

平成 23 年 度

# 監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成23年4月～平成23年9月)

横浜市監査委員



平成23年12月22日

横浜市 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	川 口 正 寿
同	加 藤 広 人

### 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4月1日から平成23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おき保管・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)	33,728,535,132	809,657,387,369	823,482,527,959	19,903,394,542	会計管理者		
	3,694,800	4,104,661,669	4,102,433,649	5,922,820	鶴見区会計管理者		
	1,719,856	7,165,891,800	7,159,906,691	7,704,965	神奈川区会計管理者		
	721,223	3,170,994,379	3,168,332,482	3,383,120	西区会計管理者		
	3,609,187	4,977,387,693	4,974,909,391	6,087,489	中区会計管理者		
	2,371,561	5,179,394,966	5,178,120,905	3,645,622	南区会計管理者		
	4,216,809	1,973,610,728	1,971,044,593	6,782,944	港南区会計管理者		
	2,142,949	2,780,844,467	2,779,951,468	3,035,948	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,510,557	2,217,561,808	2,215,877,314	4,195,051	旭区会計管理者		
	2,521,766	1,117,624,666	1,110,782,303	9,364,129	磯子区会計管理者		
	2,195,248	2,084,708,665	2,082,154,390	4,749,523	金沢区会計管理者		
	4,349,786	3,125,877,499	3,119,960,056	10,267,229	港北区会計管理者		
	1,149,191	1,937,800,911	1,934,699,939	4,250,163	緑区会計管理者		
	6,604,538	1,739,009,071	1,738,988,933	6,624,676	青葉区会計管理者		
	1,993,063	1,710,776,310	1,707,604,535	5,164,838	都筑区会計管理者		
	3,928,222	2,868,354,304	2,866,567,715	5,714,811	戸塚区会計管理者		
	902,990	998,309,732	997,308,565	1,904,157	栄区会計管理者		
1,959,044	1,630,851,265	1,626,891,274	5,919,035	泉区会計管理者			
1,039,266	857,695,413	856,515,874	2,218,805	瀬谷区会計管理者			
小計	33,776,165,188	859,298,742,715	873,074,578,036	20,000,329,867			
公営企業会計	20,682,155,682	319,200,994,948	333,412,318,471	6,470,832,159	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	27,657,734,609	27,226,599,250	27,319,608,223	27,564,725,636	港湾局長 (埋立事業会計)		
	34,174,308,447	170,618,490,448	194,157,793,458	10,635,005,437	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,177,841,530	14,406,260,887	15,267,087,458	1,317,014,959	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	3,434,596,369	5,025,990,640	6,148,048,663	2,312,538,346	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	2,078,825,025	5,565,433,556	5,491,852,763	2,152,405,818	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
1,823,467,076	5,483,644,212	2,284,422,276	5,022,689,012	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	92,028,928,738	547,527,413,941	584,081,131,312	55,475,211,367			
基金	128,277,730,385	4,468,370,532	121,443,512,390	11,302,588,527	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	128,328,237,970	4,518,370,532	121,493,512,390	11,353,096,112			
合計	254,133,331,896	1,411,344,527,188	1,578,649,221,738	86,828,637,346			

