

平成 21 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成21年4月～平成21年9月)

横浜市監査委員

横浜市 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	伊 波 洋之助
同	加 藤 広 人

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21年4月1日から平成21年9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及び歳入歳出外現金収支残高内訳表について、これらの計数と金融機関発行の残高証明書との照合を行った。

さらに、現金出納月計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、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、これらの計数と金融機関発行の残高証明書との照合を行った。

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

会計管理者及び水道事業管理者から提出された基金関係金銭受払表の計数について、この計数と金融機関発行の残高証明書との照合を行った。

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」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21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	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	30,255,591,870	1,059,611,794,497	1,084,010,500,371	5,856,885,996	会 計 管 理 者		
	3,401,783	4,763,621,819	4,756,805,729	10,217,873	鶴 見 区 会 計 管 理 者		
	2,435,516	7,607,999,092	7,605,349,317	5,085,291	神 奈 川 区 会 計 管 理 者		
	1,211,831	3,455,244,230	3,453,879,944	2,576,117	西 区 会 計 管 理 者		
	2,676,192	5,500,256,207	5,498,965,223	3,967,176	中 区 会 計 管 理 者		
	2,663,411	5,199,388,345	5,198,233,265	3,818,491	南 区 会 計 管 理 者		
	3,234,783	2,113,047,489	2,112,903,358	3,378,914	港 南 区 会 計 管 理 者		
	1,715,473	3,023,976,296	3,022,462,755	3,229,014	保 土 夕 谷 区 会 計 管 理 者		
	2,080,334	1,938,571,602	1,938,454,055	2,197,881	旭 区 会 計 管 理 者		
	2,011,245	1,506,445,959	1,502,744,613	5,712,591	磯 子 区 会 計 管 理 者		
	2,356,002	1,862,181,681	1,858,765,627	5,772,056	金 沢 区 会 計 管 理 者		
	4,821,463	3,571,161,430	3,567,750,988	8,231,905	港 北 区 会 計 管 理 者		
	1,203,374	2,220,975,101	2,219,784,542	2,393,933	緑 区 会 計 管 理 者		
	6,035,411	1,964,459,147	1,964,534,355	5,960,203	青 葉 区 会 計 管 理 者		
	2,537,457	1,785,259,195	1,783,695,915	4,100,737	都 筑 区 会 計 管 理 者		
	2,684,582	2,535,085,657	2,533,502,963	4,267,276	戸 塚 区 会 計 管 理 者		
	1,191,391	789,528,823	788,625,570	2,094,644	栄 区 会 計 管 理 者		
1,423,487	1,704,394,329	1,703,751,115	2,066,701	泉 区 会 計 管 理 者			
1,758,672	887,458,888	885,992,275	3,225,285	瀬 谷 区 会 計 管 理 者			
小計	30,301,034,277	1,112,040,849,787	1,136,406,701,980	5,935,182,084			
公営企業会計	28,999,787,947	235,800,413,241	254,865,873,168	9,934,328,020	下 水 道 事 業 金 銭 企 業 出 納 員 (下水道事業会計)		
	32,091,692,781	29,068,818,833	57,087,359,831	4,073,151,783	港 湾 局 長 (埋立事業会計)		
	33,887,627,884	108,532,554,094	137,881,611,916	4,538,570,062	水 道 事 業 管 理 者 (水道事業会計)		
	1,803,161,425	17,358,561,417	18,373,618,724	788,104,118	水 道 事 業 管 理 者 (工業用水道事業会計)		
	2,049,577,418	8,489,103,489	9,519,139,681	1,019,541,226	交 通 事 業 管 理 者 (自動車事業会計)		
	2,949,108,044	7,899,795,104	9,520,639,754	1,328,263,394	交 通 事 業 管 理 者 (高速鉄道事業会計)		
1,665,060,352	8,243,332,508	6,455,131,450	3,453,261,410	病 院 事 業 管 理 者 (病院事業会計)			
小計	103,446,015,851	415,392,578,686	493,703,374,524	25,135,220,013			
基金	91,642,063,647	73,760,310,742	130,371,211,315	35,031,163,074	会 計 管 理 者		
	52,661,966	52,000,000	52,000,000	52,661,966	水 道 事 業 管 理 者		
小計	91,694,725,613	73,812,310,742	130,423,211,315	35,083,825,040			
合計	225,441,775,741	1,601,245,739,215	1,760,533,287,819	66,154,227,137			

