

平成 17 年 度

# 監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成17年10月～平成18年 3 月)

横浜市監査委員

横浜市 長 中 田 宏 様

横浜市監査委員 布 施 勉  
同 須須木 永 一  
同 相 川 光 正  
同 石 井 睦 美

### 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17年10月1日から平成18年3月末日までの収入役、区収入役、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事務

**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。）

収入役及び区収入役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の計数を確認し、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、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

収入役、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を確認し、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、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

収入役から提出された基金関係金銭受払表の計数を確認し、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、指定金融機関等に決済用預金で保管され、会計間の資金融通を行い外部借入を抑制するとともに、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健全性の高い複数の金融機関に分散し、定期性預金等により、効率的に運用されていた。

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	4,609,561,246	363,389,082,943	364,514,092,280	3,484,551,909	収入役	
	2,763,220	2,972,319,529	2,971,057,055	4,025,694	鶴見区収入役	
	4,726,251	3,960,398,827	3,960,514,774	4,610,304	神奈川区収入役	
	3,260,847	1,687,101,053	1,685,853,653	4,508,247	西区収入役	
	6,130,965	3,685,760,548	3,683,607,114	8,284,399	中区収入役	
	3,448,679	2,932,897,525	2,932,455,038	3,891,166	南区収入役	
	2,025,902	1,416,639,156	1,416,753,740	1,911,318	港南区収入役	
	3,647,803	1,714,210,909	1,711,126,672	6,732,040	保土ヶ谷区収入役	
	1,666,432	1,356,287,413	1,355,371,026	2,582,819	旭区収入役	
	2,341,399	1,028,213,122	1,027,705,060	2,849,461	磯子区収入役	
	1,625,952	1,538,654,718	1,537,865,791	2,414,879	金沢区収入役	
	3,873,566	2,594,937,505	2,591,119,456	7,691,615	港北区収入役	
	2,736,536	1,349,236,171	1,349,750,063	2,222,644	緑区収入役	
	1,557,134	2,013,461,367	2,011,847,700	3,170,801	青葉区収入役	
	1,450,825	1,400,527,486	1,401,044,630	933,681	都筑区収入役	
	2,107,218	1,717,655,420	1,716,274,993	3,487,645	戸塚区収入役	
	1,843,303	695,402,309	694,650,405	2,595,207	栄区収入役	
4,451,225	1,253,008,112	1,254,766,915	2,692,422	泉区収入役		
1,905,219	651,160,510	651,311,829	1,753,900	瀬谷区収入役		
小計	4,661,123,722	397,356,954,623	398,467,168,194	3,550,910,151		
公営企業会計	5,363,417,466	89,639,855,719	91,720,052,057	3,283,221,128	収入役（下水道事業会計）	
	35,052,981,010	20,317,581,328	53,373,394,882	1,997,167,456	港湾局長（埋立事業会計）	
	21,751,261,131	233,103,070,692	252,886,488,831	1,967,842,992	水道事業管理者（水道事業会計）	
	1,413,595,884	1,143,364,648	2,158,562,306	398,398,226	水道事業管理者（工業用水道事業会計）	
	3,784,193,150	11,690,537,116	14,319,137,288	1,155,592,978	交通事業管理者（自動車事業会計）	
	2,874,512,445	6,880,878,533	8,865,150,150	890,240,828	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）	
	2,549,888,859	2,692,654,398	2,297,021,461	2,945,521,796	病院事業管理者（病院事業会計）	
小計	72,789,849,945	365,467,942,434	425,619,806,975	12,637,985,404		
基金	49,131,543,426	78,257,117,625	118,773,888,676	8,614,772,375	収入役	
小計	49,131,543,426	78,257,117,625	118,773,888,676	8,614,772,375		
合計	126,582,517,093	841,082,014,682	942,860,863,845	24,803,667,930		

