

令和7年

第3回市議会定例会 報告第12号

定期監査および例月現金出納検査報告

令和6年度定期監査および令和7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7年9月1日提出

函館市議会議長 金澤浩幸

函 監

令和7年(2025年)8月5日

函館市議会議長 金 澤 浩 幸 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 出 村 ゆかり

函館市監査委員 道 畑 克 雄

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199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。

なお、この監査については、小野浩監査委員、本間裕邦監査委員、浜野幸子前監査委員および斉藤佐知子前監査委員が監査を行ったものであります。

1 定期監査

対象部局 港湾空港部，榎法華支所，消防本部，
選挙管理委員会事務局

監 査 報 告 書

令和 7 年 (2025 年) 8 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) 港湾空港部	2
	(2) 榎法華支所	4
	(3) 消防本部	6
	(4) 選挙管理委員会事務局	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
港湾空港部	令和6年4月1日から 令和6年11月30日まで	令和6年12月25日から 令和7年5月15日まで
榎法華支所	令和6年4月1日から 令和6年11月30日まで	令和6年12月25日から 令和7年5月15日まで
消防本部	令和6年4月1日から 令和6年11月30日まで	令和6年12月25日から 令和7年5月15日まで
選挙管理委員会事務局	令和6年4月1日から 令和6年11月30日まで	令和6年12月25日から 令和7年5月15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6年度（2024年度）定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

港湾空港部

(2) 対象事務

令和6年（2024年）4月1日から令和6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6年12月25日から令和7年（2025年）5月15日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

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

令和6年度（2024年度）定期監査結果報告書

1 監査の対象

(1) 対象部局

楳法華支所

(2) 対象事務

令和6年（2024年）4月1日から令和6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6年12月25日から令和7年（2025年）5月15日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

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

4 監査の結果

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

(1) 意見

ア 予算の執行

函館市港湾施設管理条例（平成12年条例第38号）の別表第2では、椴法華港の使用料等について、物揚場使用料はけい留期間および船舶の総トン数、船揚場使用料は使用日数および占用面積により定めているが、椴法華支所では、総トン数5トン未満の船舶にかかる船揚場使用料において、占用面積にかかわらず、同条例第12条第1項の減免規定を用いて物揚場使用料と同額の6,495円に限度額を設定し、対象となる船舶について全て一律に6,495円を徴収していた。

このことは、椴法華港が漁業者も利用する地方港湾であり、同一の港内を使用する総トン数5トン未満の船舶の使用料において、船揚場と物揚場で差異が生じないように取扱ったものと思料されるが、本来徴収すべき金額と異なる一律の使用料を徴収することは、条例の趣旨に照らし適当とは言えないことから、条例の規定に基づき使用料を徴収されたい。また、条例が実態と乖離しているのであれば、必要に応じて条例を改正することも検討されたい。

令和6年度（2024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6年（2024年）4月1日から令和6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6年12月25日から令和7年（2025年）5月15日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

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

令和6年度（2024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6年（2024年）4月1日から令和6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6年12月25日から令和7年（2025年）5月15日まで

3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

(1) 予算の執行

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

(2) 庶務的事務

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

4 監査の結果

監査の対象とした事務について、監査した限りにおいて、次のとお

り改善を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

ア 予算の執行

選挙費で予算執行している第50回衆議院議員総選挙及び第26回最高裁判所裁判官国民審査に係る選挙器材運搬作業において、競争入札によらず、随意契約とするため、函館市契約条例施行規則（昭和39年規則第4号）第30条の2に規定する額を超えないように分割発注していた。

また、随意契約により契約を締結しようとするときは、同規則第30条の4第1項および第30条の5第1項の規定により、あらかじめ予定価格を定め、2者以上から見積書を徴するとされているところ、積算書を作成していないことから予定価格を定めず、見積書を2者以上から徴しないまま特命随意契約としており、適正な業者選定手続が執られていなかった。

選挙管理委員会事務局では、令和4年度定期監査の指摘を受け、選挙の種類や期日により競争入札または随意契約のいずれの契約手法を選択するか整理し、予定価格を定めるなど適正な契約事務を執行するとしていたが、今回は選挙期日までの期間が短く、競争入札に付するために必要な期間が確保できなかったことから、前例踏襲の事務処理を行っていた。

地方公共団体の契約は、地方自治法（昭和22年法律第67号）に規定するとおり競争入札が原則であり、競争入札を避けるための分割発注は不適切であることから、発注の時期や機会、履行場所などを検討したうえで適切な発注単位や契約手法を選挙の実施に備えて日頃から整理しておくことはもとより、選挙期日までの期間が短く随意契約によらなければならない場合においても、予定価格を定めるなど法令等にのっとり適正な契約事務の執行を図られたい。

例月現金出納検査報告書

(令和7年(2025年)4月分～6月分)

函館市監査委員

函 監

令和7年(2025年)5月26日

函館市議会議長 金 澤 浩 幸 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 出 村 ゆかり

函館市監査委員 道 畑 克 雄

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7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7年5月20日から令和7年5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7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7年(2025年)4月末日

区 分	預 金	現 金	計	
	円	円	円	
会計管理者所管会計	11,637,572,662	16,254,168	11,653,826,830	
企業会計	水道事業	3,162,610,865	894,205	3,163,505,070
	公共下水道事業	1,519,143,591	3,000	1,519,146,591
	交通事業	16,027,119	3,630,461	19,657,580
	病院事業	3,422,554,667	3,512,439	3,426,067,106
	小計	8,120,336,242	8,040,105	8,128,376,347
合計	19,757,908,904	24,294,273	19,782,203,177	

一時繰替額内訳

令和7年(2025年)4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	960,000,000
6年度一般会計	6年度国民健康保険事業特別会計	400,000,000
6年度自転車競走事業特別会計	6年度一般会計	90,000,000
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	1,290,000,000
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
7年度一般会計	6年度一般会計	2,000,000,000
7年度一般会計	7年度港湾事業特別会計	21,000,000
7年度一般会計	7年度国民健康保険事業特別会計	37,000,000
7年度一般会計	7年度自転車競走事業特別会計	201,000,000
7年度一般会計	7年度地方卸売市場事業特別会計	102,000,000
7年度一般会計	7年度介護保険事業特別会計	62,000,000
7年度一般会計	7年度後期高齢者医療事業特別会計	51,000,000
基金(財政調整基金外16基金)	7年度一般会計	10,000,000,000

