

令和 6 年

第 3 回市議会定例会 報告第 1 2 号

定期監査および例月現金出納検査報告

令和 5 年度定期監査および令和 6 年 4 月， 5 月， 6 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 9 月 2 日提出

函館市議会議長 吉 田 崇 仁

函 監

令和 6 年(2024年) 8 月 6 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

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 3 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項および第 4 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 企画部，経済部，戸井支所，南茅部支所

監 査 報 告 書

令和 6 年 (2024 年) 9 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	・ ・ ・ ・ ・ 1
1	定期監査	
	(1)企画部	・ ・ ・ ・ ・ 2
	(2)経済部	・ ・ ・ ・ ・ 4
	(3)戸井支所	・ ・ ・ ・ ・ 6
	(4)南茅部支所	・ ・ ・ ・ ・ 8

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
企画部	令和5年4月1日から 令和5年11月30日まで	令和5年12月25日から 令和6年5月27日まで
経済部	令和5年4月1日から 令和5年11月30日まで	令和5年12月25日から 令和6年5月27日まで
戸井支所	令和5年4月1日から 令和5年11月30日まで	令和5年12月25日から 令和6年5月27日まで
南茅部支所	令和5年4月1日から 令和5年11月30日まで	令和5年12月25日から 令和6年5月27日まで

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

企画部

(2) 対象事務

令和５年（２０２３年）４月１日から令和５年１１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１２月２５日から令和６年（２０２４年）５月２７日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 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

経済部

(2) 対象事務

令和５年（２０２３年）４月１日から令和５年１１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１２月２５日から令和６年（２０２４年）５月２７日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 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

戸井支所

(2) 対象事務

令和５年（２０２３年）４月１日から令和５年１１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１２月２５日から令和６年（２０２４年）５月２７日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 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

南茅部支所

(2) 対象事務

令和５年（２０２３年）４月１日から令和５年１１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１２月２５日から令和６年（２０２４年）５月２７日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 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

支所費で予算執行している世界遺産アクセス改善実証運行事業における事業への参加者の予約受付業務について、仕様書および積算書の作成、予定価格の設定、複数者からの見積書の徴取など競争による業者選定の事務手続を執らず、大型バスの運行業務受託者に口頭による協議のみで発注し、手数料を支出していた。

さらに、昼食会場となる飲食店への連絡、アンケート依頼および回収、参加者負担金の受領などの業務を行う添乗業務についても仕様書および積算書の作成、予定価格の設定、複数者からの見積書の徴取など競争による業者選定の事務手続を執らず、大型バスの運行業務受託者に口頭による協議のみで発注し、その費用は、参加者負担金に実費相当分を上乗せすることによって参加者に負担させたほか、私人にその徴収または収納の事務を行わせることができない性質の雑入である参加者負担金を大型バスの運行業務受託者に収納させていた。

以上のように当該事業を実施する中で指名競争入札により選定した大型バスの運行業務受託者に、次々と必要な手続を経ずに業務を追加発注しており、また、添乗業務に係る費用を参加者の実費負担とした根拠も不明確であった。

これらのことは、契約事務に係る関係規則等の定めを意識せずに事務を執っていたことが原因の一つと思料されるが、地方自治体の契約は、経済性や公正性の面から慎重かつ厳格に行うべきも

のであることから、事業を立案する段階で委託する業務の内容、範囲、割振り、事業費の負担割合等を十分に精査し、予算の執行に当たっては、法令等にのっとり適切な事務手続を執られたい。

イ 現金取扱事務

公金の徴収もしくは収納については、地方自治法の一部を改正する法律（令和５年法律第１９号）による改正前の地方自治法（昭和２２年法律第６７号）第２４３条において、法律またはこれに基づく政令に特別の定めがある場合を除くほか、私人に行わせてはならない旨規定されており、また、地方自治法施行令等の一部を改正する政令（令和６年政令第１２号）第１条の規定による改正前の地方自治法施行令（昭和２２年政令第１６号）第１５８条第１項では、私人にその徴収または収納の事務を委託することのできる歳入は使用料や手数料等に限定されているところ、世界遺産アクセス改善実証運行事業に係る参加者負担金は、同施行令に規定されていない雑入であることから私人にその徴収または収納の事務を行わせることができないにもかかわらず、大型バスの運行業務受託者に参加者負担金の収納を行わせていた。

また、参加者負担金は、一人あたり５，０００円としており、この全額を収入経理すべきところ、参加者負担金のうち２，０００円は実費相当分の費用であるとの理由により、３，０００円のみを収入経理していた。

さらに、函館市会計規則（昭和３９年規則第９号）第９２条第２項では「現金出納員は、自ら取り扱った収入金および現金取扱員から引継ぎを受けた収入金を合わせ、保管金払込書によって翌日の正午までに指定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、大型バスの運行業務受託者から引継ぎを受けた参加者負担金を指定金融機関等へ払い込まず、南茅部支所の別の現金出納員へ払い込んでいた。

これらのことは、公金の取扱いに係る関係法令等の認識が不十分であったことおよび受領した現金は実費相当分であっても市の

歳入に受け入れるものと理解せず事務を執っていたことが原因であると思料されるが、公金の取扱いは、常に厳正に行うことはもとより、市の事務として行われている以上、受領した現金は全て市の歳入に受け入れるべきものであることから、総計予算主義の原則に従うとともに、法令等にとった適正な事務の執行を図られたい。

例月現金出納検査報告書

(令和6年(2024年)4月分～6月分)

函館市監査委員

函 監

令和 6 年 (2024 年) 5 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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により令和 6 年 4 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 5 月 2 0 日から令和 6 年 5 月 2 7 日まで

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検 査 の 結 果

令和6年4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) 4 月末日

区 分		預 金	現 金	計
会 計 管 理 者 所 管 会 計		円 6, 014, 743, 317	円 16, 989, 209	円 6, 031, 732, 526
企業 会計	水 道 事 業	3, 102, 612, 088	933, 741	3, 103, 545, 829
	公 共 下 水 道 事 業	1, 619, 977, 195	15, 000	1, 619, 992, 195
	交 通 事 業	23, 586, 694	3, 642, 393	27, 229, 087
	病 院 事 業	4, 174, 891, 833	3, 363, 037	4, 178, 254, 870
	小 計	8, 921, 067, 810	7, 954, 171	8, 929, 021, 981
合 計		14, 935, 811, 127	24, 943, 380	14, 960, 754, 507

