

令和 8 年

第 3 回市議会定例会 報告第 1 4 号

定期監査および例月現金出納検査報告

令和 7 年度定期監査および令和 8 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 8 年 9 月 1 日提出

函館市議会議長 金 澤 浩 幸

函 監

令和 8 年(2026 年) 8 月 6 日

函館市議会議長 金 澤 浩 幸 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 出 村 ゆかり

函館市監査委員 道 畑 克 雄

定期監査の結果に関する報告の提出について

(監査報告第 3 号)

地方自治法第 199 条第 1 項および第 4 項に規定する監査を次のとおり実施したので、同条第 9 項の規定により、その結果に関する報告を別紙のとおり提出いたします。

1 定期監査

対象部局 土木部，戸井支所，南茅部支所，会計部

監 査 報 告 書

令和 8 年 (2026 年) 8 月

函 館 市 監 査 委 員

目 次

I	監査の対象部局等	・ ・ ・ ・ ・ 1
II	監査の結果	・ ・ ・ ・ ・ 1
1	定期監査	
	(1) 土木部	・ ・ ・ ・ ・ 2
	(2) 戸井支所	・ ・ ・ ・ ・ 5
	(3) 南茅部支所	・ ・ ・ ・ ・ 7
	(4) 会計部	・ ・ ・ ・ ・ 9

I 監査の対象部局等

1 定期監査

対象部局	監査の対象期間	監査の実施期間
土木部	令和7年4月1日から 令和7年11月30日まで	令和7年12月25日から 令和8年5月25日まで
戸井支所	令和7年4月1日から 令和7年11月30日まで	令和7年12月25日から 令和8年5月25日まで
南茅部支所	令和7年4月1日から 令和7年11月30日まで	令和7年12月25日から 令和8年5月25日まで
会計部	令和7年4月1日から 令和7年11月30日まで	令和7年12月25日から 令和8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

土木部

(2) 対象事務

令和 7 年（2025 年）4 月 1 日から令和 7 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 7 年 12 月 25 日から令和 8 年（2026 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

本市では、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、施設の所管部局である都市建設部が株式会社はこだて西部まちづく R e - D e s i g n（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 m²あたり月額 30 円として、使用面積 237.04 m²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 m²あたり月額 280 円で年間約 80 万円、青森市は 1 m²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。

条例所管部局である土木部においても、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（P a r k－P F I）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

戸井支所

(2) 対象事務

令和7年（2025年）4月1日から令和7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7年12月25日から令和8年（2026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。

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

南茅部支所

(2) 対象事務

令和 7 年（2025 年）4 月 1 日から令和 7 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 7 年 12 月 25 日から令和 8 年（2026 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 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

会計部

(2) 対象事務

令和 7 年（2025 年）4 月 1 日から令和 7 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 7 年 12 月 25 日から令和 8 年（2026 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。

例月現金出納検査報告書

(令和 8 年(2026 年) 4 月分～ 6 月分)

函館市監査委員

函 監

令和 8 年 (2026 年) 5 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 8 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 8 年 5 月 20 日から令和 8 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 8 年 4 月 末 日 現 在 に お け る 各 会 計 保 管 の 預 金 お よ び 現 金 の 現 在 高 は 1 表 に ， 会 計 管 理 者 所 管 会 計 の 各 会 計 に 係 る 歳 計 現 金 ， 歳 入 歳 出 外 現 金 お よ び 基 金 に 属 す る 現 金 の 収 支 状 況 は 2 表 に ， ま た ， 企 業 会 計 の 計 理 状 況 は 別 紙 試 算 表 に 示 す と お り で あ り ， 各 会 計 の 現 金 出 納 簿 お よ び 総 勘 定 元 帳 を 検 査 し た 結 果 ， 計 数 は そ れ ぞ れ 符 合 し 正 確 で あ る こ と を 認 め た 。

保管金現在高調

1 表

令和 8 年(2026年) 4 月末日

区 分		預 金	現 金	計
会 計 管 理 者 所 管 会 計		円	円	円
		17,379,642,951	17,069,459	17,396,712,410
企業 会計	水 道 事 業	3,060,580,058	690,273	3,061,270,331
	公 共 下 水 道 事 業	1,644,286,565	3,000	1,644,289,565
	交 通 事 業	15,889,694	3,701,661	19,591,355
	病 院 事 業	1,900,856,606	3,465,908	1,904,322,514
	小 計	6,621,612,923	7,860,842	6,629,473,765
合 計		24,001,255,874	24,930,301	24,026,186,175

一 時 繰 替 額 内 訳

令和 8 年(2026年) 4 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	337,000,000
7 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	7 年 度 一 般 会 計	699,000,000
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	838,000,000
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
8 年 度 一 般 会 計	7 年 度 一 般 会 計	5,800,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	11,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	105,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	201,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	100,500,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	211,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	100,500,000
基 金 (財 政 調 整 基 金 外 16 基 金)	8 年 度 一 般 会 計	14,000,000,000

収 支 状 況

2表 [令和7年度(2025年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	160,778,961,856	146,438,332,748	142,802,505,202
特 別 会 計	110,648,823,000	110,821,821,152	109,952,829,321
港 湾 事 業	2,609,322,000	1,856,444,335	1,835,185,493
国 民 健 康 保 険 事 業	25,935,170,000	26,012,595,868	25,412,510,655
自 転 車 競 走 事 業	42,674,154,000	42,601,979,117	42,591,502,156
奨 学 資 金	19,262,000	42,985,352	19,583,692
地 方 卸 売 市 場 事 業	422,396,000	426,147,745	419,513,770
介 護 保 険 事 業	33,404,502,000	34,112,114,257	34,101,612,744
発 電 事 業	4,300,000	5,020,394	5,020,394
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	150,865,000	332,498,524	172,780,683
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,428,852,000	5,432,035,560	5,395,119,734
計	271,427,784,856	257,260,153,900	252,755,334,523

況 調

令和8年(2026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
143,915,983,010	0	4,869,000,000	3,755,522,192
108,181,603,433	0	931,000,000	2,702,225,888
2,463,273,746	0	1,161,000,000	532,911,747
25,320,079,042	0	337,000,000	429,431,613
41,888,312,627	0	△699,000,000	4,189,529
19,054,468	0	1,000,000	1,529,224
416,905,902	0	202,000,000	204,607,868
32,787,014,160	0	△838,000,000	476,598,584
3,088,567	0	1,000,000	2,931,827
35,262,296	0	5,000,000	142,518,387
5,248,612,625	0	761,000,000	907,507,109
252,097,586,443	0	5,800,000,000	6,457,748,080