収 支 状 况

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	151,623,667,706	142,511,699,280	139,130,921,214
特 別 会 計	100,784,170,000	100,642,222,731	99,772,796,682
港 湾 事 業	2,688,269,000	1,943,834,508	1,926,845,148
国 民 健 康 保 険 事 業	27,194,729,000	26,966,189,906	26,367,378,547
自 転 車 競 走 事 業	32,268,872,000	32,271,688,333	32,265,758,706
奨 学 資 金	44,319,000	70,866,325	45,662,525
地 方 卸 売 市 場 事 業	422,749,000	427,112,982	419,203,530
介 護 保 険 事 業	32,843,337,000	33,550,930,661	33,535,491,158
発 電 事 業	4,400,000	5,143,376	5,143,376
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	126,115,000	313,940,037	146,034,896
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,191,380,000	5,092,516,603	5,061,278,796
計	252,407,837,706	243,153,922,011	238,903,717,896

況 調

令和7年(2025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
139,926,559,849	0	1,720,000,000	924,361,365
98,639,167,773	0	280,000,000	1,413,628,909
2,613,515,706	0	960,000,000	273,329,442
26,227,677,931	0	400,000,000	539,700,616
32,142,500,172	0	△90,000,000	33,258,534
44,168,754	0	50,000,000	51,493,771
416,097,254	0	150,000,000	153,106,276
32,212,803,559	0	△1,290,000,000	32,687,599
3,666,161	0	50,000,000	51,477,215
37,934,316	0	50,000,000	158,100,580
4,940,803,920	0	0	120,474,876
238,565,727,622	0	2,000,000,000	2,337,990,274

収 支 状 况

2表 [令和7年度(2025年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	156,396,919,856	33,253,494,641	14,101,687,778
特 別 会 計	101,152,660,000	23,141,954,142	1,333,440,197
港 湾 事 業	2,767,000,000	138,635,718	50,164,702
国 民 健 康 保 険 事 業	25,818,653,000	17,670,226,799	204,778,700
自 転 車 競 走 事 業	34,866,220,000	1,211,718	25,841
奨 学 資 金	16,668,000	34,850,240	90,980
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,000,000	85,998,199	2,107,998
介 護 保 険 事 業	31,915,049,000	3,981,120,702	1,071,850,223
発 電 事 業	4,300,000	0	0
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	157,755,420	1,340,953
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,198,905,000	1,072,155,346	3,080,800
計	257,549,579,856	56,395,448,783	15,435,127,975
歳 入 歳 出 外 現 金			3,708,793,868
基金(財政調整基金外16基金)			16,190,767,843
合 計			35,334,689,686

況 調

令和7年(2025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
14,899,186,495	0	7,526,000,000	6,728,501,283
796,677,451	0	474,000,000	1,010,762,746
24,861,104	0	21,000,000	46,303,598
241,368,356	0	37,000,000	410,344
173,365,649	0	201,000,000	27,660,192
0	0	0	90,980
103,530,609	0	102,000,000	577,389
214,897,596	0	62,000,000	918,952,627
0	0	0	0
0	0	0	1,340,953
38,654,137	0	51,000,000	15,426,663
15,695,863,946	0	8,000,000,000	7,739,264,029
2,135,864,106	0	0	1,572,929,762
6,187,125,078	0	△10,000,000,000	3,642,765
24,018,853,130	0	△2,000,000,000	9,315,836,556

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和7年(2025年)4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	
71,073,859,979	71,073,859,979	6,218,033	水道事業有形固定資産			
			減価償却累計額		38,815,476,994	38,815,476,994
718,959,984	718,959,984		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		356,236,345	356,236,345
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		190,622,990	190,622,990
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,163,505,070	5,046,911,039	864,051,991	現金預金	1,883,405,969	1,883,405,969	
576,134,926	1,773,559,313	1,060,075,144	未収金	1,197,424,387	1,197,424,387	
			貸倒引当金		7,033,283	7,033,283
52,000,000	177,000,000	177,000,000	短期貸付金	125,000,000	125,000,000	
29,570,963	73,961,354	73,961,354	前払金	44,390,391	44,390,391	
			その他流動資産			
76,070,968,503	79,321,189,250	2,181,306,522	[資産合計]	3,250,220,747	42,619,590,359	39,369,369,612
			企業債		17,546,505,850	17,546,505,850
			退職給付引当金		1,141,684,543	1,141,684,543
			一時借入金			
			1年以内償還予定企業債		1,224,846,616	1,224,846,616
	1,369,654,189	1,369,654,189	未払金	80,577,546	1,455,231,053	85,576,864
			前受金			
			賞与・法定福利費引当		75,965,000	75,965,000
	18,182,046	18,182,046	下水道使用料預り金	18,789,931	36,971,977	18,789,931
	32,046,659	32,046,659	その他流動負債	29,063,347	40,469,876	8,423,217
			長期前受金	38,550	8,795,231,426	8,795,231,426
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	6,759,032,234	1,419,882,894	[負債合計]	128,469,374	30,316,906,341	28,897,023,447
			資本金		9,881,074,623	9,881,074,623
			資本剰余金		255,395,102	255,395,102
			利益剰余金		2,784,755,764	2,784,755,764
			[資本合計]		12,921,225,489	12,921,225,489
			水道事業営業収益	349,835,120	349,835,120	349,835,120
			温泉事業営業収益	7,332,600	7,332,600	7,332,600
			売電事業営業収益	4,965,897	4,965,897	4,965,897
			営業外収益	327,574	327,574	327,574
			特別利益			
			[収益合計]	362,461,191	362,461,191	362,461,191
137,986,647	137,986,647	137,986,647	水道事業営業費用			
1,547,365	1,547,365	1,547,365	温泉事業営業費用			
313,583	313,583	313,583	売電事業営業費用			
114,301	114,301	114,301	営業外費用			
			特別損失			
139,961,896	139,961,896	139,961,896	[費用合計]			
81,550,079,739	86,220,183,380	3,741,151,312	合 計	3,741,151,312	86,220,183,380	81,550,079,739

