

令和8年

第2回市議会定例会 報告第7号

定期監査，随時監査（工事監査）および例月現金出納検査報告
令和7年度定期監査，随時監査（工事監査）および令和8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8年6月1日提出

函館市議会議長 金 澤 浩 幸

函 監

令和 8 年(2026 年) 5 月 1 3 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 2 号)

地方自治法第 1 9 9 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 総務部, 観光部, 都市建設部, 病院局

2 随時監査 (工事監査)

対象工事 上新川堀川 1 号配水管布設工事 (1 工区)

監 査 報 告 書

令和 8 年 (2026 年) 5 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)総務部	2
	(2)観光部	5
	(3)都市建設部	8
	(4)病院局	11
2	随時監査（工事監査）	
	上新川堀川1号配水管布設工事（1工区）	13

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
総務部	令和7年4月1日から 令和7年9月30日まで	令和7年10月27日から 令和8年3月25日まで
観光部	令和7年4月1日から 令和7年9月30日まで	令和7年10月27日から 令和8年3月25日まで
都市建設部	令和7年4月1日から 令和7年9月30日まで	令和7年10月27日から 令和8年3月25日まで
病院局	令和7年4月1日から 令和7年9月30日まで	令和7年10月27日から 令和8年3月25日まで

2 随時監査（工事監査）

対象工事	監査の実施期間
上新川堀川1号配水管布設工事（1工区）	令和7年11月26日から 令和8年2月26日まで

※ 所管部局：企業局

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

総務部

(2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7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7年10月27日から令和8年（2026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 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 庶務的事務

職員の勤務時間の管理において、職員の勤務時間に関する条例（平成3年条例第3号）第2条第8項の規定による勤務を要しない日の振替え（以下「割振り変更」という。）については、職員の勤務時間に関する条例施行規則（平成3年規則第30号）第4条第5項に「任命権者は、勤務を要しない日の振替えまたは半日勤務時間の割振り変更を行った場合には、職員に対して速やかにその旨を通知しなければならない。」と規定されており、勤務を要しない日（週休日）と勤務日の振替等に関する取扱い（令和2年6月策定）では、勤務を要しない日の振替・半日勤務時間の割振り変更命令簿へ記載することで行うとされているところ、新たな勤務を要しない日の振替えを割振り変更命令簿に記載していなかったほか、週休日の振替えを事前に決定・通知することなく実施していた事例が見受けられた。

また、振替えに係る割増賃金においては、職員の勤務時間に関する条例（平成3年条例第3号）第16条第3項の規定により、振替え後の週の割り振られた勤務時間が週の割り振られた正規の勤務時間（38時間45分）を超えることになる場合、超えた時間数について、100分の25の割増賃金（時間外勤務手当）の支払いが必要とされているところ、割増賃金の計上誤りにより時間外勤務手当の過大支給が生じていた。

令和6年度および令和7年度の定期監査の結果、総務部を含む

1 1 部局において、上記の誤りのほか、1 日および半日以外の不当な単位の振替えをしていたもの、振替え勤務後の時間外勤務手当の支給割合を誤っていたもの、本来振替えができない休日に対し割振り変更を行っているもの等、取扱いの誤りや時間外勤務手当の誤支給が生じていた。

これは、割振り変更において、振替えが可能な要件を理解すること、新たに設定する週休日を事前に決定し通知すること、振替え後の週の勤務時間を再計算することなど、勤務時間および給与の制度が複雑であり、振替えによる手続きが庶務担当課においても十分に理解されていないことが原因であると思料される。

制度を所管する総務部においては、正確性を高めるための職員向け説明会の実施やマニュアルの工夫など、制度理解の向上に向けた実効性のある取組を行うことはもとより、デジタル技術を活用したDXの推進による割振り変更事務の適正化・省力化を図る仕組みづくりなども検討されたい。

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

観光部

(2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7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7年10月27日から令和8年（2026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。

(3) 支出事務（観光案内所管理運営費）

- 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

指定管理者制度を導入している函館市旧イギリス領事館（開港記念館）において、当該施設は利用料金制を導入し、利用料金収入や自主事業による利益の増により、管理経費を上回る収入が発生した場合の利益の還元方法について、指定管理者の公募要件において提案を求め、その基本的な考え方や還元時期等の詳細を協定に定めることとしていたが、指定管理者指定後の協定にこれを定めていなかった。

また、モニタリングに当たっては、指定管理者による管理運営が、協定書や業務処理要領などに沿って適切に履行されているかを継続的に確認・評価し、必要に応じ改善に向けた指示や是正等を行う必要があるが、提出された事業収支状況において、管理業務と自主事業の区分経理が適切に行われていないことから、観光部では、事業区分ごとの決算額を把握できておらず、利益の還元についても確認・評価できない状態であったほか、業務処理要領で提出が定められている収支計画書が提出されていないなど、公の施設の設置者として必要な確認を行っていなかった。

これらのことは、指定管理者制度への理解が不十分であることに加え、管理業務と自主事業の性質の違いおよび区分経理に対する認識が不足していたことが原因であると思料されるが、協定書に定めるべき重要事項が未記載であったことから、速やかに協定書に定めることはもとより、提出資料の内容を精査し、利益や事業区分ごとの決算額を確定させるとともに、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确实かつ的確に行うよう徹底し，適切な施設管理に努め，その責任と役割を果たされたい。

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

都市建設部

(2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7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7年10月27日から令和8年（2026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 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、次のとおり改善等を要する点が見受けられた。

(1) 指摘事項

ア 予算の執行

住宅管理費で予算執行している港2丁目団地集会所ほか6施設の運営業務委託において、業務処理要領では、月2回程度、床面洗浄やガラス・サッシの清掃等を行う特別清掃を実施することと定められているが、受託者から提出された業務日報を確認したところ、規定された回数より著しく少ない実施状況が見受けられたほか、施設によっては一度も特別清掃が行われていなかった。また、都市建設部においては、委託業務の履行確認が適切に行われていなかった。

このことは、受託者から提出された業務日報の確認が形骸化していたことが原因の一つであると思料されるが、業務処理要領は業務の適正な履行を担保する契約の一部を構成する文書であり、その内容どおりに業務が実施されない場合、委託料の適正性が確保できないおそれがあることから、適正な契約事務の執行を確保するため、特別清掃の実施状況の確認はもとより、実効性のある履行確認の手法を検討するなど、改善を図られたい。

