

令和4年

第3回市議会定例会 報告第11号

定期監査および例月現金出納検査報告

令和4年度定期監査および令和4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4年9月1日提出

函館市議会議長 浜野幸子



函 監

令和4年(2022年)8月5日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 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 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

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。

1 定期監査

対象部局 市民部，観光部，土木部，恵山支所，椴法華支所



# 監 査 報 告 書

令和 4 年 (2022 年) 9 月

函 館 市 監 査 委 員



# 目 次

I 監査の対象部局等	・・・・・・・・・・・・・・・・	1
II 監査の結果	・・・・・・・・・・・・・・・・	1
< 定期監査 >		
・ 市民部	・・・・・・・・・・・・・・・・	2
・ 観光部	・・・・・・・・・・・・・・・・	4
・ 土木部	・・・・・・・・・・・・・・・・	7
・ 恵山支所	・・・・・・・・・・・・・・・・	9
・ 椴法華支所	・・・・・・・・・・・・・・・・	11



## 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
市民部	令和3年4月1日から 令和3年11月30日まで	令和3年12月27日から 令和4年5月25日まで
観光部	令和3年4月1日から 令和3年11月30日まで	令和3年12月27日から 令和4年5月25日まで
土木部	令和3年4月1日から 令和3年11月30日まで	令和3年12月27日から 令和4年5月25日まで
恵山支所	令和3年4月1日から 令和3年11月30日まで	令和3年12月27日から 令和4年5月25日まで
楳法華支所	令和3年4月1日から 令和3年11月30日まで	令和3年12月27日から 令和4年5月25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。

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

## 令和3年度（2021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3年（2021年）4月1日から令和3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3年12月27日から令和4年（2022年）5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3年度（2021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3年（2021年）4月1日から令和3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3年12月27日から令和4年（2022年）5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) 契約事務（非接触型函館観光プロモーション業務委託契約）

- 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

総務使用料のうち、行政財産の目的外使用許可に係る行政財産使用料 331,032 円について、当該許可に併せて歳入金の調定および納入通知すべきところ、これを行っていないかった。

観光部においては、平成 29 年度に同様の事例があった際に、当該許可に併せて調定および納入通知することを徹底し、その確認を複数職員により行うこととしたにもかかわらず、チェック体制が維持されていなかったことから、チェック体制の見直しや業務マニュアルの整備等により再発防止に努め、遺漏のない適正な事務の執行を図られたい。

##### (2) 意見

###### ア 予算の執行

観光費で予算執行している冬季観光プロモーションテレビコマーシャル制作・放送業務は、特命随意契約により契約を締結しているが、予定価格の設定に当たっては、函館市契約条例施行規則（昭和 39 年規則第 4 号）第 15 条第 2 項の規定に準じて、取引の実例価格、履行の難易等を考慮して適正に定めなければならないところ、事業者の見積内容そのままに積算されており、その価格の適正性について検討がなされているか確認できなかった。

特命随意契約は、一般競争入札の原則に対し、特定の 1 者でなければ履行することができない契約に該当する場合など一定の条件のもとにのみ認められる特例として、慎重かつ厳格に行うべきであることから、価格の適正性について十分な調査・検討を行い、

積算根拠を明確にするなど、適正な契約事務の執行に努められた  
い。

## 令和3年度（2021年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

土木部

#### (2) 対象事務

令和3年（2021年）4月1日から令和3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3年12月27日から令和4年（2022年）5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3年度（2021年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

恵山支所

#### (2) 対象事務

令和3年（2021年）4月1日から令和3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3年12月27日から令和4年（2022年）5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3年度（2021年度） 定期監査結果報告書

### 1 監査の対象

#### (1) 対象部局

楸法華支所

#### (2) 対象事務

令和3年（2021年）4月1日から令和3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3年12月27日から令和4年（2022年）5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4年(2022年)4月分～6月分)

函館市監査委員



函 監

令和4年(2022年)6月7日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 様

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

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4年(2022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4年5月20日から令和4年5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4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。

なお、会計管理者所管会計の例月現金出納検査資料である歳入歳出外現金収支内訳表を確認したところ、条例によるその他の控除金において支出済額が収入済額を上回り、差引残額がマイナスとなっていた。

これは、条例によるその他の控除金について、収入額以上の額を支出したためである。

## 保 管 金 現 在 高 調

1表

令和4年(2022年)4月末日

区 分		預 金	現 金	計
会計管理者所管会計		円 14,329,353,360	円 4,105,313	円 14,333,458,673
企業会計	水道事業	3,010,399,955	866,660	3,011,266,615
	公共下水道事業	1,911,796,059	13,000	1,911,809,059
	交通事業	15,934,502	5,189,743	21,124,245
	病院事業	448,292,680	3,834,678	452,127,358
	小計	5,386,423,196	9,904,081	5,396,327,277
合計		19,715,776,556	14,009,394	19,729,785,950

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和4年(2022年)4月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
3年度一般会計	3年度港湾事業特別会計	1,150,000,000
3年度一般会計	3年度国民健康保険事業特別会計	800,000,000
3年度自転車競走事業特別会計	3年度一般会計	50,000,000
3年度一般会計	3年度奨学資金特別会計	5,000,000
3年度一般会計	3年度地方卸売市場事業特別会計	200,000,000
3年度介護保険事業特別会計	3年度一般会計	650,000,000
3年度一般会計	3年度発電事業特別会計	1,000,000
3年度一般会計	3年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
3年度一般会計	3年度後期高齢者医療事業特別会計	600,000,000
4年度一般会計	3年度一般会計	2,900,000,000
4年度一般会計	4年度港湾事業特別会計	50,000,000
4年度一般会計	4年度国民健康保険事業特別会計	100,000,000
4年度一般会計	4年度自転車競走事業特別会計	200,000,000
4年度一般会計	4年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
4年度一般会計	4年度介護保険事業特別会計	100,000,000
4年度一般会計	4年度発電事業特別会計	1,000,000
4年度一般会計	4年度後期高齢者医療事業特別会計	100,000,000
基金(財政調整基金外14基金)	4年度一般会計	7,000,000,000