函館市公共下水道事業試算表

令和7年(2025年)4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	
183,599,951,496	183,599,951,496	5,077,948	有形固定資産			
			減価償却累計額		95,687,764,229	95,687,764,229
1,875,285,493	1,875,285,493		無形固定資産			
12,353,680	12,353,680		投資その他の資産			
			貸倒引当金			
1,519,146,591	3,162,108,534	223,050,042	現金預金	1,642,961,943	1,642,961,943	
587,891,098	1,005,179,317	572,835,709	未収金	417,288,219	417,288,219	
			貸倒引当金		15,990,621	15,990,621
4,371,100	4,764,070		短期貸付金	392,970	392,970	
			貸倒引当金		82,500	82,500
137,585,613	159,316,121	159,316,121	前払金	21,730,508	21,730,508	
18,789,931	36,971,977	18,789,931	他会計保管 下水道使用料	18,182,046	18,182,046	
			その他流動資産			
187,755,375,002	189,855,930,688	979,069,751	[資産合計]	2,100,555,686	97,804,393,036	95,703,837,350
			企業債		37,085,543,476	37,085,543,476
			退職給付引当金		394,149,630	394,149,630
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		3,744,416,238	3,744,416,238
	1,352,370,129	1,352,370,129	未払金	81,978,600	1,444,357,657	91,987,528
			賞与・法定福利費 引当		28,904,000	28,904,000
	6,053,826	6,053,826	その他流動負債	5,454,275	7,684,604	1,630,778
			長期前受金		91,204,507,065	91,204,507,065
55,154,076,793	55,154,076,793		収益化累計額			
55,154,076,793	56,512,500,748	1,358,423,955	[負債合計]	87,432,875	133,909,562,670	132,551,138,715
			資本金		10,027,588,666	10,027,588,666
			資本剰余金		1,288,650,640	1,288,650,640
			利益剰余金		3,188,731,279	3,188,731,279
			[資本合計]		14,504,970,585	14,504,970,585
			営業収益	373,316,628	373,316,628	373,316,628
			営業外収益	116,258	116,258	116,258
			特別利益			
			[収益合計]	373,432,886	373,432,886	373,432,886
223,845,308	223,845,308	223,845,308	営業費用			
82,433	82,433	82,433	営業外費用			
			特別損失			
223,927,741	223,927,741	223,927,741	[費用合計]			
243,133,379,536	246,592,359,177	2,561,421,447	合 計	2,561,421,447	246,592,359,177	243,133,379,536

函館市交通事業試算表

令和7年(2025年)4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	
10,155,867,465	10,155,867,465	172,700	有形固定資産			
			減価償却累計額		6,683,328,463	6,683,328,463
97,631	97,631		無形固定資産			
242,000	242,000		投資その他の資産			
19,657,580	520,460,392	392,580,575	現金預金	500,802,812	500,802,812	
68,741,425	392,541,711	246,045,763	未収金	323,800,286	323,800,286	
			貸倒引当金			
801,000	809,000		商 品	8,000	8,000	
119,571,029	120,956,279	141,761	貯 蔵 品	1,385,250	1,385,250	
			短期貸付金			
958,532	33,304,369	33,304,369	前 払 金	32,345,837	32,345,837	
			その他流動資産			
10,365,936,662	11,224,278,847	672,245,168	[資産合計]	858,342,185	7,541,670,648	6,683,328,463
			企 業 債		2,737,247,827	2,737,247,827
			退職給付引当金		568,317,204	568,317,204
	125,000,000	125,000,000	一 時 借 入 金	177,000,000	177,000,000	52,000,000
			1年以内償還予定 企 業 債		203,761,842	203,761,842
	284,985,305	284,985,305	未 払 金	29,804,537	340,773,684	55,788,379
	8,250,000	8,250,000	前 受 取 益		8,250,000	0
			賞与・法定福利費 引 当		50,917,000	50,917,000
	25,359,019	25,359,019	その他流動負債	24,680,343	34,707,930	9,348,911
			長期前受金		3,106,051,396	3,106,051,396
2,454,936,352	2,454,936,352		収益化累計額			
2,454,936,352	2,898,530,676	443,594,324	[負債合計]	231,484,880	7,227,026,883	6,783,432,559
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
1,054,557,339	1,054,557,339		欠 損 金			
1,054,557,339	1,054,557,339		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	562,530	562,530	営 業 収 益	103,656,658	103,656,658	103,094,128
			営 業 外 収 益	311,607	311,607	311,607
			特 別 利 益			
	562,530	562,530	[収益合計]	103,968,265	103,968,265	103,405,735
77,365,226	77,365,226	77,365,226	営 業 費 用			
28,082	28,082	28,082	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
77,393,308	77,393,308	77,393,308	[費用合計]			
13,952,823,661	15,255,322,700	1,193,795,330	合 計	1,193,795,330	15,255,322,700	13,952,823,661

