

平成 20 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成20年4月～平成20年9月)

横浜市監査委員

平成20年12月19日

横浜市 長 中 田 宏 様

横浜市監査委員	川 内 克 忠
同	須須木 永 一
同	山 口 俊 明
同	星 野 國 和
同	仁 田 昌 寿

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20年4月1日から平成20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20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)	11,475,277,096	603,842,730,387	610,059,583,343	5,258,424,140	会計管理者
	2,959,921	5,012,717,940	5,005,500,060	10,177,801	鶴見区会計管理者
	3,501,185	8,334,235,784	8,334,064,118	3,672,851	神奈川区会計管理者
	1,591,073	3,548,166,085	3,541,300,435	8,456,723	西区会計管理者
	2,230,579	6,459,831,598	6,456,843,634	5,218,543	中区会計管理者
	1,142,221	5,250,575,750	5,248,714,902	3,003,069	南区会計管理者
	1,650,820	1,958,598,196	1,956,377,964	3,871,052	港南区会計管理者
	2,367,781	2,887,844,618	2,886,999,057	3,213,342	保土ヶ谷区会計管理者
	2,164,127	1,743,360,001	1,741,042,915	4,481,213	旭区会計管理者
	2,158,685	1,256,100,014	1,253,687,891	4,570,808	磯子区会計管理者
	1,723,122	1,768,430,453	1,763,764,354	6,389,221	金沢区会計管理者
	3,843,226	2,978,154,512	2,976,471,787	5,525,951	港北区会計管理者
	1,920,193	2,141,721,047	2,140,583,217	3,058,023	緑区会計管理者
	1,872,463	1,666,650,538	1,664,961,911	3,561,090	青葉区会計管理者
	8,735,779	1,674,841,045	1,680,449,383	3,127,441	都筑区会計管理者
	3,463,286	2,324,973,900	2,322,162,542	6,274,644	戸塚区会計管理者
2,269,623	772,477,679	772,099,721	2,647,581	栄区会計管理者	
870,911	1,262,634,643	1,261,942,073	1,563,481	泉区会計管理者	
1,678,150	777,574,301	776,480,593	2,771,858	瀬谷区会計管理者	
小計	11,521,420,241	655,661,618,491	661,843,029,900	5,340,008,832	
公営企業会計	19,076,114,255	51,555,731,310	60,762,139,304	9,869,706,261	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)
	27,182,545,537	25,651,744,171	46,777,904,541	6,056,385,167	港湾局長 (埋立事業会計)
	32,151,751,112	148,008,977,371	176,247,833,017	3,912,895,466	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,485,240,239	17,908,719,861	18,996,146,034	397,814,066	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	3,339,887,096	4,325,804,061	6,261,134,591	1,404,556,566	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	14,471,446,357	28,606,176,006	31,674,225,950	11,403,396,413	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
2,378,696,872	9,029,506,609	7,355,532,655	4,052,670,826	病院事業管理者 (病院事業会計)	
小計	100,085,681,468	285,086,659,389	348,074,916,092	37,097,424,765	
基金	72,724,158,494	5,144,821,586	70,258,704,425	7,610,275,655	会計管理者
	30,000,000	0	0	30,000,000	水道事業管理者
小計	72,754,158,494	5,144,821,586	70,258,704,425	7,640,275,655	
合計	184,361,260,203	945,893,099,466	1,080,176,650,417	50,077,709,252	