# 収 支 状 况

2表 [令和3年度(2021年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	148,739,180,960	143,247,494,240	140,566,327,534
特 別 会 計	95,642,164,000	95,686,565,656	94,582,419,411
港 湾 事 業	3,077,378,000	1,833,762,737	1,821,370,646
国 民 健 康 保 険 事 業	28,698,674,000	29,586,635,162	28,844,116,809
自 転 車 競 走 事 業	26,906,877,000	26,898,719,692	26,896,314,853
奨 学 資 金	65,721,000	91,576,733	64,959,793
地 方 卸 売 市 場 事 業	414,802,000	399,361,106	393,146,397
介 護 保 険 事 業	31,731,089,000	31,927,447,854	31,858,575,631
発 電 事 業	4,300,000	4,861,878	4,861,878
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	225,195,000	464,207,005	259,275,398
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,518,128,000	4,479,993,489	4,439,798,006
計	244,381,344,960	238,934,059,896	235,148,746,945

# 況 調

令和4年(2022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
140,172,248,961	0	794,000,000	1,188,078,573
94,222,389,474	0	2,106,000,000	2,466,029,937
2,948,088,185	0	1,150,000,000	23,282,461
28,362,030,220	0	800,000,000	1,282,086,589
26,756,793,082	0	△50,000,000	89,521,771
65,420,071	0	5,000,000	4,539,722
408,263,658	0	200,000,000	184,882,739
31,172,873,031	0	△650,000,000	35,702,600
4,017,180	0	1,000,000	1,844,698
135,290,047	0	50,000,000	173,985,351
4,369,614,000	0	600,000,000	670,184,006
234,394,638,435	0	2,900,000,000	3,654,108,510

## 収 支 状

2表 [令和4年度(2022年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	140,199,544,825	30,823,858,398	12,346,474,475
特 別 会 計	93,666,784,000	5,649,844,236	1,296,357,573
港 湾 事 業	4,249,000,000	121,036,073	44,860,845
国 民 健 康 保 険 事 業	27,583,456,000	452,008,338	207,236,457
自 転 車 競 走 事 業	24,384,272,000	331,362	7,362
奨 学 資 金	21,750,000	42,959,400	144,200
地 方 卸 売 市 場 事 業	432,000,000	85,997,991	3,132,801
介 護 保 険 事 業	32,124,599,000	3,776,978,732	1,036,361,608
発 電 事 業	4,100,000	0	0
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	195,845,000	240,308,242	2,222,100
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,671,762,000	930,224,098	2,392,200
計	233,866,328,825	36,473,702,634	13,642,832,048
歳入歳出外現金			3,492,007,027
基金(財政調整基金外14基金)			14,607,766,971
合 計			31,742,606,046

# 況 調

令和4年(2022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
15,194,543,624	0	3,449,000,000	600,930,851
763,182,159	0	651,000,000	1,184,175,414
42,392,653	0	50,000,000	52,468,192
246,483,357	0	100,000,000	60,753,100
145,723,120	0	200,000,000	54,284,242
0	0	0	144,200
94,857,444	0	100,000,000	8,275,357
205,443,467	0	100,000,000	930,918,141
3,250	0	1,000,000	996,750
0	0	0	2,222,100
28,278,868	0	100,000,000	74,113,332
15,957,725,783	0	4,100,000,000	1,785,106,265
2,005,530,100	0	0	1,486,476,927
200,000,000	0	△7,000,000,000	7,407,766,971
18,163,255,883	0	△2,900,000,000	10,679,350,163

## 函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和4年(2022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	
66,650,048,450	66,650,048,450	6,240,048	水道事業有形固定資産			
			減価償却累計額		34,879,944,603	34,879,944,603
682,542,252	682,542,252		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		317,672,262	317,672,262
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		137,029,938	137,029,938
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,011,266,615	4,181,625,175	833,415,342	現金預金	1,170,358,560	1,170,358,560	
481,356,053	1,771,485,535	1,175,671,036	未収金	1,290,129,482	1,290,129,482	
			貸倒引当金		8,333,348	8,333,348
100,000,000	100,000,000	100,000,000	短期貸付金			
12,346,725	57,794,764	57,794,764	前払金	45,448,039	45,448,039	
			その他流動資産			
71,394,497,676	73,900,433,757	2,173,121,190	[資産合計]	2,505,936,081	37,848,916,232	35,342,980,151
			企業債		17,790,228,890	17,790,228,890
			退職給付引当金		1,088,994,075	1,088,994,075
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		1,195,800,096	1,195,800,096
	628,095,979	628,095,979	未払金	84,738,704	712,293,713	84,197,734
			前受金			
			賞与・法定福利費 引当金		76,013,000	76,013,000
	20,100,567	20,100,567	下水道使用料預り金	12,779,910	32,880,477	12,779,910
	14,299,046	14,299,046	その他流動負債	11,600,207	24,471,898	10,172,852
			長期前受金		7,981,404,542	7,981,404,542
4,818,165,140	4,818,165,140		収益化累計額			
4,818,165,140	5,480,660,732	662,495,592	[負債合計]	109,118,821	28,902,086,691	28,239,591,099
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		254,792,286	254,792,286
			利益剰余金		2,430,664,653	2,430,664,653
			[資本合計]		12,409,529,686	12,409,529,686
			水道事業営業収益	349,516,461	349,516,461	349,516,461
			温泉事業営業収益	7,335,533	7,335,533	7,335,533
			売電事業営業収益	5,022,072	5,022,072	5,022,072
			営業外収益	3,389,743	3,389,743	3,389,743
			特別利益			
			[収益合計]	365,263,809	365,263,809	365,263,809
142,046,721	142,086,951	142,086,951	水道事業営業費用	40,230	40,230	
1,280,255	1,280,255	1,280,255	温泉事業営業費用			
298,972	298,972	298,972	売電事業営業費用			
1,075,981	1,075,981	1,075,981	営業外費用			
			特別損失			
144,701,929	144,742,159	144,742,159	[費用合計]	40,230	40,230	
76,357,364,745	79,525,836,648	2,980,358,941	合計	2,980,358,941	79,525,836,648	76,357,364,745