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	3,484,551,909	357,621,546,879	357,813,095,067	3,293,003,721	収 入 役
	4,025,694	2,225,905,628	2,226,642,020	3,289,302	鶴 見 区 収 入 役
	4,610,304	3,489,013,679	3,489,056,221	4,567,762	神 奈 川 区 収 入 役
	4,508,247	1,525,391,005	1,525,957,549	3,941,703	西 区 収 入 役
	8,284,399	3,162,965,182	3,163,906,973	7,342,608	中 区 収 入 役
	3,891,166	2,536,746,512	2,534,910,836	5,726,842	南 区 収 入 役
	1,911,318	917,853,820	915,816,095	3,949,043	港 南 区 収 入 役
	6,732,040	1,389,905,203	1,391,029,874	5,607,369	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	2,582,819	1,050,368,346	1,051,241,959	1,709,206	旭 区 収 入 役
	2,849,461	836,043,521	836,761,132	2,131,850	磯 子 区 収 入 役
	2,414,879	866,053,302	866,734,383	1,733,798	金 沢 区 収 入 役
	7,691,615	1,634,007,024	1,637,545,161	4,153,478	港 北 区 収 入 役
	2,222,644	881,651,622	882,549,577	1,324,689	緑 区 収 入 役
	3,170,801	980,499,067	980,198,461	3,471,407	青 葉 区 収 入 役
	933,681	883,969,280	884,060,639	842,322	都 筑 区 収 入 役
	3,487,645	1,265,351,600	1,266,764,241	2,075,004	戸 塚 区 収 入 役
2,595,207	475,250,713	475,987,659	1,858,261	栄 区 収 入 役	
2,692,422	571,767,471	568,348,625	6,111,268	泉 区 収 入 役	
1,753,900	594,948,074	594,765,115	1,936,859	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	3,550,910,151	382,909,237,928	383,105,371,587	3,354,776,492	
公営企業会計	3,283,221,128	233,574,390,491	221,921,267,907	14,936,343,712	収 入 役（下水道事業会計）
	1,997,167,456	36,499,510,781	34,435,676,180	4,061,002,057	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	1,967,842,992	105,280,414,579	102,855,279,321	4,392,978,250	水道事業管理者（水道事業会計）
	398,398,226	1,375,721,751	1,452,055,115	322,064,862	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	1,155,592,978	12,282,130,982	12,855,883,597	581,840,363	交通事業管理者（自動車事業会計）
	890,240,828	10,837,772,901	10,913,875,003	814,138,726	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
2,945,521,796	2,460,559,859	3,112,551,067	2,293,530,588	病院事業管理者（病院事業会計）	
小計	12,637,985,404	402,310,501,344	387,546,588,190	27,401,898,558	
基金	8,614,772,375	84,458,297,746	50,000,000,000	43,073,070,121	収 入 役
小計	8,614,772,375	84,458,297,746	50,000,000,000	43,073,070,121	
合計	24,803,667,930	869,678,037,018	820,651,959,777	73,829,745,171	