収 支 状 況

2 表 [令和 8 年度(2026年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	159,668,983,412	35,266,302,015	15,077,413,457
特 別 会 計	97,364,633,000	25,463,895,988	4,213,879,541
港 湾 事 業	2,854,000,000	137,805,837	51,010,696
国 民 健 康 保 険 事 業	24,439,987,000	17,064,036,038	211,912,360
自 転 車 競 走 事 業	30,554,922,000	2,905,968,530	2,905,441,868
奨 学 資 金	15,542,000	32,197,020	146,440
地 方 卸 売 市 場 事 業	442,000,000	86,496,393	3,382,553
介 護 保 険 事 業	32,924,865,000	3,931,146,336	1,038,473,257
発 電 事 業	4,300,000	0	0
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	188,236,000	201,278,410	1,929,517
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,940,781,000	1,104,967,424	1,582,850
計	257,033,616,412	60,730,198,003	19,291,292,998
歳 入 歳 出 外 現 金			3,857,612,289
基金(財政調整基金外16基金)			18,519,238,171
合 計			41,668,143,458

況 調

令和8年(2026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
15,662,921,573	0	7,471,000,000	6,885,491,884
3,052,585,816	0	729,000,000	1,890,293,725
25,786,914	0	11,000,000	36,223,782
247,218,237	0	105,000,000	69,694,123
2,429,708,023	0	201,000,000	676,733,845
0	0	0	146,440
95,151,325	0	100,500,000	8,731,228
215,007,924	0	211,000,000	1,034,465,333
0	0	0	0
0	0	0	1,929,517
39,713,393	0	100,500,000	62,369,457
18,715,507,389	0	8,200,000,000	8,775,785,609
2,249,836,509	0	0	1,607,775,780
3,963,835,230	0	△14,000,000,000	555,402,941
24,929,179,128	0	△5,800,000,000	10,938,964,330

函館市水道事業試算表

令和8年(2026年)4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
73,080,561,940	73,080,561,940	6,087,828	水道事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		40,264,007,061	40,264,007,061
740,833,692	740,833,692		温泉事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		383,950,770	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		207,811,706	207,811,706
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
3,061,270,331	4,960,639,863	778,356,202	現 金 預 金	1,899,369,532	1,899,369,532	
305,774,030	1,504,660,947	977,007,431	未 収 金	1,198,886,917	1,198,886,917	
			貸 倒 引 当 金		11,023,099	11,023,099
			短 期 貸 付 金			
169,679,398	212,484,694	68,724,694	前 払 金	42,805,296	42,805,296	
			そ の 他 流 動 資 産			
77,815,056,972	80,956,118,717	1,830,176,155	[資 産 合 計]	3,141,061,745	44,007,854,381	40,866,792,636
			企 業 債		17,781,233,357	17,781,233,357
			退 職 給 付 引 当 金		1,172,107,643	1,172,107,643
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,231,372,493	1,231,372,493
	1,502,278,965	1,502,278,965	未 払 金	89,291,740	1,596,480,986	94,202,021
			前 受 金			
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		78,821,000	78,821,000
	26,701,404	26,701,404	下水道使用料預り金	56,554,041	83,255,445	56,554,041
	12,373,352	12,373,352	そ の 他 流 動 負 債	11,074,836	20,824,432	8,451,080
			長 期 前 受 金		9,039,162,814	9,039,162,814
5,575,564,395	5,575,564,395		収 益 化 累 計 額			
5,575,564,395	7,116,918,116	1,541,353,721	[負 債 合 計]	156,920,617	31,003,258,170	29,461,904,449
			資 本 金		9,896,803,123	9,896,803,123
			資 本 剰 余 金		255,395,102	255,395,102
			利 益 剰 余 金		2,836,178,543	2,836,178,543
			[資 本 合 計]		12,988,376,768	12,988,376,768
			水道事業営業収益	207,006,018	207,006,018	207,006,018
			温泉事業営業収益	7,354,600	7,354,600	7,354,600
			売電事業営業収益	4,946,785	4,946,785	4,946,785
			営 業 外 収 益	327,860	327,860	327,860
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	219,635,263	219,635,263	219,635,263
144,204,578	144,204,578	144,204,578	水道事業営業費用			
1,552,602	1,552,602	1,552,602	温泉事業営業費用			
315,048	315,048	315,048	売電事業営業費用			
15,521	15,521	15,521	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
146,087,749	146,087,749	146,087,749	[費 用 合 計]			
83,536,709,116	88,219,124,582	3,517,617,625	合 計	3,517,617,625	88,219,124,582	83,536,709,116

函館市公共下水道事業試算表

令和8年(2026年)4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
184,697,758,545	184,697,758,545	19,680,988	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		98,603,078,921	98,603,078,921
1,793,641,500	1,793,641,500		無 形 固 定 資 産			
11,770,400	11,770,400		投 資 そ の 他 の 資 産			
			貸 倒 引 当 金			
1,644,289,565	3,018,604,504	316,568,173	現 金 預 金	1,374,314,939	1,374,314,939	
467,906,111	1,093,115,406	659,535,178	未 収 金	625,209,295	625,209,295	
			貸 倒 引 当 金		18,218,903	18,218,903
2,927,730	3,206,770		短 期 貸 付 金	279,040	279,040	
			貸 倒 引 当 金		82,500	82,500
189,402,452	211,576,377	191,936,377	前 払 金	22,173,925	22,173,925	
56,554,041	83,255,445	56,554,041	他 会 計 保 管 下 水 道 使 用 料	26,701,404	26,701,404	
			そ の 他 流 動 資 産			
188,864,250,344	190,912,928,947	1,244,274,757	[資 産 合 計]	2,048,678,603	100,670,058,927	98,621,380,324
			企 業 債		35,032,115,551	35,032,115,551
			退 職 給 付 引 当 金		434,802,989	434,802,989
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		3,505,627,925	3,505,627,925
	1,022,799,089	1,022,799,089	未 払 金	103,906,068	1,202,531,737	179,732,648
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		30,178,000	30,178,000
	6,157,858	6,157,858	そ の 他 流 動 負 債	5,369,227	7,741,218	1,583,360
			長 期 前 受 金	6,748,000	92,570,352,708	92,570,352,708
57,188,876,867	57,188,876,867		収 益 化 累 計 額			
57,188,876,867	58,217,833,814	1,028,956,947	[負 債 合 計]	116,023,295	132,783,350,128	131,754,393,181
			資 本 金		11,228,932,806	11,228,932,806
			資 本 剰 余 金		1,288,650,640	1,288,650,640
			利 益 剰 余 金		3,051,240,454	3,051,240,454
			[資 本 合 計]		15,568,823,900	15,568,823,900
			営 業 収 益	374,960,991	374,960,991	374,960,991
			営 業 外 収 益	115,145	115,145	115,145
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	375,076,136	375,076,136	375,076,136
266,528,412	266,528,412	266,528,412	営 業 費 用			
17,918	17,918	17,918	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
266,546,330	266,546,330	266,546,330	[費 用 合 計]			
246,319,673,541	249,397,309,091	2,539,778,034	合 計	2,539,778,034	249,397,309,091	246,319,673,541

