令和6年

第2回市議会定例会 報告第9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5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6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6年6月3日提出

函館市議会議長 吉田 崇 仁

函 監

令和6年(2024年)5月8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

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 観光部, 都市建設部, 会計部, 病院局

2 随時監査(工事監査)

対象工事 日乃出清掃工場整備工事

3 行政監査

テ ー マ 市が加入する各種保険について

4 財政援助団体等監査

対象団体 はこだてグルメサーカス実行委員会

監 査 報 告 書

令和 6 年 (2024 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)観光部	3
	(2)都市建設部	5
	(3)会計部	7
	(4)病院局	9
2	随時監査（工事監査）	
	日乃出清掃工場整備工事	12
3	行政監査	
	市が加入する各種保険について	14
4	財政援助団体等監査	
	財政援助団体監査	
	はこだてグルメサーカス実行委員会	34

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
観光部	令和5年4月1日から 令和5年9月30日まで	令和5年10月27日から 令和6年3月25日まで
都市建設部	令和5年4月1日から 令和5年9月30日まで	令和5年10月27日から 令和6年3月25日まで
会計部	令和5年4月1日から 令和5年9月30日まで	令和5年10月27日から 令和6年3月25日まで
病院局	令和5年4月1日から 令和5年9月30日まで	令和5年10月27日から 令和6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
日乃出清掃工場整備工事	令和5年11月28日から 令和6年2月21日まで

※ 所管部局：環境部

3 行政監査

テーマ	監査の対象期間	監査の実施期間
市が加入する各種保険について	令和4年度	令和5年8月31日から 令和6年3月25日まで

※ 対象部局：監査の対象事務を所管する全部局

4 財政援助団体等監査

(1) 財政援助団体監査（はこだてグルメサーカス開催負担金）

対象団体	監査の対象期間	監査の実施期間
はこだてグルメサーカス 実行委員会	令和4年度	令和5年10月27日から 令和6年3月25日まで

※ 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である。

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

観光部

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5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

2 監査の期間

令和5年10月27日から令和6年（2024年）3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について、監査した限りにおいて、次のとお

り改善を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

ア 予算の執行

観光費で予算執行している函館市観光案内所の設置を用途とする建物の賃貸借について、函館市会計規則（昭和39年規則第9号）別表1の3では、賃借料の「支出負担行為の範囲」は「契約金額又は請求金額」とされていることから、本件においては支出負担行為額を契約金額とすべきところ、令和5年4月1日付けで起票した当該賃借料の支出負担行為伺書では、支出負担行為額を契約金額としていなかった。

これは、年度途中から賃借料の変更を予定していたものの、4月1日時点では変更契約を締結していなかったにもかかわらず、変更予定の金額を支出負担行為額としていたものであり、規則に基づく事務が執られていなかったことから、今後においては、規則にのっとった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

都市建設部

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5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

2 監査の期間

令和5年10月27日から令和6年（2024年）3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

会計部

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5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

2 監査の期間

令和5年10月27日から令和6年（2024年）3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

病院局

(2) 対象事務

令和5年（2023年）4月1日から令和5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

2 監査の期間

令和5年10月27日から令和6年（2024年）3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) 収入事務（行政財産使用料）

ア 調定額の算定は適正か。また，計算誤りはないか。

イ 調定，減免，納入通知等の手続は適正か。

ウ 滞納状況の把握，記録および督促手続等は適切に行われているか。

4 監査の結果

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

(1) 指摘事項

ア 現金取扱事務

函館市病院局会計規程（平成18年病院局規程第22号）第15条第2項では「現金取扱員は，納付を受けた現金または引継ぎを受けた現金を，速やかに出納取扱金融機関の預金口座へ預け入れ，または保管金払込書によって出納取扱金融機関等に払い込まなければならない。」と規定されているところ，函館病院では，現金取扱員が収納した駐車場使用料などの現金を公金収納事務受託者へ払い込んでいたほか，恵山病院では，看護師である現金取扱員が収納した訪問診療による医療費を公金収納事務受託者へ引き継いでいた。

公金の取扱いは，関係規程に基づき常に厳正に行うべきものであることから，規程にのっとった適正な事務となるよう改められたい。

イ 庶務的事務

病院局に所属する会計年度任用職員の給料の額は，函館市病院局職員の給与に関する規程（平成18年病院局規程第17号）に基づき算定し決定すべきところ，一部の会計年度任用職員の令和

5年度の給料の額について、同規程に基づかない算定方法により決定しているものがあった。

病院局では、当該職員の給料の額が令和5年10月に改定される北海道の最低賃金の水準を下回るおそれがあったことから、あらかじめ同年4月分から最低賃金を上回る額を支給することとし、同規程に基づかない算定方法により給料の額を決定したものであるが、給料の額の決定は条例や規程に基づき厳正に行わなければならないことから、既に支給している分の対処を含め、適正な給与事務の執行を図りたい。

なお、近年の最低賃金の動向を踏まえ、同規程等における給料の額の妥当性についても検証されたい。

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 日乃出清掃工場整備工事
- (2) 工事担当部局 環境部
- (3) 予算主管部局 環境部
- (4) 契約担当部局 環境部

2 監査の期間

令和5年（2023年）11月28日から令和6年（2024年）
2月21日まで

3 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、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、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11月28日・29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 函館市日乃出町28番

(2) 工事内容

ア 全体施工内容

プラント設備更新，管理棟改修，工場棟改修，
プラットホーム改修，ランプウェイ改修，計量棟改修，
タービン棟新設 ほか

イ 令和5年度施工内容

プラットホーム内部改修，
北側ランプウェイ・ロードヒーティング更新（先行工事），
北側計量棟解体・新設，南側仮設防音壁設置，
南側ランプウェイ解体，南側計量棟解体 ほか

(3) 請負金額（税込） 23,210,000,000円

(4) 請負者 株式会社タクマ北海道支店

(5) 工期 令和3年（2021年）10月1日から令和
11年（2029年）3月31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）行政監査結果報告書

1 監査のテーマ

市が加入する各種保険について

2 監査の目的

本市においては、事故、火災、損害賠償責任など、様々なリスクに備え、被害者への補償・救済や市の財政負担の補填を目的に、多数の部局でそれぞれ各種の保険に加入しているが、加入する保険対象の種類、内容が様々であることから、市全体の各種保険契約について、その実態を把握するとともに、保険内容や契約方法などが適切なものとなっているかを確認し、検証することにより、今後の適切な事務の執行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

令和4年度において、保険料として支出のあった保険契約（ただし、強制加入である自動車賠償責任保険は除く。）に係る事務を対象とする。

また、指定管理者施設において、指定管理者が本市との協定書等に基づき加入している保険も含むものとする。

4 監査の対象部局

監査の対象事務を所管する全部局

5 監査の実施期間

令和5年8月31日から令和6年3月25日まで

6 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、監査の対象部局に対し調査票の提出を求めるとともに、函館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、次のとおりである。

- (1) 保険内容が適切なものとなっているか。
- (2) 部局間等で保険加入の重複が無いか。
- (3) 保険内容の検証・見直しが行われているか。
- (4) 契約方法は適正なものとなっているか。
- (5) 事故等の防止に向けた取組がなされているか。

7 監査の結果

(1) 保険契約の概要について

ア 各部局の加入状況

本監査の対象である保険契約の各部局の加入状況は、表1のとおりで、計140件となっている。

表1 各部局の加入状況 (単位：件，%)

区分	傷害保険	賠償責任保 険	火災保険	自動車保険	動産保険	計
総務部	1	1		1		3
財務部		1	1		1	3
競輪事業部			1			1
市民部			1			1
保健福祉部	8	1		1		10
子ども未来部	10	2	3			15
環境部	4		1			5
経済部	2		1			3
農林水産部		2	2		1	5
土木部	4	2				6
都市建設部		1	2			3
港湾空港部		1	2	1		4
戸井支所	1			1		2
恵山支所	1			1		2
榎法華支所				1		1
消防本部		2				2
教育委員会事務局	18	2	1	1		22
選挙管理委員会事務局		5				5
企業局		3	3	1		7
病院局	3	23	9	5		40
計	52	46	27	13	2	140
構成比率	37.1	32.9	19.3	9.3	1.4	100

部局別の保険契約数では、病院局が40件で最も多く、これは病院（開設者）、勤務医師、看護職、理学療法士などの医療従事

者による区分，情報漏えい，保育所施設などの区分により加入する賠償責任保険が多く，さらに，函館病院・函館恵山病院・函館南茅部病院の3病院それぞれでの加入となっているため，契約数が多くなっている。次いで，教育委員会事務局や子ども未来部では，イベントや行事，各種活動等における傷害保険への加入が多くなっている。

保険種別の保険契約数では，傷害保険が52件（37.1％）で最も多く，次いで，賠償責任保険が46件（32.9％），火災保険が27件（19.3％），自動車保険が13件（9.3％），動産保険が2件（1.4％）となっている。

主な保険の概要等を示すと次のとおりである。

(ア) 傷害保険

傷害保険は，人の傷害疾病に基づき一定の給付を約する保険で，契約締結時に定めた保険金額や保険金日額に基づき，市の賠償責任の有無にかかわらず，保険金が支払われるものである。

本市では，イベントや事業等の実施に当たり，主催する部局の判断により，それぞれの事業内容や対象者などに応じて補償内容等を決め，民間会社の保険や公益法人等の自治体等を対象にした保険に加入しており，大別すると，「イベントや事業等への参加者を対象としたもの」，「ボランティア活動のスタッフなどを対象としたもの」，「市の業務を遂行中の従事者（指導員，訪問員，医療スタッフ等）を対象としたもの」が主なものとなっている。

補償内容については，それぞれの事業内容や対象者などに応じて設定されているが，類似の事業でも補償金額や特約内容などに大きな違いがあるものが見受けられたほか，部局によっては類似の事業を行っていても加入していない場合などもあった。

