

令和7年度

監査報告書

令和7年度下半期 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 8 年 6 月 5 日

横浜市監査委員	酒	井	良	清
同	高	品		彰
同	前	田		一
同	鈴	木	太	郎
同	藤	崎	浩	太郎

1 検査の概要

(1) 検査の対象期間

令和7年10月1日から令和8年3月31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10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	294,126,423,862	148,951,225,886	237,193,363,299			205,884,286,449
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,249,900	134,762	127,370			2,257,292
		小計	294,128,673,762	148,951,360,648	237,193,490,669			205,886,543,741
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	64,243,692,238	119,218,812,774	89,627,606,386			93,834,898,626
	港湾局長	埋立事業会計	18,520,681,404	512,746	21,577,375			18,499,616,775
	水道事業管理者	水道事業会計	32,658,081,656	36,784,766,374	36,979,386,097			32,463,461,933
		工業用水道事業会計	2,897,509,856	3,034,665,722	2,873,738,383			3,058,437,195
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,132,596,958	4,938,721,430	3,833,426,587			8,237,891,801
		高速鉄道事業会計	16,094,083,945	22,435,895,046	12,378,124,723			26,151,854,268
	病院事業管理者	病院事業会計	3,701,286,154	4,294,430,454	3,916,586,975			4,079,129,633
	小計	145,247,932,211	190,707,804,546	149,630,446,526			186,325,290,231	
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	439,504,145,416	339,659,165,194	386,823,937,195			392,339,373,415

現金収支残高総括表

(令和7年11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	205,884,286,449	216,606,035,210	201,551,712,838			220,938,608,821
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,257,292	47,470	63,182			2,241,580
		小計	205,886,543,741	216,606,082,680	201,551,776,020			220,940,850,401
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	93,834,898,626	12,822,924,607	10,604,874,648			96,052,948,585
	港湾局長	埋立事業会計	18,499,616,775	550,603	4,432,017,602			14,068,149,776
	水道事業管理者	水道事業会計	32,463,461,933	25,800,340,042	25,126,960,174			33,136,841,801
		工業用水道事業会計	3,058,437,195	222,098,881	18,333,402			3,262,202,674
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,237,891,801	1,541,164,646	1,604,821,364			8,174,235,083
		高速鉄道事業会計	26,151,854,268	3,879,703,066	1,806,306,426			28,225,250,908
	病院事業管理者	病院事業会計	4,079,129,633	3,620,092,661	3,130,372,495			4,568,849,799
	小計	186,325,290,231	47,886,874,506	46,723,686,111			187,488,478,626	
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	392,339,373,415	264,492,957,186	248,275,462,131			408,556,868,470

現金収支残高総括表

(令和7年12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	220,938,608,821	207,532,263,630	281,461,027,367			147,009,845,084
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,241,580	104,572	107,242			2,238,910
		小計	220,940,850,401	207,532,368,202	281,461,134,609			147,012,083,994
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	96,052,948,585	95,819,619,238	100,036,400,822			91,836,167,001
	港湾局長	埋立事業会計	14,068,149,776	0	175,392,116			13,892,757,660
	水道事業管理者	水道事業会計	33,136,841,801	51,279,283,550	50,758,015,391			33,658,109,960
		工業用水道事業会計	3,262,202,674	1,837,875,258	1,722,837,970			3,377,239,962
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,174,235,083	1,400,992,334	3,600,159,758			5,975,067,659
		高速鉄道事業会計	28,225,250,908	3,564,236,711	3,272,150,375			28,517,337,244
	病院事業管理者	病院事業会計	4,568,849,799	7,279,136,496	5,866,889,363			5,981,096,932
	小計	187,488,478,626	161,181,143,587	165,431,845,795			183,237,776,418	
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	220,000,000	220,000,000			127,539,443
		小計	127,539,443	220,000,000	220,000,000			127,539,443
		合計	408,556,868,470	368,933,511,789	447,112,980,404			330,377,399,855