函館市交通事業試算表

令和8年(2026年)4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
10,321,055,084	10,321,055,084	876,040	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		6,805,897,393	6,805,897,393
395,963	395,963		無 形 固 定 資 産			
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
19,591,355	392,527,451	146,668,894	現 金 預 金	372,936,096	372,936,096	
82,292,276	266,190,320	192,182,157	未 収 金	183,898,044	183,898,044	
			貸 倒 引 当 金			
565,000	577,000		商 品	12,000	12,000	
121,284,112	121,746,374	191,788	貯 蔵 品	462,262	462,262	
			短 期 貸 付 金			
1,013,448	35,098,672	35,098,672	前 払 金	34,085,224	34,085,224	
2,625	2,625	2,625	そ の 他 流 動 資 産			
10,546,441,863	11,137,835,489	375,020,176	[資 産 合 計]	591,393,626	7,397,291,019	6,805,897,393
			企 業 債		2,943,584,820	2,943,584,820
			退 職 給 付 引 当 金		612,913,485	612,913,485
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		219,049,655	219,049,655
	280,655,906	280,655,906	未 払 金	19,414,351	313,448,545	32,792,639
	13,978,260	13,978,260	前 受 収 益		13,978,260	0
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		52,517,000	52,517,000
	22,242,899	22,242,899	そ の 他 流 動 負 債	21,089,811	29,540,702	7,297,803
			長 期 前 受 金		3,109,934,396	3,109,934,396
2,522,869,979	2,522,869,979		収 益 化 累 計 額			
2,522,869,979	2,839,747,044	316,877,065	[負 債 合 計]	40,504,162	7,294,966,863	6,978,089,798
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
1,157,331,706	1,157,331,706		欠 損 金			
1,157,331,706	1,157,331,706		[資 本 合 計]		382,656,904	382,656,904
	587,070	587,070	営 業 収 益	127,779,509	127,779,509	127,192,439
			営 業 外 収 益	330,747	330,747	330,747
			特 別 利 益			
	587,070	587,070	[収 益 合 計]	128,110,256	128,110,256	127,523,186
67,523,733	67,523,733	67,523,733	営 業 費 用			
			営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
67,523,733	67,523,733	67,523,733	[費 用 合 計]			
14,294,167,281	15,203,025,042	760,008,044	合 計	760,008,044	15,203,025,042	14,294,167,281

函館市病院事業試算表

令和8年(2026年)4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
37,303,166,376	37,313,516,354	470,000	有 形 固 定 資 産	10,349,978	10,349,978	
	10,132,628	10,132,628	減 価 償 却 累 計 額		27,635,382,317	27,625,249,689
68,516,323	68,516,323		無 形 固 定 資 産			
619,915,215	619,915,215	75,690	投 資 そ の 他 の 資 産			
			貸 倒 引 当 金		48,083,041	48,083,041
1,904,322,514	5,550,022,767	3,297,549,175	現 金 預 金	3,645,700,253	3,645,700,253	
4,598,083,810	7,775,775,927	3,330,876,356	未 収 金	3,177,692,117	3,177,692,117	
			貸 倒 引 当 金		8,791,343	8,791,343
124,948,301	510,416,991	448,826,319	貯 蔵 品	385,468,690	385,468,690	
550,000	560,000		短 期 貸 付 金	10,000	10,000	
			貸 倒 引 当 金			
403,987,553	1,012,794,014	1,012,794,014	前 払 金	608,806,461	608,806,461	
50,760	50,760	50,760	そ の 他 流 動 資 産			
45,023,540,852	52,861,700,979	8,100,774,942	[資 産 合 計]	7,828,027,499	35,520,284,200	27,682,124,073
			企 業 債		6,392,850,832	6,392,850,832
	149,744	149,744	長 期 リ ー ス 債 務	517,000	529,863,979	529,714,235
			退 職 給 付 引 当 金		5,271,240,311	5,271,240,311
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,878,954,562	1,878,954,562
	18,225,554	18,225,554	短 期 リ ー ス 債 務	149,744	199,521,037	181,295,483
	2,124,059,642	2,124,059,642	未 払 金	1,124,619,743	3,266,491,309	1,142,431,667
	5,701,000	5,701,000	前 受 金		5,701,000	0
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		773,398,044	773,398,044
	226,841,592	226,841,592	そ の 他 流 動 負 債	197,545,996	296,615,758	69,774,166
			長 期 前 受 金	329,000	15,885,909,057	15,885,909,057
14,575,208,507	14,575,208,507		収 益 化 累 計 額			
14,575,208,507	16,950,186,039	2,374,977,532	[負 債 合 計]	1,323,161,483	34,500,545,889	32,125,568,357
			資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資 本 剰 余 金		942,059,484	942,059,484
5,274,734,028	5,274,734,028		欠 損 金			
5,274,734,028	5,274,734,028		[資 本 合 計]		3,741,227,465	3,741,227,465
	173,048,522	173,048,522	医 業 収 益	2,601,864,741	2,601,864,741	2,428,816,219
	3,030,200	3,030,200	高 等 看 護 学 院 収 益	75,180,000	75,180,000	72,149,800
	28,000	28,000	医 業 外 収 益	658,737,375	658,737,375	658,709,375
			特 別 利 益	288,000	288,000	288,000
	176,106,722	176,106,722	[収 益 合 計]	3,336,070,116	3,336,070,116	3,159,963,394
1,824,189,139	1,824,189,139	1,824,189,139	医 業 費 用			
9,743,287	9,743,287	9,743,287	高 等 看 護 学 院 費 用			
1,461,976	1,461,976	1,461,976	医 業 外 費 用			
5,500	5,500	5,500	特 別 損 失			
1,835,399,902	1,835,399,902	1,835,399,902	[費 用 合 計]			
66,708,883,289	77,098,127,670	12,487,259,098	合 計	12,487,259,098	77,098,127,670	66,708,883,289

函 監

令和 8 年 (2026 年) 7 月 8 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 8 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 8 年 6 月 19 日から令和 8 年 6 月 26 日まで