(イ) 賠償責任保険

賠償責任保険は，施設の瑕疵や業務遂行上の過失に起因する事故について，法律上の賠償責任が生じることによって被る損

害を補填するものである。

本市では、各部局が所管する施設や業務を対象に、財務部が一括して全国市長会の市民総合賠償補償保険に加入しているが、当該保険の対象とならない施設（医療施設、学校施設・保育所、道路、上・下水道施設ほか）や業務（許可・認可等の行政処分、医療業務、消防・救急等業務、治山・治水等業務、学校・保育所業務、予防接種業務ほか）については、それぞれ所管部局において、全国市長会（学校災害賠償補償保険、予防接種事故賠償補償保険）や公益社団法人全国市有物件災害共済会（道路賠償責任保険）、一般財団法人全国消防協会（消防業務賠償責任保険）、公益社団法人日本水道協会（水道賠償責任保険）、公益社団法人全国自治体病院協議会（病院賠償責任保険）など、公益法人等の保険に加入しているほか、公益法人等の保険の対象にならない場合は、必要に応じて民間会社の賠償責任保険に加入している。

補償内容については、公益法人等の保険への加入では、それぞれの制度内容に応じて設定されているほか、民間会社の保険への加入では、類似事業の補償内容などを参考に設定されているが、対人賠償を例にあげると、1人当たりまたは1事故当たりの補償限度額はすべて1億円以上で設定されていた。

(ウ) 火災保険

火災保険は、建物や建物内に収容された物品の火災および風水害等による損害を補填するものである。

本市の施設は、基本的に公益社団法人全国市有物件災害共済会の建物総合損害共済（地方自治法第263条の2の規定に基づく相互救済事業）に加入しており、加入手続きについては、一般会計分は都市建設部と教育委員会事務局を除き財務部が、特別会計分は所管部局が、企業会計分は企業局と病院局がそれぞれ行っているほか、都市建設部と教育委員会事務局は施設数が多いことなどから所管施設分をそれぞれが行っている。

また、病院局は、函館恵山病院と函館南茅部病院の施設を対象に一般財団法人全国自治協会の建物災害共済（相互救済事業）に加入（市町村合併前から加入）しているほか、執務室用などとして賃借した民間施設（マイナンバーカード臨時交付センター、子育て支援のための特別給付金の執務室、環境部事務所、医学生等宿泊用職務住宅）を対象に、それぞれ所管部局が民間会社の火災保険に加入している。

補償内容については、公益社団法人全国市有物件災害共済会の建物総合損害共済など公益法人の保険では、再調達価額や復旧費を基に補償額が設定されており、賃借した民間施設を対象に加入している民間会社の保険では、不動産管理会社の指定する補償内容となっている。

(エ) 自動車保険

自動車保険は、自動車の利用に伴って発生する損害を補填するものである。

本市の公用車は、函館市庁用車両管理要綱において、対人賠償は無制限、対物賠償は1,000万円以上、車両保険は車両評価額以上の自動車保険に加入することと規定され、基本的に公益社団法人全国市有物件災害共済会の自動車損害共済（相互救済事業）に加入しており、加入手続きについては、企業局と病院局がそれぞれで行っている以外は、総務部が各部局分を一括して行っている。一方、港湾空港部の公用車の加入手続きが、港湾空港部で行われていた。

また、戸井支所、恵山支所、楳法華支所の除雪用リース車両や函館南茅部病院の公用車を対象に、それぞれの所管部局が一般財団法人全国自治協会の自動車損害共済（相互救済事業）に加入（市町村合併前から加入）しているほか、公益社団法人全国市有物件災害共済会の自動車損害共済では搭乗者傷害の補償が無いことから、はこだて療育・自立支援センターや函館恵山病院の送迎車両を対象に、それぞれの所管部局が搭乗者傷害の

補償がある民間会社の自動車保険に加入している。

このほか、教育委員会事務局では、戸井教育事務所の公用車が、イベントや事業で職員以外の関係者が乗車する場合があることから、搭乗者傷害の補償に備えるために、総務部が手続きする自動車損害共済のほかに、上乗せ分として民間会社の自動車保険に加入している。

なお、市が所有する地域福祉バスやスクールバスは、運転業務を委託しており、受託業者がそれぞれ自動車保険に加入している。

補償内容については、はこだて療育・自立支援センターの送迎車両が、車両の補償が設定されていなかったほかは、すべての公用車が、対人賠償、対物賠償、車両保険それぞれについて、函館市庁用車両管理要綱の規定に基づいた補償額が設定されていた。

(オ) 動産保険

動産保険は、動産の偶発的な事故等による損害を補填するものである。

財務部が全市（一般会計・特別会計・企業会計等）を対象とした公金の盗難等の損害に対応するため、全国市長会の公金総合保険に加入しているほか、農林水産部では治山事業等において使用するドローンを対象とした動産総合保険に加入している。

補償内容については、公金総合保険は実際に発生した損害額が補償額（限度額あり）となっているほか、ドローンの動産総合保険は機体の価額を基に補償額が設定されている。

イ 支払保険料の状況

令和4年度における支払保険料の状況は、表2のとおりで、総額は65,142,774円となっている。

表2 支払保険料の状況 (単位：円，%)

区分	傷害保険	賠償責任 保 険	火災保険	自動車保険	動産保険	計
総務部	18,000	5,000		5,700,560		5,723,560
財務部		2,072,189	5,229,015		452,515	7,753,719
競輪事業部			239,954			239,954
市民部			18,770			18,770
保健福祉部	671,197	135,430		170,860		977,487
子ども未来部	516,804	411,361	18,990			947,155
環境部	4,250		21,300			25,550
経済部	12,000		3,250			15,250
農林水産部		34,180	477,627		25,440	537,247
土木部	502,095	853,200				1,355,295
都市建設部		283,630	5,798,650			6,082,280
港湾空港部		9,280	199,273	65,640		274,193
戸井支所	1,350			19,140		20,490
恵山支所	1,000			23,260		24,260
榎法華支所				20,020		20,020
消防本部		444,680				444,680
教育委員会事務局	874,280	923,411	6,785,200	9,670		8,592,561
選挙管理委員会事務局		155,130				155,130
企業局		2,316,100	781,760	1,149,152		4,247,012
病院局	991,810	24,731,581	1,478,508	486,262		27,688,161
計	3,592,786	32,375,172	21,052,297	7,644,564	477,955	65,142,774
構成比率	5.5	49.7	32.3	11.8	0.7	100

部局別では、公益社団法人全国自治体病院協議会の病院賠償責任保険や勤務医師賠償責任保険などへ加入する病院局が27,688,161円と最も多く、次いで、公益社団法人全国市有物件災害共済会の建物総合損害共済などへ加入する教育委員会事務局が8,592,561円、全国市長会の市民総合賠償補償保険や公益社団法人全国市有物件災害共済会の建物総合損害共済に加入する財務部が7,753,719円となっており、上位3部局で全体の7割近くを占めている。

保険種別では、賠償責任保険が32,375,172円と最も多く全体の半数近くを占め、次いで、火災保険が21,052,297円となっており、2つをあわせると全体の8割を超えている。

なお、公益法人等への支払保険料の合計は62,545,948円となっ

ており、全体の9割以上を占めている。

ウ 支払われた保険金の状況

過去3年間に支払われた保険金の状況は、表3のとおりである。

表3 支払われた保険金の状況 (単位：件，円)

件数・保険金 保険種別	令和2年度		令和3年度		令和4年度	
	件数	保険金	件数	保険金	件数	保険金
傷害保険	7	17,517	7	271,000	19	1,105,500
賠償責任保険	14	1,637,341	15	2,803,367	13	1,768,792
火災保険	3	6,567,285	1	66,985	5	20,588,833
自動車保険（任意）	26	2,776,214	32	5,613,668	38	6,961,933
動産保険	-	-	-	-	-	-
計	50	10,998,357	55	8,755,020	75	30,425,058

令和4年度に支払われた保険金の状況をみると、全部で75件30,425,058円となっている。

保険種別ごとでは、傷害保険が教育委員会事務局における特別支援教育支援員の活動中の事故への補償などが19件1,105,500円、賠償責任保険が土木部における道路賠償責任保険の給付などが13件1,768,792円、火災保険が都市建設部における市営住宅の火災への建物総合損害共済の給付などが5件20,588,833円、自動車保険が公用車の事故に伴う自動車損害共済の給付などが38件6,961,933円となっている。

動産保険を除いては、毎年一定数の事故等が発生し保険金が支払われており、件数の半数以上は自動車保険となっている。

(2) 保険の対象や補償内容の決定方法について

保険の対象や補償内容の決定方法は、表4のとおりである。

表4 保険の対象や補償内容の決定方法 (※複数回答) (単位：件)

区分	過去に発生した事故等の事例を参考に行っている	類似事業等の事例を参考に行っている	対象となるものの再調達価額から想定している	その他
件数	38	92	10	18

決定方法は、複数回答であるが、「類似事業等の事例を参考にしている」が92件で最も多く、次いで、「過去に発生した事故等の事例を参考にしている」が38件、「対象となるものの再調達価額から想定している」が10件となっている。

「その他」の18件のうち、前年の内容を踏襲しているというのが6件で最も多く、このほか厚生労働省から委託を受けた調査の調査員を対象とした傷害保険であらかじめ厚生労働省から案内された保険内容としているものや、賃借物件を対象とした火災保険で不動産管理会社から指定された保険内容としているものなどがあつた。

(3) 保険の重複加入について

今回、調査した限りにおいて、保険の重複加入は無かつた。

多くの保険契約では、対象とするものが独自事業であることや、施設等を単独で所管していることなどから、明らかに重複が想定されないとして、他部局等との重複確認は行っていなかったが、公益社団法人全国市有物件災害共済会の建物総合損害共済では手続き時に重複の有無について確認する仕組みとなっていたほか、共催事業を行っているところなどで、重複のおそれがある場合には、関係部局間などでの重複確認が行われていた。

(4) 保険内容の検証や見直しの検討について

保険内容の検証や見直しの検討状況は、表5のとおりである。

表5 保険内容の検証や見直しの検討状況 (単位：件，%)

区分	検証や見直しの検討を行っている A					検証や見直しの検討を行っていない B	計 A+B
	見直しにあたっての検討内容 (※複数回答) 加入の意義や必要性、有効性など	保険の対象	補償内容	他の保険商品との比較			
件数	89	56	64	64	10	51	140
構成比率	63.6					36.4	100