(2) 意見

ア 予算の執行

本市は、都市公園法に基づく設置管理許可制度により、元町公園内に所在する旧北海道庁函館支庁庁舎における公園施設の設置を、株式会社はこだて西部まちづくRe-Design（以下「まちづくり会社」という。）に許可しており、まちづくり会社

はイベントの開催や軽飲食店および売店の運営を行っている。また、当該許可に基づく使用料は、函館市都市公園条例第10条の規定により、1㎡あたり月額30円として、使用面積237.04㎡に対し年間85,334円を徴収している。

使用料は、施設の維持管理費に充てることや受益者負担の適正性といった観点から、適切に定める必要があるが、現行の使用料は昭和62年以降、約40年間改定されていない。

当該施設の使用料を他都市の条例に基づき試算すると、札幌市は1㎡あたり月額280円で年間約80万円、青森市は1㎡あたり月額440円で年間約120万円となる。また、旭川市では使用料を「旭川市行政財産の目的外使用に関する使用料徴収条例」に基づいて算定しており、試算した結果は年間約60万円となることから、現行の年間85,334円の使用料は低い水準にあると言える。

都市建設部においても、使用料の見直しを検討するとのことであるが、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いることも踏まえ、適正な受益者負担と使用料収入の確保の観点から、公園の立地条件、利用状況、既存建物の価値等を考慮したうえで、定期的な検証と見直しを行うなど、公園使用料の適正化に努められたい。

また、飲食店等の公園施設の収益を公園の整備等に充てることのできる公募設置管理制度（Park-PFI）の導入などによる財産の有効活用についても検討されたい。

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

病院局

(2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7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7年10月27日から令和8年（2026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) 契約事務（3 T磁気共鳴断層撮影装置 1 式購入契約，シネアングロ装置 1 式購入契約および採血準備システム 1 式購入契約）

ア 契約の方法および手続は適正か。

イ 契約書，見積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 履行の確認は適切に行われているか。

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）随時監査（工事監査）結果報告書

1 監査の対象

- (1) 工事名 上新川堀川1号配水管布設工事（1工区）
- (2) 工事担当部局 企業局
- (3) 予算主管部局 企業局
- (4) 契約担当部局 企業局

2 監査の期間

令和7年（2025年）11月26日から令和8年（2026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し、現場調査を実施するなど、函館市監査基準に基づき行った。

工事技術面の調査については、公益社団法人大阪技術振興協会へ委託し、令和7年11月26日・27日に実施した。

なお、上記対象工事の各段階における主な着眼点は次のとおり。

(1) 設計

- ア 事業目的に適合した設計となっているか。
- イ 仕様書、図面および設計内訳書の設計図書は的確に作成されているか。

(2) 積算

- ア 歩掛および単価は適正か。
- イ 数量、金額は正確か。また、その算出根拠は明確か。

(3) 契約

- 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確実かつ的確に整備されているか。

ウ 契約書どおり履行されているか。

(4) 施工

ア 工事施工計画は適切か。

イ 設計図書どおり施工されているか。

ウ 工程管理および品質管理は適切に行われているか。

4 工事の概要

- | | |
|--------------|--|
| (1) 工事場所 | 函館市堀川町7番から上新川町1番 |
| (2) 工事内容 | 水道用ダクタイル鑄鉄管布設工
口径600mmPN管 挿入管延長238m
口径600mmNS管 布設延長56m
仕切弁口径600mm 1基
推進工 泥水式推進工法
口径800mmHP管(さや管) 推進延長237m |
| (3) 請負金額(税込) | 301,400,000円 |
| (4) 請負者 | 岩田地崎建設・森川組上新川堀川1号配水管布設工事(1工区)共同企業体 |
| (5) 工期 | 令和7年(2025年)7月8日から令和8年(2026年)3月19日まで |

5 監査の結果

監査の対象とした工事は、監査した限りにおいて、適正に執行されていた。

例月現金出納検査報告書

(令和8年(2026年)1月分～3月分)

函館市監査委員

函 監

令和 8 年 (2026年) 3 月 19 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 8 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 8 年 2 月 2 0 日から令和 8 年 2 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8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。

なお、基金の運用において、購入金額が額面金額を下回る債券を購入するに当たり、購入時点では償還差益が発生していないにもかかわらず、購入日と同日付けで、基金から償還差益に相当する額を支出し、運用収益として一般会計に収入していた。

保管金現在高調

1表

令和8年(2026年)1月末日

区 分	預 金	現 金	計	
	円	円	円	
会計管理者所管会計	13,624,674,317	17,295,811	13,641,970,128	
企業会計	水道事業	2,792,651,929	737,331	2,793,389,260
	公共下水道事業	1,589,298,350	0	1,589,298,350
	交通事業	13,923,999	3,305,754	17,229,753
	病院事業	586,648,048	4,538,601	591,186,649
	小 計	4,982,522,326	8,581,686	4,991,104,012
合 計	18,607,196,643	25,877,497	18,633,074,140	

一時繰替額内訳

令和8年(2026年)1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	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	161,693,761,856	115,248,879,743	109,037,287,152
特 別 会 計	111,059,744,000	99,598,336,918	91,782,762,754
港 湾 事 業	2,769,317,000	1,109,269,972	1,048,990,657
国 民 健 康 保 険 事 業	25,933,733,000	24,243,324,970	18,567,864,805
自 転 車 競 走 事 業	43,366,220,000	42,565,407,910	42,563,368,003
奨 学 資 金	16,668,000	40,756,271	13,009,451
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,019,000	286,884,750	264,095,887
介 護 保 険 事 業	32,977,552,000	26,386,788,275	25,347,256,738
発 電 事 業	4,300,000	4,329,359	4,329,359
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	332,296,140	159,603,908
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,426,070,000	4,629,279,271	3,814,243,946
計	272,753,505,856	214,847,216,661	200,820,049,906
歳 入 歳 出 外 現 金			25,986,809,352
基金(財政調整基金外16基金)			24,700,765,764
合 計			251,507,625,022

況 調

令和8年(2026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
103,094,798,067	0	△731,000,000	5,211,489,085
90,551,475,315	0	731,000,000	1,962,287,439
1,146,458,273	0	161,000,000	63,532,384
20,224,160,416	0	2,537,000,000	880,704,389
40,557,663,275	0	△1,899,000,000	106,704,728
3,359,748	0	1,000,000	10,649,703
366,650,374	0	202,000,000	99,445,513
24,271,087,228	0	△438,000,000	638,169,510
1,819,315	0	1,000,000	3,510,044
28,613,680	0	5,000,000	135,990,228
3,951,663,006	0	161,000,000	23,580,940
193,646,273,382	0	0	7,173,776,524
24,155,510,173	0	0	1,831,299,179
20,063,871,339	0	0	4,636,894,425
237,865,654,894	0	0	13,641,970,128