## 函館市公共下水道事業試算表

令和4年(2022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	
179,220,777,392	179,220,777,392	5,387,491	有形固定資産			
			減価償却累計額		86,784,460,094	86,784,460,094
2,200,781,797	2,200,781,797		無形固定資産			
15,262,900	15,262,900		投資その他の資産			
			貸倒引当金			
1,911,809,059	2,898,213,525	387,942,154	現金預金	986,404,466	986,404,466	
459,048,615	1,196,824,670	740,247,758	未収金	737,776,055	737,776,055	
			貸倒引当金		15,975,564	15,975,564
7,862,176	8,294,976		短期貸付金	432,800	432,800	
			貸倒引当金		82,500	82,500
92,749,274	113,489,249	33,629,249	前払金	20,739,975	20,739,975	
12,779,910	32,880,477	12,779,910	他会計保管料 下水道使用料	20,100,567	20,100,567	
			その他流動資産			
183,921,071,123	185,686,524,986	1,179,986,562	[資産合計]	1,765,453,863	88,565,972,021	86,800,518,158
			企業債		42,645,274,872	42,645,274,872
			退職給付引当金		413,939,409	413,939,409
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		4,253,560,141	4,253,560,141
	829,572,443	829,572,443	未払金	61,950,280	966,339,547	136,767,104
			賞与・法定福利費 引当金		28,169,000	28,169,000
	5,595,761	5,595,761	その他流動負債	5,287,800	7,105,379	1,509,618
			長期前受金	314,000	87,697,678,175	87,697,678,175
49,217,211,681	49,217,211,681		収益化累計額			
49,217,211,681	50,052,379,885	835,168,204	[負債合計]	67,552,080	136,012,066,523	135,176,898,319
			資本金		6,401,450,121	6,401,450,121
			資本剰余金		1,288,334,212	1,288,334,212
			利益剰余金		3,288,933,171	3,288,933,171
			[資本合計]		10,978,717,504	10,978,717,504
			営業収益	375,036,923	375,036,923	375,036,923
			営業外収益	2,768,405	2,768,405	2,768,405
			特別利益			
			[収益合計]	377,805,328	377,805,328	377,805,328
195,178,991	195,178,991	195,178,991	営業費用			
477,514	477,514	477,514	営業外費用			
			特別損失			
195,656,505	195,656,505	195,656,505	[費用合計]			
233,333,939,309	235,934,561,376	2,210,811,271	合 計	2,210,811,271	235,934,561,376	233,333,939,309

## 函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和4年(2022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	
8,774,903,174	8,774,903,174	33,155,546	有形固定資産			
			減価償却累計額		5,876,375,193	5,876,375,193
242,000	242,000		投資その他の資産			
21,124,245	220,535,267	198,538,705	現金預金	199,411,022	199,411,022	
46,084,913	147,102,222	112,681,005	未収金	101,017,309	101,017,309	
			貸倒引当金			
3,748,446	3,822,336		商 品	73,890	73,890	
117,484,705	146,235,056	146,189	貯 蔵 品	28,750,351	28,750,351	
			短期貸付金			
37,325,304	69,762,066	34,642,066	前 払 金	32,436,762	32,436,762	
			その他流動資産			
9,000,912,787	9,362,602,121	379,163,511	[資産合計]	361,689,334	6,238,064,527	5,876,375,193
			企 業 債		2,046,623,779	2,046,623,779
			退職給付引当金		503,382,543	503,382,543
	65,000,000	65,000,000	一 時 借 入 金	100,000,000	165,000,000	100,000,000
			1年以内償還予定 企 業 債		165,253,768	165,253,768
	48,034,222	48,034,222	未 払 金	19,819,431	106,695,699	58,661,477
	8,877,000	8,877,000	前 受 収 益		8,877,000	0
			賞与・法定福利費 引 当 金		47,984,000	47,984,000
	21,191,726	21,191,726	その他流動負債	20,851,680	28,880,764	7,689,038
			長 期 前 受 金		2,812,750,004	2,812,750,004
2,264,765,366	2,264,765,366		収益化累計額			
2,264,765,366	2,407,868,314	143,102,948	[負債合計]	140,671,111	5,885,447,557	5,742,344,609
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
755,604,567	755,604,567		欠 損 金			
755,604,567	755,604,567		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	977,190	977,190	営 業 収 益	83,348,118	83,348,118	82,370,928
			営 業 外 収 益	353,032	353,032	353,032
			特 別 利 益			
	977,190	977,190	[収益合計]	83,701,150	83,701,150	82,723,960
62,711,054	62,711,054	62,711,054	営 業 費 用			
6,482	6,482	6,482	営 業 外 費 用			
100,410	100,410	100,410	特 別 損 失			
62,817,946	62,817,946	62,817,946	[費用合計]			
12,084,100,666	12,589,870,138	586,061,595	合 計	586,061,595	12,589,870,138	12,084,100,666

## 函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和4年(2022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 34,306,855,598	円 34,307,487,300	円 999,680	有形固定資産	円 631,702	円 631,702	円
	614,650	614,650	減価償却累計額		26,199,546,306	26,198,931,656
45,083,579	45,083,579		無形固定資産			
381,552,624	381,552,624	229,180	投資その他の資産			
			貸倒引当金		49,535,676	49,535,676
452,127,358	3,014,488,388	2,889,357,055	現金預金	2,562,361,030	2,562,361,030	
4,551,411,515	7,485,450,715	3,148,555,115	未収金	2,934,039,200	2,934,039,200	
			貸倒引当金		15,924,820	15,924,820
101,894,077	371,372,830	314,450,512	貯蔵品	269,478,753	269,478,753	
600,000	1,200,000		短期貸付金	600,000	600,000	
			貸倒引当金			
12,182,093	563,108,578	563,108,578	前払金	550,926,485	550,926,485	
			その他流動資産			
39,851,706,844	46,170,358,664	6,917,314,770	〔資産合計〕	6,318,037,170	32,583,043,972	26,264,392,152
			企業債		9,020,831,168	9,020,831,168
			長期リース債務		728,829,395	728,829,395
			退職給付引当金		4,485,862,445	4,485,862,445
	180,000,000	180,000,000	一時借入金		180,000,000	0
			1年以内償還予定 企業債		1,360,600,037	1,360,600,037
	26,386,283	26,386,283	短期リース債務		302,770,835	276,384,552
	1,386,874,684	1,386,874,684	未払金	899,670,467	2,326,530,168	939,655,484
	5,100,000	5,100,000	前受金		24,248,000	19,148,000
			賞与・法定福利費 引当金		555,771,121	555,771,121
	187,396,373	187,396,373	その他流動負債	196,463,252	262,277,046	74,880,673
	407,000	407,000	長期前受金	390,000	11,854,496,953	11,854,089,953
10,823,558,607	10,823,954,880		収益化累計額	396,273	396,273	
10,823,558,607	12,610,119,220	1,786,164,340	〔負債合計〕	1,096,919,992	31,102,613,441	29,316,052,828
			資本金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資本剰余金		625,218,574	625,218,574
9,618,088,032	9,618,088,032		欠損金			
9,618,088,032	9,618,088,032		〔資本合計〕		3,424,386,555	3,424,386,555
	338,744,577	338,744,577	医業収益	2,399,268,527	2,399,268,527	2,060,523,950
			高等看護学院収益	81,132,000	81,132,000	81,132,000
	22,310	22,310	医業外収益	671,889,128	671,889,128	671,866,818
			特別利益			
	338,766,887	338,766,887	〔収益合計〕	3,152,289,655	3,152,289,655	2,813,522,768
1,513,133,567	1,513,679,294	1,513,679,294	医業費用	545,727	545,727	
10,151,492	10,151,492	10,151,492	高等看護学院費用			
1,715,757	1,715,757	1,715,757	医業外費用			
4	4	4	特別損失			
1,525,000,820	1,525,546,547	1,525,546,547	〔費用合計〕	545,727	545,727	
61,818,354,303	70,262,879,350	10,567,792,544	合 計	10,567,792,544	70,262,879,350	61,818,354,303