6割以上の保険契約において、毎年の契約更新時や予算要求時な

どに、加入の意義や必要性、有効性などのほか、保険の対象や補償内容について、検証や見直しの検討を行っていたが、3割以上の契約では行っていない状況である。

見直し事例をあげると、病院局において、なりすましメールの多発に対応するため、医療機関用サイバー保険の補償対象を拡大した事例や、企業局において、漏水による個人の家財の損害の状況に応じ、水道賠償責任保険の補償対象を拡大した事例などがあった。

また、検証や見直しの検討を行っていない理由としては、令和4年度に新規加入したものと単年度での加入であるもの13件を除いては、単に前年の内容を踏襲しているものや、保険対象に変更が無いことなどを理由にしているものが多かった。

(5) 契約方法について

すべての契約は、随意契約で行われており、見積書の徴取状況は、表6のとおりである。

表6 見積書の徴取状況 (単位：件，%)

区分	2者以上から徴しているもの	1者から徴すれば足りるもの (取扱いが1者のみ等)	徴取を要しないもの	1者のみから徴しているもの (取扱いが1者のみであることを確認していない等)	徴していないもの	計
件数	3	31	54	46	6	140
構成比率	2.1	22.1	38.6	32.9	4.3	100

函館市契約条例施行規則，函館市企業局契約規程，函館市病院局契約規程では、随意契約により契約を締結するときは、2者以上から見積書を徴するものとし、契約の性質上または目的上2者以上から徴することができない場合は、1者から徴すれば足りるとしているほか、法令の規定により価格が定められているものであるときや契約の性質上必要が無いと認められるときは、徴取を要しないと規定されている。

見積書の徴取状況をみると、「2者以上から徴しているもの」が

3 件のみであり，経済部の傷害保険 2 件と恵山支所の傷害保険 1 件で，仕様書を作成のうえ相手方に提示し徴していた。

「1 者から徴すれば足りるもの（取扱いが 1 者のみ等）」が 3 1 件で，複数の保険会社を調査した結果，取扱いが 1 者のみであったもの 2 件，厚生労働省から案内されたもの 1 件，不動産会社から指定されたもの 5 件のほか，残り 2 3 件はすべて，公益法人等の保険への加入である。なお，公益法人等の保険は，あらかじめ保険料が一律に決められ公表されているため，見積書の徴取を要しないが，あえて徴しているものであった。

「徴取を要しないもの」が 5 4 件で，すべて公益法人等の保険への加入である。

「1 者のみから徴しているもの（取扱いが 1 者のみであることを確認していない等）」が 4 6 件で，これらは取扱いが 1 者のみであることを確認せずに単に前年と同一の保険会社から徴しているもの，複数の保険会社で取扱いがあることが分かっているながらも前年と同一の保険会社から徴していたりするものなどであり，複数の保険会社で取扱いがある場合は，競争性が働いていないこととなる。

「徴していないもの」6 件は，すべて病院局の賃貸借物件に係る火災保険であり，不動産管理会社から指定された民間会社の保険であるため，本来，当該民間会社 1 者から見積書を徴する必要があるが，徴していなかった。

(6) 事故発生時の保険対応マニュアルの状況について

保険対象となる事故発生時の保険対応マニュアルの状況は、表7のとおりである。

表7 事故発生時の保険対応マニュアルの状況 (単位：件，%)

区分	有 (保険会社等作成分含む)	無	計
件数	99	41	140
構成比率	70.7	29.3	100

約7割の保険契約では、独自に部局において作成しているもののほか、保険会社等から示されているものなども含め、保険対応のためのマニュアルやフロー図などがあったが、約3割では無い状況である。

マニュアル等が無い理由としては、「発生確率が低い」、「事故発生時に保険会社へ連絡し、その都度対応することとしている」、「対象範囲が広く作成が困難」などとなっていた。

(7) 事故等の防止のための取組状況について

事故等の防止のための取組状況は、表8のとおりである。

表8 事故等の防止のための取組状況 (単位：件，%)

区分	取り組んでいる	取り組んでいない	計
件数	104	36	140
構成比率	74.3	25.7	100

保険対象となる事業等のうち7割以上では、それぞれの所管部局において、定期的な点検や見回り、イベントや事業参加者への啓発や注意喚起、関係者間の情報共有、研修・講習の実施など、事故等の防止のために様々な取組を行っていたが、2割以上では取り組んでいない状況である。

(8) 指定管理者の加入状況について

指定管理者の保険加入状況は、表9のとおりである。

表9 指定管理者の加入状況 (単位：件，%)

区分	保険加入状況			保険種別の状況					
	指定 管理者 導入 施設数	保険 加入有 施設数	加入率	傷害保険	賠償責任 保 険	火災保険	自動車 保険	動産保険 ほか	計
企画部	3	1	33.3			1			1
市民部	3	1	33.3		1				1
保健福祉部	8	8	100.0	4(1)	4		1	1	6
子ども未来部	4	4	100.0	1(1)	1				1
環境部	1		0.0						
経済部	7	4	57.1	1	3				4
観光部	5	4	80.0		5				5
農林水産部	4	2	50.0	1	2				3
土木部	11	11	100.0	3	12				15
都市建設部	1	1	100.0	1					1
港湾空港部	1		0.0						
戸井支所	7		0.0						
恵山支所	9	1	11.1		2				2
榎法華支所	3		0.0						
南茅部支所	8		0.0						
教育委員会事務局	30	27	90.0	15(2)	9		5	1	15
計	105	64	61.0	26(4)	39	1	6	2	74
		構成比率		35.1	52.7	1.4	8.1	2.7	100

- ・ 次の施設は1施設としてカウントしている。
①土木部の都市公園(374施設)，②都市建設部の市営住宅等(79施設)，③教育委員会の図書館・図書室等(7施設)
- ・ 複数施設を一括して指定管理者となっている場合，保険も施設をまとめて1契約で加入している場合がある。
- ・ 傷害保険欄の()内は，指定管理者に対し特に加入を義務付けているもの。※内数

指定管理者導入施設数105施設のうち，保険加入がある施設は64施設で，全体の61.0%となっている。

保険種別の状況では，賠償責任保険が39件(52.7%)で最も多く，次いで，傷害保険が26件(35.1%)，自動車保険が6件(8.1%)，火災保険が1件(1.4%)などとなっている。

指定管理者の保険の加入については，原則として，指定管理者に帰責性がある場合の第三者への賠償に備えるため，賠償責任保険への加入を義務付けているが，市があらかじめ全国市長会の市民総合賠償補償保険に加入しており，指定管理者が当該保険の補償内容で十分と判断した場合は加入の必要は無いとしている。

また，函館市総合福祉センター(センター内に児童センターを置く)と児童館(函館市富岡児童館・函館市昭和児童館・函館市神山児童館)や，函館市公民館と函館市亀田交流プラザにおいては，市

直営の児童館が加入している一般財団法人児童健全育成推進財団の児童安全共済制度への加入や公民館等が従前から加入している公益財団法人全国公民館連合会の公民館総合補償制度への加入を義務付けており、保険料を指定管理の管理委託料に含んでいる。

こうしたなかで、それぞれの指定管理者においては、施設の業務内容などを考慮しながら、自らの判断で各種保険への加入の有無や保険内容を決定している。

また、部局による指定管理者の保険加入についての確認状況は、表10のとおりである。

表10 部局による指定管理者の保険加入についての確認状況 (単位：件，%)

区分	確認している	確認していない	計
件数	85	20	105
構成比率	81.0	19.0	100

約8割の施設では、毎年の事業報告や保険契約の更新の際などに、関係書類や保険証券等により確認しているが、約2割の施設では確認していない状況であり、特に、保健福祉部と子ども未来部においては、函館市総合福祉センター（センター内に児童センターを置く）と児童館（函館市富岡児童館・函館市昭和児童館・函館市神山児童館）の指定管理者に児童安全共済制度への加入を義務付けているにもかかわらず、その加入状況を確認していなかった。

8 監査意見

(1) 個別に改善または検討を要する事項

ア 市町村合併前から加入している相互救済事業の保険について

本市では、施設の火災保険および公用車の自動車保険について、特に理由がある場合を除き、公益社団法人全国市有物件災害共済会の相互救済事業である建物総合損害共済および自動車損害共済に加入する取扱いとしている。

こうしたなか、戸井支所、恵山支所、椴法華支所、病院局において、一般財団法人全国自治協会の相互救済事業である建物災害

共済および自動車損害共済へ市町村合併前から継続して現在も加入していた。

該当部局においては、加入に当たり特に理由が無いのであれば、事務の統一化や効率化なども考慮し、全庁的に加入する公益社団法人全国市有物件災害共済会の相互救済事業への手続きについて検討されたい。（戸井支所，恵山支所，椴法華支所，病院局）

イ 公益社団法人全国市有物件災害共済会の自動車損害共済への加入手続きについて

本市の公用車の公益法人全国市有物件災害共済会の自動車損害共済への加入手続きは、企業局および病院局以外は、総務部が一括して行うこととしている。

港湾空港部においては、所管する公用車の加入手続きを港湾空港部で行っていたが、全庁的な取扱いに即し、総務部で行うよう改められたい。（港湾空港部）

ウ 車両保険について

函館市庁用車両管理要綱では、対人賠償が無制限、対物賠償が1,000万円以上、車両保険が車両評価額以上の自動車保険に加入することと規定されている。

保健福祉部はこだて療育・自立支援センターの送迎車両を対象に加入している自動車保険については、車両の補償が無かったので、函館市庁用車両管理要綱の規定に基づき、車両保険に加入されたい。（保健福祉部）

エ 見積書の徴取について

函館市病院局契約規程では、随意契約により契約を締結するときは、2者以上から見積書を徴するものとし、契約の性質上または目的上2者以上から徴することができない場合は、1者から徴すれば足りるとしているほか、法令の規定により価格が定められているものであるときや契約の性質上必要が無いと認められるときは、徴取を要しないと規定されている。

こうしたなか、病院局においては、医学生等宿泊用職務住宅と

して賃借した民間施設を対象に加入している民間会社の火災保険について、見積書を徴していなかった。

当該保険については、不動産管理会社から保険会社を指定されているものであり、函館市病院局契約規程の規定に基づき、見積書を1者から徴すれば足りるものであるため、当該保険会社から見積書を徴し適正な事務処理を執られたい。（病院局）

