

平成 24 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成24年4月～平成24年9月)

横浜市監査委員

横浜市長 林 文 子 様

横浜市監査委員	川 内 克 忠
同	山 口 俊 明
同	尾 立 孝 司
同	森 敏 明
同	仁 田 昌 寿

現金出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、現金出納検査を行ったので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を提出する。

検査の種類 現金出納検査

検査の対象及び範囲 平成24年4月1日から平成24年9月末日までの会計管理者、区会計管理者、下水道事業金銭企業出納員、港湾局長、水道事業管理者、交通事業管理者及び病院事業管理者が所管する現金出納

検査の期日 各翌々月末日

検査の結果

- 1 一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く。）

会計管理者及び区会計管理者から提出された公金収支残高表及び歳入歳出外現金収支残高内訳表について、これらの計数と預金先各金融機関及び横浜貯金事務センター

の発行した公金現在高証明書の計数との照合を行った。

さらに、公金収支残高表及び歳入歳出外現金収支残高内訳表の計数と現金出納簿、郵便振替受払簿及び歳入歳出外現金受払簿の計数とを照合し、また、これらの帳簿の計数については、抽出により指定金融機関受払残高報告書及び郵便振替受払通知票の計数とも照合した。

その結果は、いずれも正確であった。

2 公営企業会計

下水道事業金銭企業出納員、港湾局長、水道事業管理者、交通事業管理者及び病院事業管理者から提出された公金収支残高表及び月次試算表の計数について、これらの計数と預金先各金融機関及び横浜貯金事務センターの発行した公金現在高証明書の計数との照合を行った。

さらに、公金収支残高表及び月次試算表の計数と現金預金出納簿及び郵便振替整理簿の計数とを照合し、また、これらの帳簿の計数については、抽出により出納取扱金融機関受払残高報告書及び郵便振替受払通知票の計数とも照合した。

その結果は、いずれも正確であった。

3 基金

会計管理者及び水道事業管理者から提出された基金関係金銭受払表の計数について、この計数と預金先各金融機関の発行した公金現在高証明書の計数との照合を行った。

その結果は、いずれも正確であった。

4 資金運用状況

「横浜市における資金管理方針」に基づき、本市公金が安全性を最優先に保管・運用され、収益性も考慮し、日々の支払に支障をきたさない範囲内で運用されているかについて検査を行った。

その結果、支払資金は、指定金融機関等に流動性預金で保管され、余剰資金については、上記の方針を受けた「横浜市資金運用先金融機関の選定基準」等に基づき選定した複数の金融機関に分散し、定期性預金等により運用されていた。

現金収支残高総括表

(平成24年4月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	57,302,164,507	3,810,283,275,880	3,791,049,292,729			76,536,147,658	会計管理者
	4,314,280	4,810,887,644	4,809,049,624			6,152,300	鶴見区会計管理者
	1,938,959	7,153,451,213	7,147,323,454			8,066,718	神奈川区会計管理者
	1,096,084	3,366,588,931	3,362,181,935			5,503,080	西区会計管理者
	2,155,277	4,764,217,281	4,760,682,204			5,690,354	中区会計管理者
	2,545,033	4,446,079,035	4,445,481,626			3,142,442	南区会計管理者
	5,847,345	1,600,808,904	1,598,384,049			8,272,200	港南区会計管理者
	2,713,404	3,087,634,393	3,086,290,020			4,057,777	保土ヶ谷区会計管理者
	5,426,982	2,161,574,540	2,162,357,239			4,644,283	旭区会計管理者
	3,562,437	1,114,432,297	1,107,739,063			10,255,671	磯子区会計管理者
	2,722,806	1,403,794,033	1,402,313,742			4,203,097	金沢区会計管理者
	5,169,918	3,417,553,900	3,414,424,180			8,299,638	港北区会計管理者
	2,162,961	2,055,484,605	2,053,974,614			3,672,952	緑区会計管理者
	29,510,470	2,159,549,339	2,158,285,253			30,774,556	青葉区会計管理者
	4,494,306	1,307,415,453	1,305,785,687			6,124,072	都筑区会計管理者
	4,236,203	2,804,000,184	2,802,764,258			5,472,129	戸塚区会計管理者
	1,082,755	1,049,686,357	1,049,584,605			1,184,507	栄区会計管理者
1,436,099	1,756,651,086	1,752,520,581			5,566,604	泉区会計管理者	
3,919,943	1,118,140,373	1,119,437,535			2,622,781	瀬谷区会計管理者	
小計	57,386,499,769	3,859,861,225,448	3,840,587,872,398			76,659,852,819	
公営企業会計	17,405,048,866	355,589,311,451	364,502,044,281			8,492,316,036	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)
	32,774,704,000	36,107,510,476	47,219,239,477			21,662,974,999	港湾局長 (埋立事業会計)
	35,176,040,315	49,134,381,782	71,697,704,455			12,612,717,642	水道事業管理者 (水道事業会計)
	2,421,519,604	4,879,824,191	5,682,934,678			1,618,409,117	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	5,172,758,907	10,849,592,200	10,391,770,099			5,630,581,008	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	1,873,203,087	10,153,905,023	7,907,573,540			4,119,534,570	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	2,087,486,740	5,668,790,750	3,000,834,498			4,755,442,992	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	96,910,761,519	472,383,315,873	510,402,101,028			58,891,976,364	
基金	169,568,124,631	14,426,971,628	165,715,631,428			18,279,464,831	会計管理者
	50,606,810	50,000,000	50,000,000			50,606,810	水道事業管理者
小計	169,618,731,441	14,476,971,628	165,765,631,428			18,330,071,641	
合計	323,915,992,729	4,346,721,512,949	4,516,755,604,854			153,881,900,824	

