

平成 25 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成25年10月～平成26年3月)

横浜市監査委員

横浜市長 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	佐 藤 茂
同	菅 野 義 矩

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25年10月1日から平成26年3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現金出納月計表、金銭出納月計表及び歳入歳出外現金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現在高証明書の計数との照合を行った。

さらに、現金出納月計表、金銭出納月計表及び歳入歳出外現金残高内訳表の計数と現金出納簿、郵便貯金銀行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貯金銀行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貯金銀行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

会計管理者から提出された基金関係金銭受払表及び水道事業管理者から提出された公金収支残高表の計数について、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25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	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	235,704,722,744	5,881,878,425,730	5,876,897,456,906	240,685,691,568	会計管理者		
	1,918,448	1,378,457,161	1,377,497,955	2,877,654	鶴見区会計管理者		
	1,325,690	937,662,980	938,075,213	913,457	神奈川区会計管理者		
	2,403,771	541,301,333	543,208,008	497,096	西区会計管理者		
	1,301,084	1,457,322,480	1,456,527,069	2,096,495	中区会計管理者		
	2,492,941	1,037,085,203	1,036,519,829	3,058,315	南区会計管理者		
	2,711,857	657,186,881	656,973,154	2,925,584	港南区会計管理者		
	1,954,655	697,857,822	697,986,376	1,826,101	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,396,426	788,648,371	788,268,758	2,776,039	旭区会計管理者		
	2,876,081	584,634,212	585,001,837	2,508,456	磯子区会計管理者		
	2,006,866	478,607,811	478,760,694	1,853,983	金沢区会計管理者		
	4,852,724	984,916,339	986,085,969	3,683,094	港北区会計管理者		
	1,987,300	573,367,470	572,821,698	2,533,072	緑区会計管理者		
	1,631,433	575,561,137	576,071,394	1,121,176	青葉区会計管理者		
	2,271,940	586,871,494	584,966,837	4,176,597	都筑区会計管理者		
	2,293,235	831,195,257	831,309,389	2,179,103	戸塚区会計管理者		
1,084,644	425,584,770	425,610,472	1,058,942	栄区会計管理者			
917,275	576,953,903	574,280,156	3,591,022	泉区会計管理者			
1,330,505	557,776,623	557,752,710	1,354,418	瀬谷区会計管理者			
小計	235,742,479,619	5,895,549,416,977	5,890,565,174,424	240,726,722,172			
公営企業会計	6,571,075,447	35,228,963,969	24,811,288,615	16,988,750,801	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	30,053,404,540	10,207,619,649	10,854,464,480	29,406,559,709	港湾局長 (埋立事業会計)		
	10,960,903,926	35,753,030,689	33,483,776,626	13,230,157,989	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,888,859,824	9,192,752,541	9,102,146,724	1,979,465,641	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,825,148,244	6,031,224,426	4,420,501,225	7,435,871,445	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	5,885,781,393	10,587,196,686	7,149,312,731	9,323,665,348	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
2,018,922,378	2,408,176,554	2,368,250,871	2,058,848,061	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	63,204,095,752	109,408,964,514	92,189,741,272	80,423,318,994			
基金	15,455,459,883	11,495,774,639	13,936,624,529	13,014,609,993	会計管理者		
	50,518,569	50,000,000	50,000,000	50,518,569	水道事業管理者		
小計	15,505,978,452	11,545,774,639	13,986,624,529	13,065,128,562			
合計	314,452,553,823	6,016,504,156,130	5,996,741,540,225	334,215,169,728			

