

令和8年

第1回市議会定例会 報告第7号

定期監査，財政援助団体等監査および例月現金出納検査報告

令和7年度定期監査，財政援助団体等監査および令和7年10月，11月，12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8年2月25日提出

函館市議会議長 金 澤 浩 幸



函 監

令和 8 年(2026 年) 2 月 1 0 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

定期監査等の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 1 号)

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項, 第 4 項および第 7 項に規定する監査を次のとおり実施したので, 同条第 9 項の規定により, その結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

1 定期監査

対象部局 企画部, 市民部, 保健福祉部, 経済部, 議会事務局

2 財政援助団体等監査

対象団体 特定非営利活動法人語りつぐ青函連絡船の会  
はこだて健幸プロジェクト



# 監査報告書

令和8年(2026年)2月

函館市監査委員



# 目 次

I	監査の対象部局等	1
II	監査の結果	2
1	定期監査	
	(1) 企画部	3
	(2) 市民部	5
	(3) 保健福祉部	7
	(4) 経済部	9
	(5) 議会事務局	12
2	財政援助団体等監査	
	(1) 公の施設の指定管理者監査	
	特定非営利活動法人語りつぐ青函連絡船の会	14
	(2) 財政援助団体監査	
	はこだて健幸プロジェクト	17



## I 監査の対象部局等

### 1 定期監査

対象部局	監査の対象期間	監査の実施期間
企画部	令和7年4月1日から 令和7年7月31日まで	令和7年9月1日から 令和7年12月25日まで
市民部	令和7年4月1日から 令和7年7月31日まで	令和7年9月1日から 令和7年12月25日まで
保健福祉部	令和7年4月1日から 令和7年7月31日まで	令和7年9月1日から 令和7年12月25日まで
経済部	令和7年4月1日から 令和7年7月31日まで	令和7年9月1日から 令和7年12月25日まで
議会事務局	令和7年4月1日から 令和7年7月31日まで	令和7年9月1日から 令和7年12月25日まで

### 2 財政援助団体等監査

#### (1) 公の施設の指定管理者監査（函館市青函連絡船記念館摩周丸）

対象団体	監査の対象期間	監査の実施期間
特定非営利活動法人 語りつぐ青函連絡船の会	令和6年度	令和7年9月1日から 令和7年12月25日まで

※ 施設所管部局：企画部

#### (2) 財政援助団体監査（「はこだて市民健幸大学」実行委員会負担金）

対象団体	監査の対象期間	監査の実施期間
はこだて健幸プロジェクト	令和6年度	令和7年9月1日から 令和7年12月25日まで

※ 所管部局：保健福祉部

## Ⅱ 監査の結果

監査の結果は、次の各監査結果報告書のとおりである。

## 令和7年度（2025年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

企画部

#### (2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7年7月31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7年9月1日から令和7年12月25日まで

### 3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 予算の執行

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

#### (2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

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

## 令和7年度（2025年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

市民部

#### (2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7年7月31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7年9月1日から令和7年12月25日まで

### 3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 予算の執行

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

#### (2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

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

## 令和7年度（2025年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

保健福祉部

#### (2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7年7月31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7年9月1日から令和7年12月25日まで

### 3 監査の実施方法および内容

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

なお、各監査項目における主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 予算の執行

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

#### (2) 現金取扱事務

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

(3) 庶務的事務

ア 職員の服務に係る手続は適正か。

イ 金券等の管理および使用ならびに諸帳簿の整備は適正か。

4 監査の結果

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

## 令和7年度（2025年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

経済部

#### (2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7年7月31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7年9月1日から令和7年12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（立地環境調査補助金）

- 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

(ア) はこだてみらい館については，駅前・大門地区の賑わいの創出を目的に入館者数の目標を年間12万人として平成28年に開業し，以来約8年間で約12億円の公費を投入してきたが，財務部が作成した公共施設カルテによると過去最多を記録した令和6年度の入館者数も約6万7千人にとどまり，年間収支は約1億2千万円の赤字となっている。

経済部では，観光客利用の想定と視認性を確保し入館者数の増加へつなげるため，平成29年3月にキラリス函館ビル壁面へ看板を設置し，平成30年4月に利用料を値下げする対策をしているが，これまで，はこだてみらい館の費用対効果についての検証は一度も行っていない。

同公共施設カルテによると，経済部が同一ビル内にはこだてみらい館と同じ目的で設置しているはこだてキッズプラザは，年間約5千4百万円の赤字で令和6年度は約11万人の入館があり，はこだてみらい館の2分の1以下の費用負担で約6割多い入館者を確保している。また，駅周辺に立地し，教育・文化

の向上および観光振興を目的として企画部が所管する青函連絡船記念館摩周丸については、年間約1千3百万円の赤字で令和6年度は約7万5千人の入館があり、はこだてみらい館の約9分の1の費用負担で約1割多い入館者を確保している。

本市の財政状況が厳しさを増し、事業の見直しをはじめとする行財政改革に取り組んできていることも踏まえ、はこだてみらい館について毎年約1億2千万円の費用負担に見合う駅前・大門地区の賑わいの創出効果が得られているか検証されたい。

(イ) 商工業振興費で予算執行している函館臨空工業団地市有地内草刈業務について、仕様書では区画AからJまでを業務対象と図示していたが、予定価格は、区画C・Dを除いた面積で記載されており、入札時に示した業務対象の区画と対象面積は一致していなかった。

経済部では、作業の着手直前にこの誤りが判明したものの、契約担当部局との協議を経ず、受託者と口頭で協議したうえで区画C・Dを除外し、契約上の業務範囲と実際の履行範囲が異なったまま業務を履行させ、完了検査までを行っていた。

これらのことは、契約事務に係る関係規則等の定めを意識せずに事務を執っていたことが原因の一つと思料されるが、地方自治体の契約は、経済性や公正性の面から慎重かつ厳格に行うべきものであることから、委託する業務の内容、範囲、事業費の算出方法等を十分に精査することはもとより、契約書はその意思表示の内容の合致を表示し、かつ、これを証するために取り交わす文書であることを意識したうえで、予算の執行に当たっては、法令等にのっとり適切な事務手続を執られたい。

## 令和7年度（2025年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

議会事務局

#### (2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7年7月31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7年9月1日から令和7年12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7年度（2025年度） 財政援助団体等監査結果報告書

