

平成 17 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成17年4月～平成17年9月)

横浜市監査委員

横浜市長 中田 宏 様

横浜市監査委員 一 杉 哲 也
同 須須木 永 一
同 田野井 一 雄
同 高 橋 稔

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4月1日から平成17年9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、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	
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	22,160,096,096	481,913,175,425	483,255,729,466	20,817,542,055	収 入 役
	6,481,071	2,139,565,122	2,137,373,524	8,672,669	鶴 見 区 収 入 役
	14,846,580	3,596,092,434	3,598,047,167	12,891,847	神 奈 川 区 収 入 役
	4,353,020	1,479,939,393	1,476,726,796	7,565,617	西 区 収 入 役
	13,194,293	3,967,613,795	3,973,256,794	7,551,294	中 区 収 入 役
	4,298,607	2,227,149,951	2,224,277,744	7,170,814	南 区 収 入 役
	1,584,992	1,091,669,294	1,088,364,956	4,889,330	港 南 区 収 入 役
	4,036,673	1,593,265,875	1,591,199,189	6,103,359	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,158,529	866,238,559	863,422,617	3,974,471	旭 区 収 入 役
	2,321,102	904,290,732	902,011,196	4,600,638	磯 子 区 収 入 役
	1,151,903	1,079,874,325	1,072,994,872	8,031,356	金 沢 区 収 入 役
	4,434,211	1,547,984,503	1,544,096,997	8,321,717	港 北 区 収 入 役
	1,679,201	1,058,222,376	1,054,066,245	5,835,332	緑 区 収 入 役
	1,448,914	1,257,087,888	1,250,120,446	8,416,356	青 葉 区 収 入 役
	1,036,946	1,148,287,040	1,145,880,454	3,443,532	都 筑 区 収 入 役
	3,551,847	1,552,020,230	1,543,731,890	11,840,187	戸 塚 区 収 入 役
	1,514,512	474,276,976	472,094,760	3,696,728	栄 区 収 入 役
3,949,430	1,016,352,217	1,015,942,343	4,359,304	泉 区 収 入 役	
2,711,151	599,597,005	598,734,763	3,573,393	瀬 谷 区 収 入 役	
19,732,720	—	—	—	横浜市立大学出納員(注1)	
小計	22,253,581,798	509,512,703,140	510,808,072,219	20,938,479,999	
公営企業会計	919,616,281	—	—	—	収 入 役 (病院事業会計)(注2)
	13,325,272,775	179,539,841,587	188,742,409,856	4,122,704,506	収 入 役 (下水道事業会計)
	26,293,282,699	47,509,028,756	67,827,489,456	5,974,821,999	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	5,634,200,635	31,246,025,734	33,749,115,914	3,131,110,455	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,560,659,460	221,147,034	1,406,783,996	375,022,498	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	5,819,921,202	17,436,850,622	21,527,087,854	1,729,683,970	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	22,080,074,735	41,114,885,323	58,985,714,992	4,209,245,066	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
—	8,413,054,918	4,081,550,822	5,251,120,377	病院事業管理者 (病院事業会計)(注3)	
小計	75,633,027,787	325,480,833,974	376,320,152,890	24,793,708,871	
基金	93,712,496,169	457,721,134,126	530,720,079,734	20,713,550,561	収 入 役
小計	93,712,496,169	457,721,134,126	530,720,079,734	20,713,550,561	
合計	191,599,105,754	1,292,714,671,240	1,417,848,304,843	66,445,739,431	