函館市病院事業試算表

令和7年(2025年)4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	
36,113,450,347	36,126,573,806		有形固定資産	13,123,459	13,123,459	
	12,775,459	12,775,459	減価償却累計額		27,172,001,178	27,159,225,719
96,715,367	96,715,367		無形固定資産			
498,778,295	498,778,295		投資その他の資産			
			貸倒引当金		44,142,460	44,142,460
3,426,067,106	6,200,101,559	3,160,174,047	現金預金	2,774,034,453	2,774,034,453	
4,145,553,533	7,188,253,951	3,165,659,647	未収金	3,042,700,418	3,042,700,418	
			貸倒引当金		14,109,647	14,109,647
108,970,177	452,224,149	391,975,046	貯蔵品	343,253,972	343,253,972	
430,000	460,000		短期貸付金	30,000	30,000	
			貸倒引当金			
18,022,341	608,895,977	608,895,977	前払金	590,873,636	590,873,636	
			その他流動資産			
44,407,987,166	51,184,778,563	7,339,480,176	[資産合計]	6,764,015,938	33,994,269,223	27,217,477,826
			企業債		6,740,505,394	6,740,505,394
			長期リース債務		672,219,980	672,219,980
			退職給付引当金		4,762,238,901	4,762,238,901
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		1,666,846,382	1,666,846,382
	19,052,917	19,052,917	短期リース債務		234,580,728	215,527,811
	1,659,592,510	1,659,592,510	未払金	1,051,384,297	2,732,237,691	1,072,645,181
	11,633,000	11,633,000	前受金		11,633,000	0
			賞与・法定福利費 引当金		740,124,089	740,124,089
	221,253,952	221,253,952	その他流動負債	195,461,910	295,047,802	73,793,850
	355,000	355,000	長期前受金	1,609,000	14,710,029,582	14,709,674,582
13,503,459,182	13,503,804,826		収益化累計額	345,644	345,644	
13,503,459,182	15,415,692,205	1,911,887,379	[負債合計]	1,248,800,851	32,565,809,193	30,653,576,170
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		859,558,417	859,558,417
4,856,884,812	4,856,884,812		欠損金			
4,856,884,812	4,856,884,812		[資本合計]		3,658,726,398	3,658,726,398
	172,920,939	172,920,939	医業収益	2,478,500,806	2,478,500,806	2,305,579,867
	2,390,800	2,390,800	高等看護学院収益	75,840,000	75,840,000	73,449,200
	4,000	4,000	医業外収益	622,249,654	622,249,654	622,245,654
			特別利益	10,000	10,000	10,000
	175,315,739	175,315,739	[収益合計]	3,176,600,460	3,176,600,460	3,001,284,721
1,750,485,489	1,756,670,923	1,756,670,923	医業費用	6,185,434	6,185,434	
10,938,422	10,938,422	10,938,422	高等看護学院費用			
1,309,244	1,309,244	1,309,244	医業外費用			
800	800	800	特別損失			
1,762,733,955	1,768,919,389	1,768,919,389	[費用合計]	6,185,434	6,185,434	
64,531,065,115	73,401,590,708	11,195,602,683	合 計	11,195,602,683	73,401,590,708	64,531,065,115

函 監

令和7年(2025年)6月27日

函館市議会議長 金 澤 浩 幸 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 出 村 ゆかり

函館市監査委員 道 畑 克 雄

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7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7年6月20日から令和7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7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7年(2025年)5月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 12,843,086,707	円 16,708,182	円 12,859,794,889
企業会計	水道事業	753,379	3,483,316,886
	公共下水道事業	0	1,855,201,256
	交通事業	2,952,560	16,957,281
	病院事業	3,855,380	3,795,856,256
	小 計	7,561,319	9,151,331,679
合 計	21,986,857,067	24,269,501	22,011,126,568

一 時 繰 替 額 内 訳

令和7年(2025年)5月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金 額
		円
7年度一般会計	7年度港湾事業特別会計	21,000,000
7年度一般会計	7年度国民健康保険事業特別会計	37,000,000
7年度自転車競走事業特別会計	7年度一般会計	299,000,000
7年度一般会計	7年度奨学資金特別会計	1,000,000
7年度一般会計	7年度地方卸売市場事業特別会計	102,000,000
7年度一般会計	7年度介護保険事業特別会計	62,000,000
7年度一般会計	7年度発電事業特別会計	1,000,000
7年度一般会計	7年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	5,000,000
7年度一般会計	7年度後期高齢者医療事業特別会計	161,000,000

収 支 状 况

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	151,623,667,706	146,769,511,291	144,921,264,078
特 別 会 計	100,784,170,000	101,400,891,148	100,590,378,429
港 湾 事 業	2,688,269,000	2,675,624,680	2,675,411,889
国 民 健 康 保 険 事 業	27,194,729,000	26,955,973,870	26,403,120,207
自 転 車 競 走 事 業	32,268,872,000	32,271,682,705	32,271,408,043
奨 学 資 金	44,319,000	70,866,325	45,901,625
地 方 卸 売 市 場 事 業	422,749,000	427,207,418	423,563,698
介 護 保 険 事 業	32,843,337,000	33,575,721,363	33,533,748,300
発 電 事 業	4,400,000	5,143,376	5,143,376
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	126,115,000	313,940,037	146,308,587
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,191,380,000	5,104,731,374	5,085,772,704
計	252,407,837,706	248,170,402,439	245,511,642,507

況 調

令和7年(2025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
142,388,719,238	0	0	2,532,544,840
98,786,802,572	0	0	1,803,575,857
2,619,185,654	0	0	56,226,235
26,270,633,253	0	0	132,486,954
32,213,635,380	0	0	57,772,663
44,168,754	0	0	1,732,871
416,162,351	0	0	7,401,347
32,222,372,545	0	0	1,311,375,755
4,062,161	0	0	1,081,215
37,934,316	0	0	108,374,271
4,958,648,158	0	0	127,124,546
241,175,521,810	0	0	4,336,120,697

収 支 状

2表 [令和7年度(2025年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	156,396,919,856	46,279,645,956	21,583,168,398
特 別 会 計	101,152,660,000	34,862,479,361	12,331,895,501
港 湾 事 業	2,767,000,000	166,825,005	80,915,424
国 民 健 康 保 険 事 業	25,818,653,000	21,384,190,524	1,833,120,980
自 転 車 競 走 事 業	34,866,220,000	6,258,330,234	6,255,026,776
奨 学 資 金	16,668,000	35,178,440	154,000
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,000,000	94,978,445	15,095,568
介 護 保 険 事 業	31,915,049,000	5,653,751,018	3,779,808,125
発 電 事 業	4,300,000	325,807	325,807
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	198,890,442	6,495,821
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,198,905,000	1,070,009,446	360,953,000
計	257,549,579,856	81,142,125,317	33,915,063,899
歳 入 歳 出 外 現 金			5,675,541,879
基金(財政調整基金外16基金)			16,194,413,726
合 計			55,785,019,504

