

平成 23 年 度

# 監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成23年10月～平成24年 3 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23年10月1日から平成24年3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23年10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)	101,423,489,663	1,892,758,587,849	1,959,290,203,419	34,891,874,093	会計管理者		
	3,060,570	4,200,072,317	4,199,757,457	3,375,430	鶴見区会計管理者		
	2,070,728	7,127,443,573	7,126,487,619	3,026,682	神奈川区会計管理者		
	1,001,718	3,341,080,215	3,340,437,195	1,644,738	西区会計管理者		
	1,801,737	5,102,574,815	5,102,251,659	2,124,893	中区会計管理者		
	4,976,009	4,709,898,899	4,711,226,067	3,648,841	南区会計管理者		
	7,525,467	1,787,520,535	1,789,674,353	5,371,649	港南区会計管理者		
	2,424,948	2,420,239,507	2,420,357,936	2,306,519	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,583,500	1,775,453,987	1,775,290,212	3,747,275	旭区会計管理者		
	3,511,642	1,221,553,222	1,221,779,455	3,285,409	磯子区会計管理者		
	2,686,415	1,703,146,418	1,702,340,799	3,492,034	金沢区会計管理者		
	6,194,001	3,273,962,014	3,274,179,100	5,976,915	港北区会計管理者		
	1,955,859	1,832,274,948	1,830,982,990	3,247,817	緑区会計管理者		
	3,642,545	2,354,035,843	2,354,659,491	3,018,897	青葉区会計管理者		
	4,698,747	1,574,787,340	1,574,721,515	4,764,572	都筑区会計管理者		
	4,406,316	2,195,841,924	2,196,559,973	3,688,267	戸塚区会計管理者		
	909,889	939,577,831	939,371,503	1,116,217	栄区会計管理者		
1,288,965	1,095,195,819	1,095,483,364	1,001,420	泉区会計管理者			
2,980,573	933,531,293	934,548,699	1,963,167	瀬谷区会計管理者			
小計	101,482,209,292	1,940,346,778,349	2,006,880,312,806	34,948,674,835			
公営企業会計	5,223,163,471	67,787,133,480	52,820,361,178	20,189,935,773	下水道事業(下水道事業会計) 金銭企業出納員		
	27,131,421,702	84,653,498,599	71,104,949,806	40,679,970,495	港湾局長(埋立事業会計)		
	10,454,855,199	41,353,200,165	39,895,068,616	11,912,986,748	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,351,633,409	284,768,646	201,359,184	1,435,042,871	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	6,028,771,860	4,247,749,622	5,012,664,744	5,263,856,738	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	3,890,674,608	6,735,390,919	5,264,265,759	5,361,799,768	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	4,950,311,453	2,088,792,878	1,753,408,451	5,285,695,880	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	59,030,831,702	207,150,534,309	176,052,077,738	90,129,288,273			
基金	17,937,613,821	19,004,884,685	19,034,456,418	17,908,042,088	会計管理者		
	50,507,585	50,000,000	50,000,000	50,507,585	水道事業管理者		
小計	17,988,121,406	19,054,884,685	19,084,456,418	17,958,549,673			
合計	178,501,162,400	2,166,552,197,343	2,202,016,846,962	143,036,512,781			