2 検査の対象

会計管理者所管会計

水道事業会計

公共下水道事業会計

交通事業会計

病院事業会計

3 検 査 の 結 果

令和 8 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，1 表の保管金現在高調の会計管理者所管会計の預金および現金の計欄の金額と 2 表の収支状況調の差引残高合計欄の金額に不一致が生じている。この不一致は，競輪事業部で発生した現金亡失によるものである。

当該不一致は，競輪事業部および会計管理者において令和 8 年 1 月に把握していることから，令和 8 年 1 月末現在の例月現金出納検査の資料として提出されるべきものである。

保管金現在高調

1 表 令和 8 年(2026年) 5 月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会 計 管 理 者 所 管 会 計		22,815,906,671	16,970,699	22,832,877,370
企業 会計	水 道 事 業	2,857,609,993	655,165	2,858,265,158
	公 共 下 水 道 事 業	1,811,201,473	3,000	1,811,204,473
	交 通 事 業	47,408,078	3,725,972	51,134,050
	病 院 事 業	2,659,294,581	3,765,502	2,663,060,083
	小 計	7,375,514,125	8,149,639	7,383,663,764
合 計		30,191,420,796	25,120,338	30,216,541,134

一時繰替額内訳

令和 8 年(2026年) 5 月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	11,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	105,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	201,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	10,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	100,500,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	211,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	100,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	100,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	600,500,000
基 金 (財 政 調 整 基 金 外 16 基 金)	8 年 度 一 般 会 計	8,000,000,000

収 支 状 況

2表 [令和7年度(2025年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	160,778,961,856	154,837,780,708	152,980,990,003
特 別 会 計	110,648,823,000	111,602,359,195	110,810,267,487
港 湾 事 業	2,609,322,000	2,532,984,637	2,532,807,846
国 民 健 康 保 険 事 業	25,935,170,000	26,009,825,661	25,456,708,930
自 転 車 競 走 事 業	42,674,154,000	42,681,353,428	42,681,078,766
奨 学 資 金	19,262,000	42,985,352	20,218,492
地 方 卸 売 市 場 事 業	422,396,000	432,040,425	428,420,705
介 護 保 険 事 業	33,404,502,000	34,134,024,486	34,102,303,054
発 電 事 業	4,300,000	5,020,394	5,020,394
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	150,865,000	332,498,524	173,056,977
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,428,852,000	5,431,626,288	5,410,652,323
計	271,427,784,856	266,440,139,903	263,791,257,490

況 調

令和8年(2026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
150,616,950,965	0		2,364,039,038
108,984,630,438	0	0	1,825,637,049
2,478,273,323	0		54,534,523
25,371,787,609	0		84,921,321
42,596,372,507	0		84,706,259
19,054,468	0		1,164,024
416,712,819	0		11,707,886
32,797,128,730	0		1,305,174,324
3,088,567	0		1,931,827
35,262,296	0		137,794,681
5,266,950,119	0		143,702,204
259,601,581,403	0	0	4,189,676,087

収 支 状 況

2 表 [令和 8 年度(2026年度)]

区 分	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額
	円	円	円
一 般 会 計	159,668,983,412	47,844,751,366	22,426,276,640
特 別 会 計	97,364,633,000	37,329,910,162	15,566,737,048
港 湾 事 業	2,854,000,000	170,163,940	83,914,126
国 民 健 康 保 険 事 業	24,439,987,000	20,675,523,224	1,892,475,114
自 転 車 競 走 事 業	30,554,922,000	9,448,029,978	9,445,961,285
奨 学 資 金	15,542,000	32,197,020	278,880
地 方 卸 売 市 場 事 業	442,000,000	93,601,659	14,334,761
介 護 保 険 事 業	32,924,865,000	5,612,536,956	3,757,008,067
発 電 事 業	4,300,000	397,051	397,051
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	188,236,000	201,861,410	6,670,564
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,940,781,000	1,095,598,924	365,697,200
計	257,033,616,412	85,174,661,528	37,993,013,688
歳 入 歳 出 外 現 金			5,864,671,464
基金(財政調整基金外16基金)			18,519,238,171
合 計			62,376,923,323

況 調

令和8年(2026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
22,282,080,904	0	6,660,900,000	6,805,095,736
13,273,494,671	0	1,339,100,000	3,632,342,377
61,996,077	0	11,000,000	32,918,049
1,863,266,230	0	105,000,000	134,208,884
7,925,501,419	0	201,000,000	1,721,459,866
1,479,868	0	10,000,000	8,799,012
98,718,740	0	100,500,000	16,116,021
2,781,875,444	0	211,000,000	1,186,132,623
9,455	0	100,000	487,596
8,927,102	0	100,000,000	97,743,462
531,720,336	0	600,500,000	434,476,864
35,555,575,575	0	8,000,000,000	10,437,438,113
4,203,013,085	0	0	1,661,658,379
3,963,835,230	0	△8,000,000,000	6,555,402,941
43,722,423,890	0	0	18,654,499,433

函館市水道事業試算表

令和8年(2026年)5月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
73,112,613,774	73,112,613,774	32,051,834	水道事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		40,264,007,061	40,264,007,061
740,833,692	740,833,692		温泉事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		383,950,770	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		207,811,706	207,811,706
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
2,858,265,158	5,621,790,162	661,150,299	現 金 預 金	864,155,472	2,763,525,004	
265,204,452	2,349,487,372	844,826,425	未 収 金	885,396,003	2,084,282,920	
			貸 倒 引 当 金		11,023,099	11,023,099
			短 期 貸 付 金			
454,314,138	538,569,440	326,084,746	前 払 金	41,450,006	84,255,302	
			そ の 他 流 動 資 産			
77,888,168,795	82,820,232,021	1,864,113,304	[資 産 合 計]	1,791,001,481	45,798,855,862	40,866,792,636
			企 業 債		17,781,233,357	17,781,233,357
			退 職 給 付 引 当 金		1,172,107,643	1,172,107,643
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,231,372,493	1,231,372,493
	1,622,084,728	119,805,763	未 払 金	145,783,111	1,742,264,097	120,179,369
			前 受 金			
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		78,821,000	78,821,000
	83,255,445	56,554,041	下水道使用料預り金	80,072,341	163,327,786	80,072,341
	23,689,183	11,315,831	そ の 他 流 動 負 債	10,891,130	31,715,562	8,026,379
			長 期 前 受 金	23,969,251	9,063,132,065	9,063,132,065
5,575,564,395	5,575,564,395		収 益 化 累 計 額			
5,575,564,395	7,304,593,751	187,675,635	[負 債 合 計]	260,715,833	31,263,974,003	29,534,944,647
			資 本 金		9,896,803,123	9,896,803,123
			資 本 剰 余 金		255,395,102	255,395,102
			利 益 剰 余 金		2,836,178,543	2,836,178,543
			[資 本 合 計]		12,988,376,768	12,988,376,768
			水道事業営業収益	187,928,460	394,934,478	394,934,478
			温泉事業営業収益	7,099,400	14,454,000	14,454,000
			売電事業営業収益	4,938,857	9,885,642	9,885,642
			営 業 外 収 益	2,269,441	2,597,301	2,597,301
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	202,236,158	421,871,421	421,871,421
343,810,799	343,863,008	199,658,430	水道事業営業費用	52,209	52,209	
4,050,335	4,050,335	2,497,733	温泉事業営業費用			
366,151	366,151	51,103	売電事業営業費用			
24,997	24,997	9,476	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
348,252,282	348,304,491	202,216,742	[費 用 合 計]	52,209	52,209	
83,811,985,472	90,473,130,263	2,254,005,681	合 計	2,254,005,681	90,473,130,263	83,811,985,472