現金収支残高総括表

(平成24年5月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	76,536,147,658	2,337,163,479,168	2,218,367,056,247	195,332,570,579	会計管理者		
	6,152,300	3,494,695,258	3,494,547,558	6,300,000	鶴見区会計管理者		
	8,066,718	6,912,721,330	6,918,662,452	2,125,596	神奈川区会計管理者		
	5,503,080	3,168,593,149	3,173,095,769	1,000,460	西区会計管理者		
	5,690,354	4,814,568,763	4,815,002,841	5,256,276	中区会計管理者		
	3,142,442	4,854,813,203	4,855,265,575	2,690,070	南区会計管理者		
	8,272,200	1,885,619,772	1,889,080,516	4,811,456	港南区会計管理者		
	4,057,777	1,804,489,415	1,806,627,005	1,920,187	保土ヶ谷区会計管理者		
	4,644,283	1,256,929,850	1,259,264,543	2,309,590	旭区会計管理者		
	10,255,671	1,398,312,156	1,403,144,860	5,422,967	磯子区会計管理者		
	4,203,097	2,085,244,046	2,087,556,256	1,890,887	金沢区会計管理者		
	8,299,638	2,643,955,173	2,647,183,871	5,070,940	港北区会計管理者		
	3,672,952	1,435,497,102	1,436,475,989	2,694,065	緑区会計管理者		
	30,774,556	1,075,862,478	1,103,493,367	3,143,667	青葉区会計管理者		
	6,124,072	2,051,337,255	2,054,884,530	2,576,797	都筑区会計管理者		
	5,472,129	1,759,302,165	1,760,233,521	4,540,773	戸塚区会計管理者		
1,184,507	521,579,199	522,041,629	722,077	栄区会計管理者			
5,566,604	757,594,105	762,127,571	1,033,138	泉区会計管理者			
2,622,781	798,217,163	799,319,615	1,520,329	瀬谷区会計管理者			
小計	76,659,852,819	2,379,882,810,750	2,261,155,063,715	195,387,599,854			
公営企業会計	8,492,316,036	112,509,008,958	111,670,874,721	9,330,450,273	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	21,662,974,999	8,932,239,160	3,344,975,681	27,250,238,478	港湾局長 (埋立事業会計)		
	12,612,717,642	39,556,970,311	40,737,927,369	11,431,760,584	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,618,409,117	7,145,662,452	7,740,868,523	1,023,203,046	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,630,581,008	4,658,753,113	8,610,960,215	1,678,373,906	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	4,119,534,570	6,626,775,610	8,077,333,722	2,668,976,458	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
4,755,442,992	1,965,156,250	1,665,109,924	5,055,489,318	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	58,891,976,364	181,394,565,854	181,848,050,155	58,438,492,063			
基金	18,279,464,831	17,272,815,533	18,847,479,170	16,704,801,194	会計管理者		
	50,606,810	0	0	50,606,810	水道事業管理者		
小計	18,330,071,641	17,272,815,533	18,847,479,170	16,755,408,004			
合計	153,881,900,824	2,578,550,192,137	2,461,850,593,040	270,581,499,921			