函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和8年(2026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	
71,782,422,556	71,814,210,464	46,891,271	水道事業有形固定資産	1,558,190	31,787,908	
	27,207,500	1,480,280	減価償却累計額		38,815,476,994	38,788,269,494
744,815,264	745,232,274		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			
2,793,389,260	13,759,020,237	986,017,155	現金預金	927,793,452	10,965,630,977	
403,768,096	12,293,614,063	1,080,404,252	未収金	1,104,236,547	11,889,845,967	
			貸倒引当金		7,033,283	7,033,283
270,000,000	1,724,000,000	270,000,000	短期貸付金	227,000,000	1,454,000,000	
444,178,968	1,191,836,037	71,033,911	前払金	52,141,258	747,657,069	
			その他流動資産			
76,895,511,725	102,012,058,156	2,455,826,869	[資産合計]	2,312,729,447	64,458,708,543	39,342,162,112
			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
	3,042,007,597	135,184,031	未払金	116,304,009	3,126,184,461	84,176,864
			前受金			0
	75,965,000		賞与・法定福利費引当金		75,965,000	0
	208,051,185	37,607,112	下水道使用料預り金	14,392,803	222,443,988	14,392,803
	197,532,359	18,795,018	その他流動負債	11,809,763	205,576,603	8,044,244
			長期前受金	33,067,850	8,877,128,324	8,877,128,324
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	9,473,761,246	191,586,161	[負債合計]	175,574,425	32,420,335,385	28,285,723,479
			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	328,929,872	3,634,543,809	3,634,543,809
			温泉事業営業収益	7,365,600	71,161,200	71,161,200
			売電事業営業収益	4,500,342	42,968,446	42,968,446
			営業外収益	580,329	10,986,278	10,986,278
			特別利益		38,459,496	38,459,496
			[収益合計]	341,376,143	3,798,119,229	3,798,119,229
1,991,022,538	1,992,434,479	179,382,466	水道事業営業費用	21,858	1,411,941	
32,841,926	32,841,926	2,845,511	温泉事業営業費用			
1,478,882	1,478,882	60,866	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			
2,112,569,244	2,113,981,185	182,288,843	[費用合計]	21,858	1,411,941	
84,347,230,309	113,599,800,587	2,829,701,873	合 計	2,829,701,873	113,599,800,587	84,347,230,309

函館市公共下水道事業試算表

令和8年(2026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	
184,082,566,762	184,084,393,229	26,102,101	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			
1,589,298,350	7,992,334,949	422,259,243	現金預金	466,917,413	6,403,036,599	
415,443,947	8,939,639,344	725,066,566	未収金	771,908,095	8,524,195,397	
			貸倒引当金	15,990,621	15,990,621	
1,690,070	5,086,070		短期貸付金	111,170	3,396,000	
			貸倒引当金	82,500	82,500	
383,168,558	799,036,756	35,197,589	前払金	26,439,671	415,868,198	
14,392,803	222,443,988	14,392,803	他会計保管 下水道使用料	37,607,112	208,051,185	
			その他流動資産			
188,375,717,663	203,934,327,077	1,223,018,302	[資産合計]	1,302,983,461	111,260,893,336	
			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	
	2,708,503,950	183,877,063	未払金	108,797,061	2,806,087,028	
	28,904,000		賞与・法定福利費 引当金	28,904,000	0	
	82,788,707	9,796,408	その他流動負債	5,855,599	83,975,873	
	434,731		長期前受金	128,000	91,874,564,710	
55,153,696,810	55,154,076,793		収益化累計額	379,983	91,874,129,979	
55,153,696,810	59,840,669,631	193,673,471	[負債合計]	114,780,660	136,018,020,938	
			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	346,125,424	4,296,242,403	
			営業外収益	120,881	8,499,181	
			特別利益			
			[収益合計]	346,246,305	4,304,741,584	
2,114,864,899	2,114,891,773	347,318,653	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			
2,313,629,735	2,313,656,609	347,318,653	[費用合計]	26,874		
245,843,044,208	267,289,997,457	1,764,010,426	合 計	1,764,010,426	267,289,997,457	
				245,843,044,208		

函館市交通事業試算表

令和8年(2026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	
10,318,608,912	10,318,608,912	7,480,000	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			
17,229,753	3,700,817,606	407,846,393	現金預金	415,033,922	3,683,587,853	
60,073,058	2,047,289,322	165,043,806	未収金	171,433,860	1,987,216,264	
			貸倒引当金			
595,000	989,000		商 品	5,000	394,000	
166,337,285	184,212,248	117,364	貯 蔵 品	350,312	17,874,963	
			短期貸付金			
13,300,376	531,811,611	43,455,680	前 払 金	43,462,876	518,511,235	
5,421,612	5,421,612		その他流動資産			
10,581,905,627	16,789,489,942	623,943,243	[資産合計]	630,285,970	12,890,912,778	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
	1,454,000,000	227,000,000	一時借入金	270,000,000	1,724,000,000	270,000,000
	101,726,176		1年以内償還予定 企 業 債		203,761,842	102,035,666
	761,723,990	83,087,253	未 払 金	41,226,180	787,105,821	25,381,831
	8,250,000		前 受 取 益	3,960,000	19,588,260	11,338,260
	50,917,000		賞与・法定福利費 引 当		50,917,000	0
	229,247,736	25,897,139	その他流動負債	18,141,207	235,051,056	5,803,320
			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	5,060,865,578	335,984,392	[負債合計]	333,327,387	9,435,923,406	6,829,994,180
			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
	5,671,895	447,800	営 業 収 益	89,233,849	927,636,041	921,964,146
			営 業 外 収 益	264,214	218,610,006	218,610,006
			特 別 利 益			
	5,671,895	447,800	[収益合計]	89,498,063	1,146,246,047	1,140,574,152
937,546,742	937,740,433	92,772,124	営 業 費 用	147,151	193,691	
7,541,939	7,541,939	111,012	営 業 外 費 用			
65,700	65,700		特 別 損 失			
945,154,381	945,348,072	92,883,136	[費用合計]	147,151	193,691	
15,036,553,699	23,855,932,826	1,053,258,571	合 計	1,053,258,571	23,855,932,826	15,036,553,699