## 現金収支残高総括表

(平成23年11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)	34,891,874,093	1,403,209,492,768	1,406,677,946,222	31,423,420,639	会計管理者		
	3,375,430	3,585,230,527	3,585,053,148	3,552,809	鶴見区会計管理者		
	3,026,682	6,615,066,257	6,616,861,196	1,231,743	神奈川区会計管理者		
	1,644,738	3,092,073,618	3,089,416,950	4,301,406	西区会計管理者		
	2,124,893	4,575,820,036	4,576,775,101	1,169,828	中区会計管理者		
	3,648,841	4,442,449,918	4,442,131,095	3,967,664	南区会計管理者		
	5,371,649	1,287,674,899	1,289,022,641	4,023,907	港南区会計管理者		
	2,306,519	2,046,686,032	2,046,882,425	2,110,126	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,747,275	1,422,206,026	1,423,155,623	2,797,678	旭区会計管理者		
	3,285,409	998,246,598	998,133,677	3,398,330	磯子区会計管理者		
	3,492,034	1,467,774,347	1,468,670,183	2,596,198	金沢区会計管理者		
	5,976,915	2,360,635,631	2,361,293,054	5,319,492	港北区会計管理者		
	3,247,817	1,377,908,870	1,377,887,486	3,269,201	緑区会計管理者		
	3,018,897	1,476,663,141	1,477,321,576	2,360,462	青葉区会計管理者		
	4,764,572	1,243,903,209	1,244,460,572	4,207,209	都筑区会計管理者		
	3,688,267	1,722,607,003	1,723,275,702	3,019,568	戸塚区会計管理者		
	1,116,217	639,634,692	639,676,726	1,074,183	栄区会計管理者		
1,001,420	857,341,542	857,335,750	1,007,212	泉区会計管理者			
1,963,167	731,998,350	732,440,640	1,520,877	瀬谷区会計管理者			
小計	34,948,674,835	1,443,153,413,464	1,446,627,739,767	31,474,348,532			
公営企業会計	20,189,935,773	94,955,238,377	89,825,179,347	25,319,994,803	下水道事業(下水道事業会計) 金銭企業出納員		
	40,679,970,495	100,392,573,275	89,511,621,585	51,560,922,185	港湾局長(埋立事業会計)		
	11,912,986,748	63,911,229,225	56,837,362,278	18,986,853,695	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,435,042,871	962,413,351	736,854,728	1,660,601,494	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	5,263,856,738	6,476,135,173	6,598,417,702	5,141,574,209	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	5,361,799,768	8,211,398,583	5,324,858,365	8,248,339,986	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	5,285,695,880	1,827,429,415	1,987,971,231	5,125,154,064	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	90,129,288,273	276,736,417,399	250,822,265,236	116,043,440,436			
基金	17,908,042,088	18,695,879,934	20,977,177,618	15,626,744,404	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	17,958,549,673	18,695,879,934	20,977,177,618	15,677,251,989			
合計	143,036,512,781	1,738,585,710,797	1,718,427,182,621	163,195,040,957			

## 現金収支残高総括表

(平成23年12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)	31,423,420,639	938,737,235,681	925,458,457,167	44,702,199,153	会計管理者		
	3,552,809	5,016,954,945	5,016,295,208	4,212,546	鶴見区会計管理者		
	1,231,743	7,669,288,141	7,668,067,903	2,451,981	神奈川区会計管理者		
	4,301,406	3,448,196,005	3,451,236,244	1,261,167	西区会計管理者		
	1,169,828	5,362,544,759	5,359,995,122	3,719,465	中区会計管理者		
	3,967,664	5,276,621,716	5,277,714,291	2,875,089	南区会計管理者		
	4,023,907	2,436,945,726	2,436,273,345	4,696,288	港南区会計管理者		
	2,110,126	2,989,767,171	2,989,075,697	2,801,600	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,797,678	2,410,347,506	2,409,628,974	3,516,210	旭区会計管理者		
	3,398,330	1,769,904,134	1,767,999,898	5,302,566	磯子区会計管理者		
	2,596,198	2,431,730,502	2,430,988,140	3,338,560	金沢区会計管理者		
	5,319,492	4,306,810,584	4,306,181,434	5,948,642	港北区会計管理者		
	3,269,201	2,279,381,735	2,278,947,333	3,703,603	緑区会計管理者		
	2,360,462	3,050,727,488	3,049,430,102	3,657,848	青葉区会計管理者		
	4,207,209	2,252,170,450	2,251,599,238	4,778,421	都筑区会計管理者		
	3,019,568	3,211,833,725	3,210,859,863	3,993,430	戸塚区会計管理者		
	1,074,183	1,172,767,154	1,172,652,161	1,189,176	栄区会計管理者		
1,007,212	1,807,396,103	1,807,011,991	1,391,324	泉区会計管理者			
1,520,877	1,309,354,167	1,309,200,069	1,674,975	瀬谷区会計管理者			
小計	31,474,348,532	996,939,977,692	983,651,614,180	44,762,712,044			
公営企業会計	25,319,994,803	109,110,395,917	120,962,612,113	13,467,778,607	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	51,560,922,185	128,983,719,040	152,625,542,072	27,919,099,153	港湾局長 (埋立事業会計)		
	18,986,853,695	56,964,248,835	57,867,819,634	18,083,282,896	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,660,601,494	1,459,821,611	1,268,191,437	1,852,231,668	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,141,574,209	6,722,648,882	8,923,459,970	2,940,763,121	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	8,248,339,986	13,774,636,883	14,328,256,716	7,694,720,153	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
5,125,154,064	2,130,248,059	5,512,269,562	1,743,132,561	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	116,043,440,436	319,145,719,227	361,488,151,504	73,701,008,159			
基金	15,626,744,404	10,575,811,748	19,302,381,306	6,900,174,846	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	15,677,251,989	10,575,811,748	19,302,381,306	6,950,682,431			
合計	163,195,040,957	1,326,661,508,667	1,364,442,146,990	125,414,402,634			