一時繰替額内訳

令和 6 年(2024年) 4 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	800, 000, 000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	450, 000, 000
5 年 度 一 般 会 計	5 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	51, 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	995, 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 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	5 年 度 一 般 会 計	50, 000, 000
6 年 度 一 般 会 計	5 年 度 一 般 会 計	3, 168, 000, 000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	100, 000, 000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	100, 000, 000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	300, 000, 000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	150, 000, 000
6 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	6 年 度 一 般 会 計	800, 000, 000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	100, 000, 000
基 金 (財 政 調 整 基 金 外 15 基 金)	6 年 度 一 般 会 計	5, 000, 000, 000

収 支 状 況

2 表 [令和 5 年度(2023年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	153,023,566,738	143,224,283,201	139,887,653,095
特 別 会 計	101,184,790,000	101,188,201,879	100,302,395,901
港 湾 事 業	2,767,498,000	1,833,132,008	1,818,077,171
国 民 健 康 保 険 事 業	27,915,204,000	28,173,501,420	27,583,219,453
自 転 車 競 走 事 業	32,448,816,000	32,452,184,038	32,446,461,806
奨 学 資 金	20,951,000	46,271,054	21,158,514
地 方 卸 売 市 場 事 業	478,884,000	416,979,776	409,907,845
介 護 保 険 事 業	32,659,124,000	33,189,713,971	33,150,930,581
発 電 事 業	4,500,000	5,163,458	5,163,458
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	129,171,000	346,657,294	168,857,765
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,760,642,000	4,724,598,860	4,698,619,308
計	254,208,356,738	244,412,485,080	240,190,048,996

況 調

令和 6 年(2024年) 4 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
142,248,442,331	0	2,756,000,000	395,210,764
99,599,490,304	0	412,000,000	1,114,905,597
2,535,322,982	0	800,000,000	82,754,189
27,479,073,557	0	450,000,000	554,145,896
32,396,575,442	0	51,000,000	100,886,364
20,785,308	0	5,000,000	5,373,206
436,056,696	0	150,000,000	123,851,149
32,055,468,711	0	△995,000,000	100,461,870
4,078,299	0	1,000,000	2,085,159
89,217,608	0	△50,000,000	29,640,157
4,582,911,701	0	0	115,707,607
241,847,932,635	0	3,168,000,000	1,510,116,361

収 支 状

2表 [令和6年度(2024年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	145,386,234,706	32,434,022,501	13,088,254,881
特 別 会 計	96,544,904,000	23,273,943,752	1,356,254,139
港 湾 事 業	2,790,650,000	125,123,646	44,730,317
国 民 健 康 保 険 事 業	27,091,449,000	18,127,630,598	221,275,456
自 転 車 競 走 事 業	27,863,786,000	699,429	37,245
奨 学 資 金	17,395,000	38,017,900	207,200
地 方 卸 売 市 場 事 業	423,000,000	82,292,173	3,421,837
介 護 保 険 事 業	33,031,762,000	3,772,733,069	1,082,129,634
発 電 事 業	4,400,000	0	0
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	126,115,000	167,278,527	1,458,050
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,196,347,000	960,168,410	2,994,400
計	241,931,138,706	55,707,966,253	14,444,509,020
歳 入 歳 出 外 現 金			3,494,078,987
基金(財政調整基金外15基金)			16,053,016,281
合 計			33,991,604,288

況 調

令和6年(2024年)4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
14,387,864,194	0	1,882,000,000	582,390,687
839,533,703	0	△50,000,000	466,720,436
24,156,738	0	100,000,000	120,573,579
257,929,547	0	100,000,000	63,345,909
222,839,700	0	300,000,000	77,197,545
0	0	0	207,200
101,582,810	0	150,000,000	51,839,027
201,550,325	0	△800,000,000	80,579,309
0	0	0	0
0	0	0	1,458,050
31,474,583	0	100,000,000	71,519,817
15,227,397,897	0	1,832,000,000	1,049,111,123
1,985,510,668	0	0	1,508,568,319
9,089,079,558	0	△5,000,000,000	1,963,936,723
26,301,988,123	0	△3,168,000,000	4,521,616,165

函館市水道事業試算表

令和6年(2024年)4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
69,415,177,360	69,415,177,360	5,624,830	水道事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		37,468,640,991	37,468,640,991
688,737,348	688,737,348		温泉事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		340,585,387	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		173,434,274	173,434,274
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,103,545,829	4,678,547,344	881,337,952	現 金 預 金	1,575,001,515	1,575,001,515	
608,100,063	1,830,639,470	1,069,990,946	未 収 金	1,222,539,407	1,222,539,407	
			貸 倒 引 当 金		7,856,556	7,856,556
111,000,000	266,000,000	266,000,000	短 期 貸 付 金	155,000,000	155,000,000	
37,520,494	80,077,722	80,077,722	前 払 金	42,557,228	42,557,228	
			そ の 他 流 動 資 産			
74,421,018,675	77,416,116,825	2,303,031,450	[資 産 合 計]	2,995,098,150	40,985,615,358	37,990,517,208
			企 業 債		17,622,752,467	17,622,752,467
			退 職 給 付 引 当 金		1,163,934,818	1,163,934,818
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,119,909,679	1,119,909,679
	990,583,164	990,583,164	未 払 金	76,105,842	1,098,882,786	108,299,622
			前 受 金			
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		75,272,000	75,272,000
	16,100,466	16,100,466	下水道使用料預り金	6,070,568	22,171,034	6,070,568
	11,739,697	11,739,697	そ の 他 流 動 負 債	11,393,188	21,642,775	9,903,078
			長 期 前 受 金		8,492,434,074	8,492,434,074
5,159,891,646	5,159,891,646		収 益 化 累 計 額			
5,159,891,646	6,178,314,973	1,018,423,327	[負 債 合 計]	93,569,598	29,616,999,633	28,598,576,306
			資 本 金		9,794,365,163	9,794,365,163
			資 本 剰 余 金		255,395,102	255,395,102
			利 益 剰 余 金		2,709,269,513	2,709,269,513
			[資 本 合 計]		12,759,029,778	12,759,029,778
			水道事業営業収益	353,268,023	353,268,023	353,268,023
			温泉事業営業収益	7,497,600	7,497,600	7,497,600
			売電事業営業収益	5,111,458	5,111,458	5,111,458
			営 業 外 収 益	322,169	322,169	322,169
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	366,199,250	366,199,250	366,199,250
130,269,054	130,269,054	130,269,054	水道事業営業費用			
2,407,079	2,407,079	2,407,079	温泉事業営業費用			
308,905	308,905	308,905	売電事業営業費用			
427,183	427,183	427,183	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
133,412,221	133,412,221	133,412,221	[費 用 合 計]			
79,714,322,542	83,727,844,019	3,454,866,998	合 計	3,454,866,998	83,727,844,019	79,714,322,542

