

第5章 資金運用

1. 運用資金

(1) 現金

貸借対照表に計上されている現金は、総務課庶務係が保管している駐車場釣銭用の現金、駐車料金精算機内の現金のみであり、その額は十数万円と金額的に僅少である。したがってこの章で検討する運用資金には含めないことにする。

(2) 預金

通常の資金は普通預金として銀行に預け入れており、ペイオフ(金融機関が破綻した時に一定限度額まで預金者を保護する制度)の対象外である無利息普通預金(決済性預金)としている。貸借対照表では流動資産の預金として計上されている。

最近5年度末のこの預金の残高推移は以下のとおりである(単位:千円)。

平成 19 年度	平成 20 年度	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度
2,685,941	1,920,179	2,404,619	3,831,245	4,290,062

平成 20 年 7 月から DPC 対象病院となり入院日数の短縮に取り組んだ結果や、診療報酬のプラス改定などのためキャッシュ・フローが好転し普通預金は増加し、平成 23 年度末には約 43 億円の残になっている。

また、平成 23 年度中の預金の増減・残高の推移は次のようになっている(単位:千円)。

	入金合計	出金合計	月末残高	平均残高	最高残高	最低残高
平成 23 年 4 月	4,601,942	6,279,603	2,153,584	2,492,395	3,297,999	1,384,250
平成 23 年 5 月	2,915,546	3,118,749	1,950,380	2,394,248	4,268,574	1,950,380
平成 23 年 6 月	2,507,027	2,498,203	1,959,205	1,691,477	2,395,812	1,316,064
平成 23 年 7 月	1,736,256	2,923,527	771,934	1,321,302	1,563,627	771,934
平成 23 年 8 月	3,173,570	1,604,401	2,341,103	1,331,980	3,142,858	320,925
平成 23 年 9 月	2,950,843	4,878,526	413,420	1,531,623	2,210,458	413,420
平成 23 年 10 月	3,700,008	2,005,446	2,107,982	1,063,266	2,157,485	362,528
平成 23 年 11 月	1,755,416	2,646,361	1,217,036	2,090,301	2,967,159	1,217,036
平成 23 年 12 月	3,465,450	2,709,149	1,973,337	1,627,736	2,777,230	673,973
平成 24 年 1 月	1,819,791	3,191,353	601,775	1,822,801	2,053,609	601,775
平成 24 年 2 月	2,708,382	1,640,697	1,669,459	1,017,472	2,500,106	476,583
平成 24 年 3 月	6,671,807	4,051,204	4,290,062	1,940,663	4,421,222	980,397

入出金が多いのは 3 月及び 4 月であり、これは一般会計からの入金と長期借入の返済や、有価証券などの資金運用の開始と満期があるためと思われる。月末残高は 3 月末が極端に多くなっているが、これは 3 月に有価証券運用の満期による入金や年度末借入があるこ

とによる。平均残高は 10 億円以上 20 億円前後で推移している。最も預金残が少ないのは 8 月で 3 億円である。

(3) 基金

市立札幌病院では、寄附者の意向により基金として運用している資金が 131,160 千円ある。基金は昭和 46 年に耳鼻咽喉科へ寄附された 1,160 千円と、平成 4 年 10 月と 11 月に現病院所在地の隣接者から寄附された 130,000 千円からなっている。

2. 運用状況

平成 23 年度中に利息が計上された定期預金及び有価証券の運用実績を調べてみた。

(1) 定期預金

(単位:千円)

運用先	金額	開始	満期	日数	利率	利息
北海道銀行・本店	131,160	H22.4.2	H23.4.4	367 日	0.08%	105
同上	500,000	H23.4.1	H23.6.30	91 日	0.03%	36
同上	500,000	H23.7.1	H24.3.30	274 日	0.03%	112
同上	10,063	H23.4.4	H24.3.21	352 日	0.03%	2
利息合計						257

(注)色付けしたところは基金の運用である。

(2) 有価証券

(単位:千円)