函 監

令和4年(2022年)6月27日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 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 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

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4年(2022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4年6月20日から令和4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4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4年(2022年)5月末日

区 分		預 金	現 金	計
会計管理者所管会計		円	円	円
		22,361,051,692	4,089,761	22,365,141,453
企業会計	水道事業	3,237,185,856	1,106,356	3,238,292,212
	公共下水道事業	2,147,205,991	18,000	2,147,223,991
	交通事業	14,428,302	3,206,815	17,635,117
	病院事業	1,483,842,496	2,652,852	1,486,495,348
	小計	6,882,662,645	6,984,023	6,889,646,668
合計		29,243,714,337	11,073,784	29,254,788,121

## 一時繰替額内訳

令和4年(2022年)5月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
4年度一般会計	4年度港湾事業特別会計	250,000,000
4年度一般会計	4年度国民健康保険事業特別会計	100,000,000
4年度一般会計	4年度自転車競走事業特別会計	200,000,000
4年度一般会計	4年度奨学資金特別会計	5,000,000
4年度一般会計	4年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
4年度介護保険事業特別会計	4年度一般会計	900,000,000
4年度一般会計	4年度発電事業特別会計	1,000,000
4年度一般会計	4年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
4年度一般会計	4年度後期高齢者医療事業特別会計	150,000,000

## 収 支 状

2表 [令和3年度(2021年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	148,739,180,960	147,236,433,068	145,327,165,750
特 別 会 計	95,642,164,000	96,866,092,962	95,842,306,927
港 湾 事 業	3,077,378,000	2,989,815,038	2,989,350,247
国 民 健 康 保 険 事 業	28,698,674,000	29,580,612,619	28,880,475,433
自 転 車 競 走 事 業	26,906,877,000	26,902,365,858	26,902,091,196
奨 学 資 金	65,721,000	91,576,733	65,667,393
地 方 卸 売 市 場 事 業	414,802,000	414,207,421	411,175,181
介 護 保 険 事 業	31,731,089,000	31,925,803,320	31,856,178,407
発 電 事 業	4,300,000	4,861,878	4,861,878
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	225,195,000	464,207,005	259,605,075
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,518,128,000	4,492,643,090	4,472,902,117
計	244,381,344,960	244,102,526,030	241,169,472,677

# 況 調

令和4年(2022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
141,442,062,014	0	0	3,885,103,736
94,424,911,564	0	0	1,417,395,363
2,949,012,626	0	0	40,337,621
28,403,836,436	0	0	476,638,997
26,878,307,082	0	0	23,784,114
65,420,071	0	0	247,322
406,927,687	0	0	4,247,494
31,198,471,179	0	0	657,707,228
4,017,180	0	0	844,698
135,290,047	0	0	124,315,028
4,383,629,256	0	0	89,272,861
235,866,973,578	0	0	5,302,499,099

## 収 支 状

2表 [令和4年度(2022年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	140,625,182,825	45,339,374,072	21,723,244,830
特 別 会 計	93,681,692,000	32,020,665,682	8,185,528,350
港 湾 事 業	4,249,000,000	141,358,926	77,520,741
国 民 健 康 保 険 事 業	27,595,116,000	23,119,723,558	2,130,844,952
自 転 車 競 走 事 業	24,384,272,000	2,023,740,548	2,020,835,005
奨 学 資 金	21,750,000	43,508,200	365,700
地 方 卸 売 市 場 事 業	432,000,000	96,166,232	16,322,821
介 護 保 険 事 業	32,127,847,000	5,424,680,325	3,621,036,121
発 電 事 業	4,100,000	463,953	463,953
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	195,845,000	240,970,242	8,844,357
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,671,762,000	930,053,698	309,294,700
計	234,306,874,825	77,360,039,754	29,908,773,180
歳 入 歳 出 外 現 金			5,386,626,392
基金(財政調整基金外14基金)			14,609,379,971
合 計			49,904,779,543

# 況 調

令和4年(2022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
21,243,430,081	0	44,000,000	523,814,749
7,602,057,208	0	△44,000,000	539,471,142
257,150,189	0	250,000,000	70,370,552
2,098,266,502	0	100,000,000	132,578,450
2,001,983,419	0	200,000,000	218,851,586
1,987,580	0	5,000,000	3,378,120
103,351,070	0	100,000,000	12,971,751
2,707,087,601	0	△900,000,000	13,948,520
136,782	0	1,000,000	1,327,171
19,921,979	0	50,000,000	38,922,378
412,172,086	0	150,000,000	47,122,614
28,845,487,289	0	0	1,063,285,891
3,796,649,900	0	0	1,589,976,492
200,000,000	0	0	14,409,379,971
32,842,137,189	0	0	17,062,642,354