函館市公共下水道事業試算表

令和6年(2024年)4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
181,835,309,749	181,835,309,749	18,195,714	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		92,487,012,717	92,487,012,717
1,935,369,754	1,935,369,754		無 形 固 定 資 産			
13,235,540	13,235,540		投資その他の資産			
			貸 倒 引 当 金			
1,619,992,195	2,738,995,013	225,412,878	現 金 預 金	1,119,002,818	1,119,002,818	
614,119,308	1,027,547,248	582,148,463	未 収 金	413,427,940	413,427,940	
			貸 倒 引 当 金		16,097,034	16,097,034
6,277,140	6,748,560		短 期 貸 付 金	471,420	471,420	
			貸 倒 引 当 金		82,500	82,500
115,256,359	135,849,523	62,369,523	前 払 金	20,593,164	20,593,164	
6,070,568	22,171,034	6,070,568	他 会 計 保 管 下 水 道 使 用 料	16,100,466	16,100,466	
			そ の 他 流 動 資 産			
186,145,630,613	187,715,226,421	894,197,146	[資 産 合 計]	1,569,595,808	94,072,788,059	92,503,192,251
			企 業 債		38,778,859,715	38,778,859,715
			退 職 給 付 引 当 金		409,280,823	409,280,823
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		3,974,624,125	3,974,624,125
	921,997,872	921,997,872	未 払 金	77,253,689	1,049,823,507	127,825,635
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		27,831,000	27,831,000
	5,374,280	5,374,280	そ の 他 流 動 負 債	5,570,104	7,089,762	1,715,482
			長 期 前 受 金	13,306,000	89,808,860,259	89,808,860,259
52,995,979,662	52,995,979,662		収 益 化 累 計 額			
52,995,979,662	53,923,351,814	927,372,152	[負 債 合 計]	96,129,793	134,056,369,191	133,128,997,039
			資 本 金		8,816,390,509	8,816,390,509
			資 本 剰 余 金		1,288,405,746	1,288,405,746
			利 益 剰 余 金		3,248,781,033	3,248,781,033
			[資 本 合 計]		13,353,577,288	13,353,577,288
			営 業 収 益	377,848,106	377,848,106	377,848,106
			営 業 外 収 益	578,793	578,793	578,793
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	378,426,899	378,426,899	378,426,899
222,189,200	222,189,200	222,189,200	営 業 費 用			
394,002	394,002	394,002	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
222,583,202	222,583,202	222,583,202	[費 用 合 計]			
239,364,193,477	241,861,161,437	2,044,152,500	合 計	2,044,152,500	241,861,161,437	239,364,193,477

函館市交通事業試算表

令和6年(2024年)4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
9,686,513,850	9,686,513,850	168,300	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		6,384,721,048	6,384,721,048
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
27,229,087	553,994,735	419,761,811	現 金 預 金	526,765,648	526,765,648	
75,917,643	270,735,676	180,844,750	未 収 金	194,818,033	194,818,033	
			貸 倒 引 当 金			
1,000,000	1,013,000		商 品	13,000	13,000	
125,565,702	125,986,067	281,428	貯 蔵 品	420,365	420,365	
			短 期 貸 付 金			
945,359	32,070,295	32,070,295	前 払 金	31,124,936	31,124,936	
8,600	8,600	8,600	そ の 他 流 動 資 産			
9,917,422,241	10,670,564,223	633,135,184	[資 産 合 計]	753,141,982	7,137,863,030	6,384,721,048
			企 業 債		2,553,009,669	2,553,009,669
			退 職 給 付 引 当 金		544,548,309	544,548,309
	155,000,000	155,000,000	一 時 借 入 金	266,000,000	266,000,000	111,000,000
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		203,391,952	203,391,952
	283,728,289	283,728,289	未 払 金	15,936,359	301,567,815	17,839,526
	8,250,000	8,250,000	前 受 収 益		8,250,000	0
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		48,533,000	48,533,000
	21,234,030	21,234,030	そ の 他 流 動 負 債	21,251,741	28,929,358	7,695,328
			長 期 前 受 金		2,968,319,768	2,968,319,768
2,389,044,572	2,389,044,572		収 益 化 累 計 額			
2,389,044,572	2,857,256,891	468,212,319	[負 債 合 計]	303,188,100	6,922,549,871	6,454,337,552
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
960,266,112	960,266,112		欠 損 金			
960,266,112	960,266,112		[資 本 合 計]		382,656,904	382,656,904
	727,100	727,100	営 業 収 益	106,537,830	106,537,830	105,810,730
			営 業 外 収 益	139,872	139,872	139,872
			特 別 利 益			
	727,100	727,100	[収 益 合 計]	106,677,702	106,677,702	105,950,602
60,932,952	60,932,952	60,932,952	営 業 費 用			
229	229	229	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
60,933,181	60,933,181	60,933,181	[費 用 合 計]			
13,327,666,106	14,549,747,507	1,163,007,784	合 計	1,163,007,784	14,549,747,507	13,327,666,106