運用先	内容	金額	開始	満期	日数	利率	利息
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	神奈川県債	101,124	H23.4.4	H24.3.19	350 日	0.2230%	215
大和証券	国庫短期証券	19,972	H23.4.4	H24.3.21	352 日	0.1450%	27
野村証券	同上	999,380	H23.4.22	H23.5.30	38 日	0.0950%	98
大和証券	同上	1,299,698	H23.5.31	H23.8.22	84 日	0.1020%	301
大和証券	同上	699,855	H23.7.25	H23.10.11	79 日	0.0964%	144
みずほ証券	同上	1,499,649	H23.9.16	H23.12.12	88 日	0.0980%	351
みずほ証券	同上	999,772	H23.11.29	H24.2.20	84 日	0.1000%	228
みずほインベスターズ証券	利付国債	1,497,454	H24.1.26	H24.3.26	60 日	0.0900%	221
利息合計							1,589

(注)色付けしたところは基金の運用である。

(3) 月別運用状況と預金残高

平成 23 年度中の運用金額と預金残高を月別・日別に示すと以下のようになる。

(平成 23 年 4 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.4.1	131,160	0	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,259,882
H23.4.2	131,160	0	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,259,882
H23.4.3	131,160	0	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,259,882
H23.4.4	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,285,435
H23.4.5	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,292,043
H23.4.6	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,297,999
H23.4.7	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,175,527
H23.4.8	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,179,228
H23.4.9	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,179,228
H23.4.10	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,179,228
H23.4.11	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,120,531
H23.4.12	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	3,136,262
H23.4.13	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,166,156
H23.4.14	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,182,879
H23.4.15	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,173,857
H23.4.16	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,173,857
H23.4.17	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,173,857
H23.4.18	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,182,377
H23.4.19	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,189,344
H23.4.20	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,188,393
H23.4.21	10,063	121,096	131,160	500,000	0	500,000	631,160	2,377,167
H23.4.22	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	1,384,250
H23.4.23	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	1,384,250
H23.4.24	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	1,384,250
H23.4.25	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	1,389,328
H23.4.26	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,159,029
H23.4.27	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,176,974
H23.4.28	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,153,584
H23.4.29	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,153,584
H23.4.30	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,153,584

(平成 23 年 5 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.5.1	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,153,584
H23.5.2	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,161,178
H23.5.3	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,161,178
H23.5.4	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,161,178
H23.5.5	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,161,178
H23.5.6	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,159,867
H23.5.7	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,159,867
H23.5.8	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,159,867
H23.5.9	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,166,054
H23.5.10	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,107,264
H23.5.11	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,116,933
H23.5.12	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,117,560
H23.5.13	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,119,848
H23.5.14	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,119,848
H23.5.15	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,119,848
H23.5.16	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,146,878
H23.5.17	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,081,895
H23.5.18	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,089,076
H23.5.19	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,107,451
H23.5.20	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,403,125
H23.5.21	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,403,125
H23.5.22	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,403,125
H23.5.23	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,394,861
H23.5.24	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,400,970
H23.5.25	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	2,406,796
H23.5.26	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	3,252,557
H23.5.27	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	3,255,874
H23.5.28	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	3,255,874
H23.5.29	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	3,255,874
H23.5.30	10,063	121,096	131,160	500,000	999,380	1,499,380	1,630,540	4,268,574
H23.5.31	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,950,380

(平成 23 年 6 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.6.1	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,987,134
H23.6.2	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,994,403
H23.6.3	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,002,658
H23.6.4	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,002,658
H23.6.5	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,002,658
H23.6.6	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,010,910
H23.6.7	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,027,611
H23.6.8	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,492,251
H23.6.9	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,490,454
H23.6.10	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,439,201
H23.6.11	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,439,201
H23.6.12	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,439,201
H23.6.13	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,316,064
H23.6.14	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,324,532
H23.6.15	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,353,005
H23.6.16	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,369,414
H23.6.17	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,376,576
H23.6.18	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,376,576
H23.6.19	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,376,576
H23.6.20	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,378,212
H23.6.21	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,557,859
H23.6.22	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,563,921
H23.6.23	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,569,720
H23.6.24	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,575,701
H23.6.25	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,575,701
H23.6.26	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,575,701
H23.6.27	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,382,500
H23.6.28	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,388,887
H23.6.29	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	2,395,812
H23.6.30	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,959,205

(平成 23 年 7 月)