現金収支残高総括表

(平成24年6月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	195,332,570,579	2,396,861,155,616	2,433,406,084,419	158,787,641,776	会計管理者		
	6,300,000	4,343,636,483	4,346,326,374	3,610,109	鶴見区会計管理者		
	2,125,596	7,232,022,028	7,231,980,425	2,167,199	神奈川区会計管理者		
	1,000,460	3,193,525,704	3,193,654,285	871,879	西区会計管理者		
	5,256,276	5,181,319,633	5,183,095,828	3,480,081	中区会計管理者		
	2,690,070	4,767,932,198	4,768,160,434	2,461,834	南区会計管理者		
	4,811,456	1,788,947,416	1,789,600,560	4,158,312	港南区会計管理者		
	1,920,187	2,560,668,593	2,561,126,384	1,462,396	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,309,590	1,821,821,301	1,821,778,563	2,352,328	旭区会計管理者		
	5,422,967	1,312,332,653	1,314,556,683	3,198,937	磯子区会計管理者		
	1,890,887	1,851,123,867	1,850,622,305	2,392,449	金沢区会計管理者		
	5,070,940	3,233,024,991	3,231,404,081	6,691,850	港北区会計管理者		
	2,694,065	2,071,883,302	2,067,669,532	6,907,835	緑区会計管理者		
	3,143,667	2,140,991,123	2,140,760,937	3,373,853	青葉区会計管理者		
	2,576,797	1,547,549,523	1,546,951,421	3,174,899	都筑区会計管理者		
	4,540,773	2,505,949,326	2,507,739,570	2,750,529	戸塚区会計管理者		
	722,077	812,709,345	812,384,022	1,047,400	栄区会計管理者		
1,033,138	1,363,161,740	1,363,405,102	789,776	泉区会計管理者			
1,520,329	902,851,799	902,952,075	1,420,053	瀬谷区会計管理者			
小計	195,387,599,854	2,445,492,606,641	2,482,040,253,000	158,839,953,495			
公営企業会計	9,330,450,273	151,126,329,890	143,916,031,789	16,540,748,374	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	27,250,238,478	41,124,308,240	40,722,251,729	27,652,294,989	港湾局長 (埋立事業会計)		
	11,431,760,584	18,674,018,145	15,584,107,997	14,521,670,732	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,023,203,046	2,328,116,276	1,258,381,946	2,092,937,376	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	1,678,373,906	7,641,917,220	3,854,934,195	5,465,356,931	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	2,668,976,458	10,548,253,733	3,827,535,742	9,389,694,449	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
5,055,489,318	1,921,714,520	3,389,548,136	3,587,655,702	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	58,438,492,063	233,364,658,024	212,552,791,534	79,250,358,553			
基金	16,704,801,194	19,042,211,696	19,042,211,696	16,704,801,194	会計管理者		
	50,606,810	0	0	50,606,810	水道事業管理者		
小計	16,755,408,004	19,042,211,696	19,042,211,696	16,755,408,004			
合計	270,581,499,921	2,697,899,476,361	2,713,635,256,230	254,845,720,052			