現金収支残高総括表

(平成25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	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	240,685,691,568	5,393,146,005,046	5,371,551,945,818	262,279,750,796	会計管理者		
	2,877,654	1,231,872,421	1,231,766,869	2,983,206	鶴見区会計管理者		
	913,457	804,844,728	805,073,127	685,058	神奈川区会計管理者		
	497,096	412,061,352	407,116,928	5,441,520	西区会計管理者		
	2,096,495	1,435,427,182	1,436,638,224	885,453	中区会計管理者		
	3,058,315	1,090,987,659	1,091,805,418	2,240,556	南区会計管理者		
	2,925,584	697,380,244	695,169,865	5,135,963	港南区会計管理者		
	1,826,101	686,914,248	686,174,620	2,565,729	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,776,039	949,558,791	948,999,000	3,335,830	旭区会計管理者		
	2,508,456	577,562,452	577,133,854	2,937,054	磯子区会計管理者		
	1,853,983	656,563,083	656,421,055	1,996,011	金沢区会計管理者		
	3,683,094	877,781,265	878,392,521	3,071,838	港北区会計管理者		
	2,533,072	589,954,351	590,058,961	2,428,462	緑区会計管理者		
	1,121,176	940,851,939	939,646,831	2,326,284	青葉区会計管理者		
	4,176,597	685,934,172	686,060,970	4,049,799	都筑区会計管理者		
	2,179,103	811,229,603	811,206,635	2,202,071	戸塚区会計管理者		
1,058,942	402,567,728	402,429,097	1,197,573	栄区会計管理者			
3,591,022	569,073,558	571,780,516	884,064	泉区会計管理者			
1,354,418	518,556,065	518,453,687	1,456,796	瀬谷区会計管理者			
小計	240,726,722,172	5,407,085,125,887	5,385,486,273,996	262,325,574,063			
公営企業会計	16,988,750,801	38,998,733,259	37,653,155,081	18,334,328,979	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	29,406,559,709	15,196,152,895	15,231,071,825	29,371,640,779	港湾局長 (埋立事業会計)		
	13,230,157,989	37,063,383,424	35,361,039,032	14,932,502,381	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,979,465,641	3,559,653,548	3,344,366,845	2,194,752,344	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	7,435,871,445	2,462,571,835	2,408,854,538	7,489,588,742	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	9,323,665,348	6,901,644,106	4,861,727,986	11,363,581,468	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
2,058,848,061	3,913,658,708	2,028,582,699	3,943,924,070	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	80,423,318,994	108,095,797,775	100,888,798,006	87,630,318,763			
基金	13,014,609,993	1,018,686,740	1,621,788,484	12,411,508,249	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	13,065,128,562	1,018,686,740	1,621,788,484	12,462,026,818			
合計	334,215,169,728	5,516,199,610,402	5,487,996,860,486	362,417,919,644			

現金収支残高総括表

(平成25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	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	262,279,750,796	4,864,563,009,863	4,958,523,961,942	168,318,798,717	会計管理者		
	2,983,206	2,359,261,352	2,359,230,191	3,014,367	鶴見区会計管理者		
	685,058	1,713,604,531	1,713,630,647	658,942	神奈川区会計管理者		
	5,441,520	596,305,039	601,142,638	603,921	西区会計管理者		
	885,453	2,117,541,623	2,117,740,668	686,408	中区会計管理者		
	2,240,556	1,848,860,926	1,846,919,283	4,182,199	南区会計管理者		
	5,135,963	1,498,680,926	1,500,798,049	3,018,840	港南区会計管理者		
	2,565,729	1,443,394,393	1,444,151,470	1,808,652	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,335,830	1,625,723,910	1,626,551,162	2,508,578	旭区会計管理者		
	2,937,054	1,102,644,560	1,102,532,358	3,049,256	磯子区会計管理者		
	1,996,011	1,413,085,835	1,413,030,051	2,051,795	金沢区会計管理者		
	3,071,838	2,329,210,203	2,328,090,024	4,192,017	港北区会計管理者		
	2,428,462	1,368,328,596	1,368,600,418	2,156,640	緑区会計管理者		
	2,326,284	1,798,189,535	1,798,302,347	2,213,472	青葉区会計管理者		
	4,049,799	1,557,487,605	1,558,987,452	2,549,952	都筑区会計管理者		
	2,202,071	1,949,000,253	1,946,608,972	4,593,352	戸塚区会計管理者		
1,197,573	737,504,391	737,071,816	1,630,148	栄区会計管理者			
884,064	1,346,170,777	1,346,121,066	933,775	泉区会計管理者			
1,456,796	1,000,247,145	1,000,232,750	1,471,191	瀬谷区会計管理者			
小計	262,325,574,063	4,892,368,251,463	4,986,333,703,304	168,360,122,222			
公営企業会計	18,334,328,979	70,451,142,853	69,924,585,975	18,860,885,857	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	29,371,640,779	60,260,308,303	46,239,693,757	43,392,255,325	港湾局長 (埋立事業会計)		
	14,932,502,381	41,884,591,394	42,923,743,380	13,893,350,395	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,194,752,344	6,975,240,415	6,906,770,229	2,263,222,530	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	7,489,588,742	1,662,311,241	3,437,852,981	5,714,047,002	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	11,363,581,468	4,553,010,128	3,603,816,836	12,312,774,760	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
3,943,924,070	2,482,494,608	3,989,327,023	2,437,091,655	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	87,630,318,763	188,269,098,942	177,025,790,181	98,873,627,524			
基金	12,411,508,249	818,034,447	817,387,326	12,412,155,370	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	12,462,026,818	818,034,447	817,387,326	12,462,673,939			
合計	362,417,919,644	5,081,455,384,852	5,164,176,880,811	279,696,423,685			