現金収支残高総括表

(平成23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)	19,903,394,542	2,122,589,530,969	1,974,476,954,263	168,015,971,248	会計管理者		
	5,922,820	3,980,955,537	3,983,473,836	3,404,521	鶴見区会計管理者		
	7,704,965	6,422,690,867	6,426,947,564	3,448,268	神奈川区会計管理者		
	3,383,120	3,183,554,203	3,185,841,122	1,096,201	西区会計管理者		
	6,087,489	4,570,550,128	4,569,896,907	6,740,710	中区会計管理者		
	3,645,622	4,597,715,687	4,599,236,824	2,124,485	南区会計管理者		
	6,782,944	1,345,167,917	1,347,003,154	4,947,707	港南区会計管理者		
	3,035,948	1,926,884,983	1,928,054,203	1,866,728	保土ヶ谷区会計管理者		
	4,195,051	1,120,917,214	1,118,938,203	6,174,062	旭区会計管理者		
	9,364,129	1,343,121,314	1,349,189,851	3,295,592	磯子区会計管理者		
	4,749,523	1,414,794,695	1,416,149,192	3,395,026	金沢区会計管理者		
	10,267,229	2,649,473,376	2,655,246,095	4,494,510	港北区会計管理者		
	4,250,163	1,378,392,232	1,380,257,608	2,384,787	緑区会計管理者		
	6,624,676	1,291,486,592	1,294,647,427	3,463,841	青葉区会計管理者		
	5,164,838	1,273,987,392	1,275,859,978	3,292,252	都筑区会計管理者		
	5,714,811	1,670,647,468	1,672,873,081	3,489,198	戸塚区会計管理者		
	1,904,157	533,889,439	534,431,834	1,361,762	栄区会計管理者		
5,919,035	872,613,989	876,299,957	2,233,067	泉区会計管理者			
2,218,805	1,050,734,253	1,051,683,474	1,269,584	瀬谷区会計管理者			
小計	20,000,329,867	2,163,217,108,255	2,015,142,984,573	168,074,453,549			
公営企業会計	6,470,832,159	85,264,025,415	84,006,368,801	7,728,488,773	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	27,564,725,636	46,291,269,285	35,207,773,419	38,648,221,502	港湾局長 (埋立事業会計)		
	10,635,005,437	171,993,037,245	170,305,299,418	12,322,743,264	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,317,014,959	15,573,206,363	15,680,731,423	1,209,489,899	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	2,312,538,346	5,240,495,772	2,181,412,681	5,371,621,437	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	2,152,405,818	6,436,330,664	1,698,952,529	6,889,783,953	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
5,022,689,012	1,936,583,304	1,903,279,109	5,055,993,207	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	55,475,211,367	332,734,948,048	310,983,817,380	77,226,342,035			
基金	11,302,588,527	11,614,805,473	10,832,466,984	12,084,927,016	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	11,353,096,112	11,614,805,473	10,832,466,984	12,135,434,601			
合計	86,828,637,346	2,507,566,861,776	2,336,959,268,937	257,436,230,185			

現金収支残高総括表

(平成23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)	168,015,971,248	4,148,743,139,104	4,185,877,220,654	130,881,889,698	会計管理者		
	3,404,521	4,198,904,100	4,197,689,711	4,618,910	鶴見区会計管理者		
	3,448,268	6,985,902,299	6,985,001,071	4,349,496	神奈川区会計管理者		
	1,096,201	3,133,833,995	3,133,819,794	1,110,402	西区会計管理者		
	6,740,710	5,208,289,667	5,213,326,247	1,704,130	中区会計管理者		
	2,124,485	4,944,385,117	4,942,364,568	4,145,034	南区会計管理者		
	4,947,707	1,733,850,602	1,734,991,630	3,806,679	港南区会計管理者		
	1,866,728	2,576,804,486	2,574,869,263	3,801,951	保土ヶ谷区会計管理者		
	6,174,062	1,715,818,087	1,719,925,861	2,066,288	旭区会計管理者		
	3,295,592	1,281,601,912	1,281,929,546	2,967,958	磯子区会計管理者		
	3,395,026	1,774,062,288	1,775,574,977	1,882,337	金沢区会計管理者		
	4,494,510	3,099,646,490	3,100,898,799	3,242,201	港北区会計管理者		
	2,384,787	1,834,366,515	1,834,599,323	2,151,979	緑区会計管理者		
	3,463,841	1,867,679,862	1,868,249,247	2,894,456	青葉区会計管理者		
	3,292,252	1,551,679,829	1,552,416,945	2,555,136	都筑区会計管理者		
	3,489,198	2,431,695,837	2,432,195,003	2,990,032	戸塚区会計管理者		
	1,361,762	871,013,668	871,465,827	909,603	栄区会計管理者		
2,233,067	1,353,026,828	1,354,126,643	1,133,252	泉区会計管理者			
1,269,584	914,464,627	914,491,617	1,242,594	瀬谷区会計管理者			
小計	168,074,453,549	4,196,220,165,313	4,233,365,156,726	130,929,462,136			
公営企業会計	7,728,488,773	59,303,032,368	56,713,058,404	10,318,462,737	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	38,648,221,502	46,499,435,085	46,284,893,862	38,862,762,725	港湾局長(埋立事業会計)		
	12,322,743,264	244,600,551,178	243,179,698,778	13,743,595,664	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,209,489,899	21,883,683,501	21,800,296,313	1,292,877,087	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	5,371,621,437	11,875,643,554	12,728,759,718	4,518,505,273	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	6,889,783,953	17,530,298,342	16,608,565,725	7,811,516,570	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
5,055,993,207	2,276,126,148	3,338,436,802	3,993,682,553	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	77,226,342,035	403,968,770,176	400,653,709,602	80,541,402,609			
基金	12,084,927,016	7,103,603,294	7,075,873,292	12,112,657,018	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	12,135,434,601	7,103,603,294	7,075,873,292	12,163,164,603			
合計	257,436,230,185	4,607,292,538,783	4,641,094,739,620	223,634,029,348			