## 函館市水道事業試算表

令和4年(2022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	
66,659,759,794	66,659,917,794	9,869,344	水道事業有形固定資産	158,000	158,000	
	150,100	150,100	減価償却累計額		34,879,944,603	34,879,794,503
682,542,252	682,542,252		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額		317,672,262	317,672,262
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額		137,029,938	137,029,938
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,238,292,212	5,060,066,768	878,441,593	現金預金	651,415,996	1,821,774,556	
437,282,648	2,861,069,901	1,089,584,366	未収金	1,133,657,771	2,423,787,253	
			貸倒引当金		8,333,348	8,333,348
44,000,000	144,000,000	44,000,000	短期貸付金	100,000,000	100,000,000	
38,315,385	128,033,119	70,238,355	前払金	44,269,695	89,717,734	
			その他流動資産			
71,557,129,872	75,992,717,515	2,092,283,758	[資産合計]	1,929,501,462	39,778,417,694	35,342,830,051
			企業債		17,790,228,890	17,790,228,890
			退職給付引当金		1,088,994,075	1,088,994,075
			一時借入金			
			1年以内償還予定債		1,195,800,096	1,195,800,096
	744,545,709	116,449,730	未払金	115,116,838	827,410,551	82,864,842
			前受金			
			賞与・法定福利費引当		76,013,000	76,013,000
	32,880,477	12,779,910	下水道使用料預り金	20,592,189	53,472,666	20,592,189
	26,023,687	11,724,641	その他流動負債	11,653,159	36,125,057	10,101,370
			長期前受金	1,241,000	7,982,645,542	7,982,645,542
4,818,165,140	4,818,165,140		収益化累計額			
4,818,165,140	5,621,615,013	140,954,281	[負債合計]	148,603,186	29,050,689,877	28,247,240,004
			資本金		9,724,072,747	9,724,072,747
			資本剰余金		254,792,286	254,792,286
			利益剰余金		2,430,664,653	2,430,664,653
			[資本合計]		12,409,529,686	12,409,529,686
			水道事業営業収益	320,350,235	669,866,696	669,866,696
			温泉事業営業収益	7,099,400	14,434,933	14,434,933
			売電事業営業収益	5,088,756	10,110,828	10,110,828
			営業外収益	319,044	3,708,787	3,708,787
			特別利益			
			[収益合計]	332,857,435	698,121,244	698,121,244
317,213,029	317,287,349	175,200,398	水道事業営業費用	34,090	74,320	
3,784,271	3,784,271	2,504,016	温泉事業営業費用			
350,893	350,893	51,921	売電事業営業費用			
1,077,780	1,077,780	1,799	営業外費用			
			特別損失			
322,425,973	322,500,293	177,758,134	[費用合計]	34,090	74,320	
76,697,720,985	81,936,832,821	2,410,996,173	合 計	2,410,996,173	81,936,832,821	76,697,720,985

## 函館市公共下水道事業試算表

令和4年(2022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	
179,239,098,605	179,239,098,605	18,321,213	有形固定資産			
			減価償却累計額		86,784,460,094	86,784,460,094
2,200,781,797	2,200,781,797		無形固定資産			
15,262,900	15,262,900		投資その他の資産			
			貸倒引当金			
2,147,223,991	3,279,791,797	381,578,272	現金預金	146,163,340	1,132,567,806	
414,217,878	1,898,670,914	701,846,244	未収金	746,676,981	1,484,453,036	
			貸倒引当金		15,975,564	15,975,564
7,253,376	8,294,976		短期貸付金	608,800	1,041,600	
			貸倒引当金		82,500	82,500
104,987,674	146,061,514	32,572,265	前払金	20,333,865	41,073,840	
20,592,189	53,472,666	20,592,189	他会計保管料 下水道使用料	12,779,910	32,880,477	
			その他流動資産			
184,149,418,410	186,841,435,169	1,154,910,183	[資産合計]	926,562,896	89,492,534,917	86,800,518,158
			企業債		42,645,274,872	42,645,274,872
			退職給付引当金		413,939,409	413,939,409
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		4,253,560,141	4,253,560,141
	929,280,853	99,708,410	未払金	93,748,024	1,060,087,571	130,806,718
			賞与・法定福利費 引当金		28,169,000	28,169,000
	10,961,427	5,365,666	その他流動負債	5,537,722	12,643,101	1,681,674
			長期前受金	5,578,000	87,703,256,175	87,703,256,175
49,217,211,681	49,217,211,681		収益化累計額			
49,217,211,681	50,157,453,961	105,074,076	[負債合計]	104,863,746	136,116,930,269	135,176,687,989
			資本金		6,401,450,121	6,401,450,121
			資本剰余金		1,288,334,212	1,288,334,212
			利益剰余金		3,288,933,171	3,288,933,171
			[資本合計]		10,978,717,504	10,978,717,504
			営業収益	338,365,802	713,402,725	713,402,725
			営業外収益	134,674	2,903,079	2,903,079
			特別利益			
			[収益合計]	338,500,476	716,305,804	716,305,804
304,901,785	304,931,785	109,752,794	営業費用	30,000	30,000	
697,579	697,579	220,065	営業外費用			
			特別損失			
305,599,364	305,629,364	109,972,859	[費用合計]	30,000	30,000	
233,672,229,455	237,304,518,494	1,369,957,118	合 計	1,369,957,118	237,304,518,494	233,672,229,455

## 函館市交通事業試算表

令和4年(2022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	
8,862,732,410	8,862,732,410	87,829,236	有形固定資産			
			減価償却累計額		5,876,375,193	5,876,375,193
242,000	242,000		投資その他の資産			
17,635,117	489,483,854	268,948,587	現金預金	272,437,715	471,848,737	
41,473,271	376,395,091	229,292,869	未収金	233,904,511	334,921,820	
			貸倒引当金			
3,645,872	4,047,586	225,250	商 品	327,824	401,714	
117,349,596	147,173,451	938,395	貯 蔵 品	1,073,504	29,823,855	
			短期貸付金			
2,305,304	101,618,068	31,856,002	前 払 金	66,876,002	99,312,764	
80,180	80,180	80,180	その他流動資産			
9,045,463,750	9,981,772,640	619,170,519	[資産合計]	574,619,556	6,812,684,083	5,876,375,193
			企 業 債	114,400,000	2,161,023,779	2,161,023,779
			退職給付引当金		503,382,543	503,382,543
	165,000,000	100,000,000	一 時 借 入 金	44,000,000	209,000,000	44,000,000
			1年以内償還予定 企 業 債		165,253,768	165,253,768
	131,536,480	83,502,258	未 払 金	80,651,196	187,346,895	55,810,415
	8,877,000		前 受 収 益		8,877,000	0
			賞与・法定福利費 引 当 金		47,984,000	47,984,000
	41,022,912	19,831,186	その他流動負債	20,020,919	48,901,683	7,878,771
			長 期 前 受 金		2,812,750,004	2,812,750,004
2,264,765,366	2,264,765,366		収益化累計額			
2,264,765,366	2,611,201,758	203,333,444	[負債合計]	259,072,115	6,144,519,672	5,798,083,280
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
755,604,567	755,604,567		欠 損 金			
755,604,567	755,604,567		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	2,441,010	1,463,820	営 業 収 益	67,410,752	150,758,870	148,317,860
			営 業 外 収 益	302,782	655,814	655,814
			特 別 利 益			
	2,441,010	1,463,820	[収益合計]	67,713,534	151,414,684	148,973,674
140,066,836	140,066,836	77,355,782	営 業 費 用			
6,832	6,832	350	営 業 外 費 用			
181,700	181,700	81,290	特 別 損 失			
140,255,368	140,255,368	77,437,422	[費用合計]			
12,206,089,051	13,491,275,343	901,405,205	合 計	901,405,205	13,491,275,343	12,206,089,051

