

令和3年

第2回市議会定例会 報告第6号

定期監査，随時監査（財務監査）および例月現金出納検査報告  
令和2年度定期監査，随時監査（財務監査）および令和3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3年6月1日提出

函館市議会議長 浜野幸子

函 監

令和3年5月7日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

定期監査等の結果に関する報告の提出について

(監査報告第2号)

地方自治法第199条第1項, 第4項および第5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 消防本部, 企業局, 選挙管理委員会事務局

2 随時監査 (財務監査)

対象工事 市民スケート場冷凍設備改修工事



# 監 査 報 告 書

令和 3 年 (2021 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	・・・・・・・・・・・・・・・・	1
< 定期監査 >		
・ 消防本部	・・・・・・・・・・・・・・・・	2
・ 企業局	・・・・・・・・・・・・・・・・	4
・ 選挙管理委員会事務局	・・・・・・・・・・・・・・・・	7
< 随時監査（財務監査） >		
・ 市民スケート場冷凍設備改修工事	・・・・・・・・・・・・・・・・	9



## 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
消防本部	令和2年4月1日から 令和2年9月30日まで	令和2年11月4日から 令和3年3月25日まで
企業局	令和2年4月1日から 令和2年9月30日まで	令和2年11月4日から 令和3年3月25日まで
選挙管理委員会事務局	令和2年4月1日から 令和2年9月30日まで	令和2年11月4日から 令和3年3月25日まで

### 2 随時監査（財務監査）

対象工事	監査の実施期間
市民スケート場冷凍設備改修工事	令和2年12月25日から 令和3年2月26日まで

※ 工事・契約担当部局：都市建設部

予算主管部局：教育委員会事務局生涯学習部

## II 監査の結果

監査の結果は、次の各監査結果報告書のとおり。

なお、函館市監査基準第21条第1項各号に規定する監査等の着眼点等については同報告書に記載のとおりである。



## 令和２年度（２０２０年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

消防本部

#### (2) 対象事務

令和２年（２０２０年）４月１日から令和２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２年１１月４日から令和３年（２０２１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たは預入されているか。

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

(4) 支出事務（消防用機械器具購入及び維持費）

ア 違法，不当または不経済な支出はないか。

イ 支出決定は正当な権限者により行われているか。

ウ 物品等の検査検収は確実に行われているか。

エ 支払時期は適正か。

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２年度（２０２０年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

企業局

#### (2) 対象事務

令和２年（２０２０年）４月１日から令和２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２年１１月４日から令和３年（２０２１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) 支出事務（水洗便所改造等資金貸付金，汚泥処理施設管理費（うち乾燥ケーキ等の処分に係る委託料））

ア 違法，不当または不経済な支出はないか。

イ 支出決定は正当な権限者により行われているか。

ウ 物品等の検査検収は確実に行われているか。

エ 支払時期は適正か。

4 監査の結果

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

(1) 意見

ア 予算の執行

水道事業会計，公共下水道事業会計および交通事業会計で予算執行している函館市企業局職員の健康診断に係る医療機関の選定に関わっては，令和2年4月1日に見積合せおよび契約締結している書類がある一方，見積合せに先立って市内医療機関に送付している実施要領には，令和2年3月30日までは業者を決定する旨の，年度開始前に予算執行を行う内容の規定があり，存在する関係書類に記載される手続等に整合性がない状態になっている。

形式的には地方自治法（昭和22年法律第67号）第208条第1項に規定する会計年度が遵守されているのか判断ができない状態であることから，地方自治体や地方公営企業における会計年度の区分を十分に認識した事務の執行に努められたい。

イ 支出事務（汚泥処理施設管理費（うち乾燥ケーキ等の処分に係る委託料））

予定価格を設定するために必要な積算書については，通常，作成責任者の記名および押印がされるものであるが，企業局が積算

書とする委託料内訳書には，記名，押印が確認できず，また，積算金額は参考見積書を基に算定されているが，この額の妥当性の検討がされているかどうかについて，関連する書類も含め不明確であり，積算書として不十分と思われる点が見受けられた。

積算は適正な予定価格を設定するために必要なものであり，契約の適正性，公平性に影響することから，これに十分留意し，丁寧な事務の執行に努められたい。

## 令和2年度（2020年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

選挙管理委員会事務局

#### (2) 対象事務

令和2年（2020年）4月1日から令和2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2年11月4日から令和3年（2021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2年度（2020年度） 随時監査（財務監査）結果報告書

### 1 監査の対象

- (1) 工事名 市民スケート場冷凍設備改修工事
- (2) 工事担当部局 都市建設部
- (3) 予算主管部局 教育委員会事務局生涯学習部
- (4) 契約担当部局 都市建設部

### 2 監査の期間

令和2年（2020年）12月25日から令和3年（2021年）  
2月26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するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、上記対象工事の財務事務面の監査としての主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 契約事務

- 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 契約書どおりの履行がなされているか。

### 4 工事の概要

- (1) 工事場所 函館市金堀町10番8号（市営函館競輪場内）
- (2) 工事内容 冷却設備改修工事 1式  
既設冷却設備撤去工事 1式



- (3) 請負金額（税込） 640,200,000円
- (4) 請負者 青函設備工業・大明工業・高丘設備工業・函館換気設備工業・小野寺住設市民スケート場冷凍設備改修工事共同企業体
- (5) 工期 令和元年（2019年）12月10日から令和3年3月18日まで

## 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3年(2021年)1月分～3月分)

函館市監査委員



函 監

令和3年(2021年)2月26日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和3年(2021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3年2月19日から令和3年2月26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3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3年(2021年)1月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 13,495,620,745	円 3,954,007	円 13,499,574,752
企業会計	水道事業	525,922,741	969,229
	公共下水道事業	196,049,628	0
	交通事業	44,485,440	2,880,720
	病院事業	82,185,629	3,549,884
	小計	848,643,438	7,399,833
合計	14,344,264,183	11,353,840	14,355,618,023