現金収支残高総括表

(平成23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)	130,881,889,698	2,487,879,540,664	2,490,814,026,019	127,947,404,343	会計管理者		
	4,618,910	4,948,050,559	4,949,748,847	2,920,622	鶴見区会計管理者		
	4,349,496	7,546,444,735	7,548,639,553	2,154,678	神奈川区会計管理者		
	1,110,402	3,721,413,973	3,721,101,995	1,422,380	西区会計管理者		
	1,704,130	5,797,507,092	5,795,871,614	3,339,608	中区会計管理者		
	4,145,034	5,268,146,275	5,269,938,061	2,353,248	南区会計管理者		
	3,806,679	2,397,558,598	2,397,153,754	4,211,523	港南区会計管理者		
	3,801,951	2,820,707,392	2,822,685,394	1,823,949	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,066,288	2,333,360,275	2,331,368,706	4,057,857	旭区会計管理者		
	2,967,958	1,790,288,392	1,789,874,533	3,381,817	磯子区会計管理者		
	1,882,337	2,234,430,740	2,233,892,378	2,420,699	金沢区会計管理者		
	3,242,201	4,242,410,057	4,242,479,999	3,172,259	港北区会計管理者		
	2,151,979	2,177,363,758	2,177,067,509	2,448,228	緑区会計管理者		
	2,894,456	3,644,175,636	3,644,408,028	2,662,064	青葉区会計管理者		
	2,555,136	2,483,479,776	2,483,342,579	2,692,333	都筑区会計管理者		
	2,990,032	2,977,749,017	2,975,690,857	5,048,192	戸塚区会計管理者		
	909,603	1,092,079,171	1,091,842,214	1,146,560	栄区会計管理者		
1,133,252	1,458,587,927	1,454,537,202	5,183,977	泉区会計管理者			
1,242,594	1,154,025,582	1,151,543,090	3,725,086	瀬谷区会計管理者			
小計	130,929,462,136	2,545,967,319,619	2,548,895,212,332	128,001,569,423			
公営企業会計	10,318,462,737	107,435,471,377	92,910,052,065	24,843,882,049	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	38,862,762,725	60,514,234,082	60,775,928,751	38,601,068,056	港湾局長(埋立事業会計)		
	13,743,595,664	171,587,399,706	168,919,184,588	16,411,810,782	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,292,877,087	17,841,556,299	17,835,268,306	1,299,165,080	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	4,518,505,273	4,735,637,596	4,613,739,365	4,640,403,504	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	7,811,516,570	11,154,016,660	9,482,482,713	9,483,050,517	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
3,993,682,553	5,184,504,955	1,880,893,717	7,297,293,791	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	80,541,402,609	378,452,820,675	356,417,549,505	102,576,673,779			
基金	12,112,657,018	4,035,435,371	3,114,392,664	13,033,699,725	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	12,163,164,603	4,035,435,371	3,114,392,664	13,084,207,310			
合計	223,634,029,348	2,928,455,575,665	2,908,427,154,501	243,662,450,512			



現金収支残高総括表

(平成23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)	127,947,404,343	3,279,700,999,253	3,279,014,718,287	128,633,685,309	会計管理者		
	2,920,622	4,655,874,072	4,655,903,480	2,891,214	鶴見区会計管理者		
	2,154,678	7,676,786,839	7,676,722,374	2,219,143	神奈川区会計管理者		
	1,422,380	3,981,034,659	3,981,006,122	1,450,917	西区会計管理者		
	3,339,608	5,725,665,238	5,727,181,068	1,823,778	中区会計管理者		
	2,353,248	5,074,376,840	5,074,468,095	2,261,993	南区会計管理者		
	4,211,523	2,000,748,568	2,000,233,424	4,726,667	港南区会計管理者		
	1,823,949	2,788,190,973	2,787,958,798	2,056,124	保土ヶ谷区会計管理者		
	4,057,857	2,232,210,913	2,231,976,887	4,291,883	旭区会計管理者		
	3,381,817	1,494,635,975	1,494,781,211	3,236,581	磯子区会計管理者		
	2,420,699	2,143,440,785	2,143,727,577	2,133,907	金沢区会計管理者		
	3,172,259	4,011,368,340	4,010,233,476	4,307,123	港北区会計管理者		
	2,448,228	1,884,168,501	1,884,306,320	2,310,409	緑区会計管理者		
	2,662,064	2,884,038,940	2,883,906,327	2,794,677	青葉区会計管理者		
	2,692,333	1,875,483,024	1,875,777,499	2,397,858	都筑区会計管理者		
	5,048,192	2,555,718,755	2,557,403,513	3,363,434	戸塚区会計管理者		
	1,146,560	1,144,083,933	1,144,507,599	722,894	栄区会計管理者		
5,183,977	1,252,806,860	1,256,684,887	1,305,950	泉区会計管理者			
3,725,086	1,168,209,801	1,170,604,585	1,330,302	瀬谷区会計管理者			
小計	128,001,569,423	3,334,249,842,269	3,333,572,101,529	128,679,310,163			
公営企業会計	24,843,882,049	82,964,595,776	83,398,513,383	24,409,964,442	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	38,601,068,056	38,275,954,441	38,213,265,464	38,663,757,033	港湾局長(埋立事業会計)		
	16,411,810,782	66,632,625,656	67,298,764,115	15,745,672,323	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,299,165,080	6,833,925,798	6,633,037,279	1,500,053,599	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	4,640,403,504	8,961,899,226	8,833,259,659	4,769,043,071	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	9,483,050,517	42,616,153,852	33,720,636,187	18,378,568,182	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
7,297,293,791	1,905,648,978	1,958,777,990	7,244,164,779	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	102,576,673,779	248,190,803,727	240,056,254,077	110,711,223,429			
基金	13,033,699,725	14,480,287,945	12,101,016,898	15,412,970,772	会計管理者		
	50,507,585	0	0	50,507,585	水道事業管理者		
小計	13,084,207,310	14,480,287,945	12,101,016,898	15,463,478,357			
合計	243,662,450,512	3,596,920,933,941	3,585,729,372,504	254,854,011,949			