現金収支残高総括表

(平成20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)	5,258,424,140	898,246,497,252	889,283,341,499	14,221,579,893	会計管理者		
	10,177,801	3,506,706,750	3,512,808,310	4,076,241	鶴見区会計管理者		
	3,672,851	6,554,771,848	6,555,293,354	3,151,345	神奈川区会計管理者		
	8,456,723	3,107,798,327	3,107,819,323	8,435,727	西区会計管理者		
	5,218,543	4,854,488,729	4,856,802,507	2,904,765	中区会計管理者		
	3,003,069	4,588,742,704	4,588,241,830	3,503,943	南区会計管理者		
	3,871,052	1,068,205,582	1,070,695,237	1,381,397	港南区会計管理者		
	3,213,342	2,096,949,214	2,096,989,317	3,173,239	保土ヶ谷区会計管理者		
	4,481,213	1,061,147,157	1,062,419,919	3,208,451	旭区会計管理者		
	4,570,808	958,273,805	960,405,590	2,439,023	磯子区会計管理者		
	6,389,221	1,278,332,766	1,281,340,680	3,381,307	金沢区会計管理者		
	5,525,951	2,436,700,534	2,438,035,259	4,191,226	港北区会計管理者		
	3,058,023	1,283,981,305	1,285,798,794	1,240,534	緑区会計管理者		
	3,561,090	899,173,527	900,728,721	2,005,896	青葉区会計管理者		
	3,127,441	1,233,875,020	1,234,959,311	2,043,150	都筑区会計管理者		
	6,274,644	1,965,858,448	1,968,468,485	3,664,607	戸塚区会計管理者		
	2,647,581	692,409,154	693,137,040	1,919,695	栄区会計管理者		
1,563,481	926,452,667	927,212,819	803,329	泉区会計管理者			
2,771,858	815,083,415	816,468,983	1,386,290	瀬谷区会計管理者			
小計	5,340,008,832	937,575,448,204	928,640,966,978	14,274,490,058			
公営企業会計	9,869,706,261	109,996,520,979	88,255,260,939	31,610,966,301	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	6,056,385,167	35,679,601,849	21,797,490,634	19,938,496,382	港湾局長(埋立事業会計)		
	3,912,895,466	167,694,174,054	169,047,819,792	2,559,249,728	水道事業管理者(水道事業会計)		
	397,814,066	13,903,698,427	14,212,310,656	89,201,837	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	1,404,556,566	6,027,046,846	4,891,976,234	2,539,627,178	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	11,403,396,413	8,751,662,818	15,041,473,518	5,113,585,713	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	4,052,670,826	2,451,553,394	3,174,914,264	3,329,309,956	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	37,097,424,765	344,504,258,367	316,421,246,037	65,180,437,095			
基金	7,610,275,655	113,575,659,082	66,221,428,640	54,964,506,097	会計管理者		
	30,000,000	0	0	30,000,000	水道事業管理者		
小計	7,640,275,655	113,575,659,082	66,221,428,640	54,994,506,097			
合計	50,077,709,252	1,395,655,365,653	1,311,283,641,655	134,449,433,250			

現金収支残高総括表

(平成20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)	14,221,579,893	1,561,964,288,553	1,568,069,486,164	8,116,382,282	会計管理者		
	4,076,241	3,305,603,636	3,304,836,427	4,843,450	鶴見区会計管理者		
	3,151,345	5,978,264,081	5,979,634,668	1,780,758	神奈川区会計管理者		
	8,435,727	2,808,169,189	2,814,292,841	2,312,075	西区会計管理者		
	2,904,765	5,134,845,189	5,135,713,995	2,035,959	中区会計管理者		
	3,503,943	4,013,714,076	4,015,431,495	1,786,524	南区会計管理者		
	1,381,397	842,779,532	842,018,506	2,142,423	港南区会計管理者		
	3,173,239	1,881,565,032	1,881,850,808	2,887,463	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,208,451	729,765,993	731,722,791	1,251,653	旭区会計管理者		
	2,439,023	585,473,431	585,979,563	1,932,891	磯子区会計管理者		
	3,381,307	943,725,468	945,193,553	1,913,222	金沢区会計管理者		
	4,191,226	1,859,170,206	1,860,328,761	3,032,671	港北区会計管理者		
	1,240,534	983,066,911	982,291,393	2,016,052	緑区会計管理者		
	2,005,896	842,765,790	842,494,581	2,277,105	青葉区会計管理者		
	2,043,150	634,020,816	634,060,657	2,003,309	都筑区会計管理者		
	3,664,607	1,170,763,060	1,169,525,970	4,901,697	戸塚区会計管理者		
	1,919,695	310,750,026	310,999,912	1,669,809	栄区会計管理者		
803,329	591,286,094	591,467,503	621,920	泉区会計管理者			
1,386,290	409,679,067	409,796,061	1,269,296	瀬谷区会計管理者			
小計	14,274,490,058	1,594,989,696,150	1,601,107,125,649	8,157,060,559			
公営企業会計	31,610,966,301	119,235,871,928	122,262,842,126	28,583,996,103	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	19,938,496,382	57,614,765,519	37,465,669,508	40,087,592,393	港湾局長 (埋立事業会計)		
	2,559,249,728	278,406,226,233	260,344,301,564	20,621,174,397	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	89,201,837	5,851,766,838	4,694,574,589	1,246,394,086	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	2,539,627,178	10,518,202,465	8,825,652,163	4,232,177,480	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	5,113,585,713	11,269,692,709	11,780,876,024	4,602,402,398	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
	3,329,309,956	3,726,692,612	3,799,927,953	3,256,074,615	病院事業管理者 (病院事業会計)		
小計	65,180,437,095	486,623,218,304	449,173,843,927	102,629,811,472			
基金	54,964,506,097	52,277,629,176	49,736,164,589	57,505,970,684	会計管理者		
	30,000,000	0	0	30,000,000	水道事業管理者		
小計	54,994,506,097	52,277,629,176	49,736,164,589	57,535,970,684			
合計	134,449,433,250	2,133,890,543,630	2,100,017,134,165	168,322,842,715			