函館市病院事業試算表

令和6年(2024年)4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
35,123,268,476	35,165,773,109		有 形 固 定 資 産	42,504,633	42,504,633	
	41,467,856	41,467,856	減 価 償 却 累 計 額		26,807,676,407	26,766,208,551
92,489,411	92,489,411		無 形 固 定 資 産			
439,595,469	439,595,469		投 資 そ の 他 の 資 産			
			貸 倒 引 当 金		38,294,951	38,294,951
4,178,254,870	6,605,638,408	3,178,437,098	現 金 預 金	2,427,383,538	2,427,383,538	
4,208,556,473	7,269,727,332	3,199,672,938	未 収 金	3,061,170,859	3,061,170,859	
			貸 倒 引 当 金		12,700,935	12,700,935
127,576,642	505,209,405	447,585,630	貯 蔵 品	377,632,763	377,632,763	
350,000	980,000		短 期 貸 付 金	630,000	630,000	
			貸 倒 引 当 金			
15,802,455	569,528,395	569,528,395	前 払 金	553,725,940	553,725,940	
			そ の 他 流 動 資 産			
44,185,893,796	50,690,409,385	7,436,691,917	[資 産 合 計]	6,463,047,733	33,321,720,026	26,817,204,437
			企 業 債		7,418,351,776	7,418,351,776
			長 期 リ ー ス 債 務		435,894,946	435,894,946
			退 職 給 付 引 当 金		4,734,129,955	4,734,129,955
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,552,370,230	1,552,370,230
	19,299,223	19,299,223	短 期 リ ー ス 債 務		202,960,239	183,661,016
	1,407,398,881	1,407,398,881	未 払 金	1,102,883,801	2,593,846,426	1,186,447,545
	3,900,000	3,900,000	前 受 金		8,583,000	4,683,000
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		668,727,489	668,727,489
	186,654,997	186,654,997	そ の 他 流 動 負 債	191,961,543	257,173,357	70,518,360
	4,790,000	4,790,000	長 期 前 受 金	500,000	13,768,011,795	13,763,221,795
12,541,981,976	12,546,759,352		収 益 化 累 計 額	4,777,376	4,777,376	
12,541,981,976	14,168,802,453	1,622,043,101	[負 債 合 計]	1,300,122,720	31,644,826,589	30,018,006,112
			資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資 本 剰 余 金		779,263,350	779,263,350
4,981,330,673	4,981,330,673		欠 損 金			
4,981,330,673	4,981,330,673		[資 本 合 計]		3,578,431,331	3,578,431,331
	162,429,651	162,429,651	医 業 収 益	2,463,729,446	2,463,729,446	2,301,299,795
	1,834,800	1,834,800	高 等 看 護 学 院 収 益	70,860,000	70,860,000	69,025,200
	28,000	28,000	医 業 外 収 益	666,894,410	666,894,410	666,866,410
			特 別 利 益	39,880	39,880	39,880
	164,292,451	164,292,451	[収 益 合 計]	3,201,523,736	3,201,523,736	3,037,231,285
1,727,986,628	1,730,182,762	1,730,182,762	医 業 費 用	2,196,134	2,196,134	
12,436,169	12,438,269	12,438,269	高 等 看 護 学 院 費 用	2,100	2,100	
1,243,923	1,243,923	1,243,923	医 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
1,741,666,720	1,743,864,954	1,743,864,954	[費 用 合 計]	2,198,234	2,198,234	
63,450,873,165	71,748,699,916	10,966,892,423	合 計	10,966,892,423	71,748,699,916	63,450,873,165

函 監

令和 6 年 (2024 年) 6 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 6 年 5 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 6 月 20 日から令和 6 年 6 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6年5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) 5 月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会 計 管 理 者 所 管 会 計		9,476,199,685	16,878,750	9,493,078,435
企業 会計	水 道 事 業	3,439,214,207	1,011,942	3,440,226,149
	公 共 下 水 道 事 業	2,004,570,041	18,000	2,004,588,041
	交 通 事 業	10,971,743	2,590,573	13,562,316
	病 院 事 業	4,517,874,619	3,027,950	4,520,902,569
	小 計	9,972,630,610	6,648,465	9,979,279,075
合 計		19,448,830,295	23,527,215	19,472,357,510

一時繰替額内訳

令和 6 年(2024年) 5 月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	100,000,000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	100,000,000
6 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	6 年 度 一 般 会 計	700,000,000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	50,000,000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	150,000,000
6 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	6 年 度 一 般 会 計	800,000,000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	50,000,000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	50,000,000
6 年 度 一 般 会 計	6 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	200,000,000

収 支 状 況

2 表 [令和 5 年度(2023年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	153,023,566,738	150,050,194,511	148,175,610,896
特 別 会 計	101,184,790,000	101,981,329,438	101,175,992,193
港 湾 事 業	2,767,498,000	2,593,174,196	2,592,925,405
国 民 健 康 保 険 事 業	27,915,204,000	28,172,081,416	27,627,585,776
自 転 車 競 走 事 業	32,448,816,000	32,452,322,699	32,452,048,037
奨 学 資 金	20,951,000	46,271,054	21,643,114
地 方 卸 売 市 場 事 業	478,884,000	450,543,508	446,864,662
介 護 保 険 事 業	32,659,124,000	33,189,346,217	33,150,785,087
発 電 事 業	4,500,000	5,163,458	5,163,458
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	129,171,000	346,657,294	169,304,311
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,760,642,000	4,725,769,596	4,709,672,343
計	254,208,356,738	252,031,523,949	249,351,603,089

況 調

令和 6 年(2024年) 5 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
144,943,511,328	0	0	3,232,099,568
99,708,777,461	0	0	1,467,214,732
2,555,122,186	0	0	37,803,219
27,523,134,436	0	0	104,451,340
32,411,776,838	0	0	40,271,199
20,785,308	0	0	857,806
435,906,862	0	0	10,957,800
32,069,888,911	0	0	1,080,896,176
4,246,599	0	0	916,859
89,217,608	0	0	80,086,703
4,598,698,713	0	0	110,973,630
244,652,288,789	0	0	4,699,314,300

収 支 状

2表 [令和6年度(2024年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	145,386,234,706	44,806,368,691	21,048,798,154
特 別 会 計	96,544,904,000	35,214,726,952	12,363,758,622
港 湾 事 業	2,790,650,000	159,161,846	81,365,564
国 民 健 康 保 険 事 業	27,091,449,000	21,912,404,875	1,952,876,141
自 転 車 競 走 事 業	27,863,786,000	6,277,877,638	6,275,619,651
奨 学 資 金	17,395,000	37,793,700	439,400
地 方 卸 売 市 場 事 業	423,000,000	90,174,965	15,461,300
介 護 保 険 事 業	33,031,762,000	5,568,891,946	3,708,536,206
発 電 事 業	4,400,000	471,041	471,041
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	126,115,000	208,997,531	7,446,119
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,196,347,000	958,953,410	321,543,200
計	241,931,138,706	80,021,095,643	33,412,556,776
歳 入 歳 出 外 現 金			5,424,316,878
基金(財政調整基金外15基金)			16,053,016,281
合 計			54,889,889,935

況 調

令和6年(2024年)5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
19,793,356,146	0	800,000,000	2,055,442,008
10,595,542,888	0	△800,000,000	968,215,734
53,514,542	0	100,000,000	127,851,022
1,922,892,426	0	100,000,000	129,983,715
5,330,323,804	0	△700,000,000	245,295,847
1,184,108	0	50,000,000	49,255,292
110,829,080	0	150,000,000	54,632,220
2,705,997,676	0	△800,000,000	202,538,530
16,597	0	50,000,000	50,454,444
11,531,297	0	50,000,000	45,914,822
459,253,358	0	200,000,000	62,289,842
30,388,899,034	0	0	3,023,657,742
3,819,855,408	0	0	1,604,461,470
15,887,371,358	0	0	165,644,923
50,096,125,800	0	0	4,793,764,135