況 調

令和7年(2025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
21,474,035,995	0	△91,000,000	18,132,403
10,559,040,807	0	91,000,000	1,863,854,694
53,195,355	0	21,000,000	48,720,069
1,816,854,423	0	37,000,000	53,266,557
5,249,741,509	0	△299,000,000	706,285,267
917,098	0	1,000,000	236,902
113,201,312	0	102,000,000	3,894,256
2,794,360,884	0	62,000,000	1,047,447,241
22,877	0	1,000,000	1,302,930
11,120,810	0	5,000,000	375,011
519,626,539	0	161,000,000	2,326,461
32,033,076,802	0	0	1,881,987,097
4,044,083,556	0	0	1,631,458,323
11,184,184,954	0	0	5,010,228,772
47,261,345,312	0	0	8,523,674,192

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和7年(2025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	
71,080,328,140	71,080,328,140	6,468,161	水道事業有形固定資産			
			減価償却累計額	38,815,476,994	38,815,476,994	
718,959,984	718,959,984		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額	356,236,345	356,236,345	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	190,622,990	190,622,990	
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,483,316,886	6,140,875,815	1,093,964,776	現金預金	774,152,960	2,657,558,929	
396,717,275	3,124,898,235	1,351,338,922	未収金	1,530,756,573	2,728,180,960	
			貸倒引当金	7,033,283	7,033,283	
45,000,000	222,000,000	45,000,000	短期貸付金	52,000,000	177,000,000	
40,277,703	127,823,832	53,862,478	前払金	43,155,738	87,546,129	
			その他流動資産			
76,221,537,569	81,871,823,587	2,550,634,337	[資産合計]	2,400,065,271	45,019,655,630	39,369,369,612
			企業債	17,546,505,850	17,546,505,850	
			退職給付引当金	1,141,684,543	1,141,684,543	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債	1,224,846,616	1,224,846,616	
	1,477,119,495	107,465,306	未払金	93,560,016	1,548,791,069	71,671,574
			前受金			
			賞与・法定福利費 引当金	75,965,000	75,965,000	
	36,971,977	18,789,931	下水道使用料預り金	12,738,710	49,710,687	12,738,710
	43,756,202	11,709,543	その他流動負債	11,441,034	51,910,910	8,154,708
			長期前受金		8,795,231,426	8,795,231,426
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	6,896,997,014	137,964,780	[負債合計]	117,739,760	30,434,646,101	28,876,798,427
			資本金		9,881,074,623	9,881,074,623
			資本剰余金		255,395,102	255,395,102
			利益剰余金		2,784,755,764	2,784,755,764
			[資本合計]		12,921,225,489	12,921,225,489
			水道事業営業収益	315,663,862	665,498,982	665,498,982
			温泉事業営業収益	7,205,000	14,537,600	14,537,600
			売電事業営業収益	5,086,998	10,052,895	10,052,895
			営業外収益	1,970,322	2,297,896	2,297,896
			特別利益			
			[収益合計]	329,926,182	692,387,373	692,387,373
293,289,847	293,309,417	155,322,770	水道事業営業費用	19,570	19,570	
5,288,904	5,288,904	3,741,539	温泉事業営業費用			
334,888	334,888	21,305	売電事業営業費用			
180,353	180,353	66,052	営業外費用			
			特別損失			
299,093,992	299,113,562	159,151,666	[費用合計]	19,570	19,570	
81,859,780,901	89,067,934,163	2,847,750,783	合 計	2,847,750,783	89,067,934,163	81,859,780,901

函館市公共下水道事業試算表

令和7年(2025年)5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	
183,605,134,699	183,605,134,699	5,183,203	有形固定資産			
			減価償却累計額		95,687,764,229	95,687,764,229
1,875,285,493	1,875,285,493		無形固定資産			
12,353,680	12,353,680		投資その他の資産			
			貸倒引当金			
1,855,201,256	3,686,866,231	524,757,697	現金預金	188,703,032	1,831,664,975	
408,512,328	1,839,355,253	834,175,936	未収金	1,013,554,706	1,430,842,925	
			貸倒引当金		15,990,621	15,990,621
3,976,840	4,764,070		短期貸付金	394,260	787,230	
			貸倒引当金		82,500	82,500
183,394,953	225,784,972	66,468,851	前払金	20,659,511	42,390,019	
12,738,710	49,710,687	12,738,710	他会計保管料 下水道使用料	18,789,931	36,971,977	
			その他流動資産			
187,956,597,959	191,299,255,085	1,443,324,397	[資産合計]	1,242,101,440	99,046,494,476	95,703,837,350
			企業債		37,085,543,476	37,085,543,476
			退職給付引当金		394,149,630	394,149,630
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		3,744,416,238	3,744,416,238
	1,457,770,205	105,400,076	未払金	97,168,425	1,541,526,082	83,755,877
			賞与・法定福利費 引当		28,904,000	28,904,000
	11,544,506	5,490,680	その他流動負債	5,413,453	13,098,057	1,553,551
			長期前受金	128,000	91,204,635,065	91,204,635,065
55,154,076,793	55,154,076,793		収益化累計額			
55,154,076,793	56,623,391,504	110,890,756	[負債合計]	102,709,878	134,012,272,548	132,542,957,837
			資本金		10,027,588,666	10,027,588,666
			資本剰余金		1,288,650,640	1,288,650,640
			利益剰余金		3,188,731,279	3,188,731,279
			[資本合計]		14,504,970,585	14,504,970,585
			営業収益	332,097,534	705,414,162	705,414,162
			営業外収益	1,501,588	1,617,846	1,617,846
			特別利益			
			[収益合計]	333,599,122	707,032,008	707,032,008
347,967,643	347,987,333	124,142,025	営業費用	19,690	19,690	
155,385	155,385	72,952	営業外費用			
			特別損失			
348,123,028	348,142,718	124,214,977	[費用合計]	19,690	19,690	
243,458,797,780	248,270,789,307	1,678,430,130	合 計	1,678,430,130	248,270,789,307	243,458,797,780