現金収支残高総括表

(平成20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)	8,116,382,282	395,918,438,983	399,552,399,749	4,482,421,516	会計管理者		
	4,843,450	5,931,877,549	5,928,983,536	7,737,463	鶴見区会計管理者		
	1,780,758	8,646,518,463	8,645,802,817	2,496,404	神奈川区会計管理者		
	2,312,075	4,698,606,734	4,699,272,047	1,646,762	西区会計管理者		
	2,035,959	6,544,658,223	6,543,431,019	3,263,163	中区会計管理者		
	1,786,524	5,762,644,411	5,761,429,739	3,001,196	南区会計管理者		
	2,142,423	3,322,437,545	3,321,582,787	2,997,181	港南区会計管理者		
	2,887,463	3,753,756,826	3,753,437,895	3,206,394	保土ヶ谷区会計管理者		
	1,251,653	3,298,696,899	3,294,913,884	5,034,668	旭区会計管理者		
	1,932,891	2,418,733,901	2,417,170,942	3,495,850	磯子区会計管理者		
	1,913,222	3,260,869,880	3,260,886,299	1,896,803	金沢区会計管理者		
	3,032,671	5,821,567,798	5,822,126,783	2,473,686	港北区会計管理者		
	2,016,052	3,090,942,024	3,091,783,995	1,174,081	緑区会計管理者		
	2,277,105	5,080,768,396	5,081,970,397	1,075,104	青葉区会計管理者		
	2,003,309	3,240,239,911	3,240,894,210	1,349,010	都筑区会計管理者		
	4,901,697	4,156,882,679	4,159,408,976	2,375,400	戸塚区会計管理者		
1,669,809	1,834,537,808	1,834,446,891	1,760,726	栄区会計管理者			
621,920	2,161,457,641	2,161,315,383	764,178	泉区会計管理者			
1,269,296	1,552,739,039	1,552,417,706	1,590,629	瀬谷区会計管理者			
小計	8,157,060,559	470,496,374,710	474,123,675,055	4,529,760,214			
公営企業会計	28,583,996,103	56,367,474,651	54,647,418,658	30,304,052,096	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	40,087,592,393	4,223,154,162	4,483,292,348	39,827,454,207	港湾局長(埋立事業会計)		
	20,621,174,397	176,069,537,780	173,509,887,245	23,180,824,932	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,246,394,086	13,316,527,629	13,274,990,051	1,287,931,664	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	4,232,177,480	7,927,368,640	8,141,110,042	4,018,436,078	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	4,602,402,398	12,093,784,392	9,967,590,527	6,728,596,263	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
3,256,074,615	2,134,536,133	2,675,253,448	2,715,357,300	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	102,629,811,472	272,132,383,387	266,699,542,319	108,062,652,540			
基金	57,505,970,684	61,083,319,925	60,290,000,000	58,299,290,609	会計管理者		
	30,000,000	0	0	30,000,000	水道事業管理者		
小計	57,535,970,684	61,083,319,925	60,290,000,000	58,329,290,609			
合計	168,322,842,715	803,712,078,022	801,113,217,374	170,921,703,363			