## 函 館 市 病 院 事 業 試 算 表

令和4年(2022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	
34,307,512,727	34,308,144,429	657,129	有形固定資産	631,702		
	614,650		減価償却累計額	26,199,546,306	26,198,931,656	
45,083,579	45,083,579		無形固定資産			
385,240,332	385,240,332	3,687,708	投資その他の資産			
			貸倒引当金	49,535,676	49,535,676	
1,486,495,348	5,954,076,575	2,939,588,187	現金預金	1,905,220,197	4,467,581,227	
3,500,134,511	9,659,596,904	2,174,146,189	未収金	3,225,423,193	6,159,462,393	
			貸倒引当金	15,924,820	15,924,820	
118,590,282	640,608,755	269,235,925	貯蔵品	252,539,720	522,018,473	
600,000	1,200,000		短期貸付金		600,000	
			貸倒引当金			
15,607,069	1,133,719,564	570,610,986	前払金	567,186,010	1,118,112,495	
			その他流動資産			
39,859,263,848	52,128,284,788	5,957,926,124	[資産合計]	5,950,369,120	38,533,413,092	
			企業債	9,020,831,168	9,020,831,168	
			長期リース債務	728,829,395	728,829,395	
	5,358,279	5,358,279	退職給付引当金	4,485,862,445	4,480,504,166	
	180,000,000		一時借入金	180,000,000	0	
			1年以内償還予定企業債	1,360,600,037	1,360,600,037	
	53,929,987	27,543,704	短期リース債務	302,770,835	248,840,848	
	2,276,609,473	889,734,789	未払金	829,961,550	3,156,491,718	
	24,248,000	19,148,000	前受金	24,248,000	0	
			賞与・法定福利費引当金	555,771,121	555,771,121	
	380,120,678	192,724,305	その他流動負債	183,405,851	445,682,897	
	407,000		長期前受金	11,854,496,953	11,854,089,953	
10,823,558,607	10,823,954,880		収益化累計額	396,273		
10,823,558,607	13,744,628,297	1,134,509,077	[負債合計]	1,013,367,401	32,115,980,842	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	625,218,574	625,218,574	
9,618,088,032	9,618,088,032		欠損金			
9,618,088,032	9,618,088,032		[資本合計]	3,424,386,555	3,424,386,555	
	678,560,345	339,815,768	医業収益	1,931,988,331	4,331,256,858	
	2,990,800	2,990,800	高等看護学院収益	81,132,000	78,141,200	
	40,810	18,500	医業外収益	33,975,226	705,823,544	
			特別利益			
	681,591,955	342,825,068	[収益合計]	1,965,963,557	5,118,253,212	
2,996,242,888	2,997,108,087	1,483,428,793	医業費用	319,472	865,199	
19,671,343	19,671,343	9,519,851	高等看護学院費用			
3,526,394	3,526,394	1,810,637	医業外費用			
4	4		特別損失			
3,019,440,629	3,020,305,828	1,494,759,281	[費用合計]	319,472	865,199	
63,320,351,116	79,192,898,900	8,930,019,550	合 計	8,930,019,550	79,192,898,900	
				63,320,351,116		



函 監

令和4年(2022年)7月25日

函館市議会議長 浜 野 幸 子 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 金 澤 浩 幸

函館市監査委員 池 亀 睦 子

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4年(2022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4年7月20日から令和4年7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4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4年(2022年)6月末日

区 分		預 金	現 金	計
会計管理者所管会計		円 28,898,362,018	円 4,592,251	円 28,902,954,269
企業会計	水道事業	3,154,835,522	1,106,813	3,155,942,335
	公共下水道事業	2,249,349,069	18,000	2,249,367,069
	交通事業	15,194,650	3,141,767	18,336,417
	病院事業	1,311,925,991	2,785,847	1,314,711,838
	小計	6,731,305,232	7,052,427	6,738,357,659
合計		35,629,667,250	11,644,678	35,641,311,928

## 一 時 繰 替 額 内 訳

令和4年(2022年)6月末日

繰替貸会計	繰替借会計	金額
		円
4年度一般会計	4年度港湾事業特別会計	250,000,000
4年度一般会計	4年度国民健康保険事業特別会計	100,000,000
4年度一般会計	4年度自転車競走事業特別会計	200,000,000
4年度一般会計	4年度奨学資金特別会計	5,000,000
4年度一般会計	4年度地方卸売市場事業特別会計	100,000,000
4年度介護保険事業特別会計	4年度一般会計	200,000,000
4年度一般会計	4年度発電事業特別会計	1,000,000
4年度一般会計	4年度母子父子寡婦福祉資金貸付事業特別会計	50,000,000
4年度一般会計	4年度後期高齢者医療事業特別会計	150,000,000