現金収支残高総括表

(平成21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	円	円	
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	5,856,885,996	1,027,116,193,163	1,012,317,711,808	20,655,367,351	会 計 管 理 者		
	10,217,873	3,526,180,929	3,532,110,938	4,287,864	鶴 見 区 会 計 管 理 者		
	5,085,291	6,447,076,182	6,449,227,421	2,934,052	神 奈 川 区 会 計 管 理 者		
	2,576,117	3,239,337,502	3,239,424,678	2,488,941	西 区 会 計 管 理 者		
	3,967,176	4,870,009,637	4,869,971,615	4,005,198	中 区 会 計 管 理 者		
	3,818,491	4,635,257,187	4,637,697,384	1,378,294	南 区 会 計 管 理 者		
	3,378,914	910,384,057	911,014,966	2,748,005	港 南 区 会 計 管 理 者		
	3,229,014	1,954,262,028	1,955,329,804	2,161,238	保 土 ヶ 谷 区 会 計 管 理 者		
	2,197,881	1,041,637,117	1,042,104,122	1,730,876	旭 区 会 計 管 理 者		
	5,712,591	761,489,531	764,906,038	2,296,084	磯 子 区 会 計 管 理 者		
	5,772,056	1,186,156,810	1,190,040,317	1,888,549	金 沢 区 会 計 管 理 者		
	8,231,905	2,203,351,568	2,206,895,605	4,687,868	港 北 区 会 計 管 理 者		
	2,393,933	1,149,463,334	1,150,429,186	1,428,081	緑 区 会 計 管 理 者		
	5,960,203	891,693,730	893,858,954	3,794,979	青 葉 区 会 計 管 理 者		
	4,100,737	1,239,989,281	1,241,352,531	2,737,487	都 筑 区 会 計 管 理 者		
	4,267,276	1,716,017,410	1,718,156,335	2,128,351	戸 塚 区 会 計 管 理 者		
	2,094,644	656,221,624	657,416,127	900,141	栄 区 会 計 管 理 者		
2,066,701	845,678,250	847,031,203	713,748	泉 区 会 計 管 理 者			
3,225,285	725,646,021	727,420,662	1,450,644	瀬 谷 区 会 計 管 理 者			
小計	5,935,182,084	1,065,116,045,361	1,050,352,099,694	20,699,127,751			
公営企業会計	9,934,328,020	72,362,840,944	63,803,292,719	18,493,876,245	下 水 道 事 業 金 銭 企 業 出 納 員 (下水道事業会計)		
	4,073,151,783	63,808,808,121	43,502,447,976	24,379,511,928	港 湾 局 長 (埋立事業会計)		
	4,538,570,062	74,001,007,108	72,878,191,691	5,661,385,479	水 道 事 業 管 理 者 (水道事業会計)		
	788,104,118	2,823,556,320	3,049,030,745	562,629,693	水 道 事 業 管 理 者 (工業用水道事業会計)		
	1,019,541,226	13,967,326,198	9,332,561,497	5,654,305,927	交 通 事 業 管 理 者 (自動車事業会計)		
	1,328,263,394	10,422,914,984	7,250,245,150	4,500,933,228	交 通 事 業 管 理 者 (高速鉄道事業会計)		
	3,453,261,410	3,099,536,052	3,286,748,925	3,266,048,537	病 院 事 業 管 理 者 (病院事業会計)		
小計	25,135,220,013	240,485,989,727	203,102,518,703	62,518,691,037			
基金	35,031,163,074	77,532,459,830	37,241,540,034	75,322,082,870	会 計 管 理 者		
	52,661,966	0	0	52,661,966	水 道 事 業 管 理 者		
小計	35,083,825,040	77,532,459,830	37,241,540,034	75,374,744,836			
合計	66,154,227,137	1,383,134,494,918	1,290,696,158,431	158,592,563,624			