現金収支残高総括表

(平成20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)	4,482,421,516	437,941,983,551		431,655,541,785		10,768,863,282	会計管理者
	7,737,463	5,142,885,146		5,146,507,656		4,114,953	鶴見区会計管理者
	2,496,404	8,154,870,684		8,154,507,586		2,859,502	神奈川区会計管理者
	1,646,762	3,846,464,532		3,846,860,140		1,251,154	西区会計管理者
	3,263,163	7,426,046,197		7,426,562,687		2,746,673	中区会計管理者
	3,001,196	5,615,964,211		5,617,103,205		1,862,202	南区会計管理者
	2,997,181	2,317,340,445		2,317,772,231		2,565,395	港南区会計管理者
	3,206,394	3,181,254,874		3,181,205,099		3,256,169	保土ヶ谷区会計管理者
	5,034,668	2,310,478,143		2,311,930,343		3,582,468	旭区会計管理者
	3,495,850	1,699,454,367		1,700,439,535		2,510,682	磯子区会計管理者
	1,896,803	2,353,028,605		2,352,284,542		2,640,866	金沢区会計管理者
	2,473,686	4,341,542,235		4,341,299,995		2,715,926	港北区会計管理者
	1,174,081	2,007,827,395		2,007,689,530		1,311,946	緑区会計管理者
	1,075,104	3,401,850,485		3,400,499,151		2,426,438	青葉区会計管理者
	1,349,010	2,146,293,638		2,146,365,133		1,277,515	都筑区会計管理者
	2,375,400	2,993,070,386		2,992,032,065		3,413,721	戸塚区会計管理者
1,760,726	1,289,480,884		1,289,602,917		1,638,693	栄区会計管理者	
764,178	1,637,644,072		1,637,571,516		836,734	泉区会計管理者	
1,590,629	1,180,941,074		1,181,184,423		1,347,280	瀬谷区会計管理者	
小計	4,529,760,214	498,988,420,924		492,706,959,539		10,811,221,599	
公営企業会計	30,304,052,096	59,495,200,353		72,539,874,974		17,259,377,475	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)
	39,827,454,207	4,421,143,997		4,199,607,933		40,048,990,271	港湾局長 (埋立事業会計)
	23,180,824,932	188,391,092,605		187,548,850,366		24,023,067,171	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,287,931,664	47,947,333,850		47,746,059,870		1,489,205,644	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	4,018,436,078	7,315,198,659		7,511,392,105		3,822,242,632	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	6,728,596,263	13,381,503,796		12,409,338,607		7,700,761,452	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
2,715,357,300	5,689,983,198		3,704,723,653		4,700,616,845	病院事業管理者 (病院事業会計)	
小計	108,062,652,540	326,641,456,458		335,659,847,508		99,044,261,490	
基金	58,299,290,609	67,354,480,809		44,827,683,000		80,826,088,418	会計管理者
	30,000,000	0		0		30,000,000	水道事業管理者
小計	58,329,290,609	67,354,480,809		44,827,683,000		80,856,088,418	
合計	170,921,703,363	892,984,358,191		873,194,490,047		190,711,571,507	

現金収支残高総括表

(平成20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)	10,768,863,282	1,127,299,144,960	1,133,273,502,777	4,794,505,465	会計管理者		
	4,114,953	3,933,980,650	3,931,987,833	6,107,770	鶴見区会計管理者		
	2,859,502	6,777,779,581	6,778,721,841	1,917,242	神奈川区会計管理者		
	1,251,154	3,482,487,725	3,483,002,395	736,484	西区会計管理者		
	2,746,673	5,139,950,161	5,140,822,754	1,874,080	中区会計管理者		
	1,862,202	4,759,150,935	4,758,026,635	2,986,502	南区会計管理者		
	2,565,395	1,244,487,778	1,244,506,632	2,546,541	港南区会計管理者		
	3,256,169	2,348,123,122	2,340,995,458	10,383,833	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,582,468	1,318,740,390	1,320,321,806	2,001,052	旭区会計管理者		
	2,510,682	928,047,223	927,254,482	3,303,423	磯子区会計管理者		
	2,640,866	1,305,484,681	1,306,248,757	1,876,790	金沢区会計管理者		
	2,715,926	2,752,093,876	2,752,646,916	2,162,886	港北区会計管理者		
	1,311,946	1,503,153,815	1,503,024,805	1,440,956	緑区会計管理者		
	2,426,438	1,412,824,069	1,413,636,166	1,614,341	青葉区会計管理者		
	1,277,515	982,976,978	982,668,360	1,586,133	都筑区会計管理者		
	3,413,721	1,750,293,156	1,751,355,080	2,351,797	戸塚区会計管理者		
	1,638,693	552,415,824	552,543,698	1,510,819	栄区会計管理者		
836,734	675,368,933	675,177,836	1,027,831	泉区会計管理者			
1,347,280	609,626,269	609,764,083	1,209,466	瀬谷区会計管理者			
小計	10,811,221,599	1,168,776,130,126	1,174,746,208,314	4,841,143,411			
公営企業会計	17,259,377,475	111,774,649,708	119,319,282,935	9,714,744,248	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	40,048,990,271	48,393,165,837	68,741,774,035	19,700,382,073	港湾局長(埋立事業会計)		
	24,023,067,171	180,956,348,507	185,963,321,683	19,016,093,995	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,489,205,644	55,835,930,134	57,207,249,133	117,886,645	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	3,822,242,632	11,033,115,412	14,155,648,879	699,709,165	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	7,700,761,452	91,087,479,092	97,741,800,109	1,046,440,435	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
4,700,616,845	2,596,896,649	4,962,235,231	2,335,278,263	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	99,044,261,490	501,677,585,339	548,091,312,005	52,630,534,824			
基金	80,826,088,418	25,738,283,158	51,976,792,378	54,587,579,198	会計管理者		
	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	水道事業管理者		
小計	80,856,088,418	25,768,283,158	52,006,792,378	54,617,579,198			
合計	190,711,571,507	1,696,221,998,623	1,774,844,312,697	112,089,257,433			