現金収支残高総括表

(平成24年1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)	44,702,199,153	1,762,638,500,913	1,730,571,344,969	76,769,355,097	会計管理者		
	4,212,546	3,611,057,025	3,609,704,649	5,564,922	鶴見区会計管理者		
	2,451,981	6,370,499,362	6,370,792,675	2,158,668	神奈川区会計管理者		
	1,261,167	3,082,806,182	3,082,570,783	1,496,566	西区会計管理者		
	3,719,465	4,512,721,830	4,514,496,705	1,944,590	中区会計管理者		
	2,875,089	4,342,922,552	4,343,065,342	2,732,299	南区会計管理者		
	4,696,288	1,141,322,483	1,140,603,718	5,415,053	港南区会計管理者		
	2,801,600	1,949,499,450	1,950,152,121	2,148,929	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,516,210	1,173,862,562	1,174,529,553	2,849,219	旭区会計管理者		
	5,302,566	877,975,556	879,489,446	3,788,676	磯子区会計管理者		
	3,338,560	1,098,366,662	1,099,062,163	2,643,059	金沢区会計管理者		
	5,948,642	2,180,709,157	2,182,085,722	4,572,077	港北区会計管理者		
	3,703,603	1,360,380,432	1,361,153,316	2,930,719	緑区会計管理者		
	3,657,848	1,220,540,739	1,220,926,059	3,272,528	青葉区会計管理者		
	4,778,421	1,036,523,266	1,038,147,744	3,153,943	都筑区会計管理者		
	3,993,430	1,660,746,205	1,660,949,994	3,789,641	戸塚区会計管理者		
	1,189,176	590,306,305	589,573,832	1,921,649	栄区会計管理者		
1,391,324	748,863,732	748,932,775	1,322,281	泉区会計管理者			
1,674,975	675,327,530	675,366,987	1,635,518	瀬谷区会計管理者			
小計	44,762,712,044	1,800,272,931,943	1,768,212,948,553	76,822,695,434			
公営企業会計	13,467,778,607	82,774,847,104	81,372,556,824	14,870,068,887	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	27,919,099,153	103,275,683,417	68,600,542,129	62,594,240,441	港湾局長 (埋立事業会計)		
	18,083,282,896	79,904,672,456	77,930,228,618	20,057,726,734	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,852,231,668	1,501,942,229	1,552,811,079	1,801,362,818	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	2,940,763,121	3,723,602,320	3,501,658,050	3,162,707,391	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	7,694,720,153	8,012,846,831	5,887,961,233	9,819,605,751	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
	1,743,132,561	4,098,082,809	2,532,245,195	3,308,970,175	病院事業管理者 (病院事業会計)		
小計	73,701,008,159	283,291,677,166	241,378,003,128	115,614,682,197			
基金	6,900,174,846	11,607,936,004	7,975,249,204	10,532,861,646	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	6,950,682,431	11,607,936,004	7,975,249,204	10,583,369,231			
合計	125,414,402,634	2,095,172,545,113	2,017,566,200,885	203,020,746,862			



## 現金収支残高総括表

(平成24年2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)	76,769,355,097	2,520,825,148,906	2,549,059,629,938	48,534,874,065	会計管理者		
	5,564,922	3,742,421,917	3,741,886,732	6,100,107	鶴見区会計管理者		
	2,158,668	6,655,073,938	6,654,134,182	3,098,424	神奈川区会計管理者		
	1,496,566	3,152,150,202	3,151,707,686	1,939,082	西区会計管理者		
	1,944,590	4,629,215,868	4,627,957,498	3,202,960	中区会計管理者		
	2,732,299	4,530,968,260	4,530,855,094	2,845,465	南区会計管理者		
	5,415,053	1,422,085,880	1,421,243,369	6,257,564	港南区会計管理者		
	2,148,929	2,158,856,403	2,156,802,994	4,202,338	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,849,219	1,455,489,213	1,455,347,454	2,990,978	旭区会計管理者		
	3,788,676	1,051,998,588	1,052,362,025	3,425,239	磯子区会計管理者		
	2,643,059	1,512,615,267	1,512,659,015	2,599,311	金沢区会計管理者		
	4,572,077	2,434,224,904	2,435,138,694	3,658,287	港北区会計管理者		
	2,930,719	1,485,480,725	1,485,768,772	2,642,672	緑区会計管理者		
	3,272,528	1,474,159,372	1,472,800,061	4,631,839	青葉区会計管理者		
	3,153,943	1,169,214,959	1,169,281,440	3,087,462	都筑区会計管理者		
	3,789,641	1,802,403,933	1,802,020,300	4,173,274	戸塚区会計管理者		
	1,921,649	623,032,359	624,163,811	790,197	栄区会計管理者		
1,322,281	872,157,452	871,834,798	1,644,935	泉区会計管理者			
1,635,518	729,375,813	728,032,090	2,979,241	瀬谷区会計管理者			
小計	76,822,695,434	2,561,726,073,959	2,589,953,625,953	48,595,143,440			
公営企業会計	14,870,068,887	99,521,856,223	102,765,933,963	11,625,991,147	下水道事業(下水道事業会計) 金銭企業出納員		
	62,594,240,441	79,378,735,104	79,399,823,203	62,573,152,342	港湾局長(埋立事業会計)		
	20,057,726,734	79,427,116,413	77,307,195,721	22,177,647,426	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,801,362,818	1,242,800,197	1,178,488,086	1,865,674,929	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	3,162,707,391	3,971,905,598	3,796,419,566	3,338,193,423	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	9,819,605,751	11,441,874,908	11,752,401,761	9,509,078,898	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	3,308,970,175	4,132,619,139	3,731,259,337	3,710,329,977	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	115,614,682,197	279,116,907,582	279,931,521,637	114,800,068,142			
基金	10,532,861,646	13,732,524,178	10,968,767,218	13,296,618,606	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	10,583,369,231	13,732,524,178	10,968,767,218	13,347,126,191			
合計	203,020,746,862	2,854,575,505,719	2,880,853,914,808	176,742,337,773			