オ 指定管理者に加入を義務付けている保険について

保健福祉部および子ども未来部においては、函館市総合福祉センター（センター内に児童センターを置く）と児童館（函館市富岡児童館・函館市昭和児童館・函館市神山児童館）の指定管理者に対し、一般財団法人児童健全育成推進財団の児童安全共済制度への加入を義務付けているが、その加入状況について確認していなかった。

当該制度については、保険料を指定管理の管理委託料に含み、特に加入を義務付けているものであるため、適切な履行確認のうえからも、加入状況について確認されるよう改められたい。（保健福祉部，子ども未来部）

(2) 総括意見

今回の行政監査の対象とした各種保険は、事故、火災、損害賠償責任など、様々なリスクに備え、被害者への補償・救済や市の財政負担の補填を目的に加入しているものであるが、加入に当たっては、発生しうるリスクや損害の程度を具体的に想定するとともに、市が責任を負うリスクが、業務・事業内容や社会情勢の変化などにより変動することも想定したうえで、保険内容を適宜検証し、見直しを図りながら、保険内容を適切なものとする必要がある。

こうしたなか、一部の保険契約においては、単に前年の内容を踏襲していたり、保険対象に変更が無いことなどを理由に検証等が行われていなかった。

また、契約方法においても、函館市契約条例施行規則等の規定に

基づいた適正な見積書の徴取がなされていないものが多くあり、競争性の確保に課題があることも明らかになった。

保険内容としては、傷害保険を除く各種保険では、保険種別ごとに概ね統一的な保険内容となっていたが、傷害保険においては、事業内容や対象者などに応じ、所管部局の判断により補償金額や特約内容を決定していた。

また、事故等への対応については、多くの保険契約において保険対応マニュアルを備え、事故発生時に適切に対応できるよう体制を整えていたほか、事故等そのものを発生させないよう、事故等の防止のために取り組んでいたが、マニュアルが無かったり、事故等の防止のための取組を行っていないものも見受けられた。

また、指定管理者導入施設の多くでは、所管部局において指定管理者が加入している各種保険の加入状況について確認していたが、加入状況を確認していないところも見受けられた。

以下、課題別に次のとおり意見を述べる。

所管部局においては、今後、これらに留意のうえ、保険加入の事務の執行に当たられたい。

ア 保険内容の検証・見直しの検討について

一部の保険契約においては、単に前年の内容を踏襲しているなど、検証等が行われていない状況であった。

事故のリスクは、業務・事業内容や社会情勢などにより変動し、また、各保険の内容も年々変化するものである。

こうしたことを踏まえ、検証や見直しを行わず漫然と継続している保険契約については、契約更新時や予算要求時などに、保険内容について検証し、必要に応じて見直しを検討されたい。

イ 契約における競争性等の確保について

契約方法については、すべて随意契約で行われていたが、民間会社との保険契約において、取扱いが1者のみであることを確認

せずに単に前年と同一の保険会社1者から、あるいは複数の保険会社で取扱いがあることが分かっているながらも前年と同一の保険会社1者からしか見積書を徴していないものなどが46件あった。

各部局においては、函館市契約条例施行規則等の規定に基づき、随意契約により保険契約をするときは、複数の保険会社で取扱いがある場合、2者以上から見積書を徴し比較のうえ契約するなど、競争性や透明性、公正性の確保に努められたい。

ウ 傷害保険について

傷害保険については、事業内容によるリスクの程度や対象者の種類のほか、事業等への参加促進の観点、市の業務に従事してもらった際の補償など、保険内容を決めるうえで様々な要因があるほか、また、リスクの捉え方による加入の有無の違い、保険料を参加者負担としている事例などもあり、所管部局の判断により保険内容を決定している。

このことから、傷害保険の加入については、統一的な考え方で取り扱うことは難しいものと思われるが、各部局においては、検証や見直しの検討を行う際には、類似事業を適宜参考にしながら、事業等の目的に照らし、加入の意義や必要性、有効性はもとより、経済性、効率性といった視点も持って検証等に当たられたい。

エ 事故発生時の保険対応マニュアルについて

99件の保険契約では、保険対応のためのマニュアルやフロー図などがあったが、41件の保険契約では、「発生確率が低い」などとして備えていなかった。

事故発生時の保険対応マニュアルは、その対応がまねな場合こそ、適切に対応するために有効であり、担当職員が異動した場合などに速やかに対応できるよう、マニュアルの整備を検討されたい。

オ 事故等の防止のための取組について

保険対象となる事業等のうち104件では、それぞれの所管部局において、事故等の防止のための取組が行われていたが、36

件の事業等では取り組んでいなかった。

事故等を未然に防ぎ，市民等の安全や市の財産などを守るため，各部局においては，定期的な点検や見回り，参加者への啓発や注意喚起，関係者間の情報共有など，事業等の内容に応じた適切な取組を行い，日頃から事故等への未然防止の意識の定着を図らりたい。

また，職員が異動した場合などに対応できるよう，事故等の防止や事故後の対応のマニュアルを備えることについても検討されたい。

カ 指定管理者の保険加入状況の確認について

指定管理者導入施設のうち20施設では，所管部局において指定管理者が加入している各種保険の加入状況について確認していなかったが，市の施設で発生した事故等へ適切に対応するためにも，加入状況を把握しておくことは必要である。

万が一事故等が発生した場合などに，指定管理者と連携しながら，市としても迅速かつ的確に対応できるよう，加入状況を確認していない施設の所管部局においては，機会を捉えて加入状況を確認し把握されるよう努められたい。

【支払保険料が50万円を超える保険契約一覧】

部局名	保険契約の名称	保険の種類	加入の目的	令和4年度 支払保険料(円)
総務部	自動車損害共済	自動車保険	公用車の事故等へ対応するため	5,700,560
財務部	建物総合損害共済	火災保険	市が保有する建物・工作物・動産の火災等の災害による損害へ対応するため	5,229,015
	市民総合賠償補償保険	賠償責任保険	市が所有・使用・管理する施設の瑕疵や業務遂行上の過失による賠償責任へ対応するため	2,072,189
土木部	道路賠償責任保険	賠償責任保険	道路施設の管理者瑕疵による賠償責任へ対応するため	767,240
都市建設部	建物総合損害共済	火災保険	市営住宅等での火災等の災害による損害へ対応するため	5,661,504
教育委員会	建物総合損害共済	火災保険	学校施設・社会教育施設での火災等の災害による損害へ対応するため	6,785,200
	学校災害賠償補償保険	賠償責任保険	学校施設の瑕疵や業務遂行上の過失, 学校が提供する飲食物の不備による賠償責任へ対応するため	909,501
企業局	自動車損害共済	自動車保険	企業局の公用車の事故等へ対応するため	1,149,152
	水道賠償責任保険	賠償責任保険	水道施設の所有・使用・管理中および工事その他作業によって生じた事故等による賠償責任へ対応するため	1,070,160
	下水道賠償責任保険	賠償責任保険	下水道施設の管理者瑕疵による賠償責任へ対応するため	593,790
	建物総合損害共済	火災保険	企業局が保有する建物・工作物・動産の火災等の災害による損害へ対応するため	554,021
	公営交通事業者団体鉄道賠償責任保険	賠償責任保険	市電・市電施設等における管理者瑕疵や業務遂行上の過失による賠償責任へ対応するため	652,150
病院局	病院賠償責任保険	賠償責任保険	函館病院における医療事故や病院施設の欠陥等による賠償責任へ対応するため	14,839,934
	勤務医師賠償責任保険(包括契約方式)	賠償責任保険	医療事故による勤務医師個人の賠償責任へ対応するため	2,435,038
	看護職賠償責任保険(包括契約方式)	賠償責任保険	看護師等業務に起因した事故の看護師等個人の賠償責任へ対応するため	651,446
	医療機関用サイバー保険	賠償責任保険	情報漏えい等に起因する賠償責任へ対応するため	899,080
	医療事故調査費用保険	賠償責任保険	医療事故調査制度で義務づけられている院内調査の実施により発生する費用へ対応するため	929,200
	ハラスメント保険	賠償責任保険	雇用上の差別や不当解雇, ハラスメント等に起因する賠償責任へ対応するため	539,000
	使用者賠償責任保険	賠償責任保険	公務災害において使用者が民法上の損害賠償を負担することになった場合の賠償責任へ対応するため	1,686,630
	建物総合損害共済	火災保険	病院局が保有する建物・工作物・動産の火災等の災害による損害へ対応するため	824,769
	総合保障制度will	傷害保険	看護学校の学校管理下における学生の事故等へ対応するため	949,500
	病院賠償責任保険	賠償責任保険	函館恵山病院における医療事故や病院施設の欠陥等による賠償責任へ対応するため	624,960
病院賠償責任保険	賠償責任保険	函館南茅部病院における医療事故や病院施設の欠陥等による賠償責任へ対応するため	705,712	

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

はこだてグルメサーカス実行委員会

(2) 所管部局

観光部

2 監査の対象

(1) 財政援助団体監査

負担金：はこだてグルメサーカス開催負担金

(2) 対象事務

令和4年度（2022年度）における負担金の交付に係る出納その他の事務

3 監査の期間

令和5年（2023年）10月27日から令和6年（2024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、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 負担金の決定は法令等に適合しているか。

イ 負担金の算定、交付方法、時期、手続等は適正か。

ウ 負担金の効果および条件の履行の確認は実績報告書等によりな

されているか。

エ 負担金交付団体への指導監督は適切に行われているか。

(2) 団体関係

ア 事業計画書，予算書および決算諸表等と所管部局へ提出した実績報告書等は符号するか。

イ 負担金の請求および受領は適切に行われているか。

ウ 事業は，計画に従って実施され，十分効果が上げられているか。

また，負担金が対象事業以外に流用されていないか。

エ 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 負担金に係る収支の会計経理は適正になされているか。

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，概ね適正に執行されていた。

例月現金出納検査報告書

(令和6年(2024年)1月分～3月分)