現金収支残高総括表

(平成21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	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	20,655,367,351	832,690,327,911	841,460,333,883	11,885,361,379	会計管理者		
	4,287,864	3,366,241,258	3,367,244,197	3,284,925	鶴見区会計管理者		
	2,934,052	6,310,039,186	6,309,673,341	3,299,897	神奈川区会計管理者		
	2,488,941	3,023,296,885	3,024,374,146	1,411,680	西区会計管理者		
	4,005,198	5,164,104,456	5,166,062,338	2,047,316	中区会計管理者		
	1,378,294	4,508,571,220	4,508,284,796	1,664,718	南区会計管理者		
	2,748,005	921,562,636	921,452,452	2,858,189	港南区会計管理者		
	2,161,238	2,033,107,885	2,033,383,136	1,885,987	保土ヶ谷区会計管理者		
	1,730,876	807,426,659	808,100,597	1,056,938	旭区会計管理者		
	2,296,084	631,808,312	632,269,008	1,835,388	磯子区会計管理者		
	1,888,549	980,370,824	980,052,647	2,206,726	金沢区会計管理者		
	4,687,868	1,823,667,977	1,823,660,205	4,695,640	港北区会計管理者		
	1,428,081	1,075,207,418	1,075,449,596	1,185,903	緑区会計管理者		
	3,794,979	848,936,949	850,393,410	2,338,518	青葉区会計管理者		
	2,737,487	733,036,684	734,678,596	1,095,575	都筑区会計管理者		
	2,128,351	1,222,296,546	1,222,880,805	1,544,092	戸塚区会計管理者		
	900,141	318,684,755	318,408,827	1,176,069	栄区会計管理者		
713,748	478,810,276	479,103,259	420,765	泉区会計管理者			
1,450,644	472,152,229	472,542,786	1,060,087	瀬谷区会計管理者			
小計	20,699,127,751	867,409,650,066	876,188,348,025	11,920,429,792			
公営企業会計	18,493,876,245	67,990,008,760	77,752,327,604	8,731,557,401	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	24,379,511,928	48,716,155,437	33,472,229,907	39,623,437,458	港湾局長(埋立事業会計)		
	5,661,385,479	139,021,912,050	126,974,581,786	17,708,715,743	水道事業管理者(水道事業会計)		
	562,629,693	3,327,489,994	2,549,875,539	1,340,244,148	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	5,654,305,927	7,234,964,821	11,531,151,679	1,358,119,069	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	4,500,933,228	9,505,252,748	13,023,625,361	982,560,615	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	3,266,048,537	4,425,155,044	3,645,787,695	4,045,415,886	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	62,518,691,037	280,220,938,854	268,949,579,571	73,790,050,320			
基金	75,322,082,870	56,402,948,229	79,305,083,400	52,419,947,699	会計管理者		
	52,661,966	0	0	52,661,966	水道事業管理者		
小計	75,374,744,836	56,402,948,229	79,305,083,400	52,472,609,665			
合計	158,592,563,624	1,204,033,537,149	1,224,443,010,996	138,183,089,777			

