382,933,280
奨 学 資 金	20,275,000	45,344,742	14,554,042
地 方 卸 売 市 場 事 業	478,884,000	264,822,299	238,501,373
介 護 保 険 事 業	33,475,665,000	25,183,471,074	23,323,392,291
発 電 事 業	4,500,000	4,297,884	4,297,884
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	129,171,000	338,158,669	141,627,098
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,760,642,000	3,977,198,355	2,899,684,894
計	256,367,004,738	193,922,481,020	176,260,509,970
歳 入 歳 出 外 現 金			22,879,204,873
基金(財政調整基金外15基金)			16,578,514,860
合 計			215,718,229,703

況 調

令和5年(2023年)12月末日

支 出 済 額	一 時 借 入 金	一 時 繰 替 額	差 引 残 額
円	円	円	円
91,999,804,156	0	644,000,000	6,728,896,636
76,547,440,958	0	△644,000,000	984,368,220
1,227,332,644	0	200,000,000	70,629,611
20,160,376,412	0	2,200,000,000	112,479,649
30,768,464,880	0	△1,150,000,000	464,468,400
5,967,501	0	5,000,000	13,586,541
308,949,156	0	150,000,000	79,552,217
20,989,832,541	0	△2,300,000,000	33,559,750
685,147	0	1,000,000	4,612,737
75,295,358	0	50,000,000	116,331,740
3,010,537,319	0	200,000,000	89,147,575
168,547,245,114	0	0	7,713,264,856
21,235,616,852	0	0	1,643,588,021
300,000,000	0	0	16,278,514,860
190,082,861,966	0	0	25,635,367,737

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)12月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
68,457,011,146	68,462,362,919	124,363,597	水道事業有形固定資産	5,351,773		
	3,889,935		減価償却累計額	36,131,047,011	36,127,157,076	
721,735,862	722,278,162	10,835,000	温泉事業有形固定資産	542,300		
	161,063		減価償却累計額	334,118,014	333,956,951	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	156,245,558	156,245,558	
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,005,832,538	12,687,269,197	923,631,185	現金預金	1,058,362,360	9,681,436,659	
441,601,797	10,796,649,019	1,106,212,630	未収金	1,085,996,173	10,355,047,222	
			貸倒引当金		6,177,592	
205,000,000	1,555,000,000	255,000,000	短期貸付金	150,000,000	1,350,000,000	
310,187,535	942,964,547	169,425,972	前払金	141,735,688	632,777,012	
			その他流動資産			
73,598,306,459	95,627,512,423	2,589,468,384	[資産合計]	2,436,094,221	58,652,743,141	
			企業債	17,789,062,147	17,789,062,147	
	17,826,124		退職給付引当金	1,181,635,662	1,163,809,538	
			一時借入金			
	556,364,764		1年以内償還予定企業債	1,117,166,743	560,801,979	
	2,556,870,023	181,211,361	未払金	236,142,924	2,739,064,026	
			前受金			
	74,292,000		賞与・法定福利費引当金	74,292,000	0	
	238,821,839	18,339,584	下水道使用料預り金	24,170,422	24,170,422	
	159,464,421	34,711,325	その他流動負債	35,235,289	10,609,835	
			長期前受金		8,216,674,456	
5,010,732,025	5,010,732,025		収益化累計額			
5,010,732,025	8,614,371,196	234,262,270	[負債合計]	295,548,635	31,550,961,551	
			資本金	9,724,072,747	9,724,072,747	
			資本剰余金	255,395,102	255,395,102	
			利益剰余金	2,504,758,154	2,504,758,154	
			[資本合計]	12,484,226,003	12,484,226,003	
			水道事業営業収益	365,650,526	3,341,895,519	
			温泉事業営業収益	7,521,800	64,860,400	
			売電事業営業収益	5,297,822	45,248,985	
			営業外収益	5,405,904	15,831,532	
			特別利益			
			[収益合計]	383,876,052	3,467,836,436	
1,786,333,532	1,787,987,304	285,548,946	水道事業営業費用	21,670	1,653,772	
31,891,699	31,891,699	6,124,456	温泉事業営業費用			
1,127,551	1,127,551	136,522	売電事業営業費用			
93,774,695	93,774,695		営業外費用			
756,035	756,035		特別損失			
1,913,883,512	1,915,537,284	291,809,924	[費用合計]	21,670	1,653,772	
80,522,921,996	106,157,420,903	3,115,540,578	合 計	3,115,540,578	106,157,420,903	