## 一時繰替額内訳

令和3年(2021年)1月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
		円
2年度一般会計	2年度港湾事業特別会計	500,000,000
2年度一般会計	2年度国民健康保険事業特別会計	1,700,000,000
2年度自転車競走事業特別会計	2年度一般会計	300,000,000
2年度一般会計	2年度奨学資金特別会計	10,000,000
2年度一般会計	2年度地方卸売市場事業特別会計	200,000,000
2年度介護保険事業特別会計	2年度一般会計	200,000,000
2年度一般会計	2年度発電事業特別会計	4,000,000
2年度一般会計	2年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	10,000,000
2年度一般会計	2年度後期高齢者医療事業特別会計	200,000,000
基金(財政調整基金外15基金)	2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	172,415,088,226	133,828,233,642	127,137,729,648
特 別 会 計	85,508,077,000	68,603,909,465	60,879,203,961
港 湾 事 業	3,576,137,000	1,067,439,136	1,030,502,606
国民健康保険事業	28,844,261,000	26,856,085,063	21,181,764,215
自転車競走事業	16,887,271,000	12,009,843,830	12,006,403,426
奨学資金	26,075,000	55,972,768	22,200,368
地方卸売市場事業	424,957,000	259,352,886	236,581,993
介護保険事業	31,076,569,000	24,048,446,011	23,024,394,613
発電事業	4,400,000	4,252,289	4,169,407
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	223,459,000	471,807,518	229,191,770
後期高齢者医療事業	4,444,948,000	3,830,709,964	3,143,995,563
計	257,923,165,226	202,432,143,107	188,016,933,609
歳入歳出外現金			24,861,035,740
基金(財政調整基金外15基金)			12,856,844,716
合 計			225,734,814,065

# 調 査 状 況

令和3年(2021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
124,221,632,520	0	4,876,000,000	7,792,097,128
61,638,430,919	0	2,124,000,000	1,364,773,042
1,436,553,628	0	500,000,000	93,948,978
22,379,874,980	0	1,700,000,000	501,889,235
11,479,204,923	0	△300,000,000	227,198,503
7,106,756	0	10,000,000	25,093,612
333,331,639	0	200,000,000	103,250,354
22,607,117,604	0	△200,000,000	217,277,009
626,097	0	4,000,000	7,543,310
61,622,887	0	10,000,000	177,568,883
3,332,992,405	0	200,000,000	11,003,158
185,860,063,439	0	7,000,000,000	9,156,870,170
23,074,958,270	0	0	1,786,077,470
3,300,217,604	0	△7,000,000,000	2,556,627,112
212,235,239,313	0	0	13,499,574,752



## 函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
63,202,798,772	63,226,275,632	97,633,729	水道事業有形固定資産	8,440,000	23,476,860	
	22,251,436	8,018,000	減価償却累計額		33,365,747,245	33,343,495,809
715,555,922	717,455,922		温泉事業有形固定資産		1,900,000	
	564,300		減価償却累計額		307,860,722	307,296,422
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		91,353,292	91,353,292
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
526,891,970	33,856,157,076	3,206,303,600	現金預金	3,490,089,548	33,329,265,106	
413,936,584	11,933,162,716	1,112,378,433	未収金	1,138,539,905	11,519,226,132	
			貸倒引当金		8,799,185	8,799,185
2,530,000,000	24,910,000,000	2,550,000,000	短期貸付金	2,420,000,000	22,380,000,000	
464,108,674	1,275,109,018	81,836,205	前払金	91,711,687	811,000,344	
			その他流動資産			
68,310,229,503	136,397,913,681	7,056,169,967	[資産合計]	7,148,781,140	101,838,628,886	33,750,944,708
			企業債		15,714,515,514	15,714,515,514
			退職給付引当金		1,131,437,603	1,131,437,603
			一時借入金			
	554,931,655		1年以内償還予定 企業債		1,115,135,042	560,203,387
	2,130,502,307	154,562,135	未払金	140,955,519	2,214,768,519	84,266,212
	1,938,297		前受金		1,938,297	
	77,774,000		賞与・法定福利費 引当		77,774,000	0
	452,939,070	277,878,953	下水道使用料預り金	20,226,085	473,165,155	20,226,085
	175,904,767	13,053,456	その他流動負債	12,339,205	186,271,850	10,367,083
	2,350,000		長期前受金		7,741,003,422	7,738,653,422
4,396,523,027	4,398,755,527		収益化累計額		2,232,500	
4,396,523,027	7,795,095,623	445,494,544	[負債合計]	173,520,809	28,658,241,902	25,259,669,306
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		254,792,286	254,792,286
			利益剰余金		2,007,974,320	2,007,974,320
			[資本合計]		11,986,839,353	11,986,839,353
			水道事業営業収益	335,112,748	3,650,752,633	3,650,752,633
			温泉事業営業収益	7,454,025	52,708,852	52,708,852
			売電事業営業収益	5,276,728	46,591,046	46,591,046
	6,000		営業外収益	486,890	16,165,952	16,159,952
			特別利益			
	6,000		[収益合計]	348,330,391	3,766,218,483	3,766,212,483
1,907,202,364	1,910,814,752	166,803,862	水道事業営業費用	4,200	3,612,388	
30,501,569	30,501,569	2,074,036	温泉事業営業費用			
1,473,444	1,473,444	94,131	売電事業営業費用			
117,735,943	117,735,943		営業外費用			
			特別損失			
2,056,913,320	2,060,525,708	168,972,029	[費用合計]	4,200	3,612,388	
74,763,665,850	146,253,541,012	7,670,636,540	合 計	7,670,636,540	146,253,541,012	74,763,665,850

## 函館市公共下水道事業試算表

令和3年(2021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	
177,008,645,255	177,018,815,095	50,384,556	有形固定資産	10,169,840		
	8,617,661		減価償却累計額	80,353,413,367	80,344,795,706	
2,355,019,829	2,355,019,829		無形固定資産			
18,992,300	20,320,800	910,000	投資その他の資産	45,500	1,328,500	
			貸倒引当金			
196,049,628	20,509,722,678	1,642,260,672	現金預金	1,562,472,760	20,313,673,050	
430,138,892	8,601,504,388	740,293,543	未収金	797,370,814	8,171,365,496	
			貸倒引当金		18,656,680	
1,256,272,802	13,533,458,592	1,250,045,500	短期貸付金	970,069,250	12,277,185,790	
			貸倒引当金		758,710	
492,209,411	879,981,784	34,288,645	前払金	34,312,530	387,772,373	
20,226,085	473,165,155	20,226,085	他会計保管料 下水道使用料	277,878,953	452,939,070	
			その他流動資産			
181,777,554,202	223,400,605,982	3,738,409,001	[資産合計]	3,642,149,807	121,987,262,876	
			企業債		46,685,721,139	
			退職給付引当金		409,182,854	
			一時借入金			
	2,114,213,817		1年以内償還予定 企業債		4,250,516,711	
	2,753,793,182	144,601,064	未払金	104,787,488	2,826,937,667	
	28,325,000		賞与・法定福利費 引当金		28,325,000	
	80,856,976	6,307,145	その他流動負債	5,653,295	82,527,922	
	552,851		長期前受金		86,183,989,738	
45,122,712,858	45,123,236,081		収益化累計額		523,223	
45,122,712,858	50,100,977,907	150,908,209	[負債合計]	110,440,783	140,467,724,254	
			資本金		5,339,151,164	
			資本剰余金		1,288,334,212	
	886,347,013		利益剰余金		3,049,045,891	
	886,347,013		[資本合計]	9,676,531,267	8,790,184,254	
			営業収益	351,597,996	4,384,666,914	
			営業外収益	125,169	5,305,733	
			特別利益			
			[収益合計]	351,723,165	4,389,972,647	
1,757,223,639	1,757,235,139	214,996,545	営業費用		11,500	
376,336,503	376,336,503		営業外費用			
			特別損失			
2,133,560,142	2,133,571,642	214,996,545	[費用合計]		11,500	
229,033,827,202	276,521,502,544	4,104,313,755	合 計	4,104,313,755	276,521,502,544	