現金収支残高総括表

(平成21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	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	11,885,361,379	475,998,625,656	483,941,007,309	3,942,979,726	会計管理者		
	3,284,925	5,987,780,272	5,982,788,777	8,276,420	鶴見区会計管理者		
	3,299,897	8,705,876,452	8,705,358,038	3,818,311	神奈川区会計管理者		
	1,411,680	4,027,515,204	4,027,171,075	1,755,809	西区会計管理者		
	2,047,316	7,113,806,107	7,108,929,098	6,924,325	中区会計管理者		
	1,664,718	6,081,180,838	6,079,579,240	3,266,316	南区会計管理者		
	2,858,189	3,261,748,880	3,261,941,434	2,665,635	港南区会計管理者		
	1,885,987	3,751,863,557	3,749,998,317	3,751,227	保土ヶ谷区会計管理者		
	1,056,938	3,177,825,502	3,175,359,475	3,522,965	旭区会計管理者		
	1,835,388	2,376,677,693	2,374,773,669	3,739,412	磯子区会計管理者		
	2,206,726	3,211,671,430	3,212,614,099	1,264,057	金沢区会計管理者		
	4,695,640	6,212,618,818	6,209,169,088	8,145,370	港北区会計管理者		
	1,185,903	3,179,367,364	3,179,466,527	1,086,740	緑区会計管理者		
	2,338,518	4,972,982,706	4,968,839,867	6,481,357	青葉区会計管理者		
	1,095,575	3,424,135,513	3,417,778,814	7,452,274	都筑区会計管理者		
	1,544,092	4,260,972,786	4,260,075,781	2,441,097	戸塚区会計管理者		
1,176,069	1,853,097,857	1,853,392,674	881,252	栄区会計管理者			
420,765	2,402,300,327	2,402,085,338	635,754	泉区会計管理者			
1,060,087	1,512,369,694	1,511,479,739	1,950,042	瀬谷区会計管理者			
小計	11,920,429,792	551,512,416,656	559,421,808,359	4,011,038,089			
公営企業会計	8,731,557,401	130,058,064,294	107,808,524,247	30,981,097,448	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	39,623,437,458	23,014,266,951	23,970,589,706	38,667,114,703	港湾局長 (埋立事業会計)		
	17,708,715,743	81,150,601,543	75,791,216,364	23,068,100,922	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,340,244,148	739,788,816	390,212,940	1,689,820,024	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	1,358,119,069	13,478,233,067	14,075,103,461	761,248,675	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	982,560,615	19,213,783,181	19,621,279,941	575,063,855	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
4,045,415,886	1,591,842,473	1,435,302,351	4,201,956,008	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	73,790,050,320	269,246,580,325	243,092,229,010	99,944,401,635			
基金	52,419,947,699	109,947,698,096	109,788,249,228	52,579,396,567	会計管理者		
	52,661,966	0	0	52,661,966	水道事業管理者		
小計	52,472,609,665	109,947,698,096	109,788,249,228	52,632,058,533			
合計	138,183,089,777	930,706,695,077	912,302,286,597	156,587,498,257			

現金収支残高総括表

(平成21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	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	3,942,979,726	437,868,721,200	438,809,256,325	3,002,444,601	会計管理者		
	8,276,420	5,071,794,654	5,075,355,989	4,715,085	鶴見区会計管理者		
	3,818,311	8,265,781,976	8,265,776,405	3,823,882	神奈川区会計管理者		
	1,755,809	4,184,418,287	4,180,132,281	6,041,815	西区会計管理者		
	6,924,325	6,747,951,927	6,752,527,724	2,348,528	中区会計管理者		
	3,266,316	5,751,113,572	5,750,422,446	3,957,442	南区会計管理者		
	2,665,635	2,334,082,650	2,333,762,703	2,985,582	港南区会計管理者		
	3,751,227	3,014,418,390	3,014,728,061	3,441,556	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,522,965	2,450,513,288	2,452,551,057	1,485,196	旭区会計管理者		
	3,739,412	1,657,940,878	1,659,480,414	2,199,876	磯子区会計管理者		
	1,264,057	2,360,483,715	2,360,102,500	1,645,272	金沢区会計管理者		
	8,145,370	4,551,577,601	4,556,046,656	3,676,315	港北区会計管理者		
	1,086,740	2,057,348,359	2,057,044,300	1,390,799	緑区会計管理者		
	6,481,357	3,228,015,123	3,231,945,833	2,550,647	青葉区会計管理者		
	7,452,274	2,007,544,728	2,011,912,873	3,084,129	都筑区会計管理者		
	2,441,097	2,846,580,870	2,846,138,048	2,883,919	戸塚区会計管理者		
881,252	1,247,721,258	1,247,739,805	862,705	栄区会計管理者			
635,754	1,386,837,925	1,386,700,703	772,976	泉区会計管理者			
1,950,042	1,136,128,546	1,133,141,881	4,936,707	瀬谷区会計管理者			
小計	4,011,038,089	498,168,974,947	499,124,766,004	3,055,247,032			
公営企業会計	30,981,097,448	91,679,417,015	98,589,508,029	24,071,006,434	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	38,667,114,703	348,807,555	244,978,755	38,770,943,503	港湾局長(埋立事業会計)		
	23,068,100,922	48,945,325,937	45,497,237,581	26,516,189,278	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,689,820,024	1,835,012,021	1,726,844,595	1,797,987,450	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	761,248,675	12,513,195,727	8,498,556,954	4,775,887,448	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	575,063,855	18,048,030,282	11,681,565,563	6,941,528,574	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
4,201,956,008	5,804,577,699	4,120,248,455	5,886,285,252	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	99,944,401,635	179,174,366,236	170,358,939,932	108,759,827,939			
基金	52,579,396,567	65,886,332,655	85,298,661,444	33,167,067,778	会計管理者		
	52,661,966	0	0	52,661,966	水道事業管理者		
小計	52,632,058,533	65,886,332,655	85,298,661,444	33,219,729,744			
合計	156,587,498,257	743,229,673,838	754,782,367,380	145,034,804,715			