現金収支残高総括表

(平成26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)	168,318,798,717	4,579,355,273,130	4,557,376,558,723	190,297,513,124	会計管理者		
	3,014,367	1,194,206,276	1,195,174,443	2,046,200	鶴見区会計管理者		
	658,942	640,701,824	640,371,752	989,014	神奈川区会計管理者		
	603,921	562,568,106	562,602,394	569,633	西区会計管理者		
	686,408	1,344,505,292	1,344,501,937	689,763	中区会計管理者		
	4,182,199	887,195,065	889,001,562	2,375,702	南区会計管理者		
	3,018,840	588,012,816	587,540,353	3,491,303	港南区会計管理者		
	1,808,652	662,615,894	662,662,574	1,761,972	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,508,578	699,002,014	698,832,863	2,677,729	旭区会計管理者		
	3,049,256	475,451,965	471,157,473	7,343,748	磯子区会計管理者		
	2,051,795	394,020,792	393,498,729	2,573,858	金沢区会計管理者		
	4,192,017	902,231,131	903,062,301	3,360,847	港北区会計管理者		
	2,156,640	463,342,021	464,156,035	1,342,626	緑区会計管理者		
	2,213,472	603,371,117	603,753,036	1,831,553	青葉区会計管理者		
	2,549,952	492,287,261	492,396,946	2,440,267	都筑区会計管理者		
	4,593,352	629,808,088	632,108,087	2,293,353	戸塚区会計管理者		
	1,630,148	340,079,424	340,428,415	1,281,157	栄区会計管理者		
933,775	576,051,243	575,985,264	999,754	泉区会計管理者			
1,471,191	465,307,161	465,307,142	1,471,210	瀬谷区会計管理者			
小計	168,360,122,222	4,591,276,030,620	4,569,299,100,029	190,337,052,813			
公営企業会計	18,860,885,857	64,422,079,061	63,374,908,839	19,908,056,079	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	43,392,255,325	20,962,649,794	15,120,371,988	49,234,533,131	港湾局長 (埋立事業会計)		
	13,893,350,395	35,320,923,652	33,439,499,231	15,774,774,816	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,263,222,530	4,304,451,453	3,949,879,909	2,617,794,074	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,714,047,002	4,944,537,234	4,701,595,000	5,956,989,236	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	12,312,774,760	12,860,296,349	11,418,813,957	13,754,257,152	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
2,437,091,655	3,032,205,879	2,706,629,840	2,762,667,694	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	98,873,627,524	145,847,143,422	134,711,698,764	110,009,072,182			
基金	12,412,155,370	11,081,624,860	10,600,000,000	12,893,780,230	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	12,462,673,939	11,081,624,860	10,600,000,000	12,944,298,799			
合計	279,696,423,685	4,748,204,798,902	4,714,610,798,793	313,290,423,794			