函館市監査委員

函 監

令和6年(2024年)2月21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6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6年2月19日から令和6年2月21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6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6年(2024年)1月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	23,060,050,349	14,491,608	23,074,541,957
企業 会計	水道事業	2,959,059,174	975,967
	公共下水道事業	1,132,882,217	18,000
	交通事業	17,638,283	2,416,246
	病院事業	1,656,499,673	3,557,044
	小計	5,766,079,347	6,967,257
合計	28,826,129,696	21,458,865	28,847,588,561

一時繰替額内訳

令和6年(2024年)1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	1,900,000,000
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	300,000,000

収 支 状 况

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	155,456,635,738	111,621,871,669	105,707,210,979
特 別 会 計	101,972,169,000	91,313,904,188	82,962,181,062
港 湾 事 業	2,798,079,000	1,168,754,907	1,124,250,439
国 民 健 康 保 険 事 業	27,914,642,000	26,500,200,680	20,086,602,139
自 転 車 競 走 事 業	32,390,311,000	32,428,802,778	32,426,763,558
奨 学 資 金	20,275,000	45,344,742	15,780,582
地 方 卸 売 市 場 事 業	478,884,000	276,945,926	251,471,292
介 護 保 険 事 業	33,475,665,000	26,563,637,484	25,587,003,084
発 電 事 業	4,500,000	4,453,947	4,453,947
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	129,171,000	345,730,669	154,471,847
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,760,642,000	3,980,033,055	3,311,384,174
計	257,428,804,738	202,935,775,857	188,669,392,041
歳 入 歳 出 外 現 金			24,960,519,512
基金(財政調整基金外15基金)			16,578,514,860
合 計			230,208,426,413

況 調

令和6年(2024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
101,893,297,292	0	144,000,000	3,957,913,687
81,737,052,945	0	△144,000,000	1,081,128,117
1,287,823,976	0	200,000,000	36,426,463
21,846,871,385	0	2,200,000,000	439,730,754
31,036,990,622	0	△1,150,000,000	239,772,936
6,041,887	0	5,000,000	14,738,695
352,494,115	0	150,000,000	48,977,177
23,619,044,782	0	△1,900,000,000	67,958,302
697,657	0	1,000,000	4,756,290
80,279,915	0	50,000,000	124,191,932
3,506,808,606	0	300,000,000	104,575,568
183,630,350,237	0	0	5,039,041,804
23,203,534,219	0	0	1,756,985,293
300,000,000	0	0	16,278,514,860
207,133,884,456	0	0	23,074,541,957

函館市水道事業試算表

令和6年(2024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	
68,524,664,379	68,532,849,097	70,486,178	水道事業有形固定資産	2,832,945	8,184,718	
	6,524,403	2,634,468	減価償却累計額		36,131,047,011	36,124,522,608
721,913,360	722,935,060	656,898	温泉事業有形固定資産	479,400	1,021,700	
	616,493	455,430	減価償却累計額		334,118,014	333,501,521
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			
2,960,035,141	13,653,105,333	965,836,136	現金預金	1,011,633,533	10,693,070,192	
423,436,125	11,876,478,456	1,079,829,437	未収金	1,097,995,109	11,453,042,331	
			貸倒引当金		6,177,592	6,177,592
263,000,000	1,818,000,000	263,000,000	短期貸付金	205,000,000	1,555,000,000	
334,022,709	1,022,411,831	79,447,284	前払金	55,612,110	688,389,122	
			その他流動資産			
73,684,009,295	98,089,858,254	2,462,345,831	[資産合計]	2,373,553,097	61,026,296,238	36,620,447,279
			企業債		17,789,062,147	17,789,062,147
	17,908,869	82,745	退職給付引当金		1,181,635,662	1,163,726,793
			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
	2,782,048,973	225,178,950	未払金	169,718,215	2,908,782,241	126,733,268
			前受金			
	74,292,000		賞与・法定福利費 引当金		74,292,000	0
	262,992,261	24,170,422	下水道使用料預り金	13,514,211	276,506,472	13,514,211
	172,748,172	13,283,751	その他流動負債	13,245,216	183,319,472	10,571,300
			長期前受金		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	8,877,087,064	262,715,868	[負債合計]	196,477,642	31,747,439,193	27,881,084,154
			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	329,616,841	3,671,512,360	3,671,512,360
			温泉事業営業収益	7,508,600	72,369,000	72,369,000
			売電事業営業収益	2,231,471	47,480,456	47,480,456
			営業外収益	5,642,268	21,473,800	21,473,800
			特別利益			
			[収益合計]	344,999,180	3,812,835,616	3,812,835,616
1,973,376,150	1,975,029,922	187,042,618	水道事業営業費用		1,653,772	
34,757,434	34,757,434	2,865,735	温泉事業営業費用			
1,187,418	1,187,418	59,867	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			
2,103,851,732	2,105,505,504	189,968,220	[費用合計]		1,653,772	
80,798,593,052	109,072,450,822	2,915,029,919	合 計	2,915,029,919	109,072,450,822	80,798,593,052

函館市公共下水道事業試算表

令和6年(2024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 181,224,458,849	円 181,251,055,666	円 38,741,660	有形固定資産	円 21,534,017	円 26,596,817	円
	25,081,945	20,374,695	減価償却累計額		89,418,782,560	89,393,700,615
2,064,541,013	2,064,541,013		無形固定資産			
16,639,800	16,835,300		投資その他の資産		195,500	
			貸倒引当金			
1,132,900,217	7,403,645,135	410,080,601	現金預金	343,520,274	6,270,744,918	
428,547,389	8,948,572,422	726,063,941	未収金	772,914,993	8,520,025,033	
			貸倒引当金		15,035,240	15,035,240
3,081,950	8,021,200		短期貸付金	339,100	4,939,250	
			貸倒引当金		82,500	82,500
481,837,947	974,339,703	48,467,452	前払金	24,557,495	492,501,756	
13,514,211	276,506,472	13,514,211	他会計保管料 下水道使用料	24,170,422	262,992,261	
			その他流動資産			
185,365,521,376	200,968,598,856	1,257,242,560	〔資産合計〕	1,187,036,301	105,011,895,835	89,408,818,355
			企業債		40,809,283,841	40,809,283,841
	15,406,266	58,829	退職給付引当金		403,472,557	388,066,291
			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
	2,352,521,792	118,433,027	未払金	140,088,952	2,472,944,888	120,423,096
	27,283,000		賞与・法定福利費 引当金		27,283,000	0
	80,609,593	5,604,475	その他流動負債	6,001,128	82,415,172	1,805,579
	15,177,639	14,131,614	長期前受金	194,000	89,131,260,401	89,116,082,762
50,923,732,354	50,937,037,531		収益化累計額	12,311,454	13,305,177	
50,923,732,354	55,483,394,601	138,227,945	〔負債合計〕	158,595,534	137,069,256,067	132,509,593,820
			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	346,070,250	4,359,032,831	4,359,032,831
			営業外収益	1,940,821	11,351,695	11,351,695
			特別利益			
			〔収益合計〕	348,011,071	4,370,384,526	4,370,384,526
1,959,882,128	1,960,233,994	298,172,401	営業費用		351,866	
250,512,107	250,512,107		営業外費用			
			特別損失			
2,210,394,235	2,210,746,101	298,172,401	〔費用合計〕		351,866	
238,499,647,965	259,913,104,215	1,693,642,906	合 計	1,693,642,906	259,913,104,215	238,499,647,965

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和6年(2024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	
9,359,920,405	9,359,920,405	24,658,296	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			
20,054,529	3,508,317,050	376,776,483	現金預金	378,017,969	3,488,262,521	
46,450,448	1,801,445,462	123,644,436	未収金	128,518,247	1,754,995,014	
			貸倒引当金			
1,179,000	3,948,210	40,000	商 品	119,000	2,769,210	
147,098,804	174,017,338	1,338,919	貯 蔵 品	1,548,568	26,918,534	
			短期貸付金			
29,818,041	468,766,024	41,144,105	前 払 金	41,158,977	438,947,983	
4,512,731	4,512,731	108,800	その他流動資産			
9,609,275,958	15,321,169,220	567,711,039	[資産合計]	549,362,761	11,835,706,929	6,123,813,667
			企業債		2,278,901,621	2,278,901,621
	6,819,902	46,909	退職給付引当金		532,243,934	525,424,032
	1,555,000,000	205,000,000	一時借入金	263,000,000	1,818,000,000	263,000,000
	89,164,480		1年以内償還予定 企業債		178,522,158	89,357,678
	687,402,488	65,209,785	未払金	54,886,138	712,257,508	24,855,020
	8,030,000		前受収益	770,000	16,280,000	8,250,000
	46,844,000		賞与・法定福利費 引当金		46,844,000	0
	229,580,446	22,136,345	その他流動負債	20,398,841	242,244,276	12,663,830
			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	4,947,076,655	292,393,039	[負債合計]	339,054,979	8,759,440,960	6,136,599,644
			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
	6,929,375	581,490	営業収益	68,089,887	832,116,001	825,186,626
			営業外収益	2,128,980	203,011,606	203,011,606
			特別利益			
	6,929,375	581,490	[収益合計]	70,218,867	1,035,127,607	1,028,198,232
909,994,381	910,581,056	98,259,867	営業費用	309,400	586,675	
3,007,289	3,007,289	572	営業外費用			
1,500	1,500		特別損失			
913,003,170	913,589,845	98,260,439	[費用合計]	309,400	586,675	
13,671,268,447	22,013,519,075	958,946,007	合 計	958,946,007	22,013,519,075	13,671,268,447