# 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	148,631,286,825	61,618,990,674	39,490,717,924
特 別 会 計	93,681,692,000	43,190,083,713	21,170,204,242
港 湾 事 業	4,249,000,000	200,990,161	153,098,847
国 民 健 康 保 険 事 業	27,595,116,000	23,801,343,926	4,609,012,022
自 転 車 競 走 事 業	24,384,272,000	10,294,735,476	10,289,932,757
奨 学 資 金	21,750,000	48,717,399	4,842,112
地 方 卸 売 市 場 事 業	432,000,000	107,542,650	34,912,578
介 護 保 険 事 業	32,127,847,000	7,328,867,257	5,534,971,452
発 電 事 業	4,100,000	1,903,441	1,865,387
母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	195,845,000	377,453,297	140,775,167
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	4,671,762,000	1,028,530,106	400,793,920
計	242,312,978,825	104,809,074,387	60,660,922,166
歳入歳出外現金			8,652,210,012
基金(財政調整基金外14基金)			14,609,379,971
合 計			83,922,512,149

# 況 調

令和4年(2022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
29,206,579,430	0	△656,000,000	9,628,138,494
19,253,862,621	0	656,000,000	2,572,341,621
311,839,759	0	250,000,000	91,259,088
3,903,909,854	0	100,000,000	805,102,168
9,171,926,699	0	200,000,000	1,318,006,058
2,092,239	0	5,000,000	7,749,873
128,275,426	0	100,000,000	6,637,152
5,279,230,568	0	△200,000,000	55,740,884
154,292	0	1,000,000	2,711,095
21,730,087	0	50,000,000	169,045,080
434,703,697	0	150,000,000	116,090,223
48,460,442,051	0	0	12,200,480,115
6,359,115,829	0	0	2,293,094,183
200,000,000	0	0	14,409,379,971
55,019,557,880	0	0	28,902,954,269

## 函 館 市 水 道 事 業 試 算 表

令和4年(2022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	
66,731,572,635	66,731,730,635	71,812,841	水道事業有形固定資産	158,000		
	150,100		減価償却累計額	34,879,944,603	34,879,794,503	
682,542,252	682,542,252		温泉事業有形固定資産			
			減価償却累計額	317,672,262	317,672,262	
452,646,581	452,646,581		売電事業有形固定資産			
			減価償却累計額	137,029,938	137,029,938	
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,155,942,335	5,901,417,212	841,350,444	現金預金	923,700,321	2,745,474,877	
480,497,036	3,924,689,922	1,063,620,021	未収金	1,020,405,633	3,444,192,886	
			貸倒引当金	8,333,348	8,333,348	
157,000,000	366,000,000	222,000,000	短期貸付金	109,000,000	209,000,000	
38,400,685	257,513,380	129,480,261	前払金	129,394,961	219,112,695	
			その他流動資産			
71,702,892,524	78,320,981,082	2,328,263,567	[資産合計]	2,182,500,915	41,960,918,609	
			企業債	17,790,228,890	17,790,228,890	
	9,528,985	9,528,985	退職給付引当金	1,088,994,075	1,079,465,090	
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債	1,195,800,096	1,195,800,096	
	872,906,519	128,360,810	未払金	161,086,257	988,496,808	
			前受金			
	75,927,000	75,927,000	賞与・法定福利費 引当	76,013,000	86,000	
	53,472,666	20,592,189	下水道使用料預り金	15,497,395	68,970,061	
	52,778,530	26,754,843	その他流動負債	35,200,229	71,325,286	
			長期前受金	2,441,142	7,985,086,684	
4,818,165,140	4,818,165,140		収益化累計額			
4,818,165,140	5,882,778,840	261,163,827	[負債合計]	214,225,023	29,264,914,900	
			資本金	9,724,072,747	9,724,072,747	
			資本剰余金	254,792,286	254,792,286	
			利益剰余金	2,430,664,653	2,430,664,653	
			[資本合計]	12,409,529,686	12,409,529,686	
			水道事業営業収益	369,110,018	1,038,976,714	
			温泉事業営業収益	6,989,400	21,424,333	
			売電事業営業収益	4,576,787	14,687,615	
			営業外収益	416,594	4,125,381	
			特別利益			
			[収益合計]	381,092,799	1,079,214,043	
502,845,058	503,099,732	185,812,383	水道事業営業費用	180,354	254,674	
6,497,232	6,497,232	2,712,961	温泉事業営業費用			
393,162	393,162	42,269	売電事業営業費用			
1,081,864	1,081,864	4,084	営業外費用			
			特別損失			
510,817,316	511,071,990	188,571,697	[費用合計]	180,354	254,674	
77,031,874,980	84,714,831,912	2,777,999,091	合 計	2,777,999,091	84,714,831,912	

## 函館市公共下水道事業試算表

令和4年(2022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	
179,276,096,393	179,276,096,393	36,997,788	有形固定資産			
			減価償却累計額		86,784,460,094	86,784,460,094
2,200,781,797	2,200,781,797		無形固定資産			
16,606,750	16,996,900	1,734,000	投資その他の資産	390,150	390,150	
			貸倒引当金			
2,249,367,069	3,646,252,550	366,460,753	現金預金	264,317,675	1,396,885,481	
481,334,665	2,642,141,681	743,470,767	未収金	676,353,980	2,160,807,016	
			貸倒引当金		15,975,564	15,975,564
7,098,726	8,685,126	390,150	短期貸付金	544,800	1,586,400	
			貸倒引当金		82,500	82,500
111,090,874	236,776,457	90,714,943	前払金	84,611,743	125,685,583	
15,497,395	68,970,061	15,497,395	他会計保管料 下水道使用料	20,592,189	53,472,666	
			その他流動資産			
184,357,873,669	188,096,700,965	1,255,265,796	[資産合計]	1,046,810,537	90,539,345,454	86,800,518,158
			企業債		42,645,274,872	42,645,274,872
	3,593,063	3,593,063	退職給付引当金		413,939,409	410,346,346
			一時借入金			
			1年以内償還予定 企業債		4,253,560,141	4,253,560,141
	1,093,396,265	164,115,412	未払金	101,179,879	1,161,267,450	67,871,185
	28,169,000	28,169,000	賞与・法定福利費 引当金		28,169,000	0
	23,848,997	12,887,570	その他流動負債	15,116,578	27,759,679	3,910,682
			長期前受金	19,844,000	87,723,100,175	87,723,100,175
49,217,211,681	49,217,211,681		収益化累計額			
49,217,211,681	50,366,219,006	208,765,045	[負債合計]	136,140,457	136,253,070,726	135,104,063,401
			資本金		6,401,450,121	6,401,450,121
			資本剰余金		1,288,334,212	1,288,334,212
			利益剰余金		3,288,933,171	3,288,933,171
			[資本合計]		10,978,717,504	10,978,717,504
			営業収益	412,650,808	1,126,053,533	1,126,053,533
			営業外収益	118,890	3,021,969	3,021,969
			特別利益			
			[収益合計]	412,769,698	1,129,075,502	1,129,075,502
436,585,568	436,627,961	131,696,176	営業費用	12,393	42,393	
703,647	703,647	6,068	営業外費用			
			特別損失			
437,289,215	437,331,608	131,702,244	[費用合計]	12,393	42,393	
234,012,374,565	238,900,251,579	1,595,733,085	合 計	1,595,733,085	238,900,251,579	234,012,374,565