函館市水道事業試算表

令和6年(2024年)5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
69,420,981,514	69,420,981,514	5,804,154	水道事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		37,468,640,991	37,468,640,991
688,737,348	688,737,348		温泉事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		340,585,387	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		173,434,274	173,434,274
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,440,226,149	5,881,400,992	1,202,853,648	現 金 預 金	866,173,328	2,441,174,843	
411,025,243	3,238,376,762	1,407,737,292	未 収 金	1,604,812,112	2,827,351,519	
			貸 倒 引 当 金		7,856,556	7,856,556
88,000,000	354,000,000	88,000,000	短 期 貸 付 金	111,000,000	266,000,000	
81,960,494	167,953,054	87,875,332	前 払 金	43,435,332	85,992,560	
			そ の 他 流 動 資 産			
74,587,868,329	80,208,387,251	2,792,270,426	[資 産 合 計]	2,625,420,772	43,611,036,130	37,990,517,208
			企 業 債		17,622,752,467	17,622,752,467
			退 職 給 付 引 当 金		1,163,934,818	1,163,934,818
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 債 権		1,119,909,679	1,119,909,679
	1,089,440,296	98,857,132	未 払 金	110,632,244	1,209,515,030	120,074,734
			前 受 金			
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		75,272,000	75,272,000
	22,171,034	6,070,568	下水道使用料預り金	7,602,822	29,773,856	7,602,822
	23,350,483	11,610,786	そ の 他 流 動 負 債	11,644,436	33,287,211	9,936,728
			長 期 前 受 金		8,492,434,074	8,492,434,074
5,159,891,646	5,159,891,646		収 益 化 累 計 額			
5,159,891,646	6,294,853,459	116,538,486	[負 債 合 計]	129,879,502	29,746,879,135	28,611,917,322
			資 本 金		9,794,365,163	9,794,365,163
			資 本 剰 余 金		255,395,102	255,395,102
			利 益 剰 余 金		2,709,269,513	2,709,269,513
			[資 本 合 計]		12,759,029,778	12,759,029,778
			水道事業営業収益	321,503,589	674,771,612	674,771,612
			温泉事業営業収益	7,238,000	14,735,600	14,735,600
			売電事業営業収益	5,120,247	10,231,705	10,231,705
			営 業 外 収 益	3,017,884	3,340,053	3,340,053
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	336,879,720	703,078,970	703,078,970
309,519,899	309,520,009	179,250,955	水道事業営業費用	110	110	
6,422,890	6,422,890	4,015,811	温泉事業営業費用			
373,270	373,270	64,365	売電事業営業費用			
467,244	467,244	40,061	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
316,783,303	316,783,413	183,371,192	[費 用 合 計]	110	110	
80,064,543,278	86,820,024,123	3,092,180,104	合 計	3,092,180,104	86,820,024,123	80,064,543,278

函館市公共下水道事業試算表

令和6年(2024年)5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
181,845,278,384	181,845,278,384	9,968,635	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		92,487,012,717	92,487,012,717
1,935,369,754	1,935,369,754		無 形 固 定 資 産			
13,235,540	13,235,540		投資その他の資産			
			貸 倒 引 当 金			
2,004,588,041	3,281,577,872	542,582,859	現 金 預 金	157,987,013	1,276,989,831	
413,313,688	1,896,179,527	868,632,279	未 収 金	1,069,437,899	1,482,865,839	
			貸 倒 引 当 金		16,097,034	16,097,034
5,767,450	6,748,560		短 期 貸 付 金	509,690	981,110	
			貸 倒 引 当 金		82,500	82,500
115,256,359	156,246,756	20,397,233	前 払 金	20,397,233	40,990,397	
7,602,822	29,773,856	7,602,822	他 会 計 保 管 下 水 道 使 用 料	6,070,568	22,171,034	
			そ の 他 流 動 資 産			
186,340,412,038	189,164,410,249	1,449,183,828	[資 産 合 計]	1,254,402,403	95,327,190,462	92,503,192,251
			企 業 債		38,778,859,715	38,778,859,715
			退 職 給 付 引 当 金		409,280,823	409,280,823
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		3,974,624,125	3,974,624,125
	1,044,229,072	122,231,200	未 払 金	110,979,643	1,160,803,150	116,574,078
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		27,831,000	27,831,000
	11,015,369	5,641,089	そ の 他 流 動 負 債	5,349,794	12,439,556	1,424,187
			長 期 前 受 金		89,808,860,259	89,808,860,259
52,995,979,662	52,995,979,662		収 益 化 累 計 額			
52,995,979,662	54,051,224,103	127,872,289	[負 債 合 計]	116,329,437	134,172,698,628	133,117,454,187
			資 本 金		8,816,390,509	8,816,390,509
			資 本 剰 余 金		1,288,405,746	1,288,405,746
			利 益 剰 余 金		3,248,781,033	3,248,781,033
			[資 本 合 計]		13,353,577,288	13,353,577,288
			営 業 収 益	337,359,558	715,207,664	715,207,664
			営 業 外 収 益	118,457	697,250	697,250
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	337,478,015	715,904,914	715,904,914
353,298,713	353,298,713	131,109,513	営 業 費 用			
438,227	438,227	44,225	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
353,736,940	353,736,940	131,153,738	[費 用 合 計]			
239,690,128,640	243,569,371,292	1,708,209,855	合 計	1,708,209,855	243,569,371,292	239,690,128,640

函館市交通事業試算表

令和6年(2024年)5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
9,687,603,510	9,687,603,510	1,089,660	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		6,384,721,048	6,384,721,048
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
13,562,316	776,317,687	222,322,952	現 金 預 金	235,989,723	762,755,371	
68,091,338	424,419,232	153,683,556	未 収 金	161,509,861	356,327,894	
			貸 倒 引 当 金			
989,000	1,013,000		商 品	11,000	24,000	
124,554,391	126,143,341	157,274	貯 蔵 品	1,168,585	1,588,950	
			短 期 貸 付 金			
13,955,359	75,898,406	43,828,111	前 払 金	30,818,111	61,943,047	
8,600	8,600		そ の 他 流 動 資 産			
9,909,006,514	11,091,645,776	421,081,553	[資 産 合 計]	429,497,280	7,567,360,310	6,384,721,048
			企 業 債		2,553,009,669	2,553,009,669
			退 職 給 付 引 当 金		544,548,309	544,548,309
	266,000,000	111,000,000	一 時 借 入 金	88,000,000	354,000,000	88,000,000
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		203,391,952	203,391,952
	303,894,521	20,166,232	未 払 金	26,024,871	327,592,686	23,698,165
	8,250,000		前 受 収 益		8,250,000	0
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		48,533,000	48,533,000
	41,230,274	19,996,244	そ の 他 流 動 負 債	20,004,063	48,933,421	7,703,147
			長 期 前 受 金		2,968,319,768	2,968,319,768
2,389,044,572	2,389,044,572		収 益 化 累 計 額			
2,389,044,572	3,008,419,367	151,162,476	[負 債 合 計]	134,028,934	7,056,578,805	6,437,204,010
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
960,266,112	960,266,112		欠 損 金			
960,266,112	960,266,112		[資 本 合 計]		382,656,904	382,656,904
	2,187,910	1,460,810	営 業 収 益	87,884,410	194,422,240	192,234,330
			営 業 外 収 益	165,882	305,754	305,754
			特 別 利 益			
	2,187,910	1,460,810	[収 益 合 計]	88,050,292	194,727,994	192,540,084
138,802,357	138,802,357	77,869,405	営 業 費 用			
2,491	2,491	2,262	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
138,804,848	138,804,848	77,871,667	[費 用 合 計]			
13,397,122,046	15,201,324,013	651,576,506	合 計	651,576,506	15,201,324,013	13,397,122,046