### 1 監査の対象団体および所管部局

#### (1) 対象団体

特定非営利活動法人語りつぐ青函連絡船の会

#### (2) 所管部局

企画部

### 2 監査の対象

#### (1) 公の施設の指定管理者監査

公の施設：函館市青函連絡船記念館摩周丸

#### (2) 対象事務

令和6年度（2024年度）における函館市青函連絡船記念館摩周丸の管理に係る出納その他の事務

### 3 監査の期間

令和7年（2025年）9月1日から令和7年12月25日まで

### 4 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、上記事務が法令等の定めるところにより適正に執行されているか、財政的援助の目的に沿って執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、監査の主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 所管部局関係

ア 指定管理者の指定は適正かつ公正に行われているか。

イ 指定管理者の管理に関する協定等の締結は適正に行われているか。

ウ 指定管理者の管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手

続等は適正か。

エ 事業報告書の点検は適切になされているか。

オ 指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査し、または指示を行っているか。

(2) 指定管理者関係

ア 協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか。

イ 利用料金の設定等は適正になされているか。

ウ 施設の管理に係る会計経理は適正になされているか。また、他の事業との会計区分は明確になっているか。

エ 施設の管理に係る出納関係帳簿の整備、記帳は適正か。また、領収書等証拠書類の整備、保存は適切か。

オ 施設は関係法令等の定めるところにより適切に管理されているか。

5 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

函館市青函連絡船記念館摩周丸の管理に係る経費について、照明器具が消耗品費と修繕費に、7月分の電気料が2回重複して計上されていたほか、支払済のガス料金の計上漏れなどの複数の誤りにより、協定書第15条に基づき提出されている収支決算書に不備があることが確認された。また、パートタイム労働者の人件費について、給与は勤務実態に即して支払われていたものの、出勤簿の記録が勤務実態と一致していない事例があった。

管理業務の決算額を正確に把握できない場合、適正な管理運営を確保できないおそれがあることから、モニタリングにおいては、提出資料の内容を精査することはもとより、指定管理者制度におけるモニタリングに関する指針（平成21年5月策定）が求める業務の実施確認に基づく評価、指導、指示などを所管部局において確実か

つ的確に行い，適切な施設管理に努められたい。

また，出勤簿は勤務時間の証拠書類となることから，正確な勤務時間を記載するとともに，勤務実態と一致しない出勤簿については訂正の内容や経過がわかる記録を残すよう指導されたい。

## 令和7年度（2025年度） 財政援助団体等監査結果報告書

### 1 監査の対象団体および所管部局

#### (1) 対象団体

はこだて健幸プロジェクト

（旧「はこだて市民健幸大学」実行委員会）

#### (2) 所管部局

保健福祉部

### 2 監査の対象

#### (1) 財政援助団体監査

負担金：「はこだて市民健幸大学」実行委員会負担金

#### (2) 対象事務

令和6年度（2024年度）における負担金の交付に係る出納その他の事務

### 3 監査の期間

令和7年（2025年）9月1日から令和7年12月25日まで

### 4 監査の実施方法および内容

監査に当たっては、上記事務が法令等の定めるところにより適正に執行されているか、財政的援助の目的に沿って執行されているかなどについて、抽出により、諸帳簿等の関係書類の確認をするとともに、関係職員から説明を聴取し、現地調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

なお、監査の主な着眼点は次のとおり。

#### (1) 所管部局関係

ア 負担金の決定は法令等に適合しているか。

イ 負担金の算定、交付方法、時期、手続等は適正か。

ウ 負担金の効果および条件の履行の確認は実績報告書等によりな

されているか。

エ 負担金交付団体への指導監督は適切に行われているか。

(2) 団体関係

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

イ 負担金の請求および受領は適切に行われているか。

ウ 事業は，計画に従って実施され，十分効果が上げられているか。

また，負担金が対象事業以外に流用されていないか。

エ 出納関係帳簿の整備，記帳は適正か。また，領収書等証拠書類の整備，保存は適切か。

オ 負担金に係る収支の会計経理は適正になされているか。

5 監査の結果

監査の対象とした事務は，監査した限りにおいて，概ね適正に執行されていた。

# 例月現金出納検査報告書

(令和7年(2025年)10月分～12月分)

函館市監査委員



函 監

令和7年(2025年)11月25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10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11月19日から令和7年11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7年10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)10月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	7,231,102,787	17,831,715	7,248,934,502
企業会計	水道事業	2,844,111,444	801,923
	公共下水道事業	1,456,073,571	3,000
	交通事業	21,691,288	2,584,001
	病院事業	2,210,906,261	3,582,831
	小計	6,532,782,564	6,971,755
合計	13,763,885,351	24,803,470	13,788,688,821

## 一時繰替額内訳

令和7年(2025年)10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	161,000,000
7年度一般会計	7年度国民健康保険事業特別会計	1,037,000,000
7年度自転車競走事業特別会計	7年度一般会計	2,899,000,000
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	202,000,000
7年度介護保険事業特別会計	7年度一般会計	1,438,000,000
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	158,749,726,856	88,515,340,366	75,992,468,414
特 別 会 計	110,830,243,000	89,185,474,838	73,551,140,917
港 湾 事 業	2,767,000,000	1,017,535,601	950,846,149
国 民 健 康 保 険 事 業	25,933,733,000	23,197,643,349	12,914,240,188
自 転 車 競 走 事 業	43,366,220,000	37,202,989,092	37,199,490,883
奨 学 資 金	16,668,000	40,434,671	9,295,971
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,000,000	260,704,304	215,598,797
介 護 保 険 事 業	32,977,552,000	22,513,402,891	19,505,591,344
発 電 事 業	4,300,000	3,487,279	3,487,279
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	331,957,680	142,236,192
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,198,905,000	4,617,319,971	2,610,354,114
計	269,579,969,856	177,700,815,204	149,543,609,331
歳 入 歳 出 外 現 金			18,587,236,490
基金(財政調整基金外16基金)			16,664,150,764
合 計			184,794,996,585