函館市公共下水道事業試算表

令和8年(2026年)5月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
184, 778, 113, 090	184, 778, 113, 090	80, 354, 545	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		98, 603, 078, 921	98, 603, 078, 921
1, 793, 641, 500	1, 793, 641, 500		無 形 固 定 資 産			
11, 770, 400	11, 770, 400		投資その他の資産			
			貸 倒 引 当 金			
1, 811, 204, 473	3, 401, 096, 177	382, 491, 673	現 金 預 金	215, 576, 765	1, 589, 891, 704	
403, 641, 051	1, 749, 382, 758	656, 267, 352	未 収 金	720, 532, 412	1, 345, 741, 707	
			貸 倒 引 当 金		18, 218, 903	18, 218, 903
2, 731, 290	3, 206, 770		短 期 貸 付 金	196, 440	475, 480	
			貸 倒 引 当 金		82, 500	82, 500
178, 646, 992	241, 108, 817	29, 532, 440	前 払 金	40, 287, 900	62, 461, 825	
80, 072, 341	163, 327, 786	80, 072, 341	他 会 計 保 管 下 水 道 使 用 料	56, 554, 041	83, 255, 445	
			そ の 他 流 動 資 産			
189, 059, 821, 137	192, 141, 647, 298	1, 228, 718, 351	〔 資 産 合 計 〕	1, 033, 147, 558	101, 703, 206, 485	98, 621, 380, 324
			企 業 債		35, 032, 115, 551	35, 032, 115, 551
			退職給付引当金		434, 802, 989	434, 802, 989
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		3, 505, 627, 925	3, 505, 627, 925
	1, 198, 252, 703	175, 453, 614	未 払 金	156, 666, 182	1, 359, 197, 919	160, 945, 216
			賞与・法定福利費 引 当 金		30, 178, 000	30, 178, 000
	11, 829, 398	5, 671, 540	そ の 他 流 動 負 債	5, 634, 499	13, 375, 717	1, 546, 319
			長 期 前 受 金		92, 570, 352, 708	92, 570, 352, 708
57, 188, 876, 867	57, 188, 876, 867		収 益 化 累 計 額			
57, 188, 876, 867	58, 398, 958, 968	181, 125, 154	〔 負 債 合 計 〕	162, 300, 681	132, 945, 650, 809	131, 735, 568, 708
			資 本 金		11, 228, 932, 806	11, 228, 932, 806
			資 本 剰 余 金		1, 288, 650, 640	1, 288, 650, 640
			利 益 剰 余 金		3, 051, 240, 454	3, 051, 240, 454
			〔 資 本 合 計 〕		15, 568, 823, 900	15, 568, 823, 900
			営 業 収 益	335, 198, 309	710, 159, 300	710, 159, 300
			営 業 外 収 益	755, 555	870, 700	870, 700
			特 別 利 益			
			〔 収 益 合 計 〕	335, 953, 864	711, 030, 000	711, 030, 000
388, 069, 727	388, 069, 727	121, 541, 315	営 業 費 用			
35, 201	35, 201	17, 283	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
388, 104, 928	388, 104, 928	121, 558, 598	〔 費 用 合 計 〕			
246, 636, 802, 932	250, 928, 711, 194	1, 531, 402, 103	合 計	1, 531, 402, 103	250, 928, 711, 194	246, 636, 802, 932

函館市交通事業試算表

令和8年(2026年)5月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
10,321,055,084	10,321,055,084		有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		6,805,897,393	6,805,897,393
395,963	395,963		無 形 固 定 資 産			
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
51,134,050	539,185,544	146,658,093	現 金 預 金	115,115,398	488,051,494	
77,003,729	456,312,492	190,122,172	未 収 金	195,410,719	379,308,763	
			貸 倒 引 当 金			
556,000	597,000	20,000	商 品	29,000	41,000	
120,297,815	121,920,251	173,877	貯 蔵 品	1,160,174	1,622,436	
			短 期 貸 付 金			
1,013,448	66,684,450	31,585,778	前 払 金	31,585,778	65,671,002	
5,209	5,209	2,584	そ の 他 流 動 資 産			
10,571,703,298	11,506,397,993	368,562,504	[資 産 合 計]	343,301,069	7,740,592,088	6,805,897,393
			企 業 債		2,943,584,820	2,943,584,820
			退 職 給 付 引 当 金		612,913,485	612,913,485
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		219,049,655	219,049,655
	310,862,942	30,207,036	未 払 金	38,582,879	352,031,424	41,168,482
	13,978,260		前 受 収 益		13,978,260	0
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		52,517,000	52,517,000
	41,005,200	18,762,301	そ の 他 流 動 負 債	17,740,024	47,280,726	6,275,526
			長 期 前 受 金		3,109,934,396	3,109,934,396
2,522,869,979	2,522,869,979		収 益 化 累 計 額			
2,522,869,979	2,888,716,381	48,969,337	[負 債 合 計]	56,322,903	7,351,289,766	6,985,443,364
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
1,157,331,706	1,157,331,706		欠 損 金			
1,157,331,706	1,157,331,706		[資 本 合 計]		382,656,904	382,656,904
	1,139,260	552,190	営 業 収 益	105,743,025	233,522,534	232,383,274
			営 業 外 収 益	626,672	957,419	957,419
			特 別 利 益			
	1,139,260	552,190	[収 益 合 計]	106,369,697	234,479,953	233,340,693
155,433,371	155,433,371	87,909,638	営 業 費 用			
			営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
155,433,371	155,433,371	87,909,638	[費 用 合 計]			
14,407,338,354	15,709,018,711	505,993,669	合 計	505,993,669	15,709,018,711	14,407,338,354