函館市病院事業試算表

令和6年(2024年)5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
35,124,448,820	35,166,953,453	1,180,344	有 形 固 定 資 産		42,504,633	
	41,467,856		減 価 償 却 累 計 額		26,807,676,407	26,766,208,551
92,489,411	92,489,411		無 形 固 定 資 産			
443,896,209	443,996,209	4,400,740	投 資 そ の 他 の 資 産	100,000	100,000	
			貸 倒 引 当 金		38,294,951	38,294,951
4,520,902,569	9,120,851,310	2,515,212,902	現 金 預 金	2,172,565,203	4,599,948,741	
3,855,912,645	9,352,986,884	2,083,259,552	未 収 金	2,435,903,380	5,497,074,239	
			貸 倒 引 当 金		12,700,935	12,700,935
166,917,120	943,948,231	438,738,826	貯 蔵 品	399,398,348	777,031,111	
340,000	980,000		短 期 貸 付 金	10,000	640,000	
			貸 倒 引 当 金			
17,552,419	1,145,421,060	575,892,665	前 払 金	574,142,701	1,127,868,641	
			そ の 他 流 動 資 産			
44,222,459,193	56,309,094,414	5,618,685,029	[資 産 合 計]	5,582,119,632	38,903,839,658	26,817,204,437
			企 業 債		7,418,351,776	7,418,351,776
			長 期 リ ー ス 債 務		435,894,946	435,894,946
			退 職 給 付 引 当 金		4,734,129,955	4,734,129,955
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,552,370,230	1,552,370,230
	37,037,048	17,737,825	短 期 リ ー ス 債 務		202,960,239	165,923,191
	2,587,396,547	1,179,997,666	未 払 金	1,080,941,835	3,674,788,261	1,087,391,714
	3,900,000		前 受 金		8,583,000	4,683,000
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		668,727,489	668,727,489
	377,701,560	191,046,563	そ の 他 流 動 負 債	183,453,664	440,627,021	62,925,461
	4,790,000		長 期 前 受 金		13,768,011,795	13,763,221,795
12,541,981,976	12,546,759,352		収 益 化 累 計 額		4,777,376	
12,541,981,976	15,557,584,507	1,388,782,054	[負 債 合 計]	1,264,395,499	32,909,222,088	29,893,619,557
			資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資 本 剰 余 金		779,263,350	779,263,350
4,981,330,673	4,981,330,673		欠 損 金			
4,981,330,673	4,981,330,673		[資 本 合 計]		3,578,431,331	3,578,431,331
	352,446,742	190,017,091	医 業 収 益	2,069,945,383	4,533,674,829	4,181,228,087
	3,231,800	1,397,000	高 等 看 護 学 院 収 益	1,000	70,861,000	67,629,200
	44,000	16,000	医 業 外 収 益	12,464,910	679,359,320	679,315,320
			特 別 利 益		39,880	39,880
	355,722,542	191,430,091	[収 益 合 計]	2,082,411,293	5,283,935,029	4,928,212,487
3,445,383,836	3,447,792,790	1,717,610,028	医 業 費 用	212,820	2,408,954	
22,851,061	22,853,161	10,414,892	高 等 看 護 学 院 費 用		2,100	
2,464,420	2,464,420	1,220,497	医 業 外 費 用			
996,653	996,653	996,653	特 別 損 失			
3,471,695,970	3,474,107,024	1,730,242,070	[費 用 合 計]	212,820	2,411,054	
65,217,467,812	80,677,839,160	8,929,139,244	合 計	8,929,139,244	80,677,839,160	65,217,467,812

函 監

令和 6 年 (2024 年) 7 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 6 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 7 月 19 日から令和 6 年 7 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6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)6月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会計管理者所管会計		15,937,961,365	17,072,600	15,955,033,965
企業会計	水道事業	3,235,387,239	1,093,676	3,236,480,915
	公共下水道事業	2,103,518,006	0	2,103,518,006
	交通事業	20,348,278	4,670,068	25,018,346
	病院事業	3,530,152,465	3,624,120	3,533,776,585
	小 計	8,889,405,988	9,387,864	8,898,793,852
合 計		24,827,367,353	26,460,464	24,853,827,817

一時繰替額内訳

令和6年(2024年)6月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
		円
6年度一般会計	6年度港湾事業特別会計	100,000,000
6年度一般会計	6年度国民健康保険事業特別会計	100,000,000
6年度自転車競走事業特別会計	6年度一般会計	700,000,000
6年度一般会計	6年度奨学資金特別会計	50,000,000
6年度一般会計	6年度地方卸売市場事業特別会計	150,000,000
6年度介護保険事業特別会計	6年度一般会計	790,000,000
6年度一般会計	6年度発電事業特別会計	50,000,000
6年度一般会計	6年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
6年度一般会計	6年度後期高齢者医療事業特別会計	200,000,000

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	148,097,177,706	60,609,890,591	38,387,131,384
特 別 会 計	96,544,904,000	47,842,122,621	26,532,468,664
港 湾 事 業	2,790,650,000	225,076,316	151,953,335
国 民 健 康 保 険 事 業	27,091,449,000	22,261,354,327	3,838,168,497
自 転 車 競 走 事 業	27,863,786,000	15,889,137,641	15,886,021,343
奨 学 資 金	17,395,000	41,176,206	2,804,606
地 方 卸 売 市 場 事 業	423,000,000	109,792,576	38,361,343
介 護 保 険 事 業	33,031,762,000	7,932,071,353	6,085,312,026
発 電 事 業	4,400,000	1,879,415	1,879,415
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	126,115,000	299,011,515	92,717,489
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,196,347,000	1,082,623,272	435,250,610
計	244,642,081,706	108,452,013,212	64,919,600,048
歳 入 歳 出 外 現 金			8,440,545,657
基金(財政調整基金外15基金)			16,053,016,281
合 計			89,413,161,986