## 函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和4年(2022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	
8,863,194,487	8,863,194,487	462,077	有形固定資産			
			減価償却累計額		5,876,375,193	5,876,375,193
242,000	242,000		投資その他の資産			
18,336,417	827,105,650	337,621,796	現金預金	336,920,496	808,769,233	
39,314,449	484,939,126	108,544,035	未収金	110,702,857	445,624,677	
			貸倒引当金			
3,573,350	4,087,586	40,000	商 品	112,522	514,236	
115,023,687	147,415,686	242,235	貯 蔵 品	2,568,144	32,391,999	
			短期貸付金			
2,305,304	190,699,268	89,081,200	前 払 金	89,081,200	188,393,964	
90,230	90,230	10,050	その他流動資産			
9,042,079,924	10,517,774,033	536,001,393	[資産合計]	539,385,219	7,352,069,302	5,876,375,193
			企 業 債		2,161,023,779	2,161,023,779
	7,199,677	7,199,677	退職給付引当金		503,382,543	496,182,866
	274,000,000	109,000,000	一 時 借 入 金	222,000,000	431,000,000	157,000,000
			1年以内償還予定 企業債		165,253,768	165,253,768
	189,142,487	57,606,007	未 払 金	14,350,637	201,697,532	12,555,045
	8,877,000		前 受 収 益		8,877,000	0
	47,839,000	47,839,000	賞与・法定福利費 引 当 金		47,984,000	145,000
	70,513,046	29,490,134	その他流動負債	33,396,670	82,298,353	11,785,307
			長 期 前 受 金		2,812,750,004	2,812,750,004
2,264,765,366	2,264,765,366		収益化累計額			
2,264,765,366	2,862,336,576	251,134,818	[負債合計]	269,747,307	6,414,266,979	5,816,695,769
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
755,604,567	755,604,567		欠 損 金			
755,604,567	755,604,567		[資本合計]		382,656,904	382,656,904
	4,341,160	1,900,150	営 業 収 益	65,748,529	216,507,399	212,166,239
			営 業 外 収 益	310,508	966,322	966,322
			特 別 利 益			
	4,341,160	1,900,150	[収益合計]	66,059,037	217,473,721	213,132,561
226,083,453	226,083,453	86,016,617	営 業 費 用			
7,117	7,117	285	営 業 外 費 用			
320,000	320,000	138,300	特 別 損 失			
226,410,570	226,410,570	86,155,202	[費用合計]			
12,288,860,427	14,366,466,906	875,191,563	合 計	875,191,563	14,366,466,906	12,288,860,427

# 函館市病院事業試算表

令和4年(2022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	
34,313,857,227	34,314,488,929	6,344,500	有形固定資産	631,702		
	614,650		減価償却累計額	26,199,546,306	26,198,931,656	
45,083,579	45,083,579		無形固定資産			
387,609,632	387,609,632	2,369,300	投資その他の資産			
			貸倒引当金	49,535,676	49,535,676	
1,314,711,838	8,648,595,120	2,694,518,545	現金預金	2,866,302,055	7,333,883,282	
3,637,157,005	12,278,393,645	2,618,796,741	未収金	2,481,774,247	8,641,236,640	
			貸倒引当金	15,924,820	15,924,820	
146,121,150	947,051,491	306,442,736	貯蔵品	278,911,868	800,930,341	
600,000	1,200,000		短期貸付金	600,000		
			貸倒引当金			
19,893,621	2,442,557,293	1,308,837,729	前払金	1,304,551,177	2,422,663,672	
147,600	147,600	147,600	その他流動資産			
39,865,181,652	59,065,741,939	6,937,457,151	[資産合計]	6,931,539,347	45,464,952,439	
			企業債	9,020,831,168	9,020,831,168	
	328,551	328,551	長期リース債務	1,540,000	730,369,395	
	6,791,306	1,433,027	退職給付引当金	4,485,862,445	4,479,071,139	
	180,000,000		一時借入金	180,000,000	0	
			1年以内償還予定企業債	1,360,600,037	1,360,600,037	
	81,485,925	27,555,938	短期リース債務	328,551	303,099,386	
	3,114,048,050	837,438,577	未払金	950,404,517	4,106,896,235	
	24,248,000		前受金	24,248,000	0	
	555,771,121	555,771,121	賞与・法定福利費引当金	555,771,121	0	
	716,524,159	336,403,481	その他流動負債	425,482,195	871,165,092	
	407,000		長期前受金	11,854,496,953	11,854,089,953	
10,823,558,607	10,823,954,880		収益化累計額	396,273		
10,823,558,607	15,503,558,992	1,758,930,695	[負債合計]	1,377,755,263	33,493,736,105	
			資本金	2,799,167,981	2,799,167,981	
			資本剰余金	625,218,574	625,218,574	
9,618,088,032	9,618,088,032		欠損金			
9,618,088,032	9,618,088,032		[資本合計]	3,424,386,555	3,424,386,555	
	987,246,605	308,686,260	医業収益	2,036,680,439	6,367,937,297	
	3,434,200	443,400	高等看護学院収益	260,000	81,392,000	
	69,310	28,500	医業外収益	581,130,917	1,286,995,271	
			特別利益	76,940	76,940	
	990,750,115	309,158,160	[収益合計]	2,618,148,296	7,736,401,508	
4,895,343,747	4,987,238,211	1,990,130,124	医業費用	91,029,265	91,894,464	
40,557,623	40,557,623	20,886,280	高等看護学院費用			
5,287,591	5,287,591	1,761,197	医業外費用			
148,568	148,568	148,564	特別損失			
4,941,337,529	5,033,231,993	2,012,926,165	[費用合計]	91,029,265	91,894,464	
65,248,165,820	90,211,371,071	11,018,472,171	合 計	11,018,472,171	90,211,371,071	