# 況 調

令和7年(2025年)10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
78,507,933,733	0	2,769,000,000	253,534,681
65,813,295,275	0	△2,769,000,000	4,968,845,642
908,995,422	0	161,000,000	202,850,727
12,631,271,222	0	1,037,000,000	1,319,968,966
33,745,456,556	0	△2,899,000,000	555,034,327
2,213,492	0	1,000,000	8,082,479
300,602,642	0	202,000,000	116,996,155
16,305,091,704	0	△1,438,000,000	1,762,499,640
1,665,395	0	1,000,000	2,821,884
25,349,509	0	5,000,000	121,886,683
1,892,649,333	0	161,000,000	878,704,781
144,321,229,008	0	0	5,222,380,323
16,765,054,896	0	0	1,822,181,594
16,459,778,179	0	0	204,372,585
177,546,062,083	0	0	7,248,934,502

## 函館市水道事業試算表

令和7年(2025年)10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	
71,485,308,777	71,494,922,631	40,756,370	水道事業有形固定資産	2,850,504	9,613,854	
	6,269,106		減価償却累計額		38,815,476,994	38,809,207,888
720,758,264	721,175,274		温泉事業有形固定資産		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			
2,844,913,367	10,909,462,171	1,050,072,327	現金預金	968,879,988	8,064,548,804	
449,808,049	8,988,145,167	1,317,158,480	未収金	1,432,337,471	8,538,337,118	
			貸倒引当金		7,033,283	7,033,283
106,000,000	1,046,000,000	106,000,000	短期貸付金	105,000,000	940,000,000	
424,120,476	874,594,501	146,239,480	前払金	56,475,148	450,474,025	
			その他流動資産			
76,487,846,514	94,497,506,431	2,660,226,657	[資産合計]	2,565,543,111	57,372,760,423	39,363,100,506
			企業債		17,546,505,850	17,546,505,850
	87,714		退職給付引当金		1,141,684,543	1,141,596,829
			一時借入金			
	610,968,051		1年以内償還予定企業債		1,224,846,616	613,878,565
	2,456,703,718	273,327,627	未払金	184,046,758	2,551,307,681	94,603,963
			前受金			
	75,965,000		賞与・法定福利費引当金		75,965,000	0
	138,287,009	29,568,291	下水道使用料預り金	6,323,896	144,610,905	6,323,896
	136,816,109	22,365,527	その他流動負債	15,847,667	145,011,907	8,195,798
			長期前受金	134,700	8,827,034,233	8,827,034,233
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	8,757,976,941	325,261,445	[負債合計]	206,353,021	31,656,966,735	28,238,139,134
			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	378,193,239	2,612,748,323	2,612,748,323
			温泉事業営業収益	7,114,800	49,064,400	49,064,400
			売電事業営業収益	4,823,403	30,050,187	30,050,187
			営業外収益	2,470,449	9,674,544	9,674,544
			特別利益	38,459,496	38,459,496	38,459,496
			[収益合計]	431,061,387	2,739,996,950	2,739,996,950
1,326,427,275	1,327,713,746	213,674,473	水道事業営業費用		1,286,471	
21,444,612	21,444,612	3,461,763	温泉事業営業費用			
1,304,970	1,304,970	332,816	売電事業営業費用			
86,289,368	86,289,368	365	営業外費用			
			特別損失			
1,435,466,225	1,436,752,696	217,469,417	[費用合計]		1,286,471	
83,262,462,079	104,692,236,068	3,202,957,519	合計	3,202,957,519	104,692,236,068	83,262,462,079

# 函館市公共下水道事業試算表

令和7年(2025年)10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
183,775,141,371	183,776,967,838	50,465,599	有形固定資産	1,710,423	1,826,467	
	1,553,428	1,553,428	減価償却累計額		95,687,764,229	95,686,210,801
1,875,285,493	1,875,645,633		無形固定資産		360,140	
13,871,680	14,193,680	920,000	投資その他の資産	115,000	322,000	
			貸倒引当金			
1,456,076,571	6,823,076,620	429,861,551	現金預金	494,482,823	5,367,000,049	
463,793,673	6,769,513,861	794,268,483	未収金	795,619,059	6,305,720,188	
			貸倒引当金		15,990,621	15,990,621
2,616,540	5,086,070	115,000	短期貸付金	352,640	2,469,530	
			貸倒引当金		82,500	82,500
336,599,104	560,516,109	35,265,221	前払金	29,252,403	223,917,005	
6,323,896	144,610,905	6,323,896	他会計保管 下水道使用料	29,568,291	138,287,009	
			その他流動資産			
187,929,708,328	199,971,164,144	1,318,773,178	[資産合計]	1,351,100,639	107,743,739,738	95,702,283,922
			企業債		37,085,543,476	37,085,543,476
	34,091		退職給付引当金		394,149,630	394,115,539
			一時借入金			
	1,865,927,359		1年以内償還予定 企業債		3,744,416,238	1,878,488,879
	2,160,120,352	273,106,856	未払金	144,491,271	2,261,306,346	101,185,994
	28,904,000		賞与・法定福利費 引当金		28,904,000	0
	53,634,807	5,443,381	その他流動負債	5,452,131	55,267,572	1,632,765
	434,731	434,731	長期前受金		91,874,286,710	91,873,851,979
55,153,696,810	55,154,076,793		収益化累計額	379,983	379,983	
55,153,696,810	59,263,132,133	278,984,968	[負債合計]	150,323,385	135,444,253,955	131,334,818,632
			資本金		11,228,932,806	11,228,932,806
			資本剰余金		1,288,650,640	1,288,650,640
	1,201,344,140		利益剰余金		3,188,731,279	1,987,387,139
	1,201,344,140		[資本合計]		15,706,314,725	14,504,970,585
			営業収益	399,338,190	3,197,266,460	3,197,266,460
			営業外収益	173,335	8,107,843	8,107,843
			特別利益			
			[収益合計]	399,511,525	3,205,374,303	3,205,374,303
1,465,320,493	1,465,347,367	303,183,799	営業費用	7,100	26,874	
198,721,811	198,721,811	704	営業外費用			
			特別損失			
1,664,042,304	1,664,069,178	303,184,503	[費用合計]	7,100	26,874	
244,747,447,442	262,099,709,595	1,900,942,649	合 計	1,900,942,649	262,099,709,595	244,747,447,442