函館市病院事業試算表

令和8年(2026年)5月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
37,303,166,376	37,313,516,354		有 形 固 定 資 産		10,349,978	
	10,132,628		減 価 償 却 累 計 額		27,635,382,317	27,625,249,689
68,516,323	68,516,323		無 形 固 定 資 産			
623,529,405	623,529,405	3,614,190	投 資 そ の 他 の 資 産			
			貸 倒 引 当 金		48,083,041	48,083,041
2,663,060,083	8,490,370,250	2,940,347,483	現 金 預 金	2,181,609,914	5,827,310,167	
3,889,288,007	9,875,526,130	2,099,750,203	未 収 金	2,808,546,006	5,986,238,123	
			貸 倒 引 当 金		8,791,343	8,791,343
152,152,890	878,082,004	367,665,013	貯 蔵 品	340,460,424	725,929,114	
520,000	560,000		短 期 貸 付 金	30,000	40,000	
			貸 倒 引 当 金			
406,971,467	1,629,142,198	616,348,184	前 払 金	613,364,270	1,222,170,731	
50,760	50,760		そ の 他 流 動 資 産			
45,107,255,311	58,889,426,052	6,027,725,073	[資 産 合 計]	5,944,010,614	41,464,294,814	27,682,124,073
			企 業 債		6,392,850,832	6,392,850,832
	149,744		長 期 リ ー ス 債 務		529,863,979	529,714,235
			退 職 給 付 引 当 金		5,271,240,311	5,271,240,311
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,878,954,562	1,878,954,562
	35,789,227	17,563,673	短 期 リ ー ス 債 務		199,521,037	163,731,810
	3,254,609,061	1,130,549,419	未 払 金	1,018,059,485	4,284,550,794	1,029,941,733
	5,701,000		前 受 金		5,701,000	0
			賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		773,398,044	773,398,044
	421,760,560	194,918,968	そ の 他 流 動 負 債	189,578,996	486,194,754	64,434,194
			長 期 前 受 金		15,885,909,057	15,885,909,057
14,575,208,507	14,575,208,507		収 益 化 累 計 額			
14,575,208,507	18,293,218,099	1,343,032,060	[負 債 合 計]	1,207,638,481	35,708,184,370	31,990,174,778
			資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資 本 剰 余 金		942,059,484	942,059,484
5,274,734,028	5,274,734,028		欠 損 金			
5,274,734,028	5,274,734,028		[資 本 合 計]		3,741,227,465	3,741,227,465
	320,277,274	147,228,752	医 業 収 益	1,998,250,919	4,600,115,660	4,279,838,386
	4,448,000	1,417,800	高 等 看 護 学 院 収 益		75,180,000	70,732,000
	58,000	30,000	医 業 外 収 益	100,324,655	759,062,030	759,004,030
			特 別 利 益		288,000	288,000
	324,783,274	148,676,552	[収 益 合 計]	2,098,575,574	5,434,645,690	5,109,862,416
3,542,710,145	3,543,198,537	1,719,009,398	医 業 費 用	488,392	488,392	
20,362,585	20,362,585	10,619,298	高 等 看 護 学 院 費 用			
2,908,886	2,908,886	1,446,910	医 業 外 費 用			
209,270	209,270	203,770	特 別 損 失			
3,566,190,886	3,566,679,278	1,731,279,376	[費 用 合 計]	488,392	488,392	
68,523,388,732	86,348,840,731	9,250,713,061	合 計	9,250,713,061	86,348,840,731	68,523,388,732

函 監

令和 8 年 (2026 年) 7 月 27 日

函館市議会議長 金 澤 浩 幸 様

函館市監査委員 小 野 浩

函館市監査委員 本 間 裕 邦

函館市監査委員 出 村 ゆかり

函館市監査委員 道 畑 克 雄

例月現金出納検査の結果に関する報告について

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定により令和 8 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 8 年 7 月 17 日から令和 8 年 7 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 8 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 8 年(2026年) 6 月末日

区 分		預 金	現 金	計
		円	円	円
会 計 管 理 者 所 管 会 計		15,824,660,418	17,459,799	15,842,120,217
企 業 会 計	水 道 事 業	2,512,926,341	598,649	2,513,524,990
	公 共 下 水 道 事 業	1,850,880,789	3,000	1,850,883,789
	交 通 事 業	15,139,885	3,171,052	18,310,937
	病 院 事 業	1,698,546,730	3,336,268	1,701,882,998
	小 計	6,077,493,745	7,108,969	6,084,602,714
合 計		21,902,154,163	24,568,768	21,926,722,931

一 時 繰 替 額 内 訳

令和 8 年(2026年) 6 月末日

繰 替 貸 会 計	繰 替 借 会 計	金 額
		円
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 港 湾 事 業 特 別 会 計	11,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	105,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 自 転 車 競 走 事 業 特 別 会 計	201,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 奨 学 資 金 特 別 会 計	10,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	100,500,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	211,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 発 電 事 業 特 別 会 計	100,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 母 子 父 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業 特 別 会 計	100,000,000
8 年 度 一 般 会 計	8 年 度 後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	600,500,000

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	159,797,711,412	63,920,166,381	39,925,977,636
特 別 会 計	97,364,633,000	51,584,522,674	31,387,966,493
港 湾 事 業	2,854,000,000	250,381,195	184,204,767
国 民 健 康 保 険 事 業	24,439,987,000	20,923,818,266	3,664,981,775
自 転 車 競 走 事 業	30,554,922,000	20,454,973,530	20,453,105,558
奨 学 資 金	15,542,000	35,455,184	2,775,564
地 方 卸 売 市 場 事 業	442,000,000	112,867,635	40,379,453
介 護 保 険 事 業	32,924,865,000	8,202,950,923	6,375,581,921
発 電 事 業	4,300,000	2,907,570	2,907,570
母子父子寡婦福祉資金貸付事業	188,236,000	348,637,093	149,866,861
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	5,940,781,000	1,252,531,278	514,163,024
計	257,162,344,412	115,504,689,055	71,313,944,129
歳 入 歳 出 外 現 金			9,471,906,490
基金(財政調整基金外16基金)			18,519,238,171
合 計			99,305,088,790