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和6年(2024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	
35,449,171,919	35,513,701,246	10,906,500	有形固定資産	3,321,562	64,529,327	
	62,872,413	3,231,900	減価償却累計額		26,512,286,956	26,449,414,543
90,387,535	90,387,535		無形固定資産			
431,074,135	431,074,135	2,718,000	投資その他の資産			
			貸倒引当金		38,668,495	38,668,495
1,660,056,717	26,444,401,641	2,142,198,796	現金預金	2,241,493,563	24,784,344,924	
3,586,292,717	28,170,597,956	1,896,402,348	未収金	2,030,490,177	24,584,305,239	
			貸倒引当金		13,837,401	13,837,401
420,810,012	3,746,903,112	333,818,571	貯蔵品	320,145,054	3,326,093,100	
60,000	1,060,000		短期貸付金	40,000	1,000,000	
			貸倒引当金			
37,218,671	7,561,498,446	714,440,915	前払金	715,135,770	7,524,279,775	
8,763,000	8,763,000		その他流動資産			
41,683,834,706	102,031,259,484	5,103,717,030	[資産合計]	5,310,626,126	86,849,345,217	26,501,920,439
			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
	58,088,523	5,642,438	退職給付引当金	20,507	4,370,070,222	4,311,981,699
			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
	223,510,172	19,525,554	短期リース債務		262,443,259	38,933,087
	11,123,563,887	1,065,638,292	未払金	925,202,866	12,084,026,559	960,462,672
	9,211,000		前受金		9,871,000	660,000
	606,917,058		賞与・法定福利費引当金		606,917,058	0
	2,414,747,686	215,804,502	その他流動負債	205,067,597	2,493,764,996	79,017,310
	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	26,799,849,766	1,306,610,786	[負債合計]	1,130,290,970	43,450,589,230	28,306,380,520
			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
	3,100,133,451	176,490,035	医業収益	1,880,173,613	21,222,252,366	18,122,118,915
	7,692,200	60,000	高等看護学院収益		78,660,000	70,967,800
	4,999,571	12,000	医業外収益	14,754,391	1,173,023,884	1,168,024,313
			特別利益		379,741	379,741
	3,112,825,222	176,562,035	[収益合計]	1,894,928,004	22,474,315,991	19,361,490,769
17,842,712,470	17,961,001,209	1,735,997,614	医業費用	534,245	118,288,739	
138,408,143	138,450,796	12,121,659	高等看護学院費用		42,653	
103,696,237	103,696,237	1,370,221	医業外費用			
59,513	59,513		特別損失			
18,084,876,363	18,203,207,755	1,749,489,494	[費用合計]	534,245	118,331,392	
77,708,905,056	156,431,695,158	8,336,379,345	合 計	8,336,379,345	156,431,695,158	77,708,905,056

函 監

令和6年(2024年)3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6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6年3月19日から令和6年3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6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6年(2024年)2月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 17,893,080,109	円 16,385,525	円 17,909,465,634
企業会計	水道事業	1,107,514	3,029,222,040
	公共下水道事業	3,000	1,300,194,460
	交通事業	2,511,535	25,338,294
	病院事業	2,867,201	2,463,486,696
	小 計	6,489,250	6,818,241,490
合 計	24,704,832,349	22,874,775	24,727,707,124

一 時 繰 替 額 内 訳

令和6年(2024年)2月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
5年度一般会計	5年度港湾事業特別会計	円 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	500,000,000
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	300,000,000
基金(財政調整基金ほか15基金)	5年度一般会計	5,000,000,000

収 支 状

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	155,456,635,738	117,659,120,863	112,529,067,375
特 別 会 計	101,972,169,000	92,650,156,579	86,430,908,528
港 湾 事 業	2,798,079,000	1,211,050,401	1,169,659,505
国 民 健 康 保 険 事 業	27,914,642,000	26,508,153,521	22,057,286,118
自 転 車 競 走 事 業	32,390,311,000	32,436,530,099	32,434,551,560
奨 学 資 金	20,275,000	45,404,942	16,955,362
地 方 卸 売 市 場 事 業	478,884,000	283,454,743	265,410,328
介 護 保 険 事 業	33,475,665,000	27,830,594,724	26,886,411,066
発 電 事 業	4,500,000	4,632,186	4,632,186
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	129,171,000	345,790,669	160,034,272
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,760,642,000	3,984,545,294	3,435,968,131
計	257,428,804,738	210,309,277,442	198,959,975,903
歳 入 歳 出 外 現 金			27,071,188,160
基金(財政調整基金外15基金)			16,578,514,860
合 計			242,609,678,923

況 調

令和6年(2024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
112,228,352,226	0	3,744,000,000	4,044,715,149
86,955,200,767	0	1,256,000,000	731,707,761
1,343,709,905	0	200,000,000	25,949,600
23,907,232,355	0	2,200,000,000	350,053,763
31,272,904,977	0	△1,150,000,000	11,646,583
6,108,236	0	5,000,000	15,847,126
395,562,096	0	150,000,000	19,848,232
26,309,363,055	0	△500,000,000	77,048,011
710,185	0	1,000,000	4,922,001
81,469,591	0	50,000,000	128,564,681
3,638,140,367	0	300,000,000	97,827,764
199,183,552,993	0	5,000,000,000	4,776,422,910
25,216,660,296	0	0	1,854,527,864
300,000,000	0	△5,000,000,000	11,278,514,860
224,700,213,289	0	0	17,909,465,634

函館市水道事業試算表

令和6年(2024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 68,531,107,856	円 68,539,292,574	円 6,443,477	水道事業有形固定資産	円 8,184,718	円	
	6,524,403		減価償却累計額	36,131,047,011	36,124,522,608	
721,913,360	722,935,060		温泉事業有形固定資産	1,021,700		
	616,493		減価償却累計額	334,118,014	333,501,521	
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			
3,029,222,040	14,623,287,931	970,182,598	現金預金	900,995,699	11,594,065,891	
467,509,549	12,942,725,831	1,066,247,375	未収金	1,022,173,951	12,475,216,282	
			貸倒引当金	6,177,592	6,177,592	
287,000,000	2,105,000,000	287,000,000	短期貸付金	263,000,000	1,818,000,000	
345,008,353	1,082,290,543	59,878,712	前払金	48,893,068	737,282,190	
			その他流動資産			
73,838,698,739	100,479,610,416	2,389,752,162	〔資産合計〕	2,235,062,718	63,261,358,956	
			企業債	17,789,062,147	17,789,062,147	
	17,908,869		退職給付引当金	1,181,635,662	1,163,726,793	
			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	
	2,948,395,079	166,346,106	未払金	121,838,792	3,030,621,033	
			前受金			
	74,292,000		賞与・法定福利費 引当金	74,292,000	0	
	276,506,472	13,514,211	下水道使用料預り金	18,525,084	295,031,556	
	185,216,195	12,468,023	その他流動負債	12,023,327	195,342,799	
			長期前受金	4,463,900	8,221,138,356	
5,010,732,025	5,010,732,025		収益化累計額			
5,010,732,025	9,069,415,404	192,328,340	〔負債合計〕	156,851,103	31,904,290,296	
			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	368,322,954	4,039,835,314	
			温泉事業営業収益	7,508,600	79,877,600	
			売電事業営業収益	4,962,456	52,442,912	
			営業外収益	3,453,012	24,926,812	
			特別利益			
			〔収益合計〕	384,247,022	4,197,082,638	
2,163,358,250	2,165,108,007	190,078,085	水道事業営業費用	95,985	1,749,757	
38,761,758	38,761,758	4,004,324	温泉事業営業費用			
1,281,335	1,281,335	93,917	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			
2,297,932,073	2,299,681,830	194,176,326	〔費用合計〕	95,985	1,749,757	
81,147,362,837	111,848,707,650	2,776,256,828	合 計	2,776,256,828	111,848,707,650	

函館市公共下水道事業試算表

令和6年(2024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 181,330,751,248	円 181,357,348,065	円 106,292,399	有形固定資産	円 26,596,817		
	25,081,945		減価償却累計額	89,418,782,560	89,393,700,615	
2,064,541,013	2,064,541,013		無形固定資産			
17,910,030	18,138,300	1,303,000	投資その他の資産	32,770	228,270	
			貸倒引当金			
1,300,194,460	7,767,473,456	363,828,321	現金預金	196,534,078	6,467,278,996	
485,505,911	9,713,215,280	764,642,858	未収金	707,684,336	9,227,709,369	
			貸倒引当金		15,035,240	
2,597,770	8,053,970	32,770	短期貸付金	516,950	5,456,200	
			貸倒引当金		82,500	
457,436,395	1,008,164,150	33,824,447	前払金	58,225,999	550,727,755	
18,525,084	295,031,556	18,525,084	他会計保管料 下水道使用料	13,514,211	276,506,472	
			その他流動資産			
185,677,461,911	202,257,047,735	1,288,448,879	〔資産合計〕	976,508,344	105,988,404,179	
			企業債		40,809,283,841	
	15,406,266		退職給付引当金		403,472,557	
			一時借入金			
	2,055,358,780		1年以内償還予定 企業債		4,129,291,031	
	2,499,638,621	147,116,829	未払金	159,912,590	2,632,857,478	
	27,283,000		賞与・法定福利費 引当金		27,283,000	
	86,238,836	5,629,243	その他流動負債	5,305,072	87,720,244	
	15,177,639		長期前受金	27,593,622	89,158,854,023	
50,923,732,354	50,937,037,531		収益化累計額		13,305,177	
50,923,732,354	55,636,140,673	152,746,072	〔負債合計〕	192,811,284	137,262,067,351	
			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	393,922,599	4,752,955,430	
			営業外収益	2,187,416	13,539,111	
			特別利益			
			〔収益合計〕	396,110,015	4,766,494,541	
2,084,116,820	2,084,480,136	124,246,142	営業費用	11,450	363,316	
250,512,107	250,512,107		営業外費用			
			特別損失			
2,334,628,927	2,334,992,243	124,246,142	〔費用合計〕	11,450	363,316	
238,935,823,192	261,478,545,308	1,565,441,093	合 計	1,565,441,093	261,478,545,308	
				261,478,545,308	238,935,823,192	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和6年(2024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	
9,525,797,308	9,525,797,308	165,876,903	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			
25,338,294	3,902,120,957	393,803,907	現金預金	388,520,142	3,876,782,663	
45,142,329	1,921,686,856	120,241,394	未収金	121,549,513	1,876,544,527	
			貸倒引当金			
1,096,000	4,148,210	200,000	商 品	283,000	3,052,210	
135,090,114	174,118,685	101,347	貯 蔵 品	12,110,037	39,028,571	
			短期貸付金			
16,168,021	503,062,184	34,296,160	前 払 金	47,946,180	486,894,163	
4,512,731	4,512,731		その他流動資産			
9,753,386,797	16,035,688,931	714,519,711	[資産合計]	570,408,872	12,406,115,801	6,123,813,667
			企 業 債		2,278,901,621	2,278,901,621
	13,841,657	7,021,755	退職給付引当金		532,243,934	518,402,277
	1,818,000,000	263,000,000	一時借入金	287,000,000	2,105,000,000	287,000,000
	89,164,480		1年以内償還予定 企業債		178,522,158	89,357,678
	714,495,831	27,093,343	未 払 金	163,871,367	876,128,875	161,633,044
	8,030,000		前 受 収 益		16,280,000	8,250,000
	46,844,000		賞与・法定福利費 引 当		46,844,000	0
	249,651,734	20,071,288	その他流動負債	19,728,701	261,972,977	12,321,243
			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	5,264,263,041	317,186,386	[負債合計]	470,600,068	9,230,041,028	6,290,013,326
			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
	7,524,525	595,150	営 業 収 益	69,645,002	901,761,003	894,236,478
			営 業 外 収 益	2,030,119	205,041,725	205,041,725
			特 別 利 益			
	7,524,525	595,150	[収益合計]	71,675,121	1,106,802,728	1,099,278,203
990,376,569	990,963,244	80,382,188	営 業 費 用		586,675	
3,007,915	3,007,915	626	営 業 外 費 用			
1,500	1,500		特 別 損 失			
993,385,984	993,972,659	80,382,814	[費用合計]		586,675	
13,895,762,100	23,126,203,136	1,112,684,061	合 計	1,112,684,061	23,126,203,136	13,895,762,100