函館市病院事業試算表

令和8年(2026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	
36,843,179,402	37,029,323,401	108,977,000	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			
518,703,194	519,949,065	2,051,700	投資その他の資産	1,245,871		
	1,022,943		貸倒引当金	44,142,460	43,119,517	
591,186,649	27,043,617,207	2,074,979,573	現金預金	2,418,442,426	26,452,430,558	
3,874,927,806	25,624,481,653	2,142,744,088	未収金	2,012,734,456	21,749,553,847	
			貸倒引当金	14,109,647	14,109,647	
425,907,984	3,866,383,125	357,706,242	貯蔵品	323,324,841	3,440,475,141	
240,000	460,000		短期貸付金	30,000	220,000	
			貸倒引当金			
149,082,622	8,205,457,651	822,247,058	前払金	716,299,426	8,056,375,029	
			その他流動資産			
42,499,943,024	102,568,103,798	5,508,705,661	[資産合計]	5,470,831,149	87,116,697,730	
			企業債	6,740,505,394	6,740,505,394	
			長期リース債務	672,219,980	672,219,980	
	105,193,989	8,999,514	退職給付引当金	4,762,238,901	4,657,044,912	
			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	
	196,102,667	18,506,468	短期リース債務	234,580,728	38,478,061	
	11,761,403,809	1,135,158,732	未払金	1,154,532,486	12,920,545,269	
	11,633,000		前受金	3,000,000	15,893,000	
	740,124,089		賞与・法定福利費 引当金	740,124,089	0	
	2,568,762,832	319,717,299	その他流動負債	207,776,339	2,639,481,739	
	4,545,949		長期前受金	28,320,000	15,234,767,996	
13,499,477,780	13,503,804,826		収益化累計額	4,327,046		
13,499,477,780	29,721,997,967	1,482,382,013	[負債合計]	1,393,628,825	45,631,530,524	
			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	
	1,669,070,063	196,435,658	医業収益	2,077,640,681	20,415,835,145	
	15,724,600	3,000,000	高等看護学院収益	3,032,000	82,266,000	
	6,901,000	44,000	医業外収益	20,976,382	1,065,582,260	
			特別利益	110,249	400,509	
	1,691,695,663	199,479,658	[収益合計]	2,101,759,312	21,564,083,914	
18,935,938,601	19,079,070,014	1,763,195,580	医業費用	184,653	143,131,413	
152,397,119	152,418,424	11,067,211	高等看護学院費用	10,800	21,305	
82,418,439	82,418,439	1,339,516	医業外費用			
2,594,753	2,594,753	245,100	特別損失			
19,173,348,912	19,316,501,630	1,775,847,407	[費用合計]	195,453	143,152,718	
80,029,654,528	158,155,183,870	8,966,414,739	合 計	8,966,414,739	158,155,183,870	

函 監

令和 8 年 (2026年) 3 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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により令和 8 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 8 年 3 月 1 9 日から令和 8 年 3 月 2 5 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8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8年(2026年)2月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	11,196,015,663	17,322,997	11,213,338,660
企業会計	水道事業	2,728,416,458	1,015,292
	公共下水道事業	1,616,278,835	3,000
	交通事業	11,739,947	3,316,392
	病院事業	447,093,738	4,103,585
	小 計	4,803,528,978	8,438,269
合 計	15,999,544,641	25,761,266	16,025,305,907

一時繰替額内訳

令和8年(2026年)2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	1,799,000,000
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年度一般会計	7年度介護保険事業特別会計	562,000,000
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	261,000,000

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	161,693,761,856	119,237,523,425	113,694,144,439
特 別 会 計	111,059,744,000	100,957,905,536	95,095,274,442
港 湾 事 業	2,769,317,000	1,186,574,097	1,107,598,574
国 民 健 康 保 険 事 業	25,933,733,000	24,238,680,094	20,336,154,217
自 転 車 競 走 事 業	43,366,220,000	42,572,912,607	42,570,634,051
奨 学 資 金	16,668,000	40,756,271	13,740,851
地 方 卸 売 市 場 事 業	415,019,000	293,545,269	274,332,465
介 護 保 険 事 業	32,977,552,000	27,656,935,447	26,659,050,442
発 電 事 業	4,300,000	4,473,640	4,473,640
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	332,296,140	164,196,930
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,426,070,000	4,631,731,971	3,965,093,272
計	272,753,505,856	220,195,428,961	208,789,418,881
歳 入 歳 出 外 現 金			28,208,961,687
基金(財政調整基金外16基金)			26,763,284,102
合 計			263,761,664,670

況 調

令和8年(2026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
110,772,107,173	0	△1,931,000,000	991,037,266
95,440,559,610	0	1,931,000,000	1,585,714,832
1,202,036,942	0	161,000,000	66,561,632
22,082,947,476	0	2,537,000,000	790,206,741
40,743,499,820	0	△1,799,000,000	28,134,231
3,470,942	0	1,000,000	11,269,909
375,106,268	0	202,000,000	101,226,197
26,852,156,362	0	562,000,000	368,894,080
1,824,185	0	1,000,000	3,649,455
29,763,973	0	5,000,000	139,432,957
4,149,753,642	0	261,000,000	76,339,630
206,212,666,783	0	0	2,576,752,098
26,271,787,888	0	0	1,937,173,799
20,063,871,339	0	0	6,699,412,763
252,548,326,010	0	0	11,213,338,660