況 調

令和8年(2026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
31,196,230,382	0	△1,339,100,000	7,390,647,254
27,380,735,212	0	1,339,100,000	5,346,331,281
130,972,689	0	11,000,000	64,232,078
3,470,287,383	0	105,000,000	299,694,392
17,647,937,907	0	201,000,000	3,006,167,651
1,533,616	0	10,000,000	11,241,948
126,209,596	0	100,500,000	14,669,857
5,434,542,468	0	211,000,000	1,152,039,453
20,765	0	100,000	2,986,805
9,027,515	0	100,000,000	240,839,346
560,203,273	0	600,500,000	554,459,751
58,576,965,594	0	0	12,736,978,535
7,029,548,552	0	0	2,442,357,938
17,856,454,427	0	0	662,783,744
83,462,968,573	0	0	15,842,120,217

函館市水道事業試算表

令和8年(2026年)6月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		残 高
残 高	合 計			合 計		
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
73,214,317,085	73,215,412,085	102,798,311	水道事業有形固定資産	1,095,000	1,095,000	
	1,040,250	1,040,250	減 価 償 却 累 計 額		40,264,007,061	40,262,966,811
740,833,692	740,833,692		温泉事業有形固定資産			
			減 価 償 却 累 計 額		383,950,770	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		207,811,706	207,811,706
4,291,000	4,291,000		投資その他の資産			
2,513,524,990	6,248,283,095	626,492,933	現 金 預 金	971,233,101	3,734,758,105	
308,232,350	3,160,323,644	810,836,272	未 収 金	767,808,374	2,852,091,294	
			貸 倒 引 当 金		11,023,099	11,023,099
34,000,000	59,000,000	59,000,000	短 期 貸 付 金	25,000,000	25,000,000	
556,684,598	791,216,329	252,646,889	前 払 金	150,276,429	234,531,731	
			そ の 他 流 動 資 産			
77,824,530,296	84,673,046,676	1,852,814,655	[資 産 合 計]	1,915,412,904	47,714,268,766	40,865,752,386
			企 業 債		17,781,233,357	17,781,233,357
			退 職 給 付 引 当 金		1,172,107,643	1,172,107,643
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,231,372,493	1,231,372,493
	1,853,955,115	231,870,387	未 払 金	214,458,085	1,956,722,182	102,767,067
			前 受 金			
	78,623,339	78,623,339	賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		78,821,000	197,661
	163,327,786	80,072,341	下水道使用料預り金	88,603,406	251,931,192	88,603,406
	52,064,343	28,375,160	そ の 他 流 動 負 債	34,491,441	66,207,003	14,142,660
			長 期 前 受 金		9,063,132,065	9,063,132,065
5,575,564,395	5,575,564,395		収 益 化 累 計 額			
5,575,564,395	7,723,534,978	418,941,227	[負 債 合 計]	337,552,932	31,601,526,935	29,453,556,352
			資 本 金		9,896,803,123	9,896,803,123
			資 本 剰 余 金		255,395,102	255,395,102
			利 益 剰 余 金		2,836,178,543	2,836,178,543
			[資 本 合 計]		12,988,376,768	12,988,376,768
	2,000	2,000	水道事業営業収益	225,064,467	619,998,945	619,996,945
			温泉事業営業収益	6,991,600	21,445,600	21,445,600
			売電事業営業収益	3,796,474	13,682,116	13,682,116
			営 業 外 収 益	493,471	3,090,772	3,090,772
			特 別 利 益			
	2,000	2,000	[収 益 合 計]	236,346,012	658,217,433	658,215,433
557,652,927	557,773,832	213,910,824	水道事業営業費用	68,696	120,905	
7,693,601	7,693,601	3,643,266	温泉事業営業費用			
420,236	420,236	54,085	売電事業営業費用			
39,484	39,484	14,487	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
565,806,248	565,927,153	217,622,662	[費 用 合 計]	68,696	120,905	
83,965,900,939	92,962,510,807	2,489,380,544	合 計	2,489,380,544	92,962,510,807	83,965,900,939

函館市公共下水道事業試算表

令和8年(2026年)6月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
184,809,034,183	184,809,034,183	30,921,093	有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		98,603,078,921	98,603,078,921
1,793,641,500	1,793,641,500		無 形 固 定 資 産			
11,770,400	11,770,400		投資その他の資産			
			貸 倒 引 当 金			
1,850,883,789	3,759,344,528	358,248,351	現 金 預 金	318,569,035	1,908,460,739	
466,740,436	2,422,294,616	672,911,858	未 収 金	609,812,473	1,955,554,180	
			貸 倒 引 当 金		18,218,903	18,218,903
2,529,850	3,206,770		短 期 貸 付 金	201,440	676,920	
			貸 倒 引 当 金		82,500	82,500
197,280,452	346,873,777	105,764,960	前 払 金	87,131,500	149,593,325	
88,603,406	251,931,192	88,603,406	他 会 計 保 管 下 水 道 使 用 料	80,072,341	163,327,786	
			そ の 他 流 動 資 産			
189,220,484,016	193,398,096,966	1,256,449,668	[資 産 合 計]	1,095,786,789	102,798,993,274	98,621,380,324
			企 業 債		35,032,115,551	35,032,115,551
			退職給付引当金		434,802,989	434,802,989
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		3,505,627,925	3,505,627,925
	1,399,802,988	201,550,285	未 払 金	126,911,937	1,486,109,856	86,306,868
	30,178,000	30,178,000	賞与・法定福利費 引 当 金		30,178,000	0
	26,059,036	14,229,638	そ の 他 流 動 負 債	17,313,696	30,689,413	4,630,377
			長 期 前 受 金	342,000	92,570,694,708	92,570,694,708
57,188,876,867	57,188,876,867		収 益 化 累 計 額			
57,188,876,867	58,644,916,891	245,957,923	[負 債 合 計]	144,567,633	133,090,218,442	131,634,178,418
			資 本 金		11,228,932,806	11,228,932,806
			資 本 剩 余 金		1,288,650,640	1,288,650,640
			利 益 剩 余 金		3,051,240,454	3,051,240,454
			[資 本 合 計]		15,568,823,900	15,568,823,900
			営 業 収 益	412,084,228	1,122,243,528	1,122,243,528
			営 業 外 収 益	116,187	986,887	986,887
			特 別 利 益			
			[収 益 合 計]	412,200,415	1,123,230,415	1,123,230,415
538,210,192	538,286,105	150,216,378	営 業 費 用	75,913	75,913	
41,982	41,982	6,781	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
538,252,174	538,328,087	150,223,159	[費 用 合 計]	75,913	75,913	
246,947,613,057	252,581,341,944	1,652,630,750	合 計	1,652,630,750	252,581,341,944	246,947,613,057