注1 :横浜市立大学は、平成17年4月1日から地方独立行政法人法に基づく公立大学法人に移行した。

注2、注3 :病院事業会計の出納責任者は、同事業が平成17年4月1日から地方公営企業法の全部適用に伴い、収入役から病院事業管理者へ変更になった。

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	20,817,542,055	534,035,132,800	544,211,302,604	10,641,372,251	収 入 役
	8,672,669	2,576,179,472	2,575,321,656	9,530,485	鶴 見 区 収 入 役
	12,891,847	3,281,879,115	3,283,499,709	11,271,253	神 奈 川 区 収 入 役
	7,565,617	1,468,126,149	1,472,621,520	3,070,246	西 区 収 入 役
	7,551,294	2,387,043,735	2,387,371,316	7,223,713	中 区 収 入 役
	7,170,814	2,659,951,771	2,659,114,838	8,007,747	南 区 収 入 役
	4,889,330	737,134,837	740,786,959	1,237,208	港 南 区 収 入 役
	6,103,359	1,132,926,169	1,135,949,684	3,079,844	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	3,974,471	1,107,400,668	1,109,560,138	1,815,001	旭 区 収 入 役
	4,600,638	630,234,895	632,396,533	2,439,000	磯 子 区 収 入 役
	8,031,356	643,125,770	645,953,381	5,203,745	金 沢 区 収 入 役
	8,321,717	1,477,870,281	1,481,463,838	4,728,160	港 北 区 収 入 役
	5,835,332	851,468,756	855,911,023	1,393,065	緑 区 収 入 役
	8,416,356	736,178,696	743,160,146	1,434,906	青 葉 区 収 入 役
	3,443,532	814,858,597	815,089,273	3,212,856	都 筑 区 収 入 役
	11,840,187	1,155,043,634	1,164,064,665	2,819,156	戸 塚 区 収 入 役
3,696,728	487,541,611	489,327,870	1,910,469	栄 区 収 入 役	
4,359,304	447,025,173	449,125,317	2,259,160	泉 区 収 入 役	
3,573,393	500,699,008	502,357,191	1,915,210	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	20,938,479,999	557,129,821,137	567,354,377,661	10,713,923,475	
公 営 企 業 会 計	4,122,704,506	95,511,556,659	91,153,411,906	8,480,849,259	収 入 役 (下水道事業会計)
	5,974,821,999	31,944,897,506	28,328,981,238	9,590,738,267	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	3,131,110,455	25,738,609,093	22,958,796,373	5,910,923,175	水道事業管理者 (水道事業会計)
	375,022,498	1,272,377,777	1,340,457,290	306,942,985	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	1,729,683,970	18,539,818,368	13,208,723,095	7,060,779,243	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	4,209,245,066	21,479,391,861	18,224,117,484	7,464,519,443	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	5,251,120,377	2,106,203,531	2,933,342,455	4,423,981,453	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	24,793,708,871	196,592,854,795	178,147,829,841	43,238,733,825	
基金	20,713,550,561	382,430,217,667	314,030,519,484	89,113,248,744	収 入 役
小計	20,713,550,561	382,430,217,667	314,030,519,484	89,113,248,744	
合計	66,445,739,431	1,136,152,893,599	1,059,532,726,986	143,065,906,044	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	10,641,372,251	444,901,779,894	449,304,362,977	6,238,789,168	収 入 役
	9,530,485	1,930,171,941	1,934,555,341	5,147,085	鶴 見 区 収 入 役
	11,271,253	3,052,120,913	3,049,565,822	13,826,344	神 奈 川 区 収 入 役
	3,070,246	1,370,723,386	1,368,066,876	5,726,756	西 区 収 入 役
	7,223,713	3,094,152,562	3,096,207,789	5,168,486	中 区 収 入 役
	8,007,747	2,325,920,450	2,329,050,268	4,877,929	南 区 収 入 役
	1,237,208	628,055,844	627,221,041	2,072,011	港 南 区 収 入 役
	3,079,844	1,127,734,569	1,127,125,433	3,688,980	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,815,001	723,697,355	721,574,225	3,938,131	旭 区 収 入 役
	2,439,000	437,117,529	437,022,779	2,533,750	磯 子 区 収 入 役
	5,203,745	493,106,920	496,028,194	2,282,471	金 沢 区 収 入 役
	4,728,160	1,065,466,159	1,063,690,589	6,503,730	港 北 区 収 入 役
	1,393,065	712,072,171	711,855,156	1,610,080	緑 区 収 入 役
	1,434,906	576,152,449	575,629,412	1,957,943	青 葉 区 収 入 役
	3,212,856	409,231,199	408,183,200	4,260,855	都 筑 区 収 入 役
	2,819,156	943,367,521	942,682,498	3,504,179	戸 塚 区 収 入 役
	1,910,469	318,029,109	316,570,849	3,368,729	栄 区 収 入 役
2,259,160	376,991,684	375,222,700	4,028,144	泉 区 収 入 役	
1,915,210	485,175,053	485,396,972	1,693,291	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	10,713,923,475	464,971,066,708	469,370,012,121	6,314,978,062	
公営企業会計	8,480,849,259	97,414,865,091	95,471,206,542	10,424,507,808	収 入 役 (下水道事業会計)