函館市交通事業試算表

令和7年(2025年)5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	
10,163,127,465	10,163,127,465	7,260,000	有形固定資産			
			減価償却累計額		6,683,328,463	6,683,328,463
97,631	97,631		無形固定資産			
242,000	242,000		投資その他の資産			
16,957,281	696,401,352	175,940,960	現金預金	178,641,259	679,444,071	
63,626,439	550,257,637	157,715,926	未収金	162,830,912	486,631,198	
			貸倒引当金			
771,000	809,000		商 品	30,000	38,000	
119,120,200	121,151,023	194,744	貯 蔵 品	645,573	2,030,823	
			短期貸付金			
958,532	63,506,503	30,202,134	前 払 金	30,202,134	62,547,971	
			その他流動資産			
10,364,900,548	11,595,592,611	371,313,764	[資産合計]	372,349,878	7,914,020,526	6,683,328,463
			企業債		2,737,247,827	2,737,247,827
			退職給付引当金		568,317,204	568,317,204
	177,000,000	52,000,000	一時借入金	45,000,000	222,000,000	45,000,000
			1年以内償還予定 企業債		203,761,842	203,761,842
	325,234,215	40,248,910	未 払 金	31,068,424	371,842,108	46,607,893
	8,250,000		前 受 取 益		8,250,000	0
			賞与・法定福利費 引 当		50,917,000	50,917,000
	46,118,594	20,759,575	その他流動負債	18,644,811	53,352,741	7,234,147
			長期前受金	3,883,000	3,109,934,396	3,109,934,396
2,454,936,352	2,454,936,352		収益化累計額			
2,454,936,352	3,011,539,161	113,008,485	[負債合計]	98,596,235	7,325,623,118	6,769,020,309
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
1,054,557,339	1,054,557,339		欠 損 金			
1,054,557,339	1,054,557,339		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	1,159,220	596,690	営 業 収 益	89,639,225	193,295,883	192,136,663
			営 業 外 収 益	186,953	498,560	498,560
			特 別 利 益			
	1,159,220	596,690	[収益合計]	89,826,178	193,794,443	192,635,223
153,203,192	153,203,192	75,837,966	営 業 費 用			
43,468	43,468	15,386	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
153,246,660	153,246,660	75,853,352	[費用合計]			
14,027,640,899	15,816,094,991	560,772,291	合 計	560,772,291	15,816,094,991	14,027,640,899

函館市病院事業試算表

令和7年(2025年)5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				
36,113,450,347	36,126,573,806		円	円	円	
	12,775,459			13,123,459		
96,715,367	96,715,367			27,172,001,178		27,159,225,719
502,778,295	502,778,295	4,000,000				
				44,142,460		44,142,460
3,795,856,256	8,709,372,494	2,509,270,935		2,139,481,785	4,913,516,238	
3,749,959,385	9,172,844,530	1,984,590,579		2,380,184,727	5,422,885,145	
				14,109,647		14,109,647
133,015,018	797,399,791	345,175,642		321,130,801	664,384,773	
420,000	460,000			10,000	40,000	
22,016,676	1,211,706,827	602,810,850		598,816,515	1,189,690,151	
44,414,211,344	56,630,626,569	5,445,848,006		5,439,623,828	39,433,893,051	27,217,477,826
					6,740,505,394	6,740,505,394
					672,219,980	672,219,980
	15,153,592	15,153,592			4,762,238,901	4,747,085,309
					1,666,846,382	1,666,846,382
	39,556,447	20,503,530			234,580,728	195,024,281
	2,723,060,093	1,063,467,583		964,975,363	3,697,213,054	974,152,961
	11,633,000				11,633,000	0
					740,124,089	740,124,089
	417,882,842	196,628,890		192,148,001	487,195,803	69,312,961
	355,000				14,710,029,582	14,709,674,582
13,503,459,182	13,503,804,826				345,644	
13,503,459,182	16,711,445,800	1,295,753,595		1,157,123,364	33,722,932,557	30,514,945,939
					2,799,167,981	2,799,167,981
					859,558,417	859,558,417
4,856,884,812	4,856,884,812					
4,856,884,812	4,856,884,812				3,658,726,398	3,658,726,398
	327,975,586	155,054,647		1,925,807,646	4,404,308,452	4,076,332,866
	4,625,200	2,234,400			75,840,000	71,214,800
	32,000	28,000		57,636,668	679,886,322	679,854,322
				235,200	245,200	245,200
	332,632,786	157,317,047		1,983,679,514	5,160,279,974	4,827,647,188
3,418,418,732	3,427,850,132	1,671,179,209		3,245,966	9,431,400	
21,209,972	21,209,972	10,271,550				
2,928,469	2,928,469	1,619,225				
1,684,840	1,684,840	1,684,040				
3,444,242,013	3,453,673,413	1,684,754,024		3,245,966	9,431,400	
66,218,797,351	81,985,263,380	8,583,672,672		8,583,672,672	81,985,263,380	66,218,797,351

函 監

令和7年(2025年)7月28日

函館市議会議長 金 澤 浩 幸 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 出 村 ゆかり

函館市監査委員 道 畑 克 雄

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7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7年7月18日から令和7年7月28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7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7年(2025年)6月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 14,016,601,795	円 16,843,281	円 14,033,445,076
企業会計	水道事業	948,160	3,427,901,689
	公共下水道事業	3,000	1,986,092,648
	交通事業	2,596,786	25,300,133
	病院事業	3,289,528	2,915,345,146
	小 計	6,837,474	8,354,639,616
合 計	22,364,403,937	23,680,755	22,388,084,692

一 時 繰 替 額 内 訳

令和7年(2025年)6月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
7年度一般会計	7年度港湾事業特別会計	21,000,000
7年度一般会計	7年度国民健康保険事業特別会計	37,000,000
7年度自転車競走事業特別会計	7年度一般会計	299,000,000
7年度一般会計	7年度奨学資金特別会計	1,000,000
7年度一般会計	7年度地方卸売市場事業特別会計	102,000,000
7年度一般会計	7年度介護保険事業特別会計	62,000,000
7年度一般会計	7年度発電事業特別会計	1,000,000
7年度一般会計	7年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	5,000,000
7年度一般会計	7年度後期高齢者医療事業特別会計	161,000,000