単位: 千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.7.1	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,466,273
H23.7.2	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,466,273
H23.7.3	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,466,273
H23.7.4	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,471,976
H23.7.5	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,479,541
H23.7.6	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,479,823
H23.7.7	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,490,886
H23.7.8	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,498,477
H23.7.9	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,498,477
H23.7.10	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,498,477
H23.7.11	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,335,587
H23.7.12	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,341,635
H23.7.13	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,186,053
H23.7.14	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,203,584
H23.7.15	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,230,296
H23.7.16	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,230,296
H23.7.17	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,230,296
H23.7.18	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,230,296
H23.7.19	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,239,097
H23.7.20	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,244,825
H23.7.21	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,471,055
H23.7.22	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,476,547
H23.7.23	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,476,547
H23.7.24	10,063	121,096	131,160	500,000	1,299,698	1,799,698	1,930,858	1,476,547
H23.7.25	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	782,588
H23.7.26	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	1,551,560
H23.7.27	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	1,557,659
H23.7.28	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	1,563,627
H23.7.29	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	771,934
H23.7.30	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	771,934
H23.7.31	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	771,934

(平成 23 年 8 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.8.1	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	779,343
H23.8.2	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	789,600
H23.8.3	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	794,156
H23.8.4	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	798,472
H23.8.5	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	806,749
H23.8.6	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	806,749
H23.8.7	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	806,749
H23.8.8	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	813,902
H23.8.9	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	819,214
H23.8.10	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	752,118
H23.8.11	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	767,179
H23.8.12	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	641,544
H23.8.13	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	641,544
H23.8.14	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	641,544
H23.8.15	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	665,676
H23.8.16	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	670,513
H23.8.17	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	677,105
H23.8.18	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	682,921
H23.8.19	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	320,925
H23.8.20	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	320,925
H23.8.21	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	320,925
H23.8.22	10,063	121,096	131,160	500,000	1,999,554	2,499,554	2,630,714	2,233,978
H23.8.23	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,240,180
H23.8.24	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,244,633
H23.8.25	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,248,926
H23.8.26	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	3,129,065
H23.8.27	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	3,129,065
H23.8.28	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	3,129,065
H23.8.29	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	3,134,662
H23.8.30	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	3,142,858
H23.8.31	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,341,103

(平成 23 年 9 月)

単位: 千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.9.1	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,170,087
H23.9.2	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,179,888
H23.9.3	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,179,888
H23.9.4	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,179,888
H23.9.5	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,186,061
H23.9.6	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,191,934
H23.9.7	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,199,697
H23.9.8	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,210,458
H23.9.9	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,210,385
H23.9.10	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,210,385
H23.9.11	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,210,385
H23.9.12	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,153,632
H23.9.13	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,046,385
H23.9.14	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,054,539
H23.9.15	10,063	121,096	131,160	500,000	699,855	1,199,855	1,331,015	2,087,586
H23.9.16	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	593,547
H23.9.17	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	593,547
H23.9.18	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	593,547
H23.9.19	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	593,547
H23.9.20	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	529,050
H23.9.21	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	772,190
H23.9.22	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	781,478
H23.9.23	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	781,478
H23.9.24	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	781,478
H23.9.25	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	781,478
H23.9.26	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	1,555,391
H23.9.27	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	1,561,089
H23.9.28	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	1,568,868
H23.9.29	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	1,577,395
H23.9.30	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	413,420

(平成 23 年 10 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.10.1	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	413,420
H23.10.2	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	413,420
H23.10.3	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	421,748
H23.10.4	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	428,398
H23.10.5	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	430,909
H23.10.6	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	430,654
H23.10.7	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	362,528
H23.10.8	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	362,528
H23.10.9	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	362,528
H23.10.10	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	362,528
H23.10.11	10,063	121,096	131,160	500,000	2,199,504	2,699,504	2,830,664	1,009,395
H23.10.12	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,100,692
H23.10.13	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,103,198
H23.10.14	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	935,456
H23.10.15	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	935,456
H23.10.16	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	935,456
H23.10.17	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	960,245
H23.10.18	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	966,151
H23.10.19	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	972,648
H23.10.20	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	970,573
H23.10.21	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,239,982
H23.10.22	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,239,982
H23.10.23	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,239,982
H23.10.24	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,245,406
H23.10.25	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,251,455
H23.10.26	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,136,565
H23.10.27	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,149,516
H23.10.28	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,157,485
H23.10.29	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,157,485
H23.10.30	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,157,485
H23.10.31	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,107,982