# 函館市交通事業試算表

令和7年(2025年)10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	
10,165,546,002	10,165,546,002		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			
24,275,289	2,619,354,021	241,685,654	現金預金	232,967,597	2,595,078,732	
70,621,226	1,569,503,854	175,926,512	未収金	167,074,502	1,498,882,628	
			貸倒引当金			
644,000	933,000		商 品	15,000	289,000	
165,358,342	180,440,076	4,164,930	貯 蔵 品	4,106,414	15,081,734	
			短期貸付金			
58,991,127	348,962,917	35,265,555	前 払 金	35,385,832	289,971,790	
5,157,112	5,157,112	360,400	その他流動資産			
10,490,932,729	14,890,236,613	457,403,051	[資産合計]	439,549,345	11,082,632,347	6,683,328,463
			企 業 債		2,737,247,827	2,737,247,827
	64,324		退職給付引当金		568,317,204	568,252,880
	940,000,000	105,000,000	一時借入金	106,000,000	1,046,000,000	106,000,000
	101,726,176		1年以内償還予定 企 業 債		203,761,842	102,035,666
	553,791,487	36,343,784	未 払 金	33,726,426	573,437,300	19,645,813
	8,250,000		前 受 取 益	792,000	10,362,000	2,112,000
	50,917,000		賞与・法定福利費 引 当		50,917,000	0
	154,037,191	19,026,326	その他流動負債	19,775,625	162,701,534	8,664,343
			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	4,263,722,530	160,370,110	[負債合計]	160,294,051	8,462,679,103	6,653,892,925
			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
	4,190,345	495,040	営 業 収 益	105,200,432	664,014,760	659,824,415
			営 業 外 収 益	155,365	217,782,500	217,782,500
			特 別 利 益			
	4,190,345	495,040	[収益合計]	105,355,797	881,797,260	877,606,915
589,703,381	589,749,921	86,897,105	営 業 費 用		46,540	
7,355,406	7,355,406	33,887	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
597,058,787	597,105,327	86,930,992	[費用合計]		46,540	
14,597,485,207	20,809,812,154	705,199,193	合 計	705,199,193	20,809,812,154	14,597,485,207

# 函館市病院事業試算表

令和7年(2025年)10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	
36,431,416,402	36,617,560,401	74,002,500	有形固定資産	186,143,999		
	180,693,386		減価償却累計額	27,172,001,178	26,991,307,792	
96,715,367	96,715,367		無形固定資産			
512,495,603	512,829,995	2,000,000	投資その他の資産	334,392		
	111,464		貸倒引当金	44,142,460	44,030,996	
2,214,489,092	20,342,788,036	2,097,669,424	現金預金	2,085,741,717	18,128,298,944	
3,835,113,835	19,465,875,419	2,161,314,513	未収金	2,004,098,064	15,630,761,584	
			貸倒引当金	14,109,647	14,109,647	
320,302,365	2,760,394,145	418,182,505	貯蔵品	389,193,705	2,440,091,780	
310,000	460,000		短期貸付金	10,000	150,000	
			貸倒引当金			
40,526,811	5,169,149,401	605,803,349	前払金	601,489,103	5,128,622,590	
			その他流動資産			
43,451,369,475	85,146,577,614	5,358,972,291	[資産合計]	5,080,532,589	68,744,656,574	
			企業債	6,740,505,394	6,740,505,394	
			長期リース債務	672,219,980	672,219,980	
	94,762,879	1,376,578	退職給付引当金	4,762,238,901	4,667,476,022	
			一時借入金			
	830,426,806		1年以内償還予定 企業債	1,666,846,382	836,419,576	
	140,192,309	19,172,150	短期リース債務	234,580,728	94,388,419	
	8,183,553,533	1,033,268,932	未払金	1,168,720,101	9,356,980,670	
	11,633,000		前受金	11,633,000	0	
	740,124,089		賞与・法定福利費 引当金	740,124,089	0	
	1,669,526,647	191,603,195	その他流動負債	191,320,950	1,738,878,820	
	4,545,949		長期前受金	15,205,444,996	15,200,899,047	
13,499,477,780	13,503,804,826		収益化累計額	4,327,046		
13,499,477,780	25,178,570,038	1,245,420,855	[負債合計]	1,360,041,051	41,133,780,006	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	900,551,003	900,551,003	
4,856,884,812	4,856,884,812		欠損金			
4,856,884,812	4,856,884,812		[資本合計]	3,699,718,984	3,699,718,984	
	1,137,669,176	182,322,420	医業収益	2,117,152,617	14,353,306,190	
	11,464,600	4,942,600	高等看護学院収益	424,000	76,264,000	
	6,839,000	30,000	医業外収益	43,366,526	1,017,999,854	
			特別利益	290,260	290,260	
	1,155,972,776	187,295,020	[収益合計]	2,160,943,143	15,447,860,304	
12,514,346,980	12,656,870,445	1,797,232,380	医業費用	317,555	142,523,465	
93,506,653	93,508,648	11,485,589	高等看護学院費用	1,995	1,995	
78,334,827	78,334,827	1,415,388	医業外費用			
1,822,168	1,822,168	14,810	特別損失			
12,688,010,628	12,830,536,088	1,810,148,167	[費用合計]	319,550	142,525,460	
74,495,742,695	129,168,541,328	8,601,836,333	合 計	8,601,836,333	129,168,541,328	



函 監

令和7年(2025年)12月25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11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12月19日から令和7年12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7年11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)11月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	16,676,496,824	16,963,840	16,693,460,664
企業会計	水道事業	2,981,703,301	981,935
	公共下水道事業	1,550,843,746	0
	交通事業	13,647,656	3,895,293
	病院事業	2,112,893,698	4,228,820
	小計	6,659,088,401	9,106,048
合計	23,335,585,225	26,069,888	23,361,655,113

## 一時繰替額内訳

令和7年(2025年)11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	161,000,000
7年度一般会計	7年度国民健康保険事業特別会計	1,037,000,000
7年度自転車競走事業特別会計	7年度一般会計	2,899,000,000
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	202,000,000
7年度介護保険事業特別会計	7年度一般会計	1,438,000,000
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	158,749,726,856	103,705,620,089	92,015,385,530
特 別 会 計	110,830,243,000	94,674,210,760	82,402,160,101
港 湾 事 業	2,767,000,000	1,041,747,291	979,717,697
国 民 健 康 保 險 事 業	25,933,733,000	23,203,708,650	14,789,939,319
自 転 車 競 走 事 業	43,366,220,000	41,309,553,085	41,307,072,575
奨 学 資 金	16,668,000	40,652,271	9,832,871
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,000,000	269,948,774	229,783,594
介 護 保 險 事 業	32,977,552,000	23,843,829,559	21,804,942,449
発 電 事 業	4,300,000	3,887,119	3,887,119
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	332,130,140	147,950,338
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,198,905,000	4,628,753,871	3,129,034,139
計	269,579,969,856	198,379,830,849	174,417,545,631
歳 入 歳 出 外 現 金			20,997,125,185
基金(財政調整基金外16基金)			18,464,150,764
合 計			213,878,821,580