函館市公共下水道事業試算表

令和5年(2023年)12月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円 181,207,251,206	円 181,212,314,006	円 156,119,782	有形固定資産	円 5,062,800		
	4,707,250		減価償却累計額	89,418,782,560	89,414,075,310	
2,064,541,013	2,064,541,013		無形固定資産			
16,639,800	16,835,300	460,000	投資その他の資産	34,500	195,500	
			貸倒引当金			
1,066,339,890	6,993,564,534	375,839,728	現金預金	327,151,132	5,927,224,644	
475,398,441	8,222,508,481	750,546,133	未収金	706,707,444	7,747,110,040	
			貸倒引当金	15,035,240	15,035,240	
3,421,050	8,021,200	34,500	短期貸付金	587,050	4,600,150	
			貸倒引当金	82,500	82,500	
457,927,990	925,872,251	76,265,359	前払金	65,760,109	467,944,261	
24,170,422	262,992,261	24,170,422	他会計保管料 下水道使用料	18,339,584	238,821,839	
			その他流動資産			
185,315,689,812	199,711,356,296	1,383,435,924	〔資産合計〕	1,118,579,819	103,824,859,534	
			企業債	40,809,283,841	40,809,283,841	
	15,347,437		退職給付引当金	403,472,557	388,125,120	
			一時借入金			
	2,055,358,780		1年以内償還予定 企業債	4,129,291,031	2,073,932,251	
	2,234,088,765	220,237,595	未払金	221,830,678	2,332,855,936	
	27,283,000		賞与・法定福利費 引当金	27,283,000	0	
	75,005,118	15,925,255	その他流動負債	15,850,454	76,414,044	
	1,046,025		長期前受金	89,131,066,401	89,130,020,376	
50,936,043,808	50,937,037,531		収益化累計額	993,723		
50,936,043,808	55,345,166,656	236,162,850	〔負債合計〕	237,681,132	136,910,660,533	
			資本金	8,816,390,509	8,816,390,509	
			資本剰余金	1,288,405,746	1,288,405,746	
	1,250,364,657		利益剰余金	3,356,419,666	2,106,055,009	
	1,250,364,657		〔資本合計〕	13,461,215,921	12,210,851,264	
			営業収益	408,858,769	4,012,962,581	
			営業外収益	120,326	9,410,874	
			特別利益			
			〔収益合計〕	408,979,095	4,022,373,455	
1,661,709,727	1,662,061,593	145,665,232	営業費用	23,960	351,866	
250,512,107	250,512,107		営業外費用			
			特別損失			
1,912,221,834	1,912,573,700	145,665,232	〔費用合計〕	23,960	351,866	
238,163,955,454	258,219,461,309	1,765,264,006	合 計	1,765,264,006	258,219,461,309	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)12月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
9,335,262,109	9,335,262,109	39,098,500	有形固定資産			
			減価償却累計額		6,123,813,667	6,123,813,667
242,000	242,000		投資その他の資産			
21,296,015	3,131,540,567	377,237,197	現金預金	383,109,959	3,110,244,552	
51,324,259	1,677,801,026	123,759,789	未収金	119,071,767	1,626,476,767	
			貸倒引当金			
1,258,000	3,908,210	160,000	商 品	245,000	2,650,210	
147,308,453	172,678,419	4,111,667	貯 蔵 品	12,959,236	25,369,966	
			短期貸付金			
29,832,913	427,621,919	97,656,567	前 払 金	92,597,933	397,789,006	
4,403,931	4,403,931	360,800	その他流動資産			
9,590,927,680	14,753,458,181	642,384,520	[資産合計]	607,983,895	11,286,344,168	6,123,813,667
			企 業 債		2,278,901,621	2,278,901,621
	6,772,993		退職給付引当金		532,243,934	525,470,941
	1,350,000,000	150,000,000	一時借入金	255,000,000	1,555,000,000	205,000,000
	89,164,480		1年以内償還予定 企業債		178,522,158	89,357,678
	622,192,703	56,118,682	未 払 金	63,485,108	657,371,370	35,178,667
	8,030,000		前 受 収 益		15,510,000	7,480,000
	46,844,000		賞与・法定福利費 引 当		46,844,000	0
	207,444,101	34,447,440	その他流動負債	35,781,886	221,845,435	14,401,334
			長期前受金		2,934,147,463	2,934,147,463
2,324,235,339	2,324,235,339		収益化累計額			
2,324,235,339	4,654,683,616	240,566,122	[負債合計]	354,266,994	8,420,385,981	6,089,937,704
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資本剰余金			
824,753,980	824,753,980		欠 損 金			
824,753,980	824,753,980		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	6,347,885	603,120	営 業 収 益	75,515,012	764,026,114	757,678,229
			営 業 外 収 益	344,048	200,882,626	200,882,626
			特 別 利 益			
	6,347,885	603,120	[収益合計]	75,859,060	964,908,740	958,560,855
812,043,914	812,321,189	154,555,896	営 業 費 用		277,275	
3,006,717	3,006,717	291	営 業 外 費 用			
1,500	1,500		特 別 損 失			
815,052,131	815,329,406	154,556,187	[費用合計]		277,275	
13,554,969,130	21,054,573,068	1,038,109,949	合 計	1,038,109,949	21,054,573,068	13,554,969,130