函館市水道事業試算表

令和8年(2026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	
71,818,279,760	71,854,072,068	39,861,604	水道事業有形固定資産	4,004,400	35,792,308	
	31,011,680	3,804,180	減価償却累計額		38,815,476,994	38,784,465,314
744,815,264	745,232,274		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			
2,729,431,750	14,405,619,980	646,599,743	現金預金	710,557,253	11,676,188,230	
610,558,829	13,031,343,739	737,729,676	未収金	530,938,943	12,420,784,910	
			貸倒引当金		7,033,283	7,033,283
269,000,000	1,993,000,000	269,000,000	短期貸付金	270,000,000	1,724,000,000	
442,687,047	1,245,670,260	53,834,223	前払金	55,326,144	802,983,213	
			その他流動資産			
77,071,710,231	103,762,887,582	1,750,829,426	[資産合計]	1,570,826,740	66,029,535,283	39,338,357,932
			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
	3,182,429,079	140,421,482	未払金	161,890,954	3,288,075,415	105,646,336
			前受金			0
	75,965,000		賞与・法定福利費引当金		75,965,000	0
	222,443,988	14,392,803	下水道使用料預り金	9,444,493	231,888,481	9,444,493
	209,126,323	11,593,964	その他流動負債	12,147,584	217,724,187	8,597,864
			長期前受金		8,877,128,324	8,877,128,324
5,339,149,340	5,339,149,340		収益化累計額			
5,339,149,340	9,640,169,495	166,408,249	[負債合計]	183,483,031	32,603,818,416	28,302,798,261
			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	365,510,955	4,000,054,764	4,000,054,764
			温泉事業営業収益	7,365,600	78,526,800	78,526,800
			売電事業営業収益	4,156,262	47,124,708	47,124,708
			営業外収益	6,016,817	17,003,095	17,003,095
			特別利益		38,459,496	38,459,496
			[収益合計]	383,049,634	4,181,168,863	4,181,168,863
2,207,823,866	2,209,275,807	216,841,328	水道事業営業費用	40,000	1,451,941	
36,101,314	36,101,314	3,259,388	温泉事業営業費用			
1,529,988	1,529,988	51,106	売電事業営業費用			
86,299,276	86,299,276	9,908	営業外費用			
936,530	936,530		特別損失			
2,332,690,974	2,334,142,915	220,161,730	[費用合計]	40,000	1,451,941	
84,743,550,545	115,737,199,992	2,137,399,405	合 計	2,137,399,405	115,737,199,992	84,743,550,545

函館市公共下水道事業試算表

令和8年(2026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	
184,425,544,189	184,427,370,656	342,977,427	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			
1,616,281,835	8,182,811,094	190,476,145	現金預金	163,492,660	6,566,529,259	
627,948,628	9,502,403,255	562,763,911	未収金	350,259,230	8,874,454,627	
			貸倒引当金	15,990,621	15,990,621	
1,402,280	5,086,070		短期貸付金	287,790	3,683,790	
			貸倒引当金	82,500	82,500	
279,176,439	830,106,660	31,069,904	前払金	135,062,023	550,930,221	
9,444,493	231,888,481	9,444,493	他会計保管 下水道使用料	14,392,803	222,443,988	
			その他流動資産			
188,848,955,037	205,071,058,957	1,136,731,880	[資産合計]	663,494,506	111,924,387,842	
			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	
	2,821,090,154	112,586,204	未払金	320,687,324	305,684,198	
	28,904,000		賞与・法定福利費 引当金	28,904,000	0	
	88,229,654	5,440,947	その他流動負債	5,573,546	1,319,765	
	434,731		長期前受金	128,000	91,874,257,979	
55,153,696,810	55,154,076,793		収益化累計額	379,983		
55,153,696,810	59,958,696,782	118,027,151	[負債合計]	326,388,870	131,539,409,836	
			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	390,385,656	4,686,628,059	
			営業外収益	1,884,934	10,384,115	
			特別利益			
			[収益合計]	392,270,590	4,697,012,174	
2,242,248,730	2,242,275,604	127,383,831	営業費用	26,874		
198,732,915	198,732,915	11,104	営業外費用			
43,025	43,025		特別損失			
2,441,024,670	2,441,051,544	127,394,935	[費用合計]	26,874		
246,443,676,517	268,672,151,423	1,382,153,966	合 計	1,382,153,966	246,443,676,517	

函館市交通事業試算表

令和8年(2026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				
10,318,368,434	10,318,608,912		有 形 固 定 資 産	240,478	240,478	
	228,454	228,454	減 価 償 却 累 計 額		6,683,328,463	6,683,100,009
97,631	97,631		無 形 固 定 資 産			
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
15,056,339	4,088,215,442	387,397,836	現 金 預 金	389,571,250	4,073,159,103	
60,858,446	2,196,556,055	149,266,733	未 収 金	148,481,345	2,135,697,609	
			貸 倒 引 当 金			
589,000	1,029,000	40,000	商 品	46,000	440,000	
163,936,750	184,294,250	82,002	貯 蔵 品	2,482,537	20,357,500	
			短 期 貸 付 金			
13,293,477	567,213,719	35,402,108	前 払 金	35,409,007	553,920,242	
5,421,612	5,421,612		そ の 他 流 動 資 産			
10,577,863,689	17,361,907,075	572,417,133	[資 産 合 計]	576,230,617	13,467,143,395	6,683,100,009
			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
	1,724,000,000	270,000,000	一 時 借 入 金	269,000,000	1,993,000,000	269,000,000
	101,726,176		1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		203,761,842	102,035,666
	789,603,858	27,879,868	未 払 金	30,034,859	817,140,680	27,536,822
	8,250,000		前 受 取 益		19,588,260	11,338,260
	50,917,000		賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		50,917,000	0
	246,884,167	17,636,431	そ の 他 流 動 負 債	18,288,963	253,340,019	6,455,852
			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	5,376,381,877	315,516,299	[負 債 合 計]	317,323,822	9,753,247,228	6,831,801,703
			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
	6,143,105	471,210	営 業 収 益	85,518,489	1,013,154,530	1,007,011,425
			営 業 外 収 益	173,887	218,783,893	218,783,893
			特 別 利 益			
	6,143,105	471,210	[収 益 合 計]	85,692,376	1,231,938,423	1,225,795,318
1,028,243,929	1,028,437,620	90,697,187	営 業 費 用		193,691	
7,686,925	7,686,925	144,986	営 業 外 費 用			
65,700	65,700		特 別 損 失			
1,035,996,554	1,036,190,245	90,842,173	[費 用 合 計]		193,691	
15,123,353,934	24,835,179,641	979,246,815	合 計	979,246,815	24,835,179,641	15,123,353,934