函 館 市 交 通 事 業 試 算 表

令和8年(2026年)6月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
10,321,055,084	10,321,055,084		有 形 固 定 資 産			
			減 価 償 却 累 計 額		6,805,897,393	6,805,897,393
395,963	395,963		無 形 固 定 資 産			
242,000	242,000		投 資 そ の 他 の 資 産			
18,310,937	758,524,964	219,339,420	現 金 預 金	252,162,533	740,214,027	
70,618,881	636,573,427	180,260,935	未 収 金	186,645,783	565,954,546	
			貸 倒 引 当 金			
517,000	637,000	40,000	商 品	79,000	120,000	
125,861,179	129,163,624	7,243,373	貯 蔵 品	1,680,009	3,302,445	
			短 期 貸 付 金			
1,032,158	167,430,826	100,746,376	前 払 金	100,727,666	166,398,668	
655,548	655,548	650,339	そ の 他 流 動 資 産			
10,538,688,750	12,014,678,436	508,280,443	[資 産 合 計]	541,294,991	8,281,887,079	6,805,897,393
			企 業 債		2,943,584,820	2,943,584,820
			退 職 給 付 引 当 金		612,913,485	612,913,485
	25,000,000	25,000,000	一 時 借 入 金	59,000,000	59,000,000	34,000,000
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		219,049,655	219,049,655
	360,260,080	49,397,138	未 払 金	52,359,590	404,391,014	44,130,934
	13,978,260		前 受 収 益	264,000	14,242,260	264,000
	52,517,000	52,517,000	賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		52,517,000	0
	70,506,576	29,501,376	そ の 他 流 動 負 債	34,064,943	81,345,669	10,839,093
			長 期 前 受 金		3,109,934,396	3,109,934,396
2,522,869,979	2,522,869,979		収 益 化 累 計 額			
2,522,869,979	3,045,131,895	156,415,514	[負 債 合 計]	145,688,533	7,496,978,299	6,974,716,383
			資 本 金		382,656,904	382,656,904
			資 本 剰 余 金			
1,157,331,706	1,157,331,706		欠 損 金			
1,157,331,706	1,157,331,706		[資 本 合 計]		382,656,904	382,656,904
	1,888,490	749,230	営 業 収 益	101,180,641	334,703,175	332,814,685
			営 業 外 収 益	207,729	1,165,148	1,165,148
			特 別 利 益			
	1,888,490	749,230	[収 益 合 計]	101,388,370	335,868,323	333,979,833
278,358,578	278,358,578	122,925,207	営 業 費 用			
1,500	1,500	1,500	営 業 外 費 用			
			特 別 損 失			
278,360,078	278,360,078	122,926,707	[費 用 合 計]			
14,497,250,513	16,497,390,605	788,371,894	合 計	788,371,894	16,497,390,605	14,497,250,513

函館市病院事業試算表

令和8年(2026年)6月末日

借 方			勘 定 科 目	貸 方		
残 高	合 計			合 計		残 高
	累 計	当 月		当 月	累 計	
円	円	円		円	円	円
37,313,805,155	37,339,563,639	26,047,285	有 形 固 定 資 産	15,408,506	25,758,484	
	25,293,608	15,160,980	減 価 償 却 累 計 額		27,635,382,317	27,610,088,709
68,516,323	68,516,323		無 形 固 定 資 産			
625,398,760	625,398,760	1,869,355	投 資 そ の 他 の 資 産			
			貸 倒 引 当 金		48,083,041	48,083,041
1,701,882,998	11,044,704,597	2,554,334,347	現 金 預 金	3,515,511,432	9,342,821,599	
4,045,164,153	12,174,548,249	2,299,022,119	未 収 金	2,143,145,973	8,129,384,096	
			貸 倒 引 当 金		8,791,343	8,791,343
190,987,115	1,295,364,376	417,282,372	貯 蔵 品	378,448,147	1,104,377,261	
510,000	560,000		短 期 貸 付 金	10,000	50,000	
			貸 倒 引 当 金			
411,967,796	3,261,939,158	1,632,796,960	前 払 金	1,627,800,631	2,849,971,362	
50,760	50,760		そ の 他 流 動 資 産			
44,358,283,060	65,835,939,470	6,946,513,418	[資 産 合 計]	7,680,324,689	49,144,619,503	27,666,963,093
			企 業 債		6,392,850,832	6,392,850,832
	149,744		長 期 リ ー ス 債 務		529,863,979	529,714,235
	16,364,291	16,364,291	退 職 給 付 引 当 金	1,992,093	5,273,232,404	5,256,868,113
			一 時 借 入 金			
			1 年 以 内 償 還 予 定 企 業 債		1,878,954,562	1,878,954,562
	53,081,480	17,292,253	短 期 リ ー ス 債 務		199,521,037	146,439,557
	4,278,122,042	1,023,512,981	未 払 金	1,161,738,153	5,446,288,947	1,168,166,905
	5,701,000		前 受 金		5,701,000	0
	773,398,044	773,398,044	賞 与 ・ 法 定 福 利 費 引 当 金		773,398,044	0
	811,964,914	390,204,354	そ の 他 流 動 負 債	506,427,075	992,621,829	180,656,915
	7,705,336	7,705,336	長 期 前 受 金		15,885,909,057	15,878,203,721
14,567,584,888	14,575,208,507		収 益 化 累 計 額	7,623,619	7,623,619	
14,567,584,888	20,521,695,358	2,228,477,259	[負 債 合 計]	1,677,780,940	37,385,965,310	31,431,854,840
			資 本 金		2,799,167,981	2,799,167,981
			資 本 剰 余 金		942,059,484	942,059,484
5,274,734,028	5,274,734,028		欠 損 金			
5,274,734,028	5,274,734,028		[資 本 合 計]		3,741,227,465	3,741,227,465
	510,609,572	190,332,298	医 業 収 益	2,282,971,885	6,883,087,545	6,372,477,973
	6,313,700	1,865,700	高 等 看 護 学 院 収 益		75,180,000	68,866,300
	102,000	44,000	医 業 外 収 益	13,017,526	772,079,556	771,977,556
			特 別 利 益	278,280	566,280	566,280
	517,025,272	192,241,998	[収 益 合 計]	2,296,267,691	7,730,913,381	7,213,888,109
5,803,146,914	5,931,121,499	2,387,922,962	医 業 費 用	127,486,193	127,974,585	
45,602,452	45,602,452	25,239,867	高 等 看 護 学 院 費 用			
4,352,655	4,352,655	1,443,769	医 業 外 費 用			
229,510	229,510	20,240	特 別 損 失			
5,853,331,531	5,981,306,116	2,414,626,838	[費 用 合 計]	127,486,193	127,974,585	
70,053,933,507	98,130,700,244	11,781,859,513	合 計	11,781,859,513	98,130,700,244	70,053,933,507