# 況 調

令和7年(2025年)11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
84,567,173,800	0	2,769,000,000	10,217,211,730
76,250,416,037	0	△2,769,000,000	3,382,744,064
974,364,417	0	161,000,000	166,353,280
15,165,932,694	0	1,037,000,000	661,006,625
38,387,532,352	0	△2,899,000,000	20,540,223
2,272,520	0	1,000,000	8,560,351
303,236,244	0	202,000,000	128,547,350
18,936,677,715	0	△1,438,000,000	1,430,264,734
1,670,573	0	1,000,000	3,216,546
26,234,838	0	5,000,000	126,715,500
2,452,494,684	0	161,000,000	837,539,455
160,817,589,837	0	0	13,599,955,794
18,903,899,740	0	0	2,093,225,445
17,463,871,339	0	0	1,000,279,425
197,185,360,916	0	0	16,693,460,664

## 函館市水道事業試算表

令和7年(2025年)11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	
71,605,762,141	71,635,181,859	140,259,228	水道事業有形固定資産	19,805,864	29,419,718	
	24,957,720	18,688,614	減価償却累計額		38,815,476,994	38,790,519,274
720,758,264	721,175,274		温泉事業有形固定資産		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			
2,982,685,236	11,781,368,037	871,905,866	現金預金	734,133,997	8,798,682,801	
421,018,073	10,074,537,951	1,086,392,784	未収金	1,115,182,760	9,653,519,878	
			貸倒引当金		7,033,283	7,033,283
86,000,000	1,132,000,000	86,000,000	短期貸付金	106,000,000	1,046,000,000	
452,327,576	972,139,821	97,545,320	前払金	69,338,220	519,812,245	
			その他流動資産			
76,725,488,871	96,798,298,243	2,300,791,812	[資産合計]	2,044,460,841	59,417,221,264	39,344,411,892
			企業債		17,546,505,850	17,546,505,850
	87,714		退職給付引当金		1,141,684,543	1,141,596,829
			一時借入金			
	610,968,051		1年以内償還予定企業債		1,224,846,616	613,878,565
	2,601,091,001	144,387,283	未払金	237,202,839	2,788,510,520	187,419,519
			前受金			
	75,965,000		賞与・法定福利費引当		75,965,000	0
	144,610,905	6,323,896	下水道使用料預り金	25,833,168	170,444,073	25,833,168
	148,522,141	11,706,032	その他流動負債	11,834,235	156,846,142	8,324,001
			長期前受金		8,827,034,233	8,827,034,233
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	8,920,394,152	162,417,211	[負債合計]	274,870,242	31,931,836,977	28,350,592,165
			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	329,569,638	2,942,317,961	2,942,317,961
			温泉事業営業収益	7,365,600	56,430,000	56,430,000
			売電事業営業収益	3,891,582	33,941,769	33,941,769
			営業外収益	349,175	10,023,719	10,023,719
			特別利益		38,459,496	38,459,496
			[収益合計]	341,175,995	3,081,172,945	3,081,172,945
1,519,135,254	1,520,518,237	192,804,491	水道事業営業費用	96,512	1,382,983	
25,044,126	25,044,126	3,599,514	温泉事業営業費用			
1,359,002	1,359,002	54,032	売電事業営業費用			
86,289,368	86,289,368		営業外費用			
936,530	936,530	936,530	特別損失			
1,632,764,280	1,634,147,263	197,394,567	[費用合計]	96,512	1,382,983	
83,697,402,491	107,352,839,658	2,660,603,590	合 計	2,660,603,590	107,352,839,658	83,697,402,491

# 函館市公共下水道事業試算表

令和7年(2025年)11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	
183,909,619,330	183,911,445,797	134,477,959	有形固定資産	1,826,467		
	1,553,428		減価償却累計額	95,687,764,229	95,686,210,801	
1,875,285,493	1,875,645,633		無形固定資産	360,140		
13,871,680	14,193,680		投資その他の資産	322,000		
			貸倒引当金			
1,550,843,746	7,185,459,154	362,382,534	現金預金	267,615,359	5,634,615,408	
435,585,463	7,467,546,633	698,032,772	未収金	726,240,982	7,031,961,170	
			貸倒引当金	15,990,621	15,990,621	
2,325,900	5,086,070		短期貸付金	290,640	2,760,170	
			貸倒引当金	82,500	82,500	
376,674,275	659,926,014	99,409,905	前払金	59,334,734	283,251,739	
25,833,168	170,444,073	25,833,168	他会計保管 下水道使用料	6,323,896	144,610,905	
			その他流動資産			
188,190,039,055	201,291,300,482	1,320,136,338	[資産合計]	1,059,805,611	108,803,545,349	
			企業債	37,085,543,476	37,085,543,476	
	34,091		退職給付引当金	394,149,630	394,115,539	
			一時借入金			
	1,865,927,359		1年以内償還予定 企業債	3,744,416,238	1,878,488,879	
	2,357,003,821	196,883,469	未払金	242,215,248	2,503,521,594	
	28,904,000		賞与・法定福利費 引当金	28,904,000	0	
	59,263,562	5,628,755	その他流動負債	5,701,142	60,968,714	
	434,731		長期前受金	91,874,286,710	91,873,851,979	
55,153,696,810	55,154,076,793		収益化累計額	379,983		
55,153,696,810	59,465,644,357	202,512,224	[負債合計]	247,916,390	135,692,170,345	
			資本金	11,228,932,806	11,228,932,806	
			資本剰余金	1,288,650,640	1,288,650,640	
	1,201,344,140		利益剰余金	3,188,731,279	1,987,387,139	
	1,201,344,140		[資本合計]	15,706,314,725	14,504,970,585	
			営業収益	347,562,544	3,544,829,004	
			営業外収益	121,001	8,228,844	
			特別利益			
			[収益合計]	347,683,545	3,553,057,848	
1,598,034,452	1,598,061,326	132,713,959	営業費用	26,874		
198,721,811	198,721,811		営業外費用			
43,025	43,025	43,025	特別損失			
1,796,799,288	1,796,826,162	132,756,984	[費用合計]	26,874		
245,140,535,153	263,755,115,141	1,655,405,546	合 計	1,655,405,546	263,755,115,141	
				245,140,535,153		