函館市病院事業試算表

令和8年(2026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				
36,878,711,679	37,083,861,401	54,538,000	有形固定資産	19,005,723	205,149,722	円
	198,964,854	18,271,468	減価償却累計額		27,172,001,178	26,973,036,324
96,715,367	96,715,367		無形固定資産			
520,703,194	521,949,065	2,000,000	投資その他の資産		1,245,871	
	1,022,943		貸倒引当金		44,142,460	43,119,517
451,197,323	29,147,227,209	2,103,610,002	現金預金	2,243,599,328	28,696,029,886	
3,808,878,809	27,579,991,557	1,955,509,904	未収金	2,021,558,901	23,771,112,748	
			貸倒引当金		14,109,647	14,109,647
472,248,130	4,255,678,920	389,295,795	貯蔵品	342,955,649	3,783,430,790	
230,000	460,000		短期貸付金	10,000	230,000	
			貸倒引当金			
143,642,713	8,826,317,534	620,859,883	前払金	626,299,792	8,682,674,821	
			その他流動資産			
42,372,327,215	107,712,188,850	5,144,085,052	[資産合計]	5,253,429,393	92,370,127,123	27,030,265,488
			企業債		6,740,505,394	6,740,505,394
			長期リース債務		672,219,980	672,219,980
	108,017,947	2,823,958	退職給付引当金		4,762,238,901	4,654,220,954
			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
	214,567,641	18,464,974	短期リース債務		234,580,728	20,013,087
	12,953,122,755	1,191,718,946	未払金	1,072,071,538	13,992,616,807	1,039,494,052
	11,633,000		前受金		15,893,000	4,260,000
	740,124,089		賞与・法定福利費 引当金		740,124,089	0
	2,760,901,994	192,139,162	その他流動負債	191,262,015	2,830,743,754	69,841,760
	6,703,615	2,157,666	長期前受金	2,360,000	15,237,127,996	15,230,424,381
13,497,326,005	13,503,804,826		収益化累計額	2,151,775	6,478,821	
13,497,326,005	31,129,302,673	1,407,304,706	[負債合計]	1,267,845,328	46,899,375,852	29,267,399,184
			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
	1,840,897,087	171,827,024	医業収益	1,937,978,925	22,353,814,070	20,512,916,983
	15,724,600		高等看護学院収益	6,000	82,272,000	66,547,400
	6,973,526	72,526	医業外収益	14,073,882	1,079,656,142	1,072,682,616
			特別利益	8,520	409,029	409,029
	1,863,595,213	171,899,550	[収益合計]	1,952,067,327	23,516,151,241	21,652,556,028
20,670,934,343	20,814,642,698	1,735,572,684	医業費用	576,942	143,708,355	
162,832,953	162,854,258	10,435,834	高等看護学院費用		21,305	
83,714,143	83,714,143	1,295,704	医業外費用			
5,920,213	5,920,213	3,325,460	特別損失			
20,923,401,652	21,067,131,312	1,750,629,682	[費用合計]	576,942	143,729,660	
81,649,939,684	166,629,102,860	8,473,918,990	合 計	8,473,918,990	166,629,102,860	81,649,939,684

函 監

令和 8 年 (2026年) 4 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 2 3 5 条の 2 第 1 項の規定により令和 8 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 8 年 4 月 2 0 日から令和 8 年 4 月 2 7 日まで

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検査の結果

令和8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8年(2026年)3月末日

区 分	預 金	現 金	計
	円	円	円
会計管理者所管会計	22,486,911,065	25,579,772	22,512,490,837
企業会計	水道事業	4,181,675,039	608,622
	公共下水道事業	2,702,016,981	19,350
	交通事業	242,527,092	3,331,465
	病院事業	2,249,453,147	3,020,445
	小計	9,375,672,259	6,979,882
合計	31,862,583,324	32,559,654	31,895,142,978

一時繰替額内訳

令和8年(2026年)3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	1,161,000,000
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	799,000,000
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年度一般会計	7年度介護保険事業特別会計	562,000,000
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	761,000,000
基金(財政調整基金外16基金)	7年度一般会計	14,000,000,000

収 支 状

2表

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	160,778,961,856	140,329,216,852	135,882,758,708
特 別 会 計	110,648,823,000	110,684,616,439	107,024,132,990
港 湾 事 業	2,609,322,000	1,855,677,363	1,816,278,983
国 民 健 康 保 険 事 業	25,935,170,000	26,001,967,128	23,791,919,986
自 転 車 競 走 事 業	42,674,154,000	42,591,281,517	42,588,987,382
奨 学 資 金	19,262,000	42,985,352	18,372,392
地 方 卸 売 市 場 事 業	422,396,000	425,900,520	405,801,196
介 護 保 険 事 業	33,404,502,000	34,115,094,117	33,066,182,439
発 電 事 業	4,300,000	5,020,394	4,747,990
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	150,865,000	332,330,377	169,386,936
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,428,852,000	5,314,359,671	5,162,455,686
計	271,427,784,856	251,013,833,291	242,906,891,698
歳 入 歳 出 外 現 金			30,446,389,352
基金(財政調整基金外16基金)			41,425,350,434
合 計			314,778,631,484

況 調

令和8年(2026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
137,037,935,737	0	9,569,000,000	8,413,822,971
103,814,320,705	0	4,431,000,000	7,640,812,285
2,377,401,188	0	1,161,000,000	599,877,795
24,062,850,578	0	2,537,000,000	2,266,069,408
41,683,937,838	0	△799,000,000	106,049,544
19,000,540	0	1,000,000	371,852
397,968,505	0	202,000,000	209,832,691
30,181,115,950	0	562,000,000	3,447,066,489
2,924,185	0	1,000,000	2,823,805
32,234,141	0	5,000,000	142,152,795
5,056,887,780	0	761,000,000	866,567,906
240,852,256,442	0	14,000,000,000	16,054,635,256
28,481,534,942	0	0	1,964,854,410
22,932,349,263	0	△14,000,000,000	4,493,001,171
292,266,140,647	0	0	22,512,490,837