# 函館市交通事業試算表

令和3年(2021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				
8,569,521,583	8,574,413,203	17,311,250	有 形 固 定 資 産	4,891,620		
	3,719,440		減 価 償 却 累 計 額	5,342,242,354	5,338,522,914	
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
47,366,160	2,075,559,292	203,537,964	現 金 預 金	201,402,046	2,028,193,132	
27,295,186	1,137,435,315	85,433,340	未 収 金	92,679,917	1,110,140,129	
			貸 倒 引 当 金			
4,425,520	5,627,076		商 品	1,201,556		
109,605,214	148,887,916	1,266,458	貯 蔵 品	152,982	39,282,702	
0	280,000,000		短 期 貸 付 金		280,000,000	
78,248,459	509,815,632	33,552,143	前 払 金	33,556,756	431,567,173	
4,973,771	4,973,771	113,380	そ の 他 流 動 資 産			
8,841,677,893	12,740,673,645	341,214,535	[ 資 産 合 計 ]	327,791,701	9,237,518,666	
			企 業 債	1,981,624,400	1,981,624,400	
			退 職 給 付 引 当 金	444,051,821	444,051,821	
	110,000,000	70,000,000	一 時 借 入 金	120,000,000	230,000,000	
	78,656,810		1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債	152,625,423	73,968,613	
	461,419,611	43,682,932	未 払 金	45,826,221	505,088,491	
	8,080,160		前 受 収 益	462,000	14,781,360	
	41,105,000		賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金	41,105,000	0	
	233,651,721	22,651,515	そ の 他 流 動 負 債	18,993,855	240,882,340	
			長 期 前 受 金		2,787,909,989	
2,117,729,394	2,117,729,394		取 益 化 累 計 額			
2,117,729,394	3,050,642,696	136,334,447	[ 負 債 合 計 ]	185,282,076	6,398,068,824	
			資 本 金	382,656,904	382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
95,387,572	95,387,572		欠 損 金			
95,387,572	95,387,572		[ 資 本 合 計 ]	382,656,904	382,656,904	
	17,389,510	1,293,740	営 業 収 益	47,442,018	570,244,436	
			営 業 外 収 益	281,849	189,990,582	
			特 別 利 益			
	17,389,510	1,293,740	[ 収 益 合 計 ]	47,723,867	760,235,018	
864,580,848	864,771,577	81,877,553	営 業 費 用	6,810	190,729	
4,392,191	4,392,191	429	営 業 外 費 用			
5,412,950	5,412,950	83,750	特 別 損 失			
874,385,989	874,576,718	81,961,732	[ 費 用 合 計 ]	6,810	190,729	
11,929,180,848	16,778,670,141	560,804,454	合 計	560,804,454	16,778,670,141	
				11,929,180,848		

# 函館市病院事業試算表

令和3年(2021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 33,988,914,741	円 34,010,465,886	円 111,597,552	有形固定資産	円 21,551,145		
	20,897,625		減価償却累計額	25,199,989,117	25,179,091,492	
57,156,320	57,156,320		無形固定資産			
434,330,350	436,130,350	2,331,830	投資その他の資産	1,800,000	1,800,000	
	1,800,000	1,800,000	貸倒引当金	54,193,750	52,393,750	
85,735,513	66,351,001,826	6,043,284,227	現金預金	6,063,654,178	66,265,266,313	
3,103,644,672	23,090,041,720	1,793,219,131	未収金	1,776,395,282	19,986,397,048	
			貸倒引当金	27,011,210	27,011,210	
306,980,339	2,665,328,357	246,554,153	貯蔵品	228,274,698	2,358,348,018	
250,000	1,200,000		短期貸付金	100,000	950,000	
			貸倒引当金			
28,300,422	6,931,148,553	541,494,572	前払金	540,971,635	6,902,848,131	
28,813,376	28,813,376	11,291,340	その他流動資産			
38,034,125,733	133,593,984,013	8,751,572,805	[資産合計]	8,611,195,793	120,818,354,732	
			企業債	11,716,976,223	11,716,976,223	
	15,425,553	1,451,516	長期リース債務	121,226,657	930,900,887	
	25,121,690	2,843,894	退職給付引当金	4,179,154,344	4,154,032,654	
	44,700,000,000	4,150,000,000	一時借入金	4,210,000,000	48,890,000,000	
	804,371,838		1年以内償還予定 企業債	1,614,812,417	810,440,579	
	200,173,748	21,401,579	短期リース債務	1,451,516	244,782,173	
	8,896,423,480	957,176,855	未払金	809,507,517	9,705,499,041	
	12,249,000		前受金	12,249,000	0	
	542,051,612		賞与・法定福利費 引当金	542,051,612	0	
	2,268,496,504	202,324,816	その他流動負債	177,888,926	2,334,605,552	
			長期前受金	10,161,977,222	10,161,977,222	
9,017,695,981	9,017,695,981		収益化累計額			
9,017,695,981	66,482,009,406	5,335,198,660	[負債合計]	5,320,074,616	90,348,434,024	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	515,178,491	515,178,491	
16,406,317,010	16,406,317,010		欠損金			
16,406,317,010	16,406,317,010		[資本合計]	3,314,346,472	3,314,346,472	
	1,785,362,292	208,241,124	医業収益	1,768,167,776	17,515,582,282	
	8,416,800		高等看護学院収益	72,288,000	63,871,200	
	7,511,450	16,000	医業外収益	24,344,498	1,729,870,834	
	88,330	88,330	特別利益	307,291,848	307,203,518	
	1,801,378,872	208,345,454	[収益合計]	1,792,512,274	19,632,544,414	
15,259,109,039	15,352,251,379	1,416,956,948	医業費用	212,833	93,142,340	
124,127,458	124,151,458	10,355,438	高等看護学院費用		24,000	
139,799,051	139,799,417	1,566,577	医業外費用	366	366	
306,954,793	307,154,793		特別損失		200,000	
15,829,990,341	15,923,357,047	1,428,878,963	[費用合計]	213,199	93,366,706	
79,288,129,065	234,207,046,348	15,723,995,882	合 計	15,723,995,882	234,207,046,348	