函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和6年(2024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	
35,457,903,373	35,527,803,246	14,102,000	有形固定資産	5,370,546	69,899,873	
	67,987,200	5,114,787	減価償却累計額		26,512,286,956	26,444,299,756
90,387,535	90,387,535		無形固定資産			
433,024,135	433,024,135	1,950,000	投資その他の資産			
			貸倒引当金		38,668,495	38,668,495
2,463,486,696	29,171,193,248	2,726,791,607	現金預金	1,923,361,628	26,707,706,552	
3,557,690,518	30,799,759,783	2,629,161,827	未収金	2,657,764,026	27,242,069,265	
			貸倒引当金		13,837,401	13,837,401
467,192,736	4,126,787,892	379,884,780	貯蔵品	333,502,056	3,659,595,156	
50,000	1,060,000		短期貸付金	10,000	1,010,000	
			貸倒引当金			
37,706,903	8,158,276,116	596,777,670	前払金	596,289,438	8,120,569,213	
8,763,000	8,763,000		その他流動資産			
42,516,204,896	108,385,042,155	6,353,782,671	[資産合計]	5,516,297,694	92,365,642,911	26,496,805,652
			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
	59,832,595	1,744,072	退職給付引当金		4,370,070,222	4,310,237,627
			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
	243,004,182	19,494,010	短期リース債務		262,443,259	19,439,077
	12,048,983,429	925,419,542	未払金	1,003,754,863	13,087,781,422	1,038,797,993
	9,211,000		前受金	3,120,000	12,991,000	3,780,000
	606,917,058		賞与・法定福利費引当金		606,917,058	0
	2,610,661,535	195,913,849	その他流動負債	185,185,162	2,678,950,158	68,288,623
	10,617,333	81,798	長期前受金		13,344,032,314	13,333,414,981
11,655,561,412	11,666,030,884		収益化累計額	79,644	10,469,472	
11,655,561,412	27,942,503,037	1,142,653,271	[負債合計]	1,192,139,669	44,642,728,899	28,355,787,274
			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
	3,300,667,589	200,534,138	医業収益	1,890,397,960	23,112,650,326	19,811,982,737
	10,812,200	3,120,000	高等看護学院収益	3,140,000	81,800,000	70,987,800
	5,041,471	41,900	医業外収益	734,284,250	1,907,308,134	1,902,266,663
			特別利益		379,741	379,741
	3,316,521,260	203,696,038	[収益合計]	2,627,822,210	25,102,138,201	21,785,616,941
19,461,734,048	19,581,272,353	1,620,271,144	医業費用	1,249,566	119,538,305	
154,185,766	154,228,419	15,777,623	高等看護学院費用		42,653	
105,024,629	105,024,629	1,328,392	医業外費用			
59,513	59,513		特別損失			
19,721,003,956	19,840,584,914	1,637,377,159	[費用合計]	1,249,566	119,580,958	
80,177,323,195	165,769,204,297	9,337,509,139	合 計	9,337,509,139	165,769,204,297	80,177,323,195

函 監

令和6年(2024年)4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

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6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6年4月19日から令和6年4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6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6年(2024年)3月末日

区 分	預 金	現 金	計	
	円	円	円	
会計管理者所管会計	26,783,073,773	12,533,833	26,795,607,606	
企業会計	水道事業	3,795,808,628	1,400,764	3,797,209,392
	公共下水道事業	2,513,582,135	0	2,513,582,135
	交通事業	129,664,300	4,568,624	134,232,924
	病院事業	3,423,513,854	3,687,456	3,427,201,310
	小計	9,862,568,917	9,656,844	9,872,225,761
合計	36,645,642,690	22,190,677	36,667,833,367	

一時繰替額内訳

令和6年(2024年)3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	300,000,000
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	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	500,000,000
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	600,000,000
基金(財政調整基金ほか15基金)	5年度一般会計	7,000,000,000

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	153,023,566,738	140,417,406,117	136,152,014,586
特 別 会 計	101,184,790,000	101,090,210,337	98,113,851,752
港 湾 事 業	2,767,498,000	1,833,132,008	1,793,777,207
国 民 健 康 保 險 事 業	27,915,204,000	28,179,546,865	25,689,013,492
自 転 車 競 走 事 業	32,448,816,000	32,450,169,562	32,444,163,320
奨 学 資 金	20,951,000	46,271,054	19,250,814
地 方 卸 売 市 場 事 業	478,884,000	411,386,998	400,381,681
介 護 保 險 事 業	32,659,124,000	33,192,235,281	33,090,004,651
発 電 事 業	4,500,000	4,878,181	4,878,181
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	129,171,000	346,657,294	164,894,895
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,760,642,000	4,625,933,094	4,507,487,511
計	254,208,356,738	241,507,616,454	234,265,866,338
歳 入 歳 出 外 現 金			29,022,883,430
基金(財政調整基金外15基金)			19,720,717,044
合 計			283,009,466,812

況 調

令和6年(2024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
130,417,150,735	0	4,344,000,000	10,078,863,851
94,794,730,136	0	2,656,000,000	5,975,121,616
2,054,847,051	0	300,000,000	38,930,156
26,093,085,287	0	2,200,000,000	1,795,928,205
32,236,151,401	0	△150,000,000	58,011,919
20,727,546	0	5,000,000	3,523,268
422,104,587	0	150,000,000	128,277,094
29,426,775,389	0	△500,000,000	3,163,229,262
3,922,739	0	1,000,000	1,955,442
86,279,588	0	50,000,000	128,615,307
4,450,836,548	0	600,000,000	656,650,963
225,211,880,871	0	7,000,000,000	16,053,985,467
27,308,712,572	0	0	1,714,170,858
3,693,265,763	0	△7,000,000,000	9,027,451,281
256,213,859,206	0	0	26,795,607,606

函館市水道事業試算表

令和6年(2024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	
69,578,062,817	69,916,936,688	1,377,644,114	水道事業有形固定資産	330,689,153	338,873,871	
	260,210,765	253,686,362	減価償却累計額	1,597,804,745	37,728,851,756	37,468,640,991
691,460,566	722,935,060		温泉事業有形固定資産	30,452,794	31,474,494	
	12,052,189	11,435,696	減価償却累計額	18,519,562	352,637,576	340,585,387
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	17,188,716	173,434,274	173,434,274
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,797,209,392	17,904,680,579	3,281,392,648	現金預金	2,513,405,296	14,107,471,187	
760,648,524	15,757,540,202	2,814,814,371	未収金	2,521,675,396	14,996,891,678	
	1,961,511	1,961,511	貸倒引当金	3,640,475	9,818,067	7,856,556
0	3,068,000,000	963,000,000	短期貸付金	1,250,000,000	3,068,000,000	
94,055,400	1,139,852,040	57,561,497	前払金	308,514,450	1,045,796,640	
			その他流動資産			
75,378,374,280	109,241,106,615	8,761,496,199	[資産合計]	8,591,890,587	71,853,249,543	37,990,517,208
	1,119,909,680	1,119,909,680	企業債	953,600,000	18,742,662,147	17,622,752,467
	29,512,846	11,603,977	退職給付引当金	11,812,002	1,193,447,664	1,163,934,818
			一時借入金			
	1,117,166,744	560,801,980	1年以内償還予定債	1,119,909,680	2,237,076,423	1,119,909,679
	3,331,027,327	382,632,248	未払金	1,288,127,854	4,318,748,887	987,721,560
			前受金			
	74,292,000		賞与・法定福利費引当	75,272,000	149,564,000	75,272,000
	295,031,556	18,525,084	下水道使用料預り金	16,100,466	311,132,022	16,100,466
	197,243,680	12,027,485	その他流動負債	12,150,468	207,493,267	10,249,587
	75,775,951	75,775,951	長期前受金	383,617,621	8,604,755,977	8,528,980,026
5,159,891,646	5,234,957,303	224,225,278	収益化累計額	75,065,657	75,065,657	
5,159,891,646	11,474,917,087	2,405,501,683	[負債合計]	3,935,655,748	35,839,946,044	29,524,920,603
			資本金	71,867,000	9,795,939,747	9,795,939,747
			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]	71,867,000	12,556,093,003	12,556,093,003
			水道事業営業収益	469,262,817	4,509,098,131	4,509,098,131
			温泉事業営業収益	7,508,600	87,386,200	87,386,200
			売電事業営業収益	5,347,788	57,790,700	57,790,700
			営業外収益	229,155,159	254,081,971	254,081,971
			特別利益	3,949,359	3,949,359	3,949,359
			[収益合計]	715,223,723	4,912,306,361	4,912,306,361
4,143,861,346	4,155,762,464	1,990,654,457	水道事業営業費用	10,151,361	11,901,118	
87,636,864	87,636,864	48,875,106	温泉事業営業費用			
32,747,032	32,747,032	31,465,697	売電事業営業費用			
180,569,972	180,569,972	86,795,277	営業外費用			
756,035	756,035		特別損失			
4,445,571,249	4,457,472,367	2,157,790,537	[費用合計]	10,151,361	11,901,118	
84,983,837,175	125,173,496,069	13,324,788,419	合 計	13,324,788,419	125,173,496,069	84,983,837,175