(平成 23 年 11 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.11.1	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,118,122
H23.11.2	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,124,345
H23.11.3	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,124,345
H23.11.4	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,127,420
H23.11.5	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,127,420
H23.11.6	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,127,420
H23.11.7	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,127,373
H23.11.8	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,140,556
H23.11.9	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,147,600
H23.11.10	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,082,077
H23.11.11	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,085,268
H23.11.12	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,085,268
H23.11.13	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,085,268
H23.11.14	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,980,515
H23.11.15	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,009,546
H23.11.16	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,014,953
H23.11.17	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,020,641
H23.11.18	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,027,143
H23.11.19	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,027,143
H23.11.20	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,027,143
H23.11.21	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	1,653,259
H23.11.22	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,253,996
H23.11.23	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,253,996
H23.11.24	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,259,546
H23.11.25	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,172,599
H23.11.26	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,172,599
H23.11.27	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,172,599
H23.11.28	10,063	121,096	131,160	500,000	1,499,649	1,999,649	2,130,809	2,967,159
H23.11.29	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,976,687
H23.11.30	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,217,036

(平成 23 年 12 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H23.12.1	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,227,060
H23.12.2	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,233,482
H23.12.3	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,233,482
H23.12.4	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,233,482
H23.12.5	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,241,342
H23.12.6	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,246,332
H23.12.7	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	1,247,018
H23.12.8	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	673,973
H23.12.9	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	674,115
H23.12.10	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	674,115
H23.12.11	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	674,115
H23.12.12	10,063	121,096	131,160	500,000	2,499,421	2,999,421	3,130,581	2,117,133
H23.12.13	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,789,963
H23.12.14	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,796,086
H23.12.15	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,823,577
H23.12.16	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,831,453
H23.12.17	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,831,453
H23.12.18	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,831,453
H23.12.19	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,842,073
H23.12.20	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,794,725
H23.12.21	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,946,390
H23.12.22	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,964,862
H23.12.23	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,964,862
H23.12.24	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,964,862
H23.12.25	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,964,862
H23.12.26	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	2,777,230
H23.12.27	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,966,966
H23.12.28	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,973,337
H23.12.29	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,973,337
H23.12.30	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,973,337
H23.12.31	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,973,337

(平成 24 年 1 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H24.1.1	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,973,337
H24.1.2	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,973,337
H24.1.3	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,973,337
H24.1.4	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,994,000
H24.1.5	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,986,883
H24.1.6	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,990,416
H24.1.7	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,990,416
H24.1.8	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,990,416
H24.1.9	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,990,416
H24.1.10	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,889,753
H24.1.11	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,904,171
H24.1.12	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,906,437
H24.1.13	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,878,943
H24.1.14	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,878,943
H24.1.15	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,878,943
H24.1.16	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,906,569
H24.1.17	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,801,971
H24.1.18	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,809,074
H24.1.19	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	1,815,953
H24.1.20	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	2,047,214
H24.1.21	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	2,047,214
H24.1.22	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	2,047,214
H24.1.23	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	2,053,609
H24.1.24	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	2,042,800
H24.1.25	10,063	121,096	131,160	500,000	999,772	1,499,772	1,630,932	2,045,528
H24.1.26	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	1,408,522
H24.1.27	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	1,418,492
H24.1.28	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	1,418,492
H24.1.29	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	1,418,492
H24.1.30	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	1,424,163
H24.1.31	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	601,775

(平成 24 年 2 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H24.2.1	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	606,019
H24.2.2	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	611,686
H24.2.3	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	617,683
H24.2.4	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	617,683
H24.2.5	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	617,683
H24.2.6	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	610,654
H24.2.7	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	619,078
H24.2.8	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	623,790
H24.2.9	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	629,571
H24.2.10	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	578,737
H24.2.11	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	578,737
H24.2.12	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	578,737
H24.2.13	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	476,583
H24.2.14	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	485,027
H24.2.15	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	515,790
H24.2.16	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	526,490
H24.2.17	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	534,739
H24.2.18	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	534,739
H24.2.19	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	534,739
H24.2.20	10,063	121,096	131,160	500,000	2,497,226	2,997,226	3,128,386	1,535,864
H24.2.21	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,725,476
H24.2.22	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,730,230
H24.2.23	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,733,193
H24.2.24	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,740,275
H24.2.25	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,740,275
H24.2.26	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,740,275
H24.2.27	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	2,493,366
H24.2.28	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	2,500,106
H24.2.29	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,669,459