函館市水道事業試算表

令和8年(2026年)3月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			当 月	累 計	残 高
	円	円				
73,282,437,361	73,571,348,568	1,717,276,500	水道事業有形固定資産	253,118,899	288,911,207	
	182,558,853	151,547,173	減価償却累計額	1,631,088,920	40,446,565,914	40,264,007,061
743,248,682	751,249,274	6,017,000	温泉事業有形固定資産	7,583,582	8,000,592	
	2,942,424	2,942,424	減価償却累計額	30,656,849	386,893,194	383,950,770
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	17,188,716	207,811,706	207,811,706
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
4,182,283,661	18,841,571,401	4,435,951,421	現金預金	2,983,099,510	14,659,287,740	
518,299,816	16,314,165,682	3,282,821,943	未収金	3,375,080,956	15,795,865,866	
	2,452,823	2,452,823	貸倒引当金	6,442,639	13,475,922	11,023,099
0	3,327,000,000	1,334,000,000	短期貸付金	1,603,000,000	3,327,000,000	
219,517,500	1,321,436,762	75,766,502	前払金	298,936,049	1,101,919,262	
			その他流動資産			
79,402,724,601	114,771,663,368	11,008,775,786	[資産合計]	10,206,196,120	76,235,731,403	40,866,792,636
	1,231,372,493	1,231,372,493	企業債	1,466,100,000	19,012,605,850	17,781,233,357
	36,564,796	36,477,082	退職給付引当金	66,987,896	1,208,672,439	1,172,107,643
			一時借入金			
	1,224,846,616	613,878,565	1年以内償還予定 企業債	1,231,372,493	2,456,219,109	1,231,372,493
	3,460,418,249	277,989,170	未払金	1,679,532,080	4,967,607,495	1,507,189,246
			前受金			
	75,965,000		賞与・法定福利費 引当金	78,821,000	154,786,000	78,821,000
	231,888,481	9,444,493	下水道使用料預り金	26,701,404	258,589,885	26,701,404
	222,513,543	13,387,220	その他流動負債	14,538,952	232,263,139	9,749,596
	2,936,123	2,936,123	長期前受金	183,989,826	9,061,118,150	9,058,182,027
5,575,564,395	5,577,646,595	238,497,255	収益化累計額	2,082,200	2,082,200	
5,575,564,395	12,064,151,896	2,423,982,401	[負債合計]	4,750,125,851	37,353,944,267	30,865,356,766
	21,500	21,500	資本金	15,750,000	9,896,824,623	9,896,803,123
			資本剰余金		255,395,102	255,395,102
			利益剰余金		2,784,755,764	2,784,755,764
	21,500	21,500	[資本合計]	15,750,000	12,936,975,489	12,936,953,989
	4,296,924	4,296,924	水道事業営業収益	479,043,136	4,479,097,900	4,474,800,976
			温泉事業営業収益	7,365,600	85,892,400	85,892,400
			売電事業営業収益	5,055,993	52,180,701	52,180,701
			営業外収益	240,870,544	257,873,639	257,873,639
			特別利益	3,875,983	42,335,479	42,335,479
	4,296,924	4,296,924	[収益合計]	736,211,256	4,917,380,119	4,913,083,195
4,321,344,468	4,331,786,898	2,122,511,091	水道事業営業費用	8,990,489	10,442,430	
78,959,565	78,959,565	42,858,251	温泉事業営業費用			
33,557,264	33,557,264	32,027,276	売電事業営業費用			
169,099,763	169,099,763	82,800,487	営業外費用			
936,530	936,530		特別損失			
4,603,897,590	4,614,340,020	2,280,197,105	[費用合計]	8,990,489	10,442,430	
89,582,186,586	131,454,473,708	15,717,273,716	合 計	15,717,273,716	131,454,473,708	89,582,186,586

函館市公共下水道事業試算表

令和8年(2026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
184,829,089,492	185,472,478,110	1,045,107,454	有形固定資産	641,562,151	643,388,618	
	505,146,167	503,592,739	減価償却累計額	3,420,460,859	99,108,225,088	98,603,078,921
1,799,735,870	1,951,423,699	75,778,066	無形固定資産	151,327,689	151,687,829	
11,770,400	14,193,680		投資その他の資産	2,101,280	2,423,280	
			貸倒引当金			
2,702,036,331	12,254,317,769	4,071,506,675	現金預金	2,985,752,179	9,552,281,438	
433,580,228	13,965,963,140	4,463,559,885	未収金	4,657,928,285	13,532,382,912	
	2,668,546	2,668,546	貸倒引当金	4,896,828	20,887,449	18,218,903
3,206,770	7,187,350	2,101,280	短期貸付金	296,790	3,980,580	
			貸倒引当金		82,500	82,500
98,498,000	870,955,224	40,848,564	前払金	221,527,003	772,457,224	
26,701,404	258,589,885	26,701,404	他会計保管 下水道使用料	9,444,493	231,888,481	
			その他流動資産			
189,904,618,495	215,302,923,570	10,231,864,613	[資産合計]	12,095,297,557	124,019,685,399	98,621,380,324
	3,505,627,925	3,505,627,925	企業債	1,452,200,000	38,537,743,476	35,032,115,551
	6,451,858	6,417,767	退職給付引当金	47,105,217	441,254,847	434,802,989
	403,000,000	403,000,000	一時借入金	403,000,000	403,000,000	0
	3,744,416,238	1,878,488,879	1年以内償還予定 企業債	3,505,627,925	7,250,044,163	3,505,627,925
	3,198,092,391	377,002,237	未払金	1,102,696,208	4,229,470,560	1,031,378,169
	28,904,000		賞与・法定福利費 引当金	30,178,000	59,082,000	30,178,000
	94,013,812	5,784,158	その他流動負債	6,836,384	96,385,803	2,371,991
	321,623,117	321,188,386	長期前受金	1,085,561,000	92,960,253,710	92,638,630,593
57,188,876,867	57,467,286,543	2,313,209,750	収益化累計額	278,029,693	278,409,676	
57,188,876,867	68,769,415,884	8,810,719,102	[負債合計]	7,911,234,427	144,255,644,235	132,675,105,218
			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
	10,805,152	10,805,152	営業収益	926,684,023	5,613,312,082	5,602,506,930
			営業外収益	2,375,372,314	2,385,756,429	2,385,756,429
			特別利益	4,032,193	4,032,193	4,032,193
	10,805,152	10,805,152	[収益合計]	3,306,088,530	8,003,100,704	7,992,295,552
6,315,738,697	6,692,431,711	4,450,156,107	営業費用	376,666,140	376,693,014	
384,474,595	384,474,595	185,741,680	営業外費用			
43,025	43,025		特別損失			
6,700,256,317	7,076,949,331	4,635,897,787	[費用合計]	376,666,140	376,693,014	
253,793,751,679	292,361,438,077	23,689,286,654	合 計	23,689,286,654	292,361,438,077	253,793,751,679