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	158,230,782,856	61,722,466,426	38,635,095,598
特 別 会 計	101,152,660,000	43,821,599,465	22,816,004,029
港 湾 事 業	2,767,000,000	251,493,771	188,983,555
国 民 健 康 保 險 事 業	25,818,653,000	21,740,153,094	3,679,831,016
自 転 車 競 走 事 業	34,866,220,000	11,904,890,125	11,902,088,330
奨 学 資 金	16,668,000	39,873,471	2,885,551
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,000,000	110,891,156	37,620,128
介 護 保 險 事 業	31,915,049,000	8,245,460,384	6,392,442,684
発 電 事 業	4,300,000	1,844,680	1,844,680
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	317,484,745	120,224,629
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,198,905,000	1,209,508,039	490,083,456
計	259,383,442,856	105,544,065,891	61,451,099,627
歳 入 歳 出 外 現 金			8,917,405,728
基金(財政調整基金外16基金)			16,196,063,627
合 計			86,564,568,982

況 調

令和7年(2025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
29,589,966,023	0	△91,000,000	8,954,129,575
19,945,512,356	0	91,000,000	2,961,491,673
129,545,808	0	21,000,000	80,437,747
3,471,516,555	0	37,000,000	245,314,461
10,178,732,661	0	△299,000,000	1,424,355,669
971,136	0	1,000,000	2,914,415
135,711,551	0	102,000,000	3,908,577
5,472,287,531	0	62,000,000	982,155,153
1,136,233	0	1,000,000	1,708,447
11,736,012	0	5,000,000	113,488,617
543,874,869	0	161,000,000	107,208,587
49,535,478,379	0	0	11,915,621,248
6,811,460,573	0	0	2,105,945,155
16,184,184,954	0	0	11,878,673
72,531,123,906	0	0	14,033,445,076

函館市水道事業試算表

令和7年(2025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	
71,189,255,357	71,189,386,357	109,058,217	水道事業有形固定資産	131,000	131,000	
	124,450	124,450	減価償却累計額		38,815,476,994	38,815,352,544
718,959,984	719,376,994	417,010	温泉事業有形固定資産	417,010	417,010	
			減価償却累計額		356,236,345	356,236,345
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		190,622,990	190,622,990
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,427,901,689	6,935,727,270	794,851,455	現金預金	850,266,652	3,507,825,581	
466,051,364	4,165,816,653	1,040,918,418	未収金	971,584,329	3,699,765,289	
			貸倒引当金		7,033,283	7,033,283
130,000,000	407,000,000	185,000,000	短期貸付金	100,000,000	277,000,000	
30,004,543	277,204,435	149,380,603	前払金	159,653,763	247,199,892	
			その他流動資産			
76,419,110,518	84,151,573,740	2,279,750,153	[資産合計]	2,082,052,754	47,101,708,384	39,369,245,162
			企業債		17,546,505,850	17,546,505,850
			退職給付引当金		1,141,684,543	1,141,684,543
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		1,224,846,616	1,224,846,616
	1,595,414,089	118,294,594	未払金	212,491,875	1,761,282,944	165,868,855
			前受金			
	75,928,905	75,928,905	賞与・法定福利費 引当金		75,965,000	36,095
	49,710,687	12,738,710	下水道使用料預り金	26,763,289	76,473,976	26,763,289
	73,153,081	29,396,879	その他流動負債	35,804,636	87,715,546	14,562,465
			長期前受金	7,395,000	8,802,626,426	8,802,626,426
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	7,133,356,102	236,359,088	[負債合計]	282,454,800	30,717,100,901	28,922,894,139
			資本金		9,881,074,623	9,881,074,623
			資本剰余金		255,395,102	255,395,102
			利益剰余金		2,784,755,764	2,784,755,764
			[資本合計]		12,921,225,489	12,921,225,489
			水道事業営業収益	364,279,197	1,029,778,179	1,029,778,179
			温泉事業営業収益	6,991,600	21,529,200	21,529,200
			売電事業営業収益	4,409,572	14,462,467	14,462,467
			営業外収益	331,657	2,629,553	2,629,553
			特別利益			
			[収益合計]	376,012,026	1,068,399,399	1,068,399,399
513,552,562	513,572,132	220,262,715	水道事業営業費用		19,570	
9,022,961	9,022,961	3,734,057	温泉事業営業費用			
736,467	736,467	401,579	売電事業営業費用			
192,341	192,341	11,988	営業外費用			
			特別損失			
523,504,331	523,523,901	224,410,339	[費用合計]		19,570	
82,281,764,189	91,808,453,743	2,740,519,580	合 計	2,740,519,580	91,808,453,743	82,281,764,189

函館市公共下水道事業試算表

令和7年(2025年)6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	
183,672,617,584	183,672,617,584	67,482,885	有形固定資産			
			減価償却累計額		95,687,764,229	
1,875,285,493	1,875,285,493		無形固定資産			
13,066,680	13,273,680	920,000	投資その他の資産	207,000	207,000	
			貸倒引当金			
1,986,092,648	4,022,169,912	335,303,681	現金預金	204,412,289	2,036,077,264	
511,018,679	2,572,206,545	732,851,292	未収金	630,344,941	2,061,187,866	
			貸倒引当金		15,990,621	
3,846,220	4,971,070	207,000	短期貸付金	337,620	1,124,850	
			貸倒引当金		82,500	
159,764,273	292,695,095	66,910,123	前払金	90,540,803	132,930,822	
26,763,289	76,473,976	26,763,289	他会計保管 下水道使用料	12,738,710	49,710,687	
			その他流動資産			
188,248,454,866	192,529,693,355	1,230,438,270	[資産合計]	938,581,363	99,985,075,839	
			企業債		37,085,543,476	
			退職給付引当金		394,149,630	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		3,744,416,238	
	1,559,398,140	101,627,935	未払金	113,968,705	1,655,494,787	
	28,904,000	28,904,000	賞与・法定福利費 引当金		28,904,000	
	28,803,521	17,259,015	その他流動負債	20,417,889	33,515,946	
			長期前受金	50,536,000	91,255,171,065	
55,154,076,793	55,154,076,793		収益化累計額			
55,154,076,793	56,771,182,454	147,790,950	[負債合計]	184,922,594	134,197,195,142	
			資本金		10,027,588,666	
			資本剰余金		1,288,650,640	
			利益剰余金		3,188,731,279	
			[資本合計]		14,504,970,585	
			営業収益	406,895,730	1,112,309,892	
			営業外収益	467,444	2,085,290	
			特別利益			
			[収益合計]	407,363,174	1,114,395,182	
500,597,092	500,616,782	152,629,449	営業費用		19,690	
163,847	163,847	8,462	営業外費用			
			特別損失			
500,760,939	500,780,629	152,637,911	[費用合計]		19,690	
243,903,292,598	249,801,656,438	1,530,867,131	合 計	1,530,867,131	249,801,656,438	