## 函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和7年(2025年)11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	
10,252,278,912	10,252,278,912	86,732,910	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			
17,542,949	2,835,551,252	216,197,231	現金預金	222,929,571	2,818,008,303	
54,200,418	1,726,966,724	157,462,870	未収金	173,883,678	1,672,766,306	
			貸倒引当金			
634,000	933,000		商 品	10,000	299,000	
166,955,217	183,925,806	3,485,730	貯 蔵 品	1,888,855	16,970,589	
			短期貸付金			
30,936,439	384,191,072	35,228,155	前 払 金	63,282,843	353,254,633	
5,421,612	5,421,612	264,500	その他流動資産			
10,528,309,178	15,389,608,009	499,371,396	[資産合計]	461,994,947	11,544,627,294	6,683,328,463
			企 業 債		2,737,247,827	2,737,247,827
	64,324		退職給付引当金		568,317,204	568,252,880
	1,046,000,000	106,000,000	一時借入金	86,000,000	1,132,000,000	86,000,000
	101,726,176		1年以内償還予定 企 業 債		203,761,842	102,035,666
	587,233,042	33,441,555	未 払 金	104,562,606	677,999,906	90,766,864
	8,250,000		前 受 取 益	4,356,000	14,718,000	6,468,000
	50,917,000		賞与・法定福利費 引 当		50,917,000	0
	172,870,767	18,833,576	その他流動負債	17,620,888	180,322,422	7,451,655
			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	4,421,997,661	158,275,131	[負債合計]	212,539,494	8,675,218,597	6,708,157,288
			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
	4,666,025	475,680	営 業 収 益	78,571,276	742,586,036	737,920,011
			営 業 外 収 益	227,393	218,009,893	218,009,893
			特 別 利 益			
	4,666,025	475,680	[収益合計]	78,798,669	960,595,929	955,929,904
684,816,872	684,863,412	95,113,491	営 業 費 用		46,540	
7,387,118	7,387,118	31,712	営 業 外 費 用			
65,700	65,700	65,700	特 別 損 失			
692,269,690	692,316,230	95,210,903	[費用合計]		46,540	
14,730,072,559	21,563,145,264	753,333,110	合 計	753,333,110	21,563,145,264	14,730,072,559

# 函館市病院事業試算表

令和7年(2025年)11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	
36,719,902,402	36,906,046,401	288,486,000	有形固定資産	186,143,999		
	180,693,386		減価償却累計額	27,172,001,178	26,991,307,792	
96,715,367	96,715,367		無形固定資産			
514,531,973	514,866,365	2,036,370	投資その他の資産	334,392		
	111,464		貸倒引当金	44,142,460	44,030,996	
2,117,122,518	22,449,380,523	2,106,592,487	現金預金	2,203,959,061	20,332,258,005	
3,765,397,884	21,380,866,223	1,914,990,804	未収金	1,984,706,755	17,615,468,339	
			貸倒引当金	14,109,647	14,109,647	
349,351,065	3,097,502,222	337,108,077	貯蔵品	308,059,377	2,748,151,157	
280,000	460,000		短期貸付金	30,000	180,000	
			貸倒引当金			
44,400,618	5,776,577,872	607,428,471	前払金	603,554,664	5,732,177,254	
			その他流動資産			
43,607,701,827	90,403,219,823	5,256,642,209	[資産合計]	5,100,309,857	73,844,966,431	
			企業債	6,740,505,394	6,740,505,394	
			長期リース債務	672,219,980	672,219,980	
	96,194,475	1,431,596	退職給付引当金	4,762,238,901	4,666,044,426	
			一時借入金			
	830,426,806		1年以内償還予定 企業債	1,666,846,382	836,419,576	
	158,881,428	18,689,119	短期リース債務	234,580,728	75,699,300	
	9,351,219,236	1,167,665,703	未払金	1,273,963,981	10,630,944,651	
	11,633,000		前受金	1,260,000	1,260,000	
	740,124,089		賞与・法定福利費 引当金	740,124,089	0	
	1,860,758,410	191,231,763	その他流動負債	192,195,615	1,931,074,435	
	4,545,949		長期前受金	1,003,000	15,201,902,047	
13,499,477,780	13,503,804,826		収益化累計額	4,327,046		
13,499,477,780	26,557,588,219	1,379,018,181	[負債合計]	1,468,422,596	42,602,202,602	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	900,551,003	900,551,003	
4,856,884,812	4,856,884,812		欠損金			
4,856,884,812	4,856,884,812		[資本合計]	3,699,718,984	3,699,718,984	
	1,285,150,631	147,481,455	医業収益	1,897,492,577	16,250,798,767	
	12,724,600	1,260,000	高等看護学院収益	1,390,000	77,654,000	
	6,857,000	18,000	医業外収益	14,553,417	1,032,553,271	
			特別利益	290,260	290,260	
	1,304,732,231	148,759,455	[収益合計]	1,913,435,994	17,361,296,298	
14,199,613,257	14,342,406,245	1,685,535,800	医業費用	269,523	142,792,988	
104,067,919	104,069,914	10,561,266	高等看護学院費用		1,995	
79,728,401	79,728,401	1,393,574	医業外費用			
2,349,653	2,349,653	527,485	特別損失			
14,385,759,230	14,528,554,213	1,698,018,125	[費用合計]	269,523	142,794,983	
76,349,823,649	137,650,979,298	8,482,437,970	合 計	8,482,437,970	137,650,979,298	



函 監

令和 8 年 (2026年) 1 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 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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により令和 7 年 (2 0 2 5 年)  
1 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 8 年 1 月 2 0 日から令和 8 年 1 月 2 6 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12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)12月末日

区 分	預 金	現 金	計
会計管理者所管会計	円 13,629,043,757	円 17,020,905	円 13,646,064,662
企業会計	水道事業	578,856	2,735,165,557
	公共下水道事業	3,000	1,633,956,520
	交通事業	7,723,308	24,417,282
	病院事業	5,322,415	934,649,502
	小 計	13,627,579	5,328,188,861
合 計	18,943,605,039	30,648,484	18,974,253,523