現金収支残高総括表

(平成23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）	128,633,685,309	2,441,034,438,711	2,468,244,634,357	101,423,489,663	会計管理者		
	2,891,214	4,516,707,316	4,516,537,960	3,060,570	鶴見区会計管理者		
	2,219,143	7,444,730,290	7,444,878,705	2,070,728	神奈川区会計管理者		
	1,450,917	3,361,148,684	3,361,597,883	1,001,718	西区会計管理者		
	1,823,778	4,952,803,099	4,952,825,140	1,801,737	中区会計管理者		
	2,261,993	4,951,372,667	4,948,658,651	4,976,009	南区会計管理者		
	4,726,667	1,948,488,272	1,945,689,472	7,525,467	港南区会計管理者		
	2,056,124	2,612,866,931	2,612,498,107	2,424,948	保土ヶ谷区会計管理者		
	4,291,883	1,925,349,597	1,926,057,980	3,583,500	旭区会計管理者		
	3,236,581	1,466,976,294	1,466,701,233	3,511,642	磯子区会計管理者		
	2,133,907	1,981,816,800	1,981,264,292	2,686,415	金沢区会計管理者		
	4,307,123	3,542,945,405	3,541,058,527	6,194,001	港北区会計管理者		
	2,310,409	1,982,155,210	1,982,509,760	1,955,859	緑区会計管理者		
	2,794,677	2,297,033,705	2,296,185,837	3,642,545	青葉区会計管理者		
	2,397,858	1,799,894,313	1,797,593,424	4,698,747	都筑区会計管理者		
	3,363,434	2,624,431,750	2,623,388,868	4,406,316	戸塚区会計管理者		
	722,894	893,908,379	893,721,384	909,889	栄区会計管理者		
1,305,950	1,539,179,677	1,539,196,662	1,288,965	泉区会計管理者			
1,330,302	1,009,341,197	1,007,690,926	2,980,573	瀬谷区会計管理者			
小計	128,679,310,163	2,491,885,588,297	2,519,082,689,168	101,482,209,292			
公営企業会計	24,409,964,442	182,546,862,976	201,733,663,947	5,223,163,471	下水道事業 金銭企業出納員（下水道事業会計）		
	38,663,757,033	43,279,744,764	54,812,080,095	27,131,421,702	港湾局長（埋立事業会計）		
	15,745,672,323	33,012,997,371	38,303,814,495	10,454,855,199	水道事業管理者（水道事業会計）		
	1,500,053,599	1,649,677,370	1,798,097,560	1,351,633,409	水道事業管理者（工業用水道事業会計）		
	4,769,043,071	13,090,337,736	11,830,608,947	6,028,771,860	交通事業管理者（自動車事業会計）		
	18,378,568,182	38,574,647,061	53,062,540,635	3,890,674,608	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）		
7,244,164,779	2,097,913,645	4,391,766,971	4,950,311,453	病院事業管理者（病院事業会計）			
小計	110,711,223,429	314,252,180,923	365,932,572,650	59,030,831,702			
基金	15,412,970,772	10,455,122,640	7,930,479,591	17,937,613,821	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	15,463,478,357	10,505,122,640	7,980,479,591	17,988,121,406			
合計	254,854,011,949	2,816,642,891,860	2,892,995,741,409	178,501,162,400			