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和8年(2026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	
10,356,086,621	10,587,528,342	268,919,430	有形固定資産	231,201,243	231,441,721	
	211,756,335	211,527,881	減価償却累計額	334,325,265	7,017,653,728	6,805,897,393
93,238	97,631		無形固定資産	4,393	4,393	
242,000	242,000		投資その他の資産			
245,858,557	4,931,979,003	843,763,561	現金預金	612,961,343	4,686,120,446	
74,008,163	2,997,334,128	800,778,073	未収金	787,628,356	2,923,325,965	
			貸倒引当金			
577,000	1,030,000	1,000	商 品	13,000	453,000	
121,554,586	184,412,503	118,253	貯 蔵 品	42,500,417	62,857,917	
			短期貸付金			
17,837,100	625,344,506	58,130,787	前 払 金	53,587,164	607,507,406	
5,558,412	5,558,412	136,800	その他流動資産			
10,821,815,677	19,545,282,860	2,183,375,785	[資産合計]	2,062,221,181	15,529,364,576	6,805,897,393
	218,863,007	218,863,007	企 業 債	425,200,000	3,162,447,827	2,943,584,820
	2,933,293	2,868,969	退職給付引当金	47,529,574	615,846,778	612,913,485
	2,074,000,000	350,000,000	一 時 借 入 金	81,000,000	2,074,000,000	0
	203,575,194	101,849,018	1年以内償還予定 企 業 債	218,863,007	422,624,849	219,049,655
	823,521,635	33,917,777	未 払 金	296,010,249	1,113,150,929	289,629,294
	8,250,000		前 受 収 益	2,640,000	22,228,260	13,978,260
	50,917,000		賞与・法定福利費 引 当 金	52,517,000	103,434,000	52,517,000
	267,015,623	20,131,456	その他流動負債	22,126,495	275,466,514	8,450,891
			長期前受金		3,109,934,396	3,109,934,396
2,522,869,979	2,522,869,979	67,933,627	収益化累計額			
2,522,869,979	6,171,945,731	795,563,854	[負債合計]	1,145,886,325	10,899,133,553	7,250,057,801
			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
	6,602,235	459,130	営 業 収 益	108,225,553	1,121,380,083	1,114,777,848
	9,291,098	9,291,098	営 業 外 収 益	266,615,435	485,399,328	476,108,230
			特 別 利 益			
	15,893,333	9,750,228	[収益合計]	374,840,988	1,606,779,411	1,590,886,078
1,615,422,448	1,615,623,811	587,186,191	営 業 費 用	7,672	201,363	
14,767,033	14,767,033	7,080,108	営 業 外 費 用			
65,700	65,700		特 別 損 失			
1,630,255,181	1,630,456,544	594,266,299	[費用合計]	7,672	201,363	
16,029,498,176	28,418,135,807	3,582,956,166	合 計	3,582,956,166	28,418,135,807	16,029,498,176

函館市病院事業試算表

令和8年(2026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	
37,469,177,481	38,106,792,608	1,022,931,207	有形固定資産	432,465,405	637,615,127	
	451,007,975	252,043,121	減価償却累計額	914,389,114	28,086,390,292	27,635,382,317
68,516,323	96,715,367		無形固定資産	28,199,044	28,199,044	
464,056,253	523,949,065	2,000,000	投資その他の資産	58,646,941	59,892,812	
	22,437,376	21,414,433	貸倒引当金	26,377,957	70,520,417	48,083,041
2,252,473,592	35,216,049,503	6,068,822,294	現金預金	4,267,546,025	32,963,575,911	
4,444,899,571	31,130,773,419	3,550,781,862	未収金	2,914,761,100	26,685,873,848	
	5,318,304	5,318,304	貸倒引当金		14,109,647	8,791,343
67,728,742	4,642,483,695	386,804,775	貯蔵品	791,324,163	4,574,754,953	
560,000	820,000	360,000	短期貸付金	30,000	260,000	
			貸倒引当金			
14,137,200	9,721,137,562	894,820,028	前払金	1,024,325,541	9,707,000,362	
5,990,380	6,854,100	6,854,100	その他流動資産	863,720	863,720	
44,787,539,542	119,924,338,974	12,212,150,124	[資産合計]	10,458,929,010	102,829,056,133	27,692,256,701
	1,878,954,562	1,878,954,562	企業債	1,531,300,000	8,271,805,394	6,392,850,832
	208,993,894	208,993,894	長期リース債務	66,120,893	738,340,873	529,346,979
	246,157,289	138,139,342	退職給付引当金	755,158,699	5,517,397,600	5,271,240,311
	850,000,000	850,000,000	一時借入金	850,000,000	850,000,000	
	1,666,846,382	836,419,576	1年以内償還予定 企業債	1,878,954,562	3,545,800,944	1,878,954,562
	235,233,890	20,666,249	短期リース債務	200,024,455	434,605,183	199,371,293
	13,995,483,213	1,042,360,458	未払金	2,132,541,093	16,125,157,900	2,129,674,687
	11,633,000		前受金	1,441,000	17,334,000	5,701,000
	740,124,089		賞与・法定福利費 引当金	773,398,044	1,513,522,133	773,398,044
	2,965,771,957	204,869,963	その他流動負債	235,770,751	3,066,514,505	100,742,548
	9,137,723	2,434,108	長期前受金	656,429,519	15,893,557,515	15,884,419,792
13,617,827,721	13,626,671,757	122,866,931	収益化累計額	2,365,215	8,844,036	
13,617,827,721	36,435,007,756	5,305,705,083	[負債合計]	9,083,504,231	55,982,880,083	33,165,700,048
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金	41,508,481	942,059,484	942,059,484
4,856,884,812	4,856,884,812		欠損金			
4,856,884,812	4,856,884,812		[資本合計]	41,508,481	3,741,227,465	3,741,227,465
	2,000,327,573	159,430,486	医業収益	2,134,570,949	24,488,385,019	22,488,057,446
	16,148,900	424,300	高等看護学院収益	458,000	82,730,000	66,581,100
	13,091,646	6,118,120	医業外収益	1,366,892,276	2,446,548,418	2,433,456,772
			特別利益	3,681,737	4,090,766	4,090,766
	2,029,568,119	165,972,906	[収益合計]	3,505,602,962	27,021,754,203	24,992,186,084
25,907,062,151	26,091,687,656	5,277,044,958	医業費用	40,917,150	184,625,505	
205,367,726	205,389,031	42,534,773	高等看護学院費用		21,305	
210,521,433	210,794,007	127,079,864	医業外費用	272,574	272,574	
6,166,913	6,166,913	246,700	特別損失			
26,329,118,223	26,514,037,607	5,446,906,295	[費用合計]	41,189,724	184,919,384	
89,591,370,298	189,759,837,268	23,130,734,408	合 計	23,130,734,408	189,759,837,268	89,591,370,298