況 調

令和6年(2024年)6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
27,862,227,249	0	790,000,000	11,314,904,135
23,174,952,081	0	△790,000,000	2,567,516,583
124,432,460	0	100,000,000	127,520,875
3,659,378,310	0	100,000,000	278,790,187
13,475,790,867	0	△700,000,000	1,710,230,476
1,238,177	0	50,000,000	51,566,429
132,340,235	0	150,000,000	56,021,108
5,290,887,029	0	△790,000,000	4,424,997
34,805	0	50,000,000	51,844,610
11,662,968	0	50,000,000	131,054,521
479,187,230	0	200,000,000	156,063,380
51,037,179,330	0	0	13,882,420,718
6,533,577,333	0	0	1,906,968,324
15,887,371,358	0	0	165,644,923
73,458,128,021	0	0	15,955,033,965

函館市水道事業試算表

令和6年(2024年)6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
69,499,322,545	69,499,322,545	78,341,031	水道事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		37,468,640,991	37,468,640,991
688,737,348	688,737,348		温泉事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		340,585,387	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		173,434,274	173,434,274
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,236,480,915	6,722,542,533	841,141,541	現 金 預 金	1,044,886,775	3,486,061,618	
464,291,889	4,270,185,207	1,031,808,445	未 収 金	978,541,799	3,805,893,318	
			貸 倒 引 当 金		7,856,556	7,856,556
174,000,000	588,000,000	234,000,000	短 期 貸 付 金	148,000,000	414,000,000	
192,139,894	435,264,081	267,311,027	前 払 金	157,131,627	243,124,187	
			そ の 他 流 動 資 産			
74,711,910,172	82,660,989,295	2,452,602,044	[資 産 合 計]	2,328,560,201	45,939,596,331	37,990,517,208
			企 業 債		17,622,752,467	17,622,752,467
			退 職 給 付 引 当 金		1,163,934,818	1,163,934,818
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,119,909,679	1,119,909,679
	1,240,852,315	151,412,019	未 払 金	177,760,747	1,387,275,777	146,423,462
			前 受 金			
	75,250,392	75,250,392	賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		75,272,000	21,608
	29,773,856	7,602,822	下 水 道 使 用 料 預 り 金	18,332,865	48,106,721	18,332,865
	52,732,765	29,382,282	そ の 他 流 動 負 債	28,563,503	61,850,714	9,117,949
			長 期 前 受 金		8,492,434,074	8,492,434,074
5,159,891,646	5,159,891,646		収 益 化 累 計 額			
5,159,891,646	6,558,500,974	263,647,515	[負 債 合 計]	224,657,115	29,971,536,250	28,572,926,922
			資 本 金		9,794,365,163	9,794,365,163
			資 本 剰 余 金		255,395,102	255,395,102
			利 益 剰 余 金		2,709,269,513	2,709,269,513
			[資 本 合 計]		12,759,029,778	12,759,029,778
			水 道 事 業 営 業 収 益	366,810,598	1,041,582,210	1,041,582,210
			温 泉 事 業 営 業 収 益	7,130,200	21,865,800	21,865,800
			売 電 事 業 営 業 収 益	4,503,034	14,734,739	14,734,739
			営 業 外 収 益	429,538	3,769,591	3,769,591
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	378,873,370	1,081,952,340	1,081,952,340
523,272,069	523,283,323	213,763,314	水 道 事 業 営 業 費 用	11,144	11,254	
8,441,296	8,441,296	2,018,406	温 泉 事 業 営 業 費 用			
432,803	432,803	59,533	売 電 事 業 営 業 費 用			
478,262	478,262	11,018	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
532,624,430	532,635,684	215,852,271	[費 用 合 計]	11,144	11,254	
80,404,426,248	89,752,125,953	2,932,101,830	合 計	2,932,101,830	89,752,125,953	80,404,426,248

函館市公共下水道事業試算表

令和6年(2024年)6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
181,865,566,791	181,865,566,791	20,288,407	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		92,487,012,717	92,487,012,717
1,935,369,754	1,935,369,754		無 形 固 定 資 産			
13,235,540	13,235,540		投資その他の資産			
			貸 倒 引 当 金			
2,103,518,006	3,614,676,826	333,098,954	現 金 預 金	234,168,989	1,511,158,820	
495,518,368	2,618,751,205	722,571,678	未 収 金	640,366,998	2,123,232,837	
			貸 倒 引 当 金		16,097,034	16,097,034
5,312,280	6,748,560		短 期 貸 付 金	455,170	1,436,280	
			貸 倒 引 当 金		82,500	82,500
113,673,959	243,987,583	87,740,827	前 払 金	89,323,227	130,313,624	
18,332,865	48,106,721	18,332,865	他 会 計 保 管 下 水 道 使 用 料	7,602,822	29,773,856	
			そ の 他 流 動 資 産			
186,550,527,563	190,346,442,980	1,182,032,731	[資 産 合 計]	971,917,206	96,299,107,668	92,503,192,251
			企 業 債		38,778,859,715	38,778,859,715
			退 職 給 付 引 当 金		409,280,823	409,280,823
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		3,974,624,125	3,974,624,125
	1,184,974,093	140,745,021	未 払 金	97,364,710	1,258,167,860	73,193,767
	27,831,000	27,831,000	賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		27,831,000	0
	24,404,126	13,388,757	そ の 他 流 動 負 債	14,189,732	26,629,288	2,225,162
			長 期 前 受 金	794,000	89,809,654,259	89,809,654,259
52,995,979,662	52,995,979,662		収 益 化 累 計 額			
52,995,979,662	54,233,188,881	181,964,778	[負 債 合 計]	112,348,442	134,285,047,070	133,047,837,851
			資 本 金		8,816,390,509	8,816,390,509
			資 本 剩 余 金		1,288,405,746	1,288,405,746
			利 益 剩 余 金		3,248,781,033	3,248,781,033
			[資 本 合 計]		13,353,577,288	13,353,577,288
			営 業 収 益	410,611,077	1,125,818,741	1,125,818,741
			営 業 外 収 益	741,629	1,438,879	1,438,879
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	411,352,706	1,127,257,620	1,127,257,620
484,914,685	484,924,595	131,625,882	営 業 費 用	9,910	9,910	
443,100	443,100	4,873	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
485,357,785	485,367,695	131,630,755	[費 用 合 計]	9,910	9,910	
240,031,865,010	245,064,999,556	1,495,628,264	合 計	1,495,628,264	245,064,999,556	240,031,865,010