## 現金収支残高総括表

(平成24年3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)	48,534,874,065	2,825,963,551,450	2,817,196,261,008	57,302,164,507	会計管理者		
	6,100,107	3,809,262,605	3,811,048,432	4,314,280	鶴見区会計管理者		
	3,098,424	6,919,703,399	6,920,862,864	1,938,959	神奈川区会計管理者		
	1,939,082	3,108,380,037	3,109,223,035	1,096,084	西区会計管理者		
	3,202,960	4,827,866,212	4,828,913,895	2,155,277	中区会計管理者		
	2,845,465	4,452,570,285	4,452,870,717	2,545,033	南区会計管理者		
	6,257,564	1,459,897,416	1,460,307,635	5,847,345	港南区会計管理者		
	4,202,338	2,143,468,175	2,144,957,109	2,713,404	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,990,978	1,500,088,959	1,497,652,955	5,426,982	旭区会計管理者		
	3,425,239	1,153,481,054	1,153,343,856	3,562,437	磯子区会計管理者		
	2,599,311	1,427,980,590	1,427,857,095	2,722,806	金沢区会計管理者		
	3,658,287	2,796,651,461	2,795,139,830	5,169,918	港北区会計管理者		
	2,642,672	1,432,898,772	1,433,378,483	2,162,961	緑区会計管理者		
	4,631,839	1,925,577,158	1,900,698,527	29,510,470	青葉区会計管理者		
	3,087,462	1,338,998,040	1,337,591,196	4,494,306	都筑区会計管理者		
	4,173,274	1,883,697,157	1,883,634,228	4,236,203	戸塚区会計管理者		
	790,197	783,135,220	782,842,662	1,082,755	栄区会計管理者		
1,644,935	912,101,921	912,310,757	1,436,099	泉区会計管理者			
2,979,241	854,951,202	854,010,500	3,919,943	瀬谷区会計管理者			
小計	48,595,143,440	2,868,694,261,113	2,859,902,904,784	57,386,499,769			
公営企業会計	11,625,991,147	312,190,545,623	306,411,487,904	17,405,048,866	下水道事業(下水道事業会計) 金銭企業出納員		
	62,573,152,342	84,501,933,420	114,300,381,762	32,774,704,000	港湾局長(埋立事業会計)		
	22,177,647,426	64,686,396,817	51,688,003,928	35,176,040,315	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,865,674,929	3,427,926,042	2,872,081,367	2,421,519,604	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	3,338,193,423	7,311,435,983	5,476,870,499	5,172,758,907	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	9,509,078,898	19,742,725,545	27,378,601,356	1,873,203,087	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	3,710,329,977	4,017,393,414	5,640,236,651	2,087,486,740	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	114,800,068,142	495,878,356,844	513,767,663,467	96,910,761,519			
基金	13,296,618,606	253,916,951,594	97,645,445,569	169,568,124,631	会計管理者		
	50,507,585	57,977,139	57,877,914	50,606,810	水道事業管理者		
小計	13,347,126,191	253,974,928,733	97,703,323,483	169,618,731,441			
合計	176,742,337,773	3,618,547,546,690	3,471,373,891,734	323,915,992,729			