

令和 7 年 度

監 査 報 告 書

令和 7 年度上半期 現金出納検査結果報告

横浜市監査委員

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
する報告を次のとおり提出します。

令和 7 年 12 月 18 日

横浜市監査委員	酒 井 良 清
同	高 品 彰
同	前 田 一
同	瀬之間 康 浩
同	麓 理 恵

1 検査の概要

(1) 検査の対象期間

令和7年4月1日から令和7年9月30日まで

(2) 検査の対象

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（以下「会計管理者等」という。）が所管する現金出納

(3) 検査の方法

一般会計、特別会計（公営企業会計を除く。）、歳入歳出外現金、公営企業会計及び基金の現金出納検査に当たっては、横浜市監査委員監査基準に従い、会計管理者等から提出された現金出納検査資料の計数の確認並びに当該計数と金融機関発行の残高証明書及び現金出納関係帳簿類との照合を行った。また、資金運用状況については、本市の資金管理方針に基づき、本市公金が適正に保管・運用されているかを確認した。

2 検査の結果

一般会計、特別会計（公営企業会計を除く。）、歳入歳出外現金、公営企業会計及び基金について、会計管理者等から提出された現金出納検査資料の計数はいずれも正確であった。また、資金運用状況については、本市の資金管理方針に基づき、本市公金が適正に保管・運用されていた。

現金収支残高総括表

(令和7年4月)

	出 納 責 任 者	会計種別	前 月 末 残 高	収 入	支 出	本 月 末 残 高
一般会計等	会計管理者	本市分	336,933,783,322	277,973,639,164	325,146,925,349	289,760,497,137
	区会計管理者	区会計管理者（支払資金等）	2,243,191	23,200	41,091	2,225,300
		小計	336,936,026,513	277,973,662,364	325,146,966,440	289,762,722,437
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	86,772,835,697	5,376,620,598	30,430,115,842	61,719,340,453
	港湾局長	埋立事業会計	20,375,275,029	76,918,778	124,495,161	20,327,698,646
	水道事業管理者	水道事業会計	53,620,374,294	13,292,710,249	35,961,201,262	30,951,883,281
		工業用水道事業会計	3,530,387,989	507,856,281	539,297,299	3,498,946,971
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,733,189,239	3,903,151,889	2,822,199,594	9,814,141,534
		高速鉄道事業会計	17,233,958,904	6,546,254,099	11,274,997,623	12,505,215,380
	病院事業管理者	病院事業会計	5,874,485,854	4,199,978,103	5,132,044,061	4,942,419,896
		小計	196,140,507,006	33,903,489,997	86,284,350,842	143,759,646,161
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	0	0	127,539,443
		小計	127,539,443	0	0	127,539,443
合計			533,204,072,962	311,877,152,361	411,431,317,282	433,649,908,041

現金収支残高総括表

(令和7年5月)

	出 納 責 任 者	会計種別	前 月 末 残 高	収 入	支 出	本 月 末 残 高
一般会計等	会計管理者	本市分	289,760,497,137	484,086,557,851	409,234,343,104	364,612,711,884
	区会計管理者	区会計管理者（支払資金等）	2,225,300	391,420	12,160	2,604,560
		小計	289,762,722,437	484,086,949,271	409,234,355,264	364,615,316,444
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	61,719,340,453	22,033,613,613	12,642,403,829	71,110,550,237
	港湾局長	埋立事業会計	20,327,698,646	10,960,002,045	12,764,966,980	18,522,733,711
	水道事業管理者	水道事業会計	30,951,883,281	12,467,271,401	13,621,651,679	29,797,503,003
		工業用水道事業会計	3,498,946,971	261,121,490	638,642,401	3,121,426,060
	交通事業管理者	自動車事業会計	9,814,141,534	2,599,923,434	2,353,601,299	10,060,463,669
		高速鉄道事業会計	12,505,215,380	7,665,949,331	1,742,588,549	18,428,576,162
	病院事業管理者	病院事業会計	4,942,419,896	5,448,374,779	3,560,257,067	6,830,537,608
		小計	143,759,646,161	61,436,256,093	47,324,111,804	157,871,790,450
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	0	0	127,539,443
		小計	127,539,443	0	0	127,539,443
合計			433,649,908,041	545,523,205,364	456,558,467,068	522,614,646,337

現金収支残高総括表

(令和7年6月)

	出 納 責 任 者	会計種別	前 月 末 残 高	収 入	支 出	本 月 末 残 高
一般会計等	会計管理者	本市分	364,612,711,884	923,974,983,739	935,470,768,799	353,116,926,824
	区会計管理者	区会計管理者（支払資金等）	2,604,560	143,810	425,660	2,322,710
		小計	364,615,316,444	923,975,127,549	935,471,194,459	353,119,249,534
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	71,110,550,237	4,891,428,272	8,408,141,213	67,593,837,296
	港湾局長	埋立事業会計	18,522,733,711	59,727,845	25,759,013	18,556,702,543
	水道事業管理者	水道事業会計	29,797,503,003	16,775,111,732	15,873,140,470	30,699,474,265
		工業用水道事業会計	3,121,426,060	286,615,064	1,016,556,187	2,391,484,937
	交通事業管理者	自動車事業会計	10,060,463,669	1,432,305,955	2,937,200,886	8,555,568,738
		高速鉄道事業会計	18,428,576,162	3,498,745,245	3,248,414,110	18,678,907,297
	病院事業管理者	病院事業会計	6,830,537,608	3,835,772,263	4,840,451,763	5,825,858,108
		小計	157,871,790,450	30,779,706,376	36,349,663,642	152,301,833,184
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	100,000,000	100,000,000	127,539,443
		小計	127,539,443	100,000,000	100,000,000	127,539,443
合計			522,614,646,337	954,854,833,925	971,920,858,101	505,548,622,161