現金収支残高総括表

(令和8年1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	147,009,845,084	213,625,183,002	209,937,013,733			150,698,014,353
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,238,910	43,380	23,070			2,259,220
	小計		147,012,083,994	213,625,226,382	209,937,036,803			150,700,273,573
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	91,836,167,001	106,278,113,163	107,511,508,725			90,602,771,439
	港湾局長	埋立事業会計	13,892,757,660	300,960	2,522,253,588			11,370,805,032
	水道事業管理者	水道事業会計	33,658,109,960	31,477,779,061	32,584,999,716			32,550,889,305
		工業用水道事業会計	3,377,239,962	1,819,559,911	2,746,957,224			2,449,842,649
	交通事業管理者	自動車事業会計	5,975,067,659	2,275,299,573	2,713,714,880			5,536,652,352
		高速鉄道事業会計	28,517,337,244	13,336,410,204	16,584,330,735			25,269,416,713
	病院事業管理者	病院事業会計	5,981,096,932	3,278,645,011	3,640,989,664			5,618,752,279
小計		183,237,776,418	158,466,107,883	168,304,754,532			173,399,129,769	
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			330,377,399,855	372,091,334,265	378,241,791,335			324,226,942,785

現金収支残高総括表

(令和8年2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	150,698,014,353	120,746,510,986	164,496,524,693			106,948,000,646
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,259,220	194,200	134,590			2,318,830
	小計		150,700,273,573	120,746,705,186	164,496,659,283			106,950,319,476
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	90,602,771,439	82,593,771,232	81,658,949,383			91,537,593,288
	港湾局長	埋立事業会計	11,370,805,032	0	55,735,603			11,315,069,429
	水道事業管理者	水道事業会計	32,550,889,305	30,694,660,622	20,075,076,906			43,170,473,021
		工業用水道事業会計	2,449,842,649	1,433,164,334	1,260,742,528			2,622,264,455
	交通事業管理者	自動車事業会計	5,536,652,352	2,209,838,247	2,523,167,184			5,223,323,415
		高速鉄道事業会計	25,269,416,713	25,205,338,356	17,413,990,213			33,060,764,856
	病院事業管理者	病院事業会計	5,618,752,279	3,920,354,654	3,075,125,581			6,463,981,352
小計		173,399,129,769	146,057,127,445	126,062,787,398			193,393,469,816	
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			324,226,942,785	266,803,832,631	290,559,446,681			300,471,328,735

現金収支残高総括表

(令和8年3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	106,948,000,646	725,010,882,288	560,439,444,019			271,519,438,915
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,318,830	9,800	104,130			2,224,500
	小計		106,950,319,476	725,010,892,088	560,439,548,149			271,521,663,415
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	91,537,593,288	80,606,177,645	85,727,838,185			86,415,932,748
	港湾局長	埋立事業会計	11,315,069,429	5,840,759,222	24,890,138			17,130,938,513
	水道事業管理者	水道事業会計	43,170,473,021	39,912,583,640	30,078,319,996			53,004,736,665
		工業用水道事業会計	2,622,264,455	3,261,649,724	1,308,124,475			4,575,789,704
	交通事業管理者	自動車事業会計	5,223,323,415	2,863,761,774	1,823,137,237			6,263,947,952
		高速鉄道事業会計	33,060,764,856	19,703,786,795	32,425,747,981			20,338,803,670
	病院事業管理者	病院事業会計	6,463,981,352	5,386,970,789	8,233,107,263			3,617,844,878
小計		193,393,469,816	157,575,689,589	159,621,165,275			191,347,994,130	
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	127,539,443	130,327,472	126,464,525			131,402,390
	小計		127,539,443	130,327,472	126,464,525			131,402,390
合計			300,471,328,735	882,716,909,149	720,187,177,949			463,001,059,935