函 監

令和3年(2021年)3月25日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和3年(2021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3年3月19日から令和3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3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3年(2021年)2月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 7,891,453,358	円 4,092,468	円 7,895,545,826
企業会計	水道事業	1,435,050	741,758,356
	公共下水道事業	2,000	1,202,306,536
	交通事業	3,712,890	22,612,129
	病院事業	3,661,581	92,690,464
	小計	8,811,521	2,059,367,485
合計	9,942,009,322	12,903,989	9,954,913,311

## 一時繰替額内訳

令和3年(2021年)2月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
2年度一般会計	2年度港湾事業特別会計	500,000,000
2年度一般会計	2年度国民健康保険事業特別会計	1,700,000,000
2年度自転車競走事業特別会計	2年度一般会計	300,000,000
2年度一般会計	2年度奨学資金特別会計	10,000,000
2年度一般会計	2年度地方卸売市場事業特別会計	200,000,000
2年度一般会計	2年度介護保険事業特別会計	900,000,000
2年度一般会計	2年度発電事業特別会計	4,000,000
2年度一般会計	2年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	10,000,000
2年度一般会計	2年度後期高齢者医療事業特別会計	200,000,000
基金(財政調整基金外15基金)	2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	172,415,088,226	136,565,275,560	130,997,458,573
特 別 会 計	85,508,077,000	69,785,197,462	64,277,370,901
港 湾 事 業	3,576,137,000	1,100,509,911	1,068,445,420
国 民 健 康 保 険 事 業	28,844,261,000	26,855,243,600	23,216,528,032
自 転 車 競 走 事 業	16,887,271,000	12,011,588,370	12,007,633,317
奨 学 資 金	26,075,000	55,972,768	24,010,268
地 方 卸 売 市 場 事 業	424,957,000	265,033,276	248,635,981
介 護 保 険 事 業	31,076,569,000	25,189,409,874	24,205,254,561
発 電 事 業	4,400,000	4,458,881	4,252,289
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	223,459,000	471,898,518	239,898,868
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,444,948,000	3,831,082,264	3,262,712,165
計	257,923,165,226	206,350,473,022	195,274,829,474
歳 入 歳 出 外 現 金			26,990,287,436
基金(財政調整基金外15基金)			12,859,694,716
合 計			235,124,811,626

# 況 調

令和3年(2021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
132,256,798,476	0	3,776,000,000	2,516,660,097
66,552,864,809	0	3,224,000,000	948,506,092
1,564,288,764	0	500,000,000	4,156,656
24,508,169,894	0	1,700,000,000	408,358,138
11,580,498,167	0	△300,000,000	127,135,150
7,178,364	0	10,000,000	26,831,904
340,836,041	0	200,000,000	107,799,940
25,075,425,569	0	900,000,000	29,828,992
641,775	0	4,000,000	7,610,514
62,934,473	0	10,000,000	186,964,395
3,412,891,762	0	200,000,000	49,820,403
198,809,663,285	0	7,000,000,000	3,465,166,189
25,119,384,911	0	0	1,870,902,525
3,300,217,604	0	△7,000,000,000	2,559,477,112
227,229,265,800	0	0	7,895,545,826

## 函館市水道事業試算表

令和3年(2021年)2月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円	円	円	円	
63,262,889,504	63,286,366,364	60,090,732	水道事業有形固定資産		23,476,860	
	22,251,436		減価償却累計額		33,365,747,245	33,343,495,809
715,555,922	717,455,922		温泉事業有形固定資産		1,900,000	
	564,300		減価償却累計額		307,860,722	307,296,422
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		91,353,292	91,353,292
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
741,758,356	36,943,536,118	3,087,379,042	現金預金	2,872,512,656	36,201,777,762	
708,995,153	12,504,761,969	571,599,253	未収金	276,540,684	11,795,766,816	
			貸倒引当金		8,799,185	8,799,185
2,200,000,000	27,460,000,000	2,550,000,000	短期貸付金	2,880,000,000	25,260,000,000	
457,532,216	1,335,656,152	60,547,134	前払金	67,123,592	878,123,936	
			その他流動資産			
68,543,668,732	142,727,529,842	6,329,616,161	[資産合計]	6,096,176,932	107,934,805,818	33,750,944,708
			企業債		15,714,515,514	15,714,515,514
			退職給付引当金		1,131,437,603	1,131,437,603
			一時借入金			
	554,931,655		1年以内償還予定 企業債		1,115,135,042	560,203,387
	2,279,390,853	148,888,546	未払金	133,573,001	2,348,341,520	68,950,667
	1,938,297		前受金		1,938,297	
	77,774,000		賞与・法定福利費 引当		77,774,000	0
	473,165,155	20,226,085	下水道使用料預り金	51,422,411	524,587,566	51,422,411
	188,311,314	12,406,547	その他流動負債	12,396,808	198,668,658	10,357,344
	2,350,000		長期前受金		7,741,003,422	7,738,653,422
4,396,523,027	4,398,755,527		収益化累計額		2,232,500	
4,396,523,027	7,976,616,801	181,521,178	[負債合計]	197,392,220	28,855,634,122	25,275,540,348
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		254,792,286	254,792,286
			利益剰余金		2,007,974,320	2,007,974,320
			[資本合計]		11,986,839,353	11,986,839,353
			水道事業営業収益	371,007,159	4,021,759,792	4,021,759,792
			温泉事業営業収益	7,334,800	60,043,652	60,043,652
			売電事業営業収益	4,779,346	51,370,392	51,370,392
	6,015	15	営業外収益	5,043,593	21,209,545	21,203,530
			特別利益			
	6,015	15	[収益合計]	388,164,898	4,154,383,381	4,154,377,366
2,074,858,147	2,078,583,820	167,769,068	水道事業営業費用	113,285	3,725,673	
33,361,916	33,361,916	2,860,347	温泉事業営業費用			
1,554,010	1,554,010	80,566	売電事業営業費用			
117,735,943	117,735,943		営業外費用			
			特別損失			
2,227,510,016	2,231,235,689	170,709,981	[費用合計]	113,285	3,725,673	
75,167,701,775	152,935,388,347	6,681,847,335	合 計	6,681,847,335	152,935,388,347	75,167,701,775