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和7年(2025年)12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	161,000,000
7年度一般会計	7年度国民健康保険事業特別会計	2,537,000,000
7年度自転車競走事業特別会計	7年度一般会計	1,899,000,000
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	202,000,000
7年度介護保険事業特別会計	7年度一般会計	1,438,000,000
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	160,347,043,856	111,334,130,387	103,184,729,226
特 別 会 計	111,059,744,000	97,219,575,556	87,162,841,724
港 湾 事 業	2,769,317,000	1,062,562,207	1,021,188,066
国 民 健 康 保 険 事 業	25,933,733,000	23,203,690,285	16,742,875,009
自 転 車 競 走 事 業	43,366,220,000	42,556,422,934	42,554,355,444
奨 学 資 金	16,668,000	40,820,271	11,540,971
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,019,000	278,126,719	249,987,701
介 護 保 険 事 業	32,977,552,000	25,112,882,074	23,123,189,173
発 電 事 業	4,300,000	4,162,655	4,162,655
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	332,296,140	153,938,209
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,426,070,000	4,628,612,271	3,301,604,496
計	271,406,787,856	208,553,705,943	190,347,570,950
歳 入 歳 出 外 現 金			24,022,696,568
基金(財政調整基金外16基金)			20,304,150,764
合 計			234,674,418,282

# 況 調

令和7年(2025年)12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
93,409,120,653	0	269,000,000	10,044,608,573
85,401,009,296	0	△269,000,000	1,492,832,428
1,054,387,226	0	161,000,000	127,800,840
18,735,867,490	0	2,537,000,000	544,007,519
40,239,448,793	0	△1,899,000,000	415,906,651
3,285,424	0	1,000,000	9,255,547
321,908,082	0	202,000,000	130,079,619
21,620,172,926	0	△1,438,000,000	65,016,247
1,676,141	0	1,000,000	3,486,514
26,808,352	0	5,000,000	132,129,857
3,397,454,862	0	161,000,000	65,149,634
178,810,129,949	0	0	11,537,441,001
22,154,352,332	0	0	1,868,344,236
20,063,871,339	0	0	240,279,425
221,028,353,620	0	0	13,646,064,662

## 函館市水道事業試算表

令和7年(2025年)12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	
71,737,089,475	71,767,319,193	132,137,334	水道事業有形固定資産	810,000	30,229,718	
	25,727,220	769,500	減価償却累計額		38,815,476,994	38,789,749,774
744,815,264	745,232,274	24,057,000	温泉事業有形固定資産		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			
2,735,165,557	12,773,003,082	991,635,045	現金預金	1,239,154,724	10,037,837,525	
427,600,391	11,213,209,811	1,138,671,860	未収金	1,132,089,542	10,785,609,420	
			貸倒引当金		7,033,283	7,033,283
227,000,000	1,454,000,000	322,000,000	短期貸付金	181,000,000	1,227,000,000	
425,286,315	1,120,802,126	148,662,305	前払金	175,703,566	695,515,811	
			その他流動資産			
76,753,894,583	99,556,231,287	2,757,933,044	[資産合計]	2,728,757,832	62,145,979,096	39,343,642,392
			企業債		17,546,505,850	17,546,505,850
	87,714		退職給付引当金		1,141,684,543	1,141,596,829
			一時借入金			
	610,968,051		1年以内償還予定企業債		1,224,846,616	613,878,565
	2,906,823,566	305,732,565	未払金	221,369,932	3,009,880,452	103,056,886
			前受金			
	75,965,000		賞与・法定福利費引当金		75,965,000	0
	170,444,073	25,833,168	下水道使用料預り金	37,607,112	208,051,185	37,607,112
	178,737,341	30,215,200	その他流動負債	36,920,698	193,766,840	15,029,499
			長期前受金	17,026,241	8,844,060,474	8,844,060,474
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	9,282,175,085	361,780,933	[負債合計]	312,923,983	32,244,760,960	28,301,735,215
			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	363,295,976	3,305,613,937	3,305,613,937
			温泉事業営業収益	7,365,600	63,795,600	63,795,600
			売電事業営業収益	4,526,335	38,468,104	38,468,104
			営業外収益	382,230	10,405,949	10,405,949
			特別利益		38,459,496	38,459,496
			[収益合計]	375,570,141	3,456,743,086	3,456,743,086
1,811,661,930	1,813,052,013	292,533,776	水道事業営業費用	7,100	1,390,083	
29,996,415	29,996,415	4,952,289	温泉事業営業費用			
1,418,016	1,418,016	59,014	売電事業営業費用			
86,289,368	86,289,368		営業外費用			
936,530	936,530		特別損失			
1,930,302,259	1,931,692,342	297,545,079	[費用合計]	7,100	1,390,083	
84,023,346,182	110,770,098,714	3,417,259,056	合 計	3,417,259,056	110,770,098,714	84,023,346,182

# 函館市公共下水道事業試算表

令和7年(2025年)12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
184,056,464,661	184,058,291,128	146,845,331	有形固定資産	1,826,467		
	1,553,428		減価償却累計額	95,687,764,229	95,686,210,801	
1,875,285,493	1,875,645,633		無形固定資産	360,140		
13,871,680	14,193,680		投資その他の資産	322,000		
			貸倒引当金			
1,633,956,520	7,570,075,706	384,616,552	現金預金	301,503,778	5,936,119,186	
462,285,476	8,214,572,778	747,026,145	未収金	720,326,132	7,752,287,302	
			貸倒引当金	15,990,621	15,990,621	
1,801,240	5,086,070		短期貸付金	524,660	3,284,830	
			貸倒引当金	82,500	82,500	
374,410,640	763,839,167	103,913,153	前払金	106,176,788	389,428,527	
37,607,112	208,051,185	37,607,112	他会計保管 下水道使用料	25,833,168	170,444,073	
			その他流動資産			
188,455,682,822	202,711,308,775	1,420,008,293	[資産合計]	1,154,364,526	109,957,909,875	95,702,283,922
			企業債		37,085,543,476	37,085,543,476
	34,091		退職給付引当金		394,149,630	394,115,539
			一時借入金			
	1,865,927,359		1年以内償還予定 企業債		3,744,416,238	1,878,488,879
	2,524,626,887	167,623,066	未払金	193,768,373	2,697,289,967	172,663,080
	28,904,000		賞与・法定福利費 引当金		28,904,000	0
	72,992,299	13,728,737	その他流動負債	17,151,560	78,120,274	5,127,975
	434,731		長期前受金	150,000	91,874,436,710	91,874,001,979
55,153,696,810	55,154,076,793		収益化累計額		379,983	
55,153,696,810	59,646,996,160	181,351,803	[負債合計]	211,069,933	135,903,240,278	131,409,940,928
			資本金		11,228,932,806	11,228,932,806
			資本剰余金		1,288,650,640	1,288,650,640
	1,201,344,140		利益剰余金		3,188,731,279	1,987,387,139
	1,201,344,140		[資本合計]		15,706,314,725	14,504,970,585
			営業収益	405,287,975	3,950,116,979	3,950,116,979
			営業外収益	149,456	8,378,300	8,378,300
			特別利益			
			[収益合計]	405,437,431	3,958,495,279	3,958,495,279
1,767,546,246	1,767,573,120	169,511,794	営業費用		26,874	
198,721,811	198,721,811		営業外費用			
43,025	43,025		特別損失			
1,966,311,082	1,966,337,956	169,511,794	[費用合計]		26,874	
245,575,690,714	265,525,987,031	1,770,871,890	合 計	1,770,871,890	265,525,987,031	245,575,690,714