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和5年(2023年)12月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
35,441,586,981	35,502,794,746	32,129,900	有形固定資産	31,525,377	61,207,765	
	59,640,513	30,769,216	減価償却累計額		26,512,286,956	26,452,646,443
90,387,535	90,387,535		無形固定資産			
428,356,135	428,356,135	2,429,360	投資その他の資産			
			貸倒引当金		38,668,495	38,668,495
1,759,351,484	24,302,202,845	2,380,616,759	現金預金	3,245,930,780	22,542,851,361	
3,720,380,546	26,274,195,608	2,000,530,895	未収金	1,962,954,411	22,553,815,062	
			貸倒引当金		13,837,401	13,837,401
407,136,495	3,413,084,541	408,600,069	貯蔵品	366,095,317	3,005,948,046	
100,000	1,060,000		短期貸付金	40,000	960,000	
			貸倒引当金			
37,913,526	6,847,057,531	1,458,976,348	前払金	1,454,666,475	6,809,144,005	
8,763,000	8,763,000		その他流動資産			
41,893,975,702	96,927,542,454	6,314,052,547	[資産合計]	7,061,212,360	81,538,719,091	26,505,152,339
			企業債		8,252,622,006	8,252,622,006
	43,641		長期リース債務		635,642,826	635,599,185
	52,446,085	262,327	退職給付引当金		4,370,049,715	4,317,603,630
			一時借入金			
	687,201,380		1年以内償還予定企業債		1,380,809,162	693,607,782
	203,984,618	22,395,181	短期リース債務		262,443,259	58,458,641
	10,057,925,595	1,000,308,944	未払金	1,065,638,292	11,158,823,693	1,100,898,098
	9,211,000		前受金	300,000	9,871,000	660,000
	606,917,058		賞与・法定福利費引当金		606,917,058	0
	2,198,943,184	431,473,722	その他流動負債	453,873,332	2,288,697,399	89,754,215
	10,535,535		長期前受金		13,344,032,314	13,333,496,779
11,655,641,056	11,666,030,884		収益化累計額		10,389,828	
11,655,641,056	25,493,238,980	1,454,440,174	[負債合計]	1,519,811,624	42,320,298,260	28,482,700,336
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		739,945,347	739,945,347
6,284,552,931	6,284,552,931		欠損金			
6,284,552,931	6,284,552,931		[資本合計]		3,539,113,328	3,539,113,328
	2,923,643,416	158,961,028	医業収益	1,942,154,591	19,342,078,753	16,418,435,337
	7,632,200	438,300	高等看護学院収益	1,520,000	78,660,000	71,027,800
	4,987,571	14,559	医業外収益	54,883,869	1,158,269,493	1,153,281,922
			特別利益	245,040	379,741	379,741
	2,936,263,187	159,413,887	[収益合計]	1,998,803,500	20,579,387,987	17,643,124,800
16,107,249,101	16,225,003,595	2,629,135,886	医業費用	1,813,263	117,754,494	
126,286,484	126,329,137	23,163,363	高等看護学院費用		42,653	
102,326,016	102,326,016	1,434,890	医業外費用			
59,513	59,513		特別損失			
16,335,921,114	16,453,718,261	2,653,734,139	[費用合計]	1,813,263	117,797,147	
76,170,090,803	148,095,315,813	10,581,640,747	合 計	10,581,640,747	148,095,315,813	76,170,090,803