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和7年(2025年)6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	
10,163,127,465	10,163,127,465		有形固定資産			
			減価償却累計額		6,683,328,463	6,683,328,463
97,631	97,631		無形固定資産			
242,000	242,000		投資その他の資産			
25,300,133	1,021,520,215	325,118,863	現金預金	316,776,011	996,220,082	
57,466,798	699,582,900	149,325,263	未収金	155,484,904	642,116,102	
			貸倒引当金			
756,000	809,000		商 品	15,000	53,000	
118,122,336	121,346,725	195,702	貯 蔵 品	1,193,566	3,224,389	
			短期貸付金			
958,532	157,725,244	94,218,741	前 払 金	94,218,741	156,766,712	
1,260	1,260	1,260	その他流動資産			
10,366,072,155	12,164,452,440	568,859,829	[資産合計]	567,688,222	8,481,708,748	6,683,328,463
			企 業 債		2,737,247,827	2,737,247,827
			退職給付引当金		568,317,204	568,317,204
	277,000,000	100,000,000	一 時 借 入 金	185,000,000	407,000,000	130,000,000
			1年以内償還予定 企 業 債		203,761,842	203,761,842
	373,268,073	48,033,858	未 払 金	33,502,040	405,344,148	32,076,075
	8,250,000		前 受 取 益	264,000	8,514,000	264,000
	50,860,814	50,860,814	賞与・法定福利費 引 当		50,917,000	56,186
	75,074,148	28,955,554	その他流動負債	32,338,979	85,691,720	10,617,572
			長期前受金		3,109,934,396	3,109,934,396
2,454,936,352	2,454,936,352		収益化累計額			
2,454,936,352	3,239,389,387	227,850,226	[負債合計]	251,105,019	7,576,728,137	6,792,275,102
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
1,054,557,339	1,054,557,339		欠 損 金			
1,054,557,339	1,054,557,339		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	1,795,325	636,105	営 業 収 益	84,436,054	277,731,937	275,936,612
			営 業 外 収 益	251,074	749,634	749,634
			特 別 利 益			
	1,795,325	636,105	[収益合計]	84,687,128	278,481,571	276,686,246
259,312,693	259,359,233	106,156,041	営 業 費 用	46,540	46,540	
68,176	68,176	24,708	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
259,380,869	259,427,409	106,180,749	[費用合計]	46,540	46,540	
14,134,946,715	16,719,621,900	903,526,909	合 計	903,526,909	16,719,621,900	14,134,946,715

函館市病院事業試算表

令和7年(2025年)6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	
36,118,594,992	36,131,718,451	5,144,645	有形固定資産	13,123,459		
	12,775,459		減価償却累計額	27,172,001,178	27,159,225,719	
96,715,367	96,715,367		無形固定資産			
504,778,295	504,778,295	2,000,000	投資その他の資産			
			貸倒引当金	44,142,460	44,142,460	
2,915,345,146	11,179,780,503	2,470,408,009	現金預金	3,350,919,119	8,264,435,357	
3,644,455,474	11,124,023,285	1,951,178,755	未収金	2,056,682,666	7,479,567,811	
			貸倒引当金	14,109,647	14,109,647	
171,176,439	1,189,597,700	392,197,909	貯蔵品	354,036,488	1,018,421,261	
390,000	460,000		短期貸付金	30,000	70,000	
			貸倒引当金			
22,105,922	2,771,728,997	1,560,022,170	前払金	1,559,932,924	2,749,623,075	
			その他流動資産			
43,473,561,635	63,011,578,057	6,380,951,488	[資産合計]	7,321,601,197	46,755,494,248	
			企業債	6,740,505,394	6,740,505,394	
			長期リース債務	672,219,980	672,219,980	
	15,757,938	604,346	退職給付引当金	4,762,238,901	4,746,480,963	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債	1,666,846,382	1,666,846,382	
	60,099,014	20,542,567	短期リース債務	234,580,728	174,481,714	
	3,692,321,552	969,261,459	未払金	1,028,946,557	4,726,159,611	
	11,633,000		前受金	11,633,000	0	
	740,124,089	740,124,089	賞与・法定福利費 引当金	740,124,089	0	
	799,581,530	381,698,688	その他流動負債	486,395,014	973,590,817	
	355,000		長期前受金	14,710,029,582	14,709,674,582	
13,503,459,182	13,503,804,826		収益化累計額	345,644		
13,503,459,182	18,823,676,949	2,112,231,149	[負債合計]	1,515,341,571	35,238,274,128	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	859,558,417	859,558,417	
4,856,884,812	4,856,884,812		欠損金			
4,856,884,812	4,856,884,812		[資本合計]	3,658,726,398	3,658,726,398	
	491,882,803	163,907,217	医業収益	1,937,453,514	6,341,761,966	
	5,865,000	1,239,800	高等看護学院収益	75,840,000	69,975,000	
	54,000	22,000	医業外収益	10,945,203	690,831,525	
			特別利益	245,200	245,200	
	497,801,803	165,169,017	[収益合計]	1,948,398,717	7,108,678,691	
5,518,518,612	5,649,830,784	2,221,980,652	医業費用	121,880,772	131,312,172	
46,527,116	46,527,116	25,317,144	高等看護学院費用			
4,501,276	4,501,276	1,572,807	医業外費用			
1,684,840	1,684,840		特別損失			
5,571,231,844	5,702,544,016	2,248,870,603	[費用合計]	121,880,772	131,312,172	
67,405,137,473	92,892,485,637	10,907,222,257	合 計	10,907,222,257	92,892,485,637	