# 函館市交通事業試算表

令和7年(2025年)12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	
10,311,128,912	10,311,128,912	58,850,000	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			
24,417,282	3,292,971,213	457,419,961	現金預金	450,545,628	3,268,553,931	
66,463,112	1,882,245,516	155,278,792	未収金	143,016,098	1,815,782,404	
			貸倒引当金			
600,000	989,000	56,000	商 品	90,000	389,000	
166,570,233	184,094,884	169,078	貯 蔵 品	554,062	17,524,651	
			短期貸付金			
13,307,572	488,355,931	104,164,859	前 払 金	121,793,726	475,048,359	
5,421,612	5,421,612		その他流動資産			
10,588,248,354	16,165,546,699	775,938,690	[資産合計]	715,999,514	12,260,626,808	6,683,328,463
			企 業 債		2,737,247,827	2,737,247,827
	64,324		退職給付引当金		568,317,204	568,252,880
	1,227,000,000	181,000,000	一時借入金	322,000,000	1,454,000,000	227,000,000
	101,726,176		1年以内償還予定 企 業 債		203,761,842	102,035,666
	678,636,737	91,403,695	未 払 金	67,879,735	745,879,641	67,242,904
	8,250,000		前 受 取 益	910,260	15,628,260	7,378,260
	50,917,000		賞与・法定福利費 引 当		50,917,000	0
	203,350,597	30,479,830	その他流動負債	36,587,427	216,909,849	13,559,252
			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	4,724,881,186	302,883,525	[負債合計]	427,377,422	9,102,596,019	6,832,651,185
			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
	5,224,095	558,070	営 業 収 益	95,816,156	838,402,192	833,178,097
			営 業 外 収 益	335,899	218,345,792	218,345,792
			特 別 利 益			
	5,224,095	558,070	[収益合計]	96,152,055	1,056,747,984	1,051,523,889
844,921,769	844,968,309	160,104,897	営 業 費 用		46,540	
7,430,927	7,430,927	43,809	営 業 外 費 用			
65,700	65,700		特 別 損 失			
852,418,396	852,464,936	160,148,706	[費用合計]		46,540	
14,950,160,441	22,802,674,255	1,239,528,991	合 計	1,239,528,991	22,802,674,255	14,950,160,441

# 函館市病院事業試算表

令和7年(2025年)12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	
36,734,202,402	36,920,346,401	14,300,000	有形固定資産	186,143,999		
	180,693,386		減価償却累計額	27,172,001,178	26,991,307,792	
96,715,367	96,715,367		無形固定資産			
516,651,494	517,897,365	3,031,000	投資その他の資産	911,479	1,245,871	
	1,022,943	911,479	貸倒引当金		44,142,460	
934,649,502	24,968,637,634	2,519,257,111	現金預金	3,701,730,127	24,033,988,132	
3,744,918,174	23,481,737,565	2,100,871,342	未収金	2,121,351,052	19,736,819,391	
			貸倒引当金		14,109,647	
391,526,583	3,508,676,883	411,174,661	貯蔵品	368,999,143	3,117,150,300	
270,000	460,000		短期貸付金	10,000	190,000	
			貸倒引当金			
43,134,990	7,383,210,593	1,606,632,721	前払金	1,607,898,349	7,340,075,603	
			その他流動資産			
42,462,068,512	97,059,398,137	6,656,178,314	[資産合計]	7,800,900,150	81,645,866,581	
			企業債		6,740,505,394	
			長期リース債務		672,219,980	
	96,194,475		退職給付引当金		4,762,238,901	
			一時借入金			
	830,426,806		1年以内償還予定企業債		1,666,846,382	
	177,596,199	18,714,771	短期リース債務		234,580,728	
	10,626,245,077	1,275,025,841	未払金	1,135,068,132	11,766,012,783	
	11,633,000		前受金		12,893,000	
	740,124,089		賞与・法定福利費引当金		740,124,089	
	2,249,045,533	388,287,123	その他流動負債	500,630,965	2,431,705,400	
	4,545,949		長期前受金		15,206,447,996	
13,499,477,780	13,503,804,826		収益化累計額		4,327,046	
13,499,477,780	28,239,615,954	1,682,027,735	[負債合計]	1,635,699,097	44,237,901,699	
			資本金		2,799,167,981	
			資本剰余金		900,551,003	
4,856,884,812	4,856,884,812		欠損金			
4,856,884,812	4,856,884,812		[資本合計]	3,699,718,984	3,699,718,984	
	1,472,634,405	187,483,774	医業収益	2,087,395,697	18,338,194,464	
	12,724,600		高等看護学院収益	1,580,000	79,234,000	
	6,857,000		医業外収益	12,052,607	1,044,605,878	
			特別利益		290,260	
	1,492,216,005	187,483,774	[収益合計]	2,101,028,304	19,462,324,602	
17,172,927,674	17,315,874,434	2,973,468,189	医業費用	153,772	142,946,760	
141,340,708	141,351,213	37,281,299	高等看護学院費用	8,510	10,505	
81,078,923	81,078,923	1,350,522	医業外費用			
2,349,653	2,349,653		特別損失			
17,397,696,958	17,540,654,223	3,012,100,010	[費用合計]	162,282	142,957,265	
78,216,128,062	149,188,769,131	11,537,789,833	合 計	11,537,789,833	149,188,769,131	