現金収支残高総括表

(平成21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	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	3,002,444,601	610,731,378,853	609,955,995,502	3,777,827,952	会計管理者		
	4,715,085	3,886,259,015	3,887,982,098	2,992,002	鶴見区会計管理者		
	3,823,882	7,264,530,461	7,265,702,036	2,652,307	神奈川区会計管理者		
	6,041,815	3,517,850,762	3,523,226,909	665,668	西区会計管理者		
	2,348,528	5,389,171,944	5,389,003,829	2,516,643	中区会計管理者		
	3,957,442	4,991,670,284	4,993,878,496	1,749,230	南区会計管理者		
	2,985,582	1,230,594,959	1,230,648,106	2,932,435	港南区会計管理者		
	3,441,556	2,231,785,246	2,230,766,070	4,460,732	保土ヶ谷区会計管理者		
	1,485,196	1,384,748,928	1,381,227,211	5,006,913	旭区会計管理者		
	2,199,876	871,398,185	870,993,758	2,604,303	磯子区会計管理者		
	1,645,272	1,355,243,256	1,353,992,786	2,895,742	金沢区会計管理者		
	3,676,315	2,519,250,627	2,519,217,218	3,709,724	港北区会計管理者		
	1,390,799	1,343,033,570	1,342,047,052	2,377,317	緑区会計管理者		
	2,550,647	1,442,086,504	1,442,263,329	2,373,822	青葉区会計管理者		
	3,084,129	1,043,561,976	1,043,627,411	3,018,694	都筑区会計管理者		
	2,883,919	1,626,175,328	1,626,641,726	2,417,521	戸塚区会計管理者		
	862,705	523,732,730	523,176,781	1,418,654	栄区会計管理者		
772,976	776,998,125	748,334,394	29,436,707	泉区会計管理者			
4,936,707	663,691,518	666,890,419	1,737,806	瀬谷区会計管理者			
小計	3,055,247,032	652,793,162,271	651,995,615,131	3,852,794,172			
公営企業会計	24,071,006,434	171,743,968,137	187,653,749,662	8,161,224,909	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	38,770,943,503	27,790,186,989	51,462,560,049	15,098,570,443	港湾局長(埋立事業会計)		
	26,516,189,278	75,494,199,776	86,511,272,628	15,499,116,426	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,797,987,450	6,848,161,255	7,240,914,168	1,405,234,537	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	4,775,887,448	9,339,759,586	11,112,335,914	3,003,311,120	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	6,941,528,574	21,020,568,894	25,447,765,441	2,514,332,027	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
5,886,285,252	2,512,788,363	5,584,280,235	2,814,793,380	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	108,759,827,939	314,749,633,000	375,012,878,097	48,496,582,842			
基金	33,167,067,778	62,055,844,943	51,286,484,144	43,936,428,577	会計管理者		
	52,661,966	52,116,679	52,116,679	52,661,966	水道事業管理者		
小計	33,219,729,744	62,107,961,622	51,338,600,823	43,989,090,543			
合計	145,034,804,715	1,029,650,756,893	1,078,347,094,051	96,338,467,557			