函館市交通事業試算表

令和6年(2024年)6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
9,699,264,610	9,699,264,610	11,661,100	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		6,384,721,048	6,384,721,048
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
25,018,346	1,146,277,207	369,959,520	現 金 預 金	358,503,490	1,121,258,861	
67,012,234	576,456,543	152,037,311	未 収 金	153,116,415	509,444,309	
			貸 倒 引 当 金			
971,000	1,013,000		商 品	18,000	42,000	
126,757,225	130,107,171	3,963,830	貯 蔵 品	1,760,996	3,349,946	
			短 期 貸 付 金			
16,425,359	171,368,458	95,470,052	前 払 金	93,000,052	154,943,099	
147,830	147,830	139,230	そ の 他 流 動 資 産			
9,935,838,604	11,724,876,819	633,231,043	[資 産 合 計]	606,398,953	8,173,759,263	6,384,721,048
			企 業 債		2,553,009,669	2,553,009,669
	460,768	460,768	退 職 給 付 引 当 金		544,548,309	544,087,541
	414,000,000	148,000,000	一 時 借 入 金	234,000,000	588,000,000	174,000,000
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		203,391,952	203,391,952
	340,729,161	36,834,640	未 払 金	51,119,755	378,712,441	37,983,280
	8,250,000		前 受 収 益	220,000	8,470,000	220,000
	48,510,819	48,510,819	賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		48,533,000	22,181
	71,732,669	30,502,395	そ の 他 流 動 負 債	30,331,280	79,264,701	7,532,032
			長 期 前 受 金		2,968,319,768	2,968,319,768
2,389,044,572	2,389,044,572		収 益 化 累 計 額			
2,389,044,572	3,272,727,989	264,308,622	[負 債 合 計]	315,671,035	7,372,249,840	6,488,566,423
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
960,266,112	960,266,112		欠 損 金			
960,266,112	960,266,112		[資 本 合 計]		382,656,904	382,656,904
	3,731,960	1,544,050	営 業 収 益	89,539,454	283,961,694	280,229,734
			営 業 外 収 益	364,462	670,216	670,216
			特 別 利 益			
	3,731,960	1,544,050	[収 益 合 計]	89,903,916	284,631,910	280,899,950
251,689,905	251,689,905	112,887,548	営 業 費 用			
5,132	5,132	2,641	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
251,695,037	251,695,037	112,890,189	[費 用 合 計]			
13,536,844,325	16,213,297,917	1,011,973,904	合 計	1,011,973,904	16,213,297,917	13,536,844,325

函館市病院事業試算表

令和6年(2024年)6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
35,247,231,780	35,296,601,783	129,648,330	有 形 固 定 資 産	6,865,370	49,370,003	
	48,149,831	6,681,975	減 価 償 却 累 計 額		26,807,676,407	26,759,526,576
92,489,411	92,489,411		無 形 固 定 資 産			
445,996,209	446,096,209	2,100,000	投資その他の資産		100,000	
			貸 倒 引 当 金		38,294,951	38,294,951
3,533,776,585	11,468,065,763	2,347,214,453	現 金 預 金	3,334,340,437	7,934,289,178	
3,762,681,307	11,239,766,829	1,886,779,945	未 収 金	1,980,011,283	7,477,085,522	
			貸 倒 引 当 金		12,700,935	12,700,935
186,837,660	1,304,310,313	360,362,082	貯 蔵 品	340,441,542	1,117,472,653	
310,000	980,000		短 期 貸 付 金	30,000	670,000	
			貸 倒 引 当 金			
18,401,744	2,622,352,308	1,476,931,248	前 払 金	1,476,081,923	2,603,950,564	
6,750,528	6,750,528	6,750,528	そ の 他 流 動 資 産			
43,294,475,224	62,525,562,975	6,216,468,561	〔 資 産 合 計 〕	7,137,770,555	46,041,610,213	26,810,522,462
			企 業 債		7,418,351,776	7,418,351,776
	7,594,516	7,594,516	長 期 リ ー ス 債 務	68,985,268	504,880,214	497,285,698
	131,300	131,300	退 職 給 付 引 当 金		4,734,129,955	4,733,998,655
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,552,370,230	1,552,370,230
	54,763,971	17,726,923	短 期 リ ー ス 債 務	7,594,516	210,554,755	155,790,784
	3,672,747,614	1,085,351,067	未 払 金	1,062,465,211	4,737,253,472	1,064,505,858
	8,583,000	4,683,000	前 受 金		8,583,000	0
	668,727,489	668,727,489	賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		668,727,489	0
	747,069,342	369,367,782	そ の 他 流 動 負 債	401,020,970	841,647,991	94,578,649
	4,790,000		長 期 前 受 金		13,768,011,795	13,763,221,795
12,541,981,976	12,546,759,352		収 益 化 累 計 額		4,777,376	
12,541,981,976	17,711,166,584	2,153,582,077	〔 負 債 合 計 〕	1,540,065,965	34,449,288,053	29,280,103,445
			資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資 本 剰 余 金		779,263,350	779,263,350
4,981,330,673	4,981,330,673		欠 損 金			
4,981,330,673	4,981,330,673		〔 資 本 合 計 〕		3,578,431,331	3,578,431,331
	475,756,149	123,309,407	医 業 収 益	1,872,199,801	6,405,874,630	5,930,118,481
	4,059,000	827,200	高 等 看 護 学 院 収 益		70,861,000	66,802,000
	68,000	24,000	医 業 外 収 益	18,676,613	698,035,933	697,967,933
			特 別 利 益	164,000	203,880	203,880
	479,883,149	124,160,607	〔 収 益 合 計 〕	1,891,040,414	7,174,975,443	6,695,092,294
5,491,846,003	5,605,185,369	2,157,392,579	医 業 費 用	110,930,412	113,339,366	
49,869,147	49,871,247	27,018,086	高 等 看 護 学 院 費 用		2,100	
3,649,856	3,649,856	1,185,436	医 業 外 費 用			
996,653	996,653		特 別 損 失			
5,546,361,659	5,659,703,125	2,185,596,101	〔 費 用 合 計 〕	110,930,412	113,341,466	
66,364,149,532	91,357,646,506	10,679,807,346	合 計	10,679,807,346	91,357,646,506	66,364,149,532