# 公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 ( 公 営 企 業 会 計 を 除 く )	3,293,003,721	352,036,070,246	345,182,157,673	10,146,916,294	収 入 役
	3,289,302	2,648,629,967	2,649,008,752	2,910,517	鶴 見 区 収 入 役
	4,567,762	3,581,955,400	3,579,402,165	7,120,997	神 奈 川 区 収 入 役
	3,941,703	1,664,555,693	1,664,483,685	4,013,711	西 区 収 入 役
	7,342,608	3,463,574,220	3,461,915,128	9,001,700	中 区 収 入 役
	5,726,842	2,868,189,048	2,872,047,524	1,868,366	南 区 収 入 役
	3,949,043	1,187,802,718	1,179,274,174	12,477,587	港 南 区 収 入 役
	5,607,369	1,585,278,671	1,583,819,945	7,066,095	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,709,206	1,188,084,635	1,188,584,316	1,209,525	旭 区 収 入 役
	2,131,850	809,165,123	808,550,255	2,746,718	磯 子 区 収 入 役
	1,733,798	949,337,788	949,634,466	1,437,120	金 沢 区 収 入 役
	4,153,478	1,826,410,390	1,824,223,016	6,340,852	港 北 区 収 入 役
	1,324,689	978,115,446	977,471,990	1,968,145	緑 区 収 入 役
	3,471,407	1,454,409,223	1,453,407,524	4,473,106	青 葉 区 収 入 役
	842,322	935,995,688	935,001,550	1,836,460	都 筑 区 収 入 役
	2,075,004	1,286,490,589	1,285,265,812	3,299,781	戸 塚 区 収 入 役
	1,858,261	688,923,107	688,346,631	2,434,737	栄 区 収 入 役
6,111,268	738,551,224	739,292,453	5,370,039	泉 区 収 入 役	
1,936,859	767,042,947	766,430,911	2,548,895	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	3,354,776,492	380,658,582,123	373,788,317,970	10,225,040,645	
公 営 企 業 会 計	14,936,343,712	244,173,931,235	256,552,286,267	2,557,988,680	収 入 役 (下水道事業会計)
	4,061,002,057	38,017,105,455	33,421,545,609	8,656,561,903	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	4,392,978,250	71,238,297,602	73,030,823,080	2,600,452,772	水道事業管理者 (水道事業会計)
	322,064,862	1,660,857,672	1,535,694,568	447,227,966	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	581,840,363	9,187,437,923	8,724,132,922	1,045,145,364	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	814,138,726	8,255,794,204	8,140,854,992	929,077,938	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	2,293,530,588	3,291,137,738	3,243,329,808	2,341,338,518	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	27,401,898,558	375,824,561,829	384,648,667,246	18,577,793,141	
基金	43,073,070,121	134,571,046,401	154,125,508,500	23,518,608,022	収 入 役
小計	43,073,070,121	134,571,046,401	154,125,508,500	23,518,608,022	
合計	73,829,745,171	891,054,190,353	912,562,493,716	52,321,441,808	

公金収支残高総括表

(平成18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)	10,146,916,294	371,078,526,302	376,587,065,213	4,638,377,383	収	入	役				
	2,910,517	2,567,573,681	2,565,173,965	5,310,233	鶴見区	収	入	役			
	7,120,997	3,866,595,988	3,867,724,917	5,992,068	神奈川区	収	入	役			
	4,013,711	1,588,303,073	1,589,257,404	3,059,380	西区	収	入	役			
	9,001,700	3,349,078,461	3,352,571,819	5,508,342	中区	収	入	役			
	1,868,366	2,804,917,374	2,803,827,502	2,958,238	南区	収	入	役			
	12,477,587	1,053,490,318	1,063,199,727	2,768,178	港南区	収	入	役			
	7,066,095	1,541,173,555	1,541,832,012	6,407,638	保土ヶ谷区	収	入	役			
	1,209,525	902,306,171	901,796,350	1,719,346	旭区	収	入	役			
	2,746,718	861,549,594	861,749,574	2,546,738	磯子区	収	入	役			
	1,437,120	1,289,748,189	1,289,083,626	2,101,683	金沢区	収	入	役			
	6,340,852	2,034,907,270	2,036,038,680	5,209,442	港北区	収	入	役			
	1,968,145	1,255,181,274	1,255,426,561	1,722,858	緑区	収	入	役			
	4,473,106	1,252,649,146	1,251,182,791	5,939,461	青葉区	収	入	役			
	1,836,460	942,005,205	942,829,609	1,012,056	都筑区	収	入	役			
	3,299,781	1,425,383,700	1,426,183,486	2,499,995	戸塚区	収	入	役			
2,434,737	553,757,356	554,139,116	2,052,977	栄区	収	入	役				
5,370,039	1,040,120,216	1,040,185,060	5,305,195	泉区	収	入	役				
2,548,895	511,884,879	512,574,754	1,859,020	瀬谷区	収	入	役				
小計	10,225,040,645	399,919,151,752	405,441,842,166	4,702,350,231							
公営企業会計	2,557,988,680	158,888,870,948	150,866,642,392	10,580,217,236	収	入	役	(下水道事業会計)			
	8,656,561,903	43,131,146,808	42,466,145,287	9,321,563,424	港湾局長	(埋立事業会計)					
	2,600,452,772	143,207,519,796	141,572,887,508	4,235,085,060	水道事業管理者	(水道事業会計)					
	447,227,966	1,432,184,995	1,511,762,088	367,650,873	水道事業管理者	(工業用水道事業会計)					
	1,045,145,364	4,049,020,518	4,183,756,753	910,409,129	交通事業管理者	(自動車事業会計)					
	929,077,938	4,872,265,128	4,827,759,062	973,584,004	交通事業管理者	(高速鉄道事業会計)					
2,341,338,518	2,837,260,942	2,463,244,544	2,715,354,916	病院事業管理者	(病院事業会計)						
小計	18,577,793,141	358,418,269,135	347,892,197,634	29,103,864,642							
基金	23,518,608,022	144,977,111,690	143,048,085,920	25,447,633,792	収	入	役				
小計	23,518,608,022	144,977,111,690	143,048,085,920	25,447,633,792							
合計	52,321,441,808	903,314,532,577	896,382,125,720	59,253,848,665							