(平成 24 年 3 月)

単位:千円

年月日	基金の運用			基金以外の運用			運用合計	無利息 普通預金
	定期 預金	有価 証券	計	定期 預金	有価 証券	計		
H24.3.1	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,523,665
H24.3.2	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,529,791
H24.3.3	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,529,791
H24.3.4	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,529,791
H24.3.5	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,536,522
H24.3.6	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,545,241
H24.3.7	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,537,694
H24.3.8	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,550,677
H24.3.9	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,548,061
H24.3.10	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,548,061
H24.3.11	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,548,061
H24.3.12	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,492,112
H24.3.13	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,188,714
H24.3.14	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,196,487
H24.3.15	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,230,064
H24.3.16	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,236,073
H24.3.17	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,236,073
H24.3.18	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,236,073
H24.3.19	10,063	121,096	131,160	500,000	1,497,454	1,997,454	2,128,614	1,346,525
H24.3.20	10,063	19,972	30,035	500,000	1,497,454	1,997,454	2,027,490	1,346,525
H24.3.21	10,063	19,972	30,035	500,000	1,497,454	1,997,454	2,027,490	980,397
H24.3.22	0	0	0	500,000	1,497,454	1,997,454	1,997,454	1,597,256
H24.3.23	0	0	0	500,000	1,497,454	1,997,454	1,997,454	1,636,555
H24.3.24	0	0	0	500,000	1,497,454	1,997,454	1,997,454	1,636,555
H24.3.25	0	0	0	500,000	1,497,454	1,997,454	1,997,454	1,636,555
H24.3.26	0	0	0	500,000	1,497,454	1,997,454	1,997,454	3,898,861
H24.3.27	0	0	0	500,000	0	500,000	500,000	3,904,755
H24.3.28	0	0	0	500,000	0	500,000	500,000	3,912,642
H24.3.29	0	0	0	500,000	0	500,000	500,000	3,809,686
H24.3.30	0	0	0	500,000	0	500,000	500,000	4,421,222
H24.3.31	0	0	0	0	0	0	0	4,290,062

以上のことから、資金運用が効率的になされていないことが分かる。まず、どの月日も運用額以外に多額の普通預金があることが分かる。

また、基金 131,169 千円のうち 3 月 20 日と 21 日は 30,035 千円しか運用されておらず、3 月 22 日から 31 日までは全く運用されていないことが分かる。

基金以外の運用実績及びその運用期間における普通預金の平残は以下のようになる。

運用期間	日数	基金以外 の運用額	この間の 普通預金平残
4 月 1 日から 21 日まで	21	500,000 千円	2,782,524 千円
4 月 22 日から 5 月 30 日まで	39	1,499,380 千円	2,272,055 千円
5 月 31 日から 7 月 24 日まで	55	1,799,698 千円	1,561,524 千円
7 月 25 日から 8 月 22 日まで	29	2,499,554 千円	838,726 千円
8 月 23 日から 9 月 15 日まで	24	1,199,855 千円	2,383,782 千円
9 月 16 日から 10 月 11 日まで	26	2,699,504 千円	710,598 千円
10 月 12 日から 11 月 28 日まで	48	1,999,649 千円	1,822,469 千円
11 月 29 日から 12 月 12 日まで	14	2,999,421 千円	1,190,669 千円
12 月 13 日から 1 月 25 日まで	44	1,499,772 千円	1,950,024 千円
1 月 26 日から 2 月 20 日まで	26	2,997,226 千円	773,999 千円
2 月 21 日から 3 月 26 日まで	35	1,997,454 千円	1,625,567 千円
3 月 27 日から 3 月 30 日まで	4	500,000 千円	4,012,076 千円
3 月 31 日	1	0 千円	4,290,062 千円
	366		

これにより、運用期間における余裕資金(まだ運用に回せる額)があることが分かる。ただし、日々の入出金の中では残高が更に増減するので、上記普通預金の平残がそのまま運用可能額にはならないことに留意が必要である。