函館市公共下水道事業試算表

令和6年(2024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	
181,980,204,595	182,435,095,508	1,077,747,443	有形固定資産	428,294,096	454,890,913	
	350,822,903	325,740,958	減価償却累計額	3,419,053,060	92,837,835,620	92,487,012,717
1,942,154,941	2,139,178,068	74,637,055	無形固定資産	197,023,127	197,023,127	
13,235,540	18,138,300		投資その他の資産	4,674,490	4,902,760	
			貸倒引当金			
2,513,582,135	12,523,797,700	4,756,324,244	現金預金	3,542,936,569	10,010,215,565	
445,398,785	14,453,657,410	4,740,442,130	未収金	4,780,549,256	14,008,258,625	
	3,293,251	3,293,251	貸倒引当金	4,355,045	19,390,285	16,097,034
6,748,560	12,728,460	4,674,490	短期貸付金	523,700	5,979,900	
			貸倒引当金		82,500	82,500
180,652,000	1,040,681,103	32,516,953	前払金	309,301,348	860,029,103	
16,100,466	311,132,022	16,100,466	他会計保管料 下水道使用料	18,525,084	295,031,556	
			その他流動資産			
187,098,077,022	213,288,524,725	11,031,476,990	[資産合計]	12,705,235,775	118,693,639,954	92,503,192,251
	3,974,624,126	3,974,624,126	企業債	1,944,200,000	42,753,483,841	38,778,859,715
	37,759,081	22,352,815	退職給付引当金	43,567,347	447,039,904	409,280,823
	820,000,000	820,000,000	一時借入金	820,000,000	820,000,000	0
	4,129,291,032	2,073,932,252	1年以内償還予定 企業債	3,974,624,126	8,103,915,157	3,974,624,125
	2,782,813,062	283,174,441	未払金	1,071,854,559	3,704,712,037	921,898,975
	27,283,000		賞与・法定福利費 引当金	27,831,000	55,114,000	27,831,000
	91,554,798	5,315,962	その他流動負債	5,354,212	93,074,456	1,519,658
	245,390,070	230,212,431	長期前受金	951,249,810	90,110,103,833	89,864,713,763
52,995,979,662	53,201,318,199	2,264,280,668	収益化累計額	192,033,360	205,338,537	
52,995,979,662	65,310,033,368	9,673,892,695	[負債合計]	9,030,714,414	146,292,781,765	133,978,728,059
			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	983,807,792	5,736,763,222	5,736,763,222
			営業外収益	2,314,344,922	2,327,884,033	2,327,884,033
			特別利益			
			[収益合計]	3,298,152,714	8,064,647,255	8,064,647,255
6,180,940,704	6,559,350,205	4,474,870,069	営業費用	378,046,185	378,409,501	
482,421,441	482,421,441	231,909,334	営業外費用			
			特別損失			
6,663,362,145	7,041,771,646	4,706,779,403	[費用合計]	378,046,185	378,409,501	
246,757,418,829	286,890,694,396	25,412,149,088	合 計	25,412,149,088	286,890,694,396	246,757,418,829

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和6年(2024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	
9,733,167,056	9,765,210,577	239,413,269	有形固定資産	32,043,521	32,043,521	
	18,297,216	18,297,216	減価償却累計額	279,204,597	6,403,018,264	6,384,721,048
242,000	242,000		投資その他の資産			
134,232,924	4,888,370,272	986,249,315	現金預金	877,354,685	4,754,137,348	
80,775,920	2,742,780,864	821,094,008	未収金	785,460,417	2,662,004,944	
			貸倒引当金			
1,013,000	4,148,210		商 品	83,000	3,135,210	
125,704,639	175,117,555	998,870	貯 蔵 品	10,384,345	49,412,916	
			短期貸付金			
15,483,306	541,445,440	38,383,256	前 払 金	39,067,971	525,962,134	
4,592,656	4,592,656	79,925	その他流動資産			
10,095,211,501	18,140,204,790	2,104,515,859	[資産合計]	2,023,598,536	14,429,714,337	6,384,721,048
	203,391,952	203,391,952	企 業 債	477,500,000	2,756,401,621	2,553,009,669
	22,215,482	8,373,825	退職給付引当金	34,519,857	566,763,791	544,548,309
	2,248,000,000	430,000,000	一時借入金	143,000,000	2,248,000,000	0
	178,522,158	89,357,678	1年以内償還予定 企業債	203,391,952	381,914,110	203,391,952
	890,635,338	176,139,507	未 払 金	300,137,919	1,176,266,794	285,631,456
	8,030,000		前 受 収 益		16,280,000	8,250,000
	46,844,000		賞与・法定福利費 引 当	48,533,000	95,377,000	48,533,000
	347,932,755	98,281,021	その他流動負債	93,637,395	355,610,372	7,677,617
	275,500	275,500	長期前受金	39,489,369	2,973,636,832	2,973,361,332
2,389,044,572	2,389,044,572	64,809,233	収益化累計額			
2,389,044,572	6,334,891,757	1,070,628,716	[負債合計]	1,340,209,492	10,570,250,520	6,624,403,335
			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
	8,141,455	616,930	営 業 収 益	81,875,813	983,636,816	975,495,361
	2,067,827	2,067,827	営 業 外 収 益	237,384,227	442,425,952	440,358,125
			特 別 利 益			
	10,209,282	2,684,757	[収益合計]	319,260,040	1,426,062,768	1,415,853,486
1,492,799,189	1,493,455,064	502,491,820	営 業 費 用	69,200	655,875	
5,824,031	5,824,031	2,816,116	営 業 外 費 用			
1,500	1,500		特 別 損 失			
1,498,624,720	1,499,280,595	505,307,936	[費用合計]	69,200	655,875	
14,807,634,773	26,809,340,404	3,683,137,268	合 計	3,683,137,268	26,809,340,404	14,807,634,773

函館市病院事業試算表

令和6年(2024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	
35,258,303,081	35,636,167,818	108,364,572	有形固定資産	307,964,864	377,864,737	
	374,950,245	306,963,045	減価償却累計額	670,339,696	27,182,626,652	26,807,676,407
64,489,411	90,387,535		無形固定資産	25,898,124	25,898,124	
373,932,776	435,242,975	2,218,840	投資その他の資産	61,310,199	61,310,199	
	29,650,504	29,650,504	貸倒引当金	29,276,960	67,945,455	38,294,951
3,427,201,310	32,957,498,630	3,786,305,382	現金預金	2,822,590,768	29,530,297,320	
4,070,054,394	33,750,032,342	2,950,272,559	未収金	2,437,908,683	29,679,977,948	
	2,213,542	2,213,542	貸倒引当金	1,077,076	14,914,477	12,700,935
63,382,996	4,428,635,876	301,847,984	貯蔵品	705,657,724	4,365,252,880	
980,000	2,020,000	960,000	短期貸付金	30,000	1,040,000	
			貸倒引当金			
16,227,600	8,735,364,603	577,088,487	前払金	598,567,790	8,719,137,003	
9,061,718	9,061,718	298,718	その他流動資産			
43,283,633,286	116,451,225,788	8,066,183,633	[資産合計]	7,660,621,884	100,026,264,795	26,858,672,293
	1,552,370,230	1,552,370,230	企業債	718,100,000	8,970,722,006	7,418,351,776
	203,003,880	202,960,239	長期リース債務	3,265,000	638,907,826	435,903,946
	226,740,573	166,907,978	退職給付引当金	590,800,306	4,960,870,528	4,734,129,955
			一時借入金			
	1,380,809,162	693,607,782	1年以内償還予定企業債	1,552,370,230	2,933,179,392	1,552,370,230
	262,443,259	19,439,077	短期リース債務	202,960,239	465,403,498	202,960,239
	13,053,393,949	1,004,410,520	未払金	1,454,605,587	14,542,387,009	1,488,993,060
	9,211,000		前受金	4,803,000	17,794,000	8,583,000
	606,917,058		賞与・法定福利費引当金	668,727,489	1,275,644,547	668,727,489
	2,796,107,028	185,445,493	その他流動負債	184,001,294	2,862,951,452	66,844,424
	11,102,260	484,927	長期前受金	433,050,997	13,777,083,311	13,765,981,051
11,781,821,162	11,792,290,634	126,259,750	収益化累計額		10,469,472	
11,781,821,162	31,894,389,033	3,951,885,996	[負債合計]	5,812,684,142	50,455,413,041	30,342,845,170
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金	39,318,003	779,263,350	779,263,350
6,284,552,931	6,284,552,931		欠損金			
6,284,552,931	6,284,552,931		[資本合計]	39,318,003	3,578,431,331	3,578,431,331
	3,471,338,669	170,671,080	医業収益	1,992,071,311	25,104,721,637	21,633,382,968
	10,948,300	136,100	高等看護学院収益	237,000	82,037,000	71,088,700
	64,686,021	59,644,550	医業外収益	1,093,809,998	3,001,118,132	2,936,432,111
			特別利益	685,162	1,064,903	1,064,903
	3,546,972,990	230,451,730	[収益合計]	3,086,803,471	28,188,941,672	24,641,968,682
23,635,462,696	23,802,678,493	4,221,406,140	医業費用	47,677,492	167,215,797	
188,298,585	188,341,238	34,112,819	高等看護学院費用		42,653	
248,089,303	248,089,303	143,064,674	医業外費用			
59,513	59,513		特別損失			
24,071,910,097	24,239,168,547	4,398,583,633	[費用合計]	47,677,492	167,258,450	
85,421,917,476	182,416,309,289	16,647,104,992	合 計	16,647,104,992	182,416,309,289	85,421,917,476