## 函館市公共下水道事業試算表

令和3年(2021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	
177,034,818,223	177,045,696,063	26,880,968	有形固定資産	708,000	10,877,840	
	9,263,661	646,000	減価償却累計額		80,353,413,367	80,344,149,706
2,355,019,829	2,355,019,829		無形固定資産			
18,992,300	20,320,800		投資その他の資産		1,328,500	
			貸倒引当金			
1,202,306,536	21,826,981,123	1,317,258,445	現金預金	311,001,537	20,624,674,587	
737,332,447	9,042,086,182	440,581,794	未収金	133,388,239	8,304,753,735	
			貸倒引当金		18,656,680	18,656,680
155,612,202	13,683,458,592	150,000,000	短期貸付金	1,250,660,600	13,527,846,390	
			貸倒引当金		758,710	758,710
522,525,510	939,891,618	59,909,834	前払金	29,593,735	417,366,108	
51,422,411	524,587,566	51,422,411	他会計保管料 下水道使用料	20,226,085	473,165,155	
			その他流動資産			
182,078,029,458	225,447,305,434	2,046,699,452	[資産合計]	1,745,578,196	123,732,841,072	80,363,565,096
			企業債		46,685,721,139	46,685,721,139
			退職給付引当金		409,182,854	409,182,854
			一時借入金			
	2,114,213,817		1年以内償還予定 企業債		4,250,516,711	2,136,302,894
	2,841,591,863	87,798,681	未払金	82,392,819	2,909,330,486	67,738,623
	28,325,000		賞与・法定福利費 引当金		28,325,000	0
	86,443,577	5,586,601	その他流動負債	5,571,137	88,099,059	1,655,482
	692,251	139,400	長期前受金		86,183,989,738	86,183,297,487
45,122,580,428	45,123,236,081		収益化累計額	132,430	655,653	
45,122,580,428	50,194,502,589	93,524,682	[負債合計]	88,096,386	140,555,820,640	135,483,898,479
			資本金		5,339,151,164	5,339,151,164
			資本剰余金		1,288,334,212	1,288,334,212
	886,347,013		利益剰余金		3,049,045,891	2,162,698,878
	886,347,013		[資本合計]		9,676,531,267	8,790,184,254
			営業収益	396,853,266	4,781,520,180	4,781,520,180
			営業外収益	2,431,556	7,737,289	7,737,289
			特別利益			
			[収益合計]	399,284,822	4,789,257,469	4,789,257,469
1,849,325,127	1,849,339,822	92,104,683	営業費用	3,195	14,695	
376,970,285	376,970,285	633,782	営業外費用			
			特別損失			
2,226,295,412	2,226,310,107	92,738,465	[費用合計]	3,195	14,695	
229,426,905,298	278,754,465,143	2,232,962,599	合 計	2,232,962,599	278,754,465,143	229,426,905,298

# 函館市交通事業試算表

令和3年(2021年)2月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
円	円	円	円	円	円	
8,649,271,583	8,654,163,203	79,750,000	有形固定資産	4,891,620		
	3,719,440		減価償却累計額	5,342,242,354	5,338,522,914	
242,000	242,000		投資その他の資産			
22,612,129	2,299,040,641	223,481,349	現金預金	248,235,380	2,276,428,512	
25,221,333	1,210,059,361	72,624,046	未収金	74,697,899	1,184,838,028	
			貸倒引当金			
4,425,520	5,627,076		商 品	1,201,556		
108,198,142	148,921,552	33,636	貯 蔵 品	1,440,708	40,723,410	
0	280,000,000		短期貸付金	280,000,000		
46,343,820	545,304,809	35,489,177	前 払 金	67,393,816	498,960,989	
4,973,771	4,973,771		その他流動資産			
8,861,288,298	13,152,051,853	411,378,208	[資産合計]	391,767,803	9,629,286,469	
			企 業 債	1,981,624,400	1,981,624,400	
			退職給付引当金	444,051,821	444,051,821	
	230,000,000	120,000,000	一時借入金	150,000,000	380,000,000	
	78,656,810		1年以内償還予定 企 業 債	152,625,423	73,968,613	
	506,151,736	44,732,125	未 払 金	72,080,378	577,168,869	
	8,080,160		前 受 収 益	1,496,000	16,277,360	
	41,105,000		賞与・法定福利費 引 当 金	41,105,000	0	
	252,719,316	19,067,595	その他流動負債	19,170,115	260,052,455	
			長期前受金	2,787,909,989	2,787,909,989	
2,117,729,394	2,117,729,394		収益化累計額			
2,117,729,394	3,234,442,416	183,799,720	[負債合計]	242,746,493	6,640,815,317	
			資 本 金	382,656,904	382,656,904	
			資 本 剰 余 金			
95,387,572	95,387,572		欠 損 金			
95,387,572	95,387,572		[資本合計]	382,656,904	382,656,904	
	18,153,690	764,180	営 業 収 益	41,491,273	611,735,709	
			営 業 外 収 益	146,204	190,136,786	
			特 別 利 益			
	18,153,690	764,180	[収益合計]	41,637,477	801,872,495	
944,697,841	944,888,570	80,116,993	営 業 費 用	190,729		
4,392,743	4,392,743	552	営 業 外 費 用			
5,505,070	5,505,070	92,120	特 別 損 失			
954,595,654	954,786,383	80,209,665	[費用合計]	190,729		
12,029,000,918	17,454,821,914	676,151,773	合 計	676,151,773	17,454,821,914	