## 公金収支残高総括表

(平成18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				
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	4,638,377,383	418,021,350,880		416,819,940,709		5,839,787,554	収		入		役
	5,310,233	2,039,917,521		2,034,251,023		10,976,731	鶴見区		収		入役
	5,992,068	3,190,185,755		3,192,801,075		3,376,748	神奈川区		収		入役
	3,059,380	1,534,366,589		1,536,697,810		728,159	西区		収		入役
	5,508,342	3,036,810,456		3,035,480,728		6,838,070	中区		収		入役
	2,958,238	2,599,936,403		2,597,268,521		5,626,120	南区		収		入役
	2,768,178	742,840,066		742,060,031		3,548,213	港南区		収		入役
	6,407,638	1,208,003,209		1,209,085,864		5,324,983	保土ヶ谷区		収		入役
	1,719,346	990,722,111		989,393,406		3,048,051	旭区		収		入役
	2,546,738	646,409,394		645,871,173		3,084,959	磯子区		収		入役
	2,101,683	695,618,437		696,272,900		1,447,220	金沢区		収		入役
	5,209,442	1,229,777,608		1,229,277,707		5,709,343	港北区		収		入役
	1,722,858	800,633,705		800,411,313		1,945,250	緑区		収		入役
	5,939,461	897,581,689		898,823,165		4,697,985	青葉区		収		入役
	1,012,056	808,482,713		808,460,202		1,034,567	都筑区		収		入役
	2,499,995	963,646,888		963,090,343		3,056,540	戸塚区		収		入役
2,052,977	453,791,091		453,145,378		2,698,690	栄区		収		入役	
5,305,195	515,721,504		519,444,744		1,581,955	泉区		収		入役	
1,859,020	563,210,551		562,899,060		2,170,511	瀬谷区		収		入役	
小計	4,702,350,231	440,939,006,570		439,734,675,152		5,906,681,649					
公営企業会計	10,580,217,236	223,402,280,730		223,488,366,359		10,494,131,607	収入役				(下水道事業会計)
	9,321,563,424	42,893,631,305		41,576,642,355		10,638,552,374	港湾局長				(埋立事業会計)
	4,235,085,060	154,788,346,896		153,617,061,905		5,406,370,051	水道事業管理者				(水道事業会計)
	367,650,873	1,454,997,231		1,327,394,673		495,253,431	水道事業管理者				(工業用水道事業会計)
	910,409,129	3,700,794,977		3,916,447,125		694,756,981	交通事業管理者				(自動車事業会計)
	973,584,004	3,657,994,749		3,923,902,120		707,676,633	交通事業管理者				(高速鉄道事業会計)
	2,715,354,916	4,092,204,282		2,944,816,953		3,862,742,245	病院事業管理者				(病院事業会計)
小計	29,103,864,642	433,990,250,170		430,794,631,490		32,299,483,322					
基金	25,447,633,792	219,562,046,482		211,799,035,150		33,210,645,124	収		入		役
小計	25,447,633,792	219,562,046,482		211,799,035,150		33,210,645,124					
合計	59,253,848,665	1,094,491,303,222		1,082,328,341,792		71,416,810,095					