	9,590,738,267	57,200,985,662	30,353,981,714	36,437,742,215	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	5,910,923,175	42,189,066,410	25,886,049,257	22,213,940,328	水道事業管理者 (水道事業会計)
	306,942,985	2,270,404,037	1,159,407,753	1,417,939,269	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	7,060,779,243	11,213,374,317	12,631,630,538	5,642,523,022	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	7,464,519,443	12,423,725,439	13,931,640,826	5,956,604,056	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	4,423,981,453	1,294,208,507	2,424,479,234	3,293,710,726	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	43,238,733,825	224,006,629,463	181,858,395,864	85,386,967,424	
基金	89,113,248,744	463,892,219,816	476,169,223,352	76,836,245,208	収 入 役
小計	89,113,248,744	463,892,219,816	476,169,223,352	76,836,245,208	
合計	143,065,906,044	1,152,869,915,987	1,127,397,631,337	168,538,190,694	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	6,238,789,168	275,036,662,772	277,664,227,623	3,611,224,317	収 入 役
	5,147,085	3,564,519,877	3,564,365,314	5,301,648	鶴 見 区 収 入 役
	13,826,344	4,258,433,738	4,257,927,734	14,332,348	神 奈 川 区 収 入 役
	5,726,756	2,031,456,051	2,032,493,866	4,688,941	西 区 収 入 役
	5,168,486	3,757,451,807	3,755,459,927	7,160,366	中 区 収 入 役
	4,877,929	2,905,011,372	2,901,158,157	8,731,144	南 区 収 入 役
	2,072,011	1,762,279,936	1,761,432,269	2,919,678	港 南 区 収 入 役
	3,688,980	1,987,067,403	1,985,337,971	5,418,412	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	3,938,131	1,855,276,543	1,857,365,106	1,849,568	旭 区 収 入 役
	2,533,750	1,515,309,255	1,514,738,546	3,104,459	磯 子 区 収 入 役
	2,282,471	1,959,420,812	1,959,411,398	2,291,885	金 沢 区 収 入 役
	6,503,730	3,126,341,293	3,127,992,473	4,852,550	港 北 区 収 入 役
	1,610,080	1,769,956,486	1,767,650,407	3,916,159	緑 区 収 入 役
	1,957,943	2,953,366,795	2,953,196,245	2,128,493	青 葉 区 収 入 役
	4,260,855	1,760,749,235	1,763,481,977	1,528,113	都 筑 区 収 入 役
	3,504,179	2,313,765,821	2,313,192,651	4,077,349	戸 塚 区 収 入 役
3,368,729	913,048,149	914,195,131	2,221,747	栄 区 収 入 役	
4,028,144	1,558,995,961	1,559,037,873	3,986,232	泉 区 収 入 役	
1,693,291	866,356,798	864,513,059	3,537,030	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	6,314,978,062	315,895,470,104	318,517,177,727	3,693,270,439	
公 営 企 業 会 計	10,424,507,808	260,607,494,995	262,158,873,810	8,873,128,993	収 入 役 (下水道事業会計)
	36,437,742,215	17,628,722,221	23,957,901,301	30,108,563,135	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	22,213,940,328	32,649,797,603	31,553,459,800	23,310,278,131	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,417,939,269	244,148,984	430,020,564	1,232,067,689	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	5,642,523,022	7,950,113,498	9,824,795,190	3,767,841,330	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	5,956,604,056	15,076,710,786	14,302,680,787	6,730,634,055	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	3,293,710,726	2,491,989,580	2,656,276,373	3,129,423,933	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	85,386,967,424	336,648,977,667	344,884,007,825	77,151,937,266	
基金	76,836,245,208	66,076,450,835	87,033,470,500	55,879,225,543	収 入 役
小計	76,836,245,208	66,076,450,835	87,033,470,500	55,879,225,543	
合計	168,538,190,694	718,620,898,606	750,434,656,052	136,724,433,248	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	3,611,224,317	361,266,579,022	359,487,934,867	5,389,868,472	収 入 役
	5,301,648	2,508,711,925	2,508,533,082	5,480,491	鶴 見 区 収 入 役
	14,332,348	4,089,874,017	4,099,807,534	4,398,831	神 奈 川 区 収 入 役
	4,688,941	1,865,968,930	1,867,317,306	3,340,565	西 区 収 入 役
	7,160,366	4,140,899,070	4,141,056,010	7,003,426	中 区 収 入 役
	8,731,144	3,039,525,642	3,043,303,546	4,953,240	南 区 収 入 役
	2,919,678	1,337,523,521	1,338,289,723	2,153,476	港 南 区 収 入 役
	5,418,412	1,727,403,014	1,729,737,060	3,084,366	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,849,568	1,259,764,031	1,259,943,715	1,669,884	旭 区 収 入 役
	3,104,459	950,109,721	950,153,624	3,060,556	磯 子 区 収 入 役
	2,291,885	1,157,547,975	1,158,161,224	1,678,636	金 沢 区 収 入 役