# 函館市病院事業試算表

令和3年(2021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	
33,993,137,301	34,022,499,286	12,033,400	有形固定資産	7,810,840	29,361,985	
	28,497,625	7,600,000	減価償却累計額		25,199,989,117	25,171,491,492
57,156,320	57,156,320		無形固定資産			
436,480,350	438,280,350	2,150,000	投資その他の資産		1,800,000	
	1,800,000		貸倒引当金		54,193,750	52,393,750
92,690,464	72,758,057,037	6,407,055,211	現金預金	6,400,100,260	72,665,366,573	
3,149,287,565	25,441,228,023	2,351,186,303	未収金	2,305,543,410	22,291,940,458	
			貸倒引当金		27,011,210	27,011,210
317,694,052	2,886,255,923	220,927,566	貯蔵品	210,213,853	2,568,561,871	
50,000	1,200,000		短期貸付金	200,000	1,150,000	
			貸倒引当金			
27,127,241	7,517,930,108	586,781,555	前払金	587,954,736	7,490,802,867	
29,311,016	29,311,016	497,640	その他流動資産			
38,102,934,309	143,182,215,688	9,588,231,675	[資産合計]	9,511,823,099	130,330,177,831	25,250,896,452
			企業債		11,716,976,223	11,716,976,223
	15,425,553		長期リース債務	5,167,250	951,493,690	936,068,137
	25,121,690		退職給付引当金		4,179,154,344	4,154,032,654
	49,240,000,000	4,540,000,000	一時借入金	4,140,000,000	53,030,000,000	3,790,000,000
	804,371,838		1年以内償還予定 企業債		1,614,812,417	810,440,579
	221,736,898	21,563,150	短期リース債務		244,782,173	23,045,275
	9,695,404,564	798,981,084	未払金	745,171,185	10,450,670,226	755,265,662
	12,249,000		前受金		12,249,000	0
	542,051,612		賞与・法定福利費 引当金		542,051,612	0
	2,446,968,417	178,471,913	その他流動負債	185,933,610	2,520,539,162	73,570,745
			長期前受金		10,161,977,222	10,161,977,222
9,017,695,981	9,017,695,981		収益化累計額			
9,017,695,981	72,021,025,553	5,539,016,147	[負債合計]	5,076,272,045	95,424,706,069	32,421,376,497
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		515,178,491	515,178,491
16,406,317,010	16,406,317,010		欠損金			
16,406,317,010	16,406,317,010		[資本合計]		3,314,346,472	3,314,346,472
	2,103,876,153	318,513,861	医業収益	1,726,695,440	19,242,277,722	17,138,401,569
	8,416,800		高等看護学院収益		72,288,000	63,871,200
	7,527,350	15,900	医業外収益	627,927,175	2,365,309,459	2,357,782,109
	88,330		特別利益		307,291,848	307,203,518
	2,119,908,633	318,529,761	[収益合計]	2,354,622,615	21,987,167,029	19,867,258,396
16,743,103,440	16,837,107,838	1,484,856,459	医業費用	862,058	94,004,398	
135,551,347	135,575,347	11,423,889	高等看護学院費用		24,000	
141,320,937	141,322,198	1,522,781	医業外費用	895	1,261	
306,954,793	307,154,793		特別損失		200,000	
17,326,930,517	17,421,160,176	1,497,803,129	[費用合計]	862,953	94,229,659	
80,853,877,817	251,150,627,060	16,943,580,712	合 計	16,943,580,712	251,150,627,060	80,853,877,817



函 監

令和3年(2021年)4月26日

函館市議会議長 工 藤 恵 美 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 板 倉 一 幸

函館市監査委員 藤 井 辰 吉

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第235条の2第1項の規定により令和3年(2021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3年4月20日から令和3年4月26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3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 3 年(2021年) 3 月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 15,051,135,324	円 4,416,643	円 15,055,551,967
企業会計	水道事業	3,922,811,043	1,470,028
	公共下水道事業	2,660,280,382	0
	交通事業	112,677,022	2,071,390
	病院事業	140,912,433	2,525,324
	小計	6,836,680,880	6,066,742
合計	21,887,816,204	10,483,385	21,898,299,589

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和 3 年(2021年) 3 月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
		円
2 年度一般会計	2 年度港湾事業特別会計	1,300,000,000
2 年度一般会計	2 年度国民健康保険事業特別会計	1,700,000,000
2 年度一般会計	2 年度奨学資金特別会計	10,000,000
2 年度一般会計	2 年度地方卸売市場事業特別会計	200,000,000
2 年度一般会計	2 年度介護保険事業特別会計	2,200,000,000
2 年度一般会計	2 年度発電事業特別会計	4,000,000
2 年度一般会計	2 年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	10,000,000
2 年度一般会計	2 年度後期高齢者医療事業特別会計	600,000,000
基金(財政調整基金外 14 基金)	2 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	169,617,990,226	159,867,227,135	155,087,068,166
特 別 会 計	80,377,629,000	78,392,824,838	76,360,063,561
港 湾 事 業	3,391,192,000	1,802,778,424	1,769,410,647
国 民 健 康 保 険 事 業	28,873,669,000	28,576,140,276	27,046,743,556
自 転 車 競 走 事 業	12,017,559,000	12,015,792,258	12,011,203,829
奨 学 資 金	28,709,000	56,104,265	27,389,365
地 方 卸 売 市 場 事 業	419,555,000	408,626,808	396,963,309
介 護 保 険 事 業	30,940,115,000	30,640,790,002	30,534,837,892
発 電 事 業	4,400,000	4,764,671	4,458,881
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	223,459,000	473,245,310	247,887,261
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,478,971,000	4,414,582,824	4,321,168,821
計	249,995,619,226	238,260,051,973	231,447,131,727
歳 入 歳 出 外 現 金			29,021,371,443
基金(財政調整基金外14基金)			17,187,621,828
合 計			277,656,124,998

# 況 調

令和3年(2021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
155,808,006,351	0	976,000,000	255,061,815
74,422,810,110	0	6,024,000,000	7,961,253,451
2,765,775,996	0	1,300,000,000	303,634,651
27,071,222,795	0	1,700,000,000	1,675,520,761
11,928,190,134	0	0	83,013,695
28,484,934	0	10,000,000	8,904,431
387,622,260	0	200,000,000	209,341,049
27,954,850,372	0	2,200,000,000	4,779,987,520
3,853,453	0	4,000,000	4,605,428
74,365,928	0	10,000,000	183,521,333
4,208,444,238	0	600,000,000	712,724,583
230,230,816,461	0	7,000,000,000	8,216,315,266
27,231,182,219	0	0	1,790,189,224
5,138,574,351	0	△7,000,000,000	5,049,047,477
262,600,573,031	0	0	15,055,551,967