3. 基金の運用

その他投資に計上されている基金について、平成 6 年度から平成 23 年度までの運用収入と支出及び残高の実績は以下のとおりである（単位：円）。

年度	運用収入	支出	残高	支出の主な内容
平成 6 年度	7,584,164	0	7,584,164	
平成 7 年度	4,203,986	3,628,356	8,159,794	開院記念式典費用
平成 8 年度	0	1,983,986	6,175,808	図書室用などパソコン一式
平成 9 年度	1,071,520	2,151,103	5,096,225	図書室用などパソコン一式など(130 年史編集の調査委託費 555,555 円含む)
平成 10 年度	1,075,438	1,954,417	4,217,246	130 年史編集の調査委託費 555,556 円・版下入力業務委託 525,000 円など
平成 11 年度	500,893	2,220,555	2,497,584	130 年史編集の調査委託費 555,556 円・製作業務委託 1,665,000 円
平成 12 年度	331,441	1,625,190	1,203,835	患者データ管理LAN用機材など
平成 13 年度	457,726	0	1,661,561	
平成 14 年度	1,750	1,432,997	230,314	災害用ベットの及び派遣診療用薬剤・医材など
平成 15 年度	1,308	0	231,622	
平成 16 年度	1,333	0	232,955	
平成 17 年度	39,509	0	272,464	
平成 18 年度	0	0	272,464	
平成 19 年度	79,126	0	351,590	
平成 20 年度	525,495	0	877,085	
平成 21 年度	524,060	0	1,401,145	
平成 22 年度	393,480	0	1,794,625	
平成 23 年度	352,285	0	2,146,910	
	17,143,514	14,996,604		

(注 1) 上記は現金基準で処理されており、1年超の運用で満期がない年度は運用収入がゼロになっている(平成 8 年度及び平成 18 年度)。

(注 2) 上記残高は無利息普通預金に含まれている。

基金は昭和 46 年に耳鼻咽喉科へ寄附された 1,160 千円と、平成 4 年 10 月と 11 月に現病院所在地の隣接者から市立札幌病院の医療事業に役立てるために寄附された 130,000 千円の合計 131,160 千円からなっている。

1,160 千円の基金については寄附受理時点から運用し、その収入から学術雑誌等を購入していたとのことであるが、上記収支実績表では平成 11 年度から含まれている。

130,000 千円の基金については、平成 5 年 1 月から運用を行っており、現金基準で処理していることから、上記表では平成 6 年度の運用収入になっている。

上記表で明らかなことは、平成 14 年度から平成 19 年度までは運用が効率的に行われていなかったことである。

また、寄附趣旨が“市立札幌病院の医療事業に役立てること”であるにも係わらず、開院記念式典費用や 130 年史編集費用に充てられていることも分かる。

この原因の一つは、「基金運営委員会設置要綱」に基づき策定され、平成 8 年 7 月 1 日から施行された「基金活用の提案に関する取扱要領」の「3 提案の内容」において、

“提案の内容は、市立札幌病院の医療の向上に関する一切の企画、改善、発明、工夫等で、次の要件の一つ以上を満たしているものとする。

- (1) 医療の向上が図られること。
- (2) 経費が節減されること。
- (3) 医療の欠陥が防止されること。
- (4) その他有益な企画または改善であること。”

となっているにも係わらず、経費の節減だけに着眼したためであると思われる。

そのため前提条件である“市立札幌病院の医療の向上に関する一切の企画、改善、発明、工夫等”が考慮外になっている。

なお、平成 7 年度に支出した開院記念式典費用については、上記取扱要領が施行される前であり、なぜ基金運用収入を充てたのか不明である。

4. 改善すべき事項

(1) 指摘事項

指摘すべき事項はない。

(2) 意見事項

- 資金運用は効率的・効果的に行うべきである。

前述したように、基金及び基金以外の資金運用に空白期間があり、また、無利息普通預金が運用されないで多額に残っている期間がある。これらを改善することで、資金運用収益は増加すると思われる。また、現在は4月に開始し、3月に期限が到来するように運用しているが、一般的に運用期間が長期であるほど利回りがいいので、長期運用も検討すべきである。

- 基金活用のために、企画又は改善などの提案を検討する際には、「基金活用の提案に関する取扱要領」の定めによるべきである。

取扱要領では提案の内容は、“市立札幌病院の医療の向上に関する一切の企画、改善、発明、工夫等で、次の要件の一つ以上を満たしているものとする。(1) 医療の向上が図られること。(2) 経費が節減されること。(3) 医療の欠陥が防止されること。(4) その他有益な企画または改善であること。”と規定されているが、過去の支出内容の中にはこれを満たしていないと思われるものがあつた。今後提案内容を検討する際には留意が必要である。