	4,852,550	2,898,898,665	2,900,802,584	2,948,631	港 北 区 収 入 役
	3,916,159	1,106,249,618	1,107,109,718	3,056,059	緑 区 収 入 役
	2,128,493	1,877,184,280	1,877,720,354	1,592,419	青 葉 区 収 入 役
	1,528,113	1,246,413,816	1,247,093,269	848,660	都 筑 区 収 入 役
	4,077,349	1,992,921,126	1,994,405,769	2,592,706	戸 塚 区 収 入 役
2,221,747	759,682,807	759,309,192	2,595,362	栄 区 収 入 役	
3,986,232	821,212,298	822,954,201	2,244,329	泉 区 収 入 役	
3,537,030	716,855,351	713,386,384	7,005,997	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	3,693,270,439	394,763,324,829	393,007,019,162	5,449,576,106	
公営企業会計	8,873,128,993	380,552,192,653	358,415,118,925	31,010,202,721	収 入 役 (下水道事業会計)
	30,108,563,135	19,937,668,472	12,890,122,626	37,156,108,981	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	23,310,278,131	16,126,962,968	12,123,192,954	27,314,048,145	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,232,067,689	448,006,143	102,736,707	1,577,337,125	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	3,767,841,330	9,034,803,032	7,534,293,027	5,268,351,335	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	6,730,634,055	13,967,894,451	13,014,766,931	7,683,761,575	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	3,129,423,933	4,490,845,887	3,682,120,698	3,938,149,122	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	77,151,937,266	444,558,373,606	407,762,351,868	113,947,959,004	
基金	55,879,225,543	196,241,708,603	168,127,130,000	83,993,804,146	収 入 役
小計	55,879,225,543	196,241,708,603	168,127,130,000	83,993,804,146	
合計	136,724,433,248	1,035,563,407,038	968,896,501,030	203,391,339,256	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	5,389,868,472	791,692,463,508	792,472,770,734	4,609,561,246	収 入 役
	5,480,491	2,283,542,331	2,286,259,602	2,763,220	鶴 見 区 収 入 役
	4,398,831	3,585,026,537	3,584,699,117	4,726,251	神 奈 川 区 収 入 役
	3,340,565	1,560,269,316	1,560,349,034	3,260,847	西 区 収 入 役
	7,003,426	3,150,562,293	3,151,434,754	6,130,965	中 区 収 入 役
	4,953,240	2,684,314,194	2,685,818,755	3,448,679	南 区 収 入 役
	2,153,476	846,655,000	846,782,574	2,025,902	港 南 区 収 入 役
	3,084,366	1,337,568,801	1,337,005,364	3,647,803	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,669,884	914,389,169	914,392,621	1,666,432	旭 区 収 入 役
	3,060,556	643,151,296	643,870,453	2,341,399	磯 子 区 収 入 役
	1,678,636	748,410,311	748,462,995	1,625,952	金 沢 区 収 入 役
	2,948,631	1,339,589,074	1,338,664,139	3,873,566	港 北 区 収 入 役
	3,056,059	900,201,520	900,521,043	2,736,536	緑 区 収 入 役
	1,592,419	1,030,703,110	1,030,738,395	1,557,134	青 葉 区 収 入 役
	848,660	616,806,631	616,204,466	1,450,825	都 筑 区 収 入 役
	2,592,706	1,079,236,620	1,079,722,108	2,107,218	戸 塚 区 収 入 役
2,595,362	452,818,564	453,570,623	1,843,303	栄 区 収 入 役	
2,244,329	503,228,053	501,021,157	4,451,225	泉 区 収 入 役	
7,005,997	540,488,224	545,589,002	1,905,219	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	5,449,576,106	815,909,424,552	816,697,876,936	4,661,123,722	
公 営 企 業 会 計	31,010,202,721	177,015,882,270	202,662,667,525	5,363,417,466	収 入 役 (下水道事業会計)
	37,156,108,981	30,981,807,681	33,084,935,652	35,052,981,010	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	27,314,048,145	226,570,201,314	232,132,988,328	21,751,261,131	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,577,337,125	1,871,840,158	2,035,581,399	1,413,595,884	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	5,268,351,335	4,978,289,490	6,462,447,675	3,784,193,150	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	7,683,761,575	20,089,382,756	24,898,631,886	2,874,512,445	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
3,938,149,122	2,591,614,257	3,979,874,520	2,549,888,859	病院事業管理者 (病院事業会計)	
小計	113,947,959,004	464,099,017,926	505,257,126,985	72,789,849,945	
基金	83,993,804,146	122,717,739,280	157,580,000,000	49,131,543,426	収 入 役
小計	83,993,804,146	122,717,739,280	157,580,000,000	49,131,543,426	
合計	203,391,339,256	1,402,726,181,758	1,479,535,003,921	126,582,517,093	