## 函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和3年(2021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	
64,701,735,864	65,301,101,247	2,014,734,883	水道事業有形固定資産	575,888,523	599,365,383	
	477,612,828	455,361,392	減価償却累計額	1,419,629,453	34,785,376,698	34,307,763,870
704,579,078	720,095,922	2,640,000	温泉事業有形固定資産	13,616,844	15,516,844	
	7,195,968	6,631,668	減価償却累計額	23,716,384	331,577,106	324,381,138
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	22,838,323	114,191,615	114,191,615
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,924,281,071	42,548,988,555	5,605,452,437	現金預金	2,422,929,722	38,624,707,484	
534,466,555	16,325,939,258	3,821,177,289	未収金	3,995,705,887	15,791,472,703	
	3,775,679	3,775,679	貸倒引当金	3,633,193	12,432,378	8,656,699
0	27,488,000,000	28,000,000	短期貸付金	2,228,000,000	27,488,000,000	
101,251,800	1,394,698,145	59,041,993	前払金	415,322,409	1,293,446,345	
			その他流動資産			
70,423,251,949	154,724,345,183	11,996,815,341	[資産合計]	11,121,280,738	119,056,086,556	34,754,993,322
	1,152,986,528	1,152,986,528	企業債	1,853,700,000	17,568,215,514	16,415,228,986
	60,251,017	60,251,017	退職給付引当金	79,470,658	1,210,908,261	1,150,657,244
			一時借入金			
	1,115,135,042	560,203,387	1年以内償還予定 企業債	1,152,986,528	2,268,121,570	1,152,986,528
	3,141,182,321	861,791,468	未払金	1,879,781,822	4,228,123,342	1,086,941,021
	1,938,297		前受金		1,938,297	
	77,774,000		賞与・法定福利費 引当	74,640,000	152,414,000	74,640,000
	524,587,566	51,422,411	下水道使用料預り金	20,029,077	544,616,643	20,029,077
	203,312,672	15,001,358	その他流動負債	16,284,816	214,953,474	11,640,802
	2,398,000	48,000	長期前受金	147,676,027	7,888,679,449	7,886,281,449
4,607,226,246	4,609,603,036	210,847,509	収益化累計額	144,290	2,376,790	
4,607,226,246	10,889,168,479	2,912,551,678	[負債合計]	5,224,713,218	34,080,347,340	27,798,405,107
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		254,792,286	254,792,286
			利益剰余金		2,007,974,320	2,007,974,320
			[資本合計]		11,986,839,353	11,986,839,353
			水道事業営業収益	480,034,477	4,501,794,269	4,501,794,269
	5,058,000	5,058,000	温泉事業営業収益	27,990,100	88,033,752	82,975,752
			売電事業営業収益	5,045,147	56,415,539	56,415,539
	150,305	144,290	営業外収益	211,687,706	232,897,251	232,746,946
			特別利益			
	5,208,305	5,202,290	[収益合計]	724,757,430	4,879,140,811	4,873,932,506
4,050,003,737	4,067,271,812	1,988,687,992	水道事業営業費用	13,542,402	17,268,075	
72,866,523	72,866,523	39,504,607	温泉事業営業費用			
30,951,799	30,951,799	29,397,789	売電事業営業費用			
229,870,034	229,870,034	112,134,091	営業外費用			
			特別損失			
4,383,692,093	4,400,960,168	2,169,724,479	[費用合計]	13,542,402	17,268,075	
79,414,170,288	170,019,682,135	17,084,293,788	合 計	17,084,293,788	170,019,682,135	79,414,170,288

## 函館市公共下水道事業試算表

令和3年(2021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	
178,213,048,271	178,535,713,229	1,490,017,166	有形固定資産	311,787,118	322,664,958	
	244,048,854	234,785,193	減価償却累計額	3,418,480,480	83,771,893,847	83,527,844,993
2,289,559,836	2,477,346,563	122,326,734	無形固定資産	187,786,727	187,786,727	
13,718,000	20,320,800		投資その他の資産	5,274,300	6,602,800	
			貸倒引当金			
2,660,280,382	26,908,561,815	5,081,580,692	現金預金	3,623,606,846	24,248,281,433	
440,866,891	13,857,131,193	4,815,045,011	未収金	5,111,510,567	13,416,264,302	
	5,050,546	5,050,546	貸倒引当金	3,574,738	22,231,418	17,180,872
9,806,392	14,118,689,392	435,230,800	短期貸付金	581,036,610	14,108,883,000	
	503,710	503,710	貸倒引当金		758,710	255,000
71,270,100	968,976,279	29,084,661	前払金	480,340,071	897,706,179	
20,029,077	544,616,643	20,029,077	他会計保管 下水道使用料	51,422,411	524,587,566	
			その他流動資産			
183,718,578,949	237,680,959,024	12,233,653,590	[資産合計]	13,774,819,868	137,507,660,940	83,545,280,865
	4,259,986,126	4,259,986,126	企業債	2,480,600,000	49,166,321,139	44,906,335,013
	32,976,234	32,976,234	退職給付引当金	31,501,009	440,683,863	407,707,629
			一時借入金			
	4,250,516,711	2,136,302,894	1年以内償還予定 企業債	4,259,986,126	8,510,502,837	4,259,986,126
	3,325,683,306	484,091,443	未払金	1,275,796,895	4,185,127,381	859,444,075
	28,325,000		賞与・法定福利費 引当金	27,149,000	55,474,000	27,149,000
	92,035,972	5,592,395	その他流動負債	5,821,938	93,920,997	1,885,025
	189,389,807	188,697,556	長期前受金	736,356,485	86,920,346,223	86,730,956,416
47,128,625,715	47,307,783,226	2,184,547,145	収益化累計額	178,501,858	179,157,511	
47,128,625,715	59,486,696,382	9,292,193,793	[負債合計]	8,995,713,311	149,551,533,951	137,193,463,284
			資本金		5,339,151,164	5,339,151,164
			資本剰余金		1,288,334,212	1,288,334,212
	886,347,013		利益剰余金		3,049,045,891	2,162,698,878
	886,347,013		[資本合計]		9,676,531,267	8,790,184,254
	8,171,000	8,171,000	営業収益	974,461,408	5,755,981,588	5,747,810,588
			営業外収益	2,217,606,997	2,225,344,286	2,225,344,286
			特別利益			
	8,171,000	8,171,000	[収益合計]	3,192,068,405	7,981,325,874	7,973,154,874
5,924,109,977	6,269,978,072	4,420,638,250	営業費用	345,853,400	345,868,095	
730,768,636	730,768,636	353,798,351	営業外費用			
			特別損失			
6,654,878,613	7,000,746,708	4,774,436,601	[費用合計]	345,853,400	345,868,095	
237,502,083,277	305,062,920,127	26,308,454,984	合 計	26,308,454,984	305,062,920,127	237,502,083,277