現金収支残高総括表

(令和7年7月)

	出 納 責 任 者	会計種別	前 月 末 残 高	収 入	支 出	本 月 末 残 高
一般会計等	会計管理者	本市分	353,116,926,824	456,950,383,885	495,344,642,306	314,722,668,403
	区会計管理者	区会計管理者（支払資金等）	2,322,710	16,260	118,970	2,220,000
		小計	353,119,249,534	456,950,400,145	495,344,761,276	314,724,888,403
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	67,593,837,296	4,853,038,355	8,318,424,706	64,128,450,945
	港湾局長	埋立事業会計	18,556,702,543	0	21,470,932	18,535,231,611
	水道事業管理者	水道事業会計	30,699,474,265	92,148,461,247	89,724,958,305	33,122,977,207
		工業用水道事業会計	2,391,484,937	2,283,238,581	2,066,730,878	2,607,992,640
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,555,568,738	1,305,427,633	1,917,234,284	7,943,762,087
		高速鉄道事業会計	18,678,907,297	3,520,411,481	2,259,401,434	19,939,917,344
	病院事業管理者	病院事業会計	5,825,858,108	5,412,144,754	4,147,604,135	7,090,398,727
		小計	152,301,833,184	109,522,722,051	108,455,824,674	153,368,730,561
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	0	0	127,539,443
		小計	127,539,443	0	0	127,539,443
		合計	505,548,622,161	566,473,122,196	603,800,585,950	468,221,158,407

現金収支残高総括表

(令和7年8月)

	出 納 責 任 者	会計種別	前 月 末 残 高	収 入	支 出	本 月 末 残 高
一般会計等	会計管理者	本市分	314,722,668,403	279,173,462,328	276,689,292,151	317,206,838,580
	区会計管理者	区会計管理者（支払資金等）	2,220,000	47,817	27,170	2,240,647
		小計	314,724,888,403	279,173,510,145	276,689,319,321	317,209,079,227
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	64,128,450,945	69,115,361,954	61,817,296,433	71,426,516,466
	港湾局長	埋立事業会計	18,535,231,611	0	6,717,743	18,528,513,868
	水道事業管理者	水道事業会計	33,122,977,207	111,319,050,715	109,515,352,734	34,926,675,188
		工業用水道事業会計	2,607,992,640	240,745,039	16,870,723	2,831,866,956
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,943,762,087	2,437,072,361	2,562,508,645	7,818,325,803
		高速鉄道事業会計	19,939,917,344	8,159,682,564	7,129,434,497	20,970,165,411
	病院事業管理者	病院事業会計	7,090,398,727	2,459,540,428	2,642,373,953	6,907,565,202
		小計	153,368,730,561	193,731,453,061	183,690,554,728	163,409,628,894
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	0	0	127,539,443
		小計	127,539,443	0	0	127,539,443
		合計	468,221,158,407	472,904,963,206	460,379,874,049	480,746,247,564

現金収支残高総括表

(令和7年9月)

	出 納 責 任 者	会計種別	前 月 末 残 高	収 入	支 出	本 月 末 残 高
一般会計等	会計管理者	本市分	317,206,838,580	331,630,668,983	354,711,083,701	294,126,423,862
	区会計管理者	区会計管理者（支払資金等）	2,240,647	29,900	20,647	2,249,900
		小計	317,209,079,227	331,630,698,883	354,711,104,348	294,128,673,762
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	71,426,516,466	94,128,494,964	101,311,319,192	64,243,692,238
	港湾局長	埋立事業会計	18,528,513,868	216,311	8,048,775	18,520,681,404
	水道事業管理者	水道事業会計	34,926,675,188	41,342,662,954	43,611,256,486	32,658,081,656
		工業用水道事業会計	2,831,866,956	330,267,693	264,624,793	2,897,509,856
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,818,325,803	1,454,862,599	2,140,591,444	7,132,596,958
		高速鉄道事業会計	20,970,165,411	6,838,862,299	11,714,943,765	16,094,083,945
	病院事業管理者	病院事業会計	6,907,565,202	3,781,072,326	6,987,351,374	3,701,286,154
		小計	163,409,628,894	147,876,439,146	166,038,135,829	145,247,932,211
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	0	0	127,539,443
		小計	127,539,443	0	0	127,539,443
		合計	480,746,247,564	479,507,138,029	520,749,240,177	439,504,145,416