現金収支残高総括表

(平成26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	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	190,297,513,124	4,479,945,819,108	4,536,591,230,062	133,652,102,170	会計管理者		
	2,046,200	1,038,652,554	1,037,893,337	2,805,417	鶴見区会計管理者		
	989,014	758,083,413	756,584,962	2,487,465	神奈川区会計管理者		
	569,633	473,398,114	468,853,410	5,114,337	西区会計管理者		
	689,763	1,432,319,019	1,432,265,260	743,522	中区会計管理者		
	2,375,702	1,029,339,183	1,029,520,603	2,194,282	南区会計管理者		
	3,491,303	556,670,741	557,202,751	2,959,293	港南区会計管理者		
	1,761,972	642,657,100	642,539,065	1,880,007	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,677,729	810,354,693	810,454,119	2,578,303	旭区会計管理者		
	7,343,748	490,362,109	494,013,624	3,692,233	磯子区会計管理者		
	2,573,858	589,828,795	588,054,264	4,348,389	金沢区会計管理者		
	3,360,847	730,564,842	730,729,364	3,196,325	港北区会計管理者		
	1,342,626	510,949,226	508,654,241	3,637,611	緑区会計管理者		
	1,831,553	604,846,078	604,540,339	2,137,292	青葉区会計管理者		
	2,440,267	487,424,038	485,201,465	4,662,840	都筑区会計管理者		
	2,293,353	731,721,599	731,673,208	2,341,744	戸塚区会計管理者		
	1,281,157	332,460,954	331,726,665	2,015,446	栄区会計管理者		
999,754	454,734,287	449,695,161	6,038,880	泉区会計管理者			
1,471,210	480,157,596	480,126,057	1,502,749	瀬谷区会計管理者			
小計	190,337,052,813	4,492,100,343,449	4,548,730,957,957	133,706,438,305			
公営企業会計	19,908,056,079	69,623,466,166	66,400,121,884	23,131,400,361	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	49,234,533,131	19,547,799,953	25,309,186,405	43,473,146,679	港湾局長 (埋立事業会計)		
	15,774,774,816	40,725,939,508	41,596,541,607	14,904,172,717	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,617,794,074	2,031,128,304	1,934,637,435	2,714,284,943	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,956,989,236	7,204,336,879	6,212,471,318	6,948,854,797	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	13,754,257,152	9,803,366,562	10,744,987,230	12,812,636,484	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
2,762,667,694	5,015,511,988	3,868,273,535	3,909,906,147	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	110,009,072,182	153,951,549,360	156,066,219,414	107,894,402,128			
基金	12,893,780,230	8,494,518	0	12,902,274,748	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	12,944,298,799	8,494,518	0	12,952,793,317			
合計	313,290,423,794	4,646,060,387,327	4,704,797,177,371	254,553,633,750			

現金収支残高総括表

(平成26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)	133,652,102,170	4,941,877,135,538	5,025,750,123,447	49,779,114,261	会計管理者		
	2,805,417	1,084,433,701	1,084,375,508	2,863,610	鶴見区会計管理者		
	2,487,465	740,377,511	739,841,080	3,023,896	神奈川区会計管理者		
	5,114,337	364,483,214	368,783,151	814,400	西区会計管理者		
	743,522	1,373,395,143	1,373,317,422	821,243	中区会計管理者		
	2,194,282	1,135,184,743	1,135,065,772	2,313,253	南区会計管理者		
	2,959,293	556,210,387	556,136,601	3,033,079	港南区会計管理者		
	1,880,007	649,038,149	647,422,733	3,495,423	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,578,303	814,996,717	815,175,308	2,399,712	旭区会計管理者		
	3,692,233	589,355,703	590,169,281	2,878,655	磯子区会計管理者		
	4,348,389	522,771,333	524,970,933	2,148,789	金沢区会計管理者		
	3,196,325	722,182,051	721,950,760	3,427,616	港北区会計管理者		
	3,637,611	616,004,479	617,402,145	2,239,945	緑区会計管理者		
	2,137,292	606,730,694	604,968,106	3,899,880	青葉区会計管理者		
	4,662,840	512,010,561	514,130,179	2,543,222	都筑区会計管理者		
	2,341,744	666,593,675	666,562,193	2,373,226	戸塚区会計管理者		
2,015,446	354,801,942	355,459,473	1,357,915	栄区会計管理者			
6,038,880	530,700,459	535,564,691	1,174,648	泉区会計管理者			
1,502,749	500,475,320	500,420,037	1,558,032	瀬谷区会計管理者			
小計	133,706,438,305	4,954,216,881,320	5,038,101,838,820	49,821,480,805			
公営企業会計	23,131,400,361	173,573,665,850	179,864,401,283	16,840,664,928	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	43,473,146,679	20,366,950,986	26,330,285,982	37,509,811,683	港湾局長(埋立事業会計)		
	14,904,172,717	45,015,261,219	24,265,102,975	35,654,330,961	水道事業管理者(水道事業会計)		
	2,714,284,943	3,220,526,084	2,152,702,687	3,782,108,340	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	6,948,854,797	4,377,389,301	5,110,890,231	6,215,353,867	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	12,812,636,484	29,938,528,380	31,142,591,590	11,608,573,274	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
3,909,906,147	2,399,083,247	4,825,744,023	1,483,245,371	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	107,894,402,128	278,891,405,067	273,691,718,771	113,094,088,424			
基金	12,902,274,748	288,780,483,520	128,295,179,052	173,387,579,216	会計管理者		
	50,518,569	55,881,186	58,577,381	47,822,374	水道事業管理者		
小計	12,952,793,317	288,836,364,706	128,353,756,433	173,435,401,590			
合計	254,553,633,750	5,521,944,651,093	5,440,147,314,024	336,350,970,819			