公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	5,839,787,554	964,840,157,537	965,978,413,572	4,701,531,519	収入役	
	10,976,731	2,196,159,922	2,202,742,874	4,393,779	鶴見区収入役	
	3,376,748	3,396,156,917	3,395,461,799	4,071,866	神奈川区収入役	
	728,159	1,548,760,874	1,548,615,835	873,198	西区収入役	
	6,838,070	3,239,392,630	3,237,069,179	9,161,521	中区収入役	
	5,626,120	2,584,878,503	2,588,617,623	1,887,000	南区収入役	
	3,548,213	962,443,025	963,976,247	2,014,991	港南区収入役	
	5,324,983	1,441,997,389	1,444,734,853	2,587,519	保土ヶ谷区収入役	
	3,048,051	1,275,119,970	1,275,745,295	2,422,726	旭区収入役	
	3,084,959	747,624,964	748,008,664	2,701,259	磯子区収入役	
	1,447,220	890,506,110	890,432,543	1,520,787	金沢区収入役	
	5,709,343	1,725,189,934	1,727,792,807	3,106,470	港北区収入役	
	1,945,250	959,975,382	960,654,366	1,266,266	緑区収入役	
	4,697,985	1,236,548,289	1,239,857,238	1,389,036	青葉区収入役	
	1,034,567	798,723,455	798,539,987	1,218,035	都筑区収入役	
	3,056,540	1,177,495,722	1,178,124,717	2,427,545	戸塚区収入役	
	2,698,690	493,130,114	494,030,366	1,798,438	栄区収入役	
1,581,955	595,820,383	596,011,316	1,391,022	泉区収入役		
2,170,511	571,331,274	570,852,871	2,648,914	瀬谷区収入役		
小計	5,906,681,649	990,681,412,394	991,839,682,152	4,748,411,891		
公営企業会計	10,494,131,607	223,024,288,410	220,621,544,767	12,896,875,250	収入役(下水道事業会計)	
	10,638,552,374	37,089,731,883	26,513,423,739	21,214,860,518	港湾局長(埋立事業会計)	
	5,406,370,051	147,535,375,310	121,664,262,247	31,277,483,114	水道事業管理者(水道事業会計)	
	495,253,431	1,625,569,976	608,789,871	1,512,033,536	水道事業管理者(工業用水道事業会計)	
	694,756,981	10,946,945,687	6,146,371,060	5,495,331,608	交通事業管理者(自動車事業会計)	
	707,676,633	51,979,520,409	33,945,349,903	18,741,847,139	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)	
	3,862,742,245	3,269,614,134	4,800,254,854	2,332,101,525	病院事業管理者(病院事業会計)	
小計	32,299,483,322	475,471,045,809	414,299,996,441	93,470,532,690		
基金	33,210,645,124	333,959,618,189	302,924,114,794	64,246,148,519	収入役	
小計	33,210,645,124	333,959,618,189	302,924,114,794	64,246,148,519		
合計	71,416,810,095	1,800,112,076,392	1,709,063,793,387	162,465,093,100		