現金収支残高総括表

(平成24年7月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	158,787,641,776	1,871,887,614,257	1,859,455,702,134	171,219,553,899	会計管理者		
	3,610,109	4,798,180,464	4,794,456,817	7,333,756	鶴見区会計管理者		
	2,167,199	7,560,719,606	7,560,834,067	2,052,738	神奈川区会計管理者		
	871,879	4,614,534,304	4,613,727,108	1,679,075	西区会計管理者		
	3,480,081	5,481,621,043	5,481,763,955	3,337,169	中区会計管理者		
	2,461,834	4,845,692,021	4,845,664,798	2,489,057	南区会計管理者		
	4,158,312	2,367,975,206	2,367,777,332	4,356,186	港南区会計管理者		
	1,462,396	2,865,340,211	2,864,782,736	2,019,871	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,352,328	2,201,991,203	2,201,204,247	3,139,284	旭区会計管理者		
	3,198,937	1,693,573,774	1,691,962,663	4,810,048	磯子区会計管理者		
	2,392,449	2,386,200,079	2,385,284,788	3,307,740	金沢区会計管理者		
	6,691,850	4,252,796,816	4,255,648,511	3,840,155	港北区会計管理者		
	6,907,835	2,122,090,557	2,125,779,143	3,219,249	緑区会計管理者		
	3,373,853	3,603,213,687	3,603,050,157	3,537,383	青葉区会計管理者		
	3,174,899	2,471,606,123	2,471,783,540	2,997,482	都筑区会計管理者		
	2,750,529	2,792,995,043	2,793,083,956	2,661,616	戸塚区会計管理者		
1,047,400	1,186,970,671	1,187,277,259	740,812	栄区会計管理者			
789,776	1,451,734,463	1,451,594,128	930,111	泉区会計管理者			
1,420,053	1,118,619,901	1,118,761,061	1,278,893	瀬谷区会計管理者			
小計	158,839,953,495	1,929,703,469,429	1,917,270,138,400	171,273,284,524			
公営企業会計	16,540,748,374	193,281,849,905	192,106,975,029	17,715,623,250	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	27,652,294,989	6,022,321,440	4,054,582,488	29,620,033,941	港湾局長 (埋立事業会計)		
	14,521,670,732	97,913,906,666	94,936,506,835	17,499,070,563	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,092,937,376	7,540,404,666	7,578,530,782	2,054,811,260	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,465,356,931	5,446,098,165	5,494,049,896	5,417,405,200	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	9,389,694,449	11,383,973,196	9,729,783,069	11,043,884,576	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
3,587,655,702	5,266,014,464	3,867,831,083	4,985,839,083	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	79,250,358,553	326,854,568,502	317,768,259,182	88,336,667,873			
基金	16,704,801,194	14,800,000,000	14,800,000,000	16,704,801,194	会計管理者		
	50,606,810	0	0	50,606,810	水道事業管理者		
小計	16,755,408,004	14,800,000,000	14,800,000,000	16,755,408,004			
合計	254,845,720,052	2,271,358,037,931	2,249,838,397,582	276,365,360,401			

現金収支残高総括表

(平成24年8月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	171,219,553,899	2,399,227,716,501	2,364,567,889,365	205,879,381,035	会計管理者		
	7,333,756	5,144,998,661	5,149,940,645	2,391,772	鶴見区会計管理者		
	2,052,738	7,889,557,250	7,889,320,724	2,289,264	神奈川区会計管理者		
	1,679,075	4,216,620,007	4,216,742,288	1,556,794	西区会計管理者		
	3,337,169	5,887,735,777	5,888,528,613	2,544,333	中区会計管理者		
	2,489,057	5,511,117,775	5,510,533,276	3,073,556	南区会計管理者		
	4,356,186	2,270,127,404	2,270,267,912	4,215,678	港南区会計管理者		
	2,019,871	2,830,263,215	2,829,926,152	2,356,934	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,139,284	2,279,496,409	2,279,882,094	2,753,599	旭区会計管理者		
	4,810,048	1,602,490,043	1,603,438,484	3,861,607	磯子区会計管理者		
	3,307,740	2,135,683,167	2,135,931,745	3,059,162	金沢区会計管理者		
	3,840,155	4,175,480,170	4,173,287,047	6,033,278	港北区会計管理者		
	3,219,249	2,026,910,981	2,027,656,966	2,473,264	緑区会計管理者		
	3,537,383	3,001,328,421	3,002,448,400	2,417,404	青葉区会計管理者		
	2,997,482	2,132,775,395	2,133,722,471	2,050,406	都筑区会計管理者		
	2,661,616	2,754,666,776	2,754,298,606	3,029,786	戸塚区会計管理者		
	740,812	1,129,229,051	1,124,340,995	5,628,868	栄区会計管理者		
930,111	1,311,975,841	1,311,494,720	1,411,232	泉区会計管理者			
1,278,893	1,233,303,541	1,232,461,608	2,120,826	瀬谷区会計管理者			
小計	171,273,284,524	2,456,761,476,385	2,422,102,112,111	205,932,648,798			
公営企業会計	17,715,623,250	47,232,606,839	47,771,806,604	17,176,423,485	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	29,620,033,941	33,269,341,711	33,392,787,111	29,496,588,541	港湾局長 (埋立事業会計)		
	17,499,070,563	25,423,314,691	23,518,889,167	19,403,496,087	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,054,811,260	1,430,194,255	1,477,067,960	2,007,937,555	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,417,405,200	3,211,295,276	2,136,829,650	6,491,870,826	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	11,043,884,576	9,035,316,287	8,968,784,792	11,110,416,071	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
	4,985,839,083	3,881,917,267	4,266,976,206	4,600,780,144	病院事業管理者 (病院事業会計)		
小計	88,336,667,873	123,483,986,326	121,533,141,490	90,287,512,709			
基金	16,704,801,194	3,815,753,735	3,300,000,000	17,220,554,929	会計管理者		
	50,606,810	0	0	50,606,810	水道事業管理者		
小計	16,755,408,004	3,815,753,735	3,300,000,000	17,271,161,739			
合計	276,365,360,401	2,584,061,216,446	2,546,935,253,601	313,491,323,246			