# 函館市交通事業試算表

令和3年(2021年)3月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	累 計	当 月				
8,752,718,930	8,799,829,354	145,666,151	有 形 固 定 資 産	42,218,804	47,110,424	5,604,257,720
	35,074,002	31,354,562	減 価 償 却 累 計 額	297,089,368	5,639,331,722	
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
114,748,412	2,940,981,666	641,941,025	現 金 預 金	549,804,742	2,826,233,254	
52,475,638	1,843,037,464	632,978,103	未 収 金	605,723,798	1,790,561,826	
			貸 倒 引 当 金			
4,442,763	5,664,114	37,038	商 品	19,795	1,221,351	
106,595,077	155,960,127	7,038,575	貯 蔵 品	8,641,640	49,365,050	
0	280,000,000		短 期 貸 付 金		280,000,000	
17,033,400	584,133,336	38,828,527	前 払 金	68,138,947	567,099,936	
5,612,595	5,612,595	638,824	そ の 他 流 動 資 産			
9,053,868,815	14,650,534,658	1,498,482,805	[ 資 産 合 計 ]	1,571,637,094	11,200,923,563	5,604,257,720
	178,546,853	178,546,853	企 業 債	344,100,000	2,325,724,400	2,147,177,547
	27,585,641	27,585,641	退 職 給 付 引 当 金	38,803,280	482,855,101	455,269,460
	408,000,000	178,000,000	一 時 借 入 金	28,000,000	408,000,000	
	152,625,423	73,968,613	1 年 以 内 償 還 予 定 債 企 業	178,546,853	331,172,276	178,546,853
	670,733,760	164,582,024	未 払 金	155,033,371	732,202,240	61,468,480
	8,080,160		前 受 収 益	110,000	16,387,360	8,307,200
	41,105,000		賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金	46,245,000	87,350,000	46,245,000
	273,434,904	20,715,588	そ の 他 流 動 負 債	21,805,041	281,857,496	8,422,592
			長 期 前 受 金	38,807,119	2,826,717,108	2,826,717,108
2,201,683,733	2,201,683,733	83,954,339	収 益 化 累 計 額			
2,201,683,733	3,961,795,474	727,353,058	[ 負 債 合 計 ]	851,450,664	7,492,265,981	5,732,154,240
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
95,387,572	95,387,572		欠 損 金			
95,387,572	95,387,572		[ 資 本 合 計 ]		382,656,904	382,656,904
	19,253,470	1,099,780	営 業 収 益	52,567,681	664,303,390	645,049,920
	1,196,000	1,196,000	営 業 外 収 益	253,162,552	443,299,338	442,103,338
			特 別 利 益			
	20,449,470	2,295,780	[ 収 益 合 計 ]	305,730,233	1,107,602,728	1,087,153,258
1,441,417,762	1,441,646,165	496,757,595	営 業 費 用	37,674	228,403	
8,155,770	8,155,770	3,763,027	営 業 外 費 用			
5,708,470	5,708,470	203,400	特 別 損 失			
1,455,282,002	1,455,510,405	500,724,022	[ 費 用 合 計 ]	37,674	228,403	
12,806,222,122	20,183,677,579	2,728,855,665	合 計	2,728,855,665	20,183,677,579	12,806,222,122

# 函館市病院事業試算表

令和3年(2021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	
34,036,325,503	34,068,421,282	45,921,996	有形固定資産	2,733,794	32,095,779	
	31,157,625	2,660,000	減価償却累計額	607,550,660	25,807,539,777	25,776,382,152
49,358,240	57,156,320		無形固定資産	7,798,080	7,798,080	
375,461,250	440,280,350	2,000,000	投資その他の資産	63,019,100	64,819,100	
	31,015,292	29,215,292	貸倒引当金	26,443,708	80,637,458	49,622,166
143,437,757	79,717,307,228	6,959,250,191	現金預金	6,908,502,898	79,573,869,471	
4,281,030,747	28,894,556,452	3,453,328,429	未収金	2,321,585,247	24,613,525,705	
	9,545,448	9,545,448	貸倒引当金	209,012	27,220,222	17,674,774
49,101,009	3,139,550,168	253,294,245	貯蔵品	521,887,288	3,090,449,159	
600,000	1,800,000	600,000	短期貸付金	50,000	1,200,000	
			貸倒引当金			
12,838,800	8,068,554,163	550,624,055	前払金	564,912,496	8,055,715,363	
33,959,323	33,959,323	4,648,307	その他流動資産			
38,982,112,629	154,493,303,651	11,311,087,963	[資産合計]	11,024,692,283	141,354,870,114	25,843,679,092
	1,335,545,018	1,335,545,018	企業債		11,716,976,223	10,381,431,205
	296,521,352	281,095,799	長期リース債務	48,499,695	999,993,385	703,472,033
	175,751,726	150,630,036	退職給付引当金	396,710,510	4,575,864,854	4,400,113,128
	53,460,000,000	4,220,000,000	一時借入金	4,130,000,000	57,160,000,000	3,700,000,000
	1,614,812,417	810,440,579	1年以内償還予定 企業債	1,335,545,018	2,950,357,435	1,335,545,018
	244,782,173	23,045,275	短期リース債務	281,095,799	525,877,972	281,095,799
	10,447,500,434	752,095,870	未払金	1,109,470,865	11,560,141,091	1,112,640,657
	12,249,000		前受金	11,124,000	23,373,000	11,124,000
	542,051,612		賞与・法定福利費 引当金	592,868,815	1,134,920,427	592,868,815
	2,632,726,836	185,758,419	その他流動負債	178,518,538	2,699,057,700	66,330,864
	586,397	586,397	長期前受金	714,876,733	10,876,853,955	10,876,267,558
9,050,432,594	9,050,432,594	32,736,613	収益化累計額			
9,050,432,594	79,812,959,559	7,791,934,006	[負債合計]	8,798,709,973	104,223,416,042	33,460,889,077
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金	36,171,267	551,349,758	551,349,758
16,406,317,010	16,406,317,010		欠損金			
16,406,317,010	16,406,317,010		[資本合計]	36,171,267	3,350,517,739	3,350,517,739
	2,412,383,592	308,507,439	医業収益	2,001,011,225	21,243,288,947	18,830,905,355
	13,336,800	4,920,000	高等看護学院収益	7,280,000	79,568,000	66,231,200
	52,506,977	44,979,627	医業外収益	1,243,649,200	3,608,958,659	3,556,451,682
	88,330		特別利益	6,548,840	313,840,688	313,752,358
	2,478,315,699	358,407,066	[収益合計]	3,258,489,265	25,245,656,294	22,767,340,595
20,194,024,468	20,316,794,362	3,479,686,524	医業費用	28,765,496	122,769,894	
160,922,365	160,946,365	25,371,018	高等看護学院費用		24,000	
321,662,644	321,663,905	180,341,707	医業外費用		1,261	
306,954,793	307,154,793		特別損失		200,000	
20,983,564,270	21,106,559,425	3,685,399,249	[費用合計]	28,765,496	122,995,155	
85,422,426,503	274,297,455,344	23,146,828,284	合 計	23,146,828,284	274,297,455,344	85,422,426,503