現金収支残高総括表

(平成24年9月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	205,879,381,035	2,655,566,797,280	2,721,400,109,504	140,046,068,811	会計管理者		
	2,391,772	4,730,902,680	4,729,671,309	3,623,143	鶴見区会計管理者		
	2,289,264	7,707,949,871	7,708,602,440	1,636,695	神奈川区会計管理者		
	1,556,794	3,608,482,986	3,609,161,199	878,581	西区会計管理者		
	2,544,333	5,270,811,875	5,271,955,580	1,400,628	中区会計管理者		
	3,073,556	5,068,832,045	5,069,249,861	2,655,740	南区会計管理者		
	4,215,678	1,965,404,414	1,965,195,593	4,424,499	港南区会計管理者		
	2,356,934	2,773,484,427	2,773,748,069	2,093,292	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,753,599	2,011,650,831	2,011,438,631	2,965,799	旭区会計管理者		
	3,861,607	1,420,750,927	1,421,065,957	3,546,577	磯子区会計管理者		
	3,059,162	2,106,017,521	2,106,547,675	2,529,008	金沢区会計管理者		
	6,033,278	3,803,687,534	3,805,229,787	4,491,025	港北区会計管理者		
	2,473,264	2,147,666,924	2,145,463,485	4,676,703	緑区会計管理者		
	2,417,404	2,460,995,992	2,460,574,586	2,838,810	青葉区会計管理者		
	2,050,406	1,908,210,798	1,906,603,855	3,657,349	都筑区会計管理者		
	3,029,786	2,749,463,216	2,749,390,572	3,102,430	戸塚区会計管理者		
	5,628,868	884,169,985	888,731,161	1,067,692	栄区会計管理者		
1,411,232	1,466,695,697	1,467,165,588	941,341	泉区会計管理者			
2,120,826	980,414,765	980,795,350	1,740,241	瀬谷区会計管理者			
小計	205,932,648,798	2,708,632,389,768	2,774,470,700,202	140,094,338,364			
公営企業会計	17,176,423,485	119,151,116,222	122,578,257,955	13,749,281,752	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	29,496,588,541	181,028,409	895,676,619	28,781,940,331	港湾局長 (埋立事業会計)		
	19,403,496,087	21,976,065,663	26,361,809,560	15,017,752,190	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,007,937,555	243,951,568	249,173,108	2,002,716,015	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	6,491,870,826	10,659,974,257	10,118,151,716	7,033,693,367	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	11,110,416,071	24,035,291,807	30,415,672,457	4,730,035,421	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
	4,600,780,144	2,755,813,008	4,180,810,197	3,175,782,955	病院事業管理者 (病院事業会計)		
小計	90,287,512,709	179,003,240,934	194,799,551,612	74,491,202,031			
基金	17,220,554,929	31,829,716,466	33,365,618,029	15,684,653,366	会計管理者		
	50,606,810	50,000,000	50,000,000	50,606,810	水道事業管理者		
小計	17,271,161,739	31,879,716,466	33,415,618,029	15,735,260,176			
合計	313,491,323,246	2,919,515,347,168	3,002,685,869,843	230,320,800,571			