

平成 16 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成 16 年 10 月 ~ 平成 17 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	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します。

検査の種類 現金出納検査

検査の対象
及び範囲 平成16年10月1日から平成17年3月末日までの収入役、区収入役、横浜市立大学出納員、港湾局長、水道事業管理者及び交通事業管理者が所管する現金出納事務

検査の期日 各翌月末日

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、区収入役及び横浜市立大学出納員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、水道事業管理者及び交通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、指定金融機関等に普通預金で保管され、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16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	
一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 (公 営 企 業 会 計 を 除 く)	6,220,864,202	282,253,798,613	283,536,192,288	4,938,470,527	収 入 役
	6,822,576	2,791,550,713	2,793,195,696	5,177,593	鶴 見 区 収 入 役
	5,119,197	3,790,859,447	3,791,836,228	4,142,416	神 奈 川 区 収 入 役
	5,463,739	1,833,217,940	1,832,130,061	6,551,618	西 区 収 入 役
	5,877,227	3,559,154,426	3,558,650,559	6,381,094	中 区 収 入 役
	6,428,033	2,586,768,602	2,585,773,728	7,422,907	南 区 収 入 役
	1,698,568	1,032,068,031	1,032,025,966	1,740,633	港 南 区 収 入 役
	6,808,829	1,585,677,655	1,587,041,419	5,445,065	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	1,238,233	1,248,464,867	1,248,533,151	1,169,949	旭 区 収 入 役
	2,136,751	1,053,432,906	1,053,256,175	2,313,482	磯 子 区 収 入 役
	2,061,205	1,195,090,958	1,195,444,366	1,707,797	金 沢 区 収 入 役
	2,186,877	2,321,998,780	2,321,736,792	2,448,865	港 北 区 収 入 役
	773,223	1,231,169,747	1,230,063,756	1,879,214	緑 区 収 入 役
	1,153,928	1,531,384,320	1,531,460,457	1,077,791	青 葉 区 収 入 役
	1,577,530	1,223,515,293	1,224,213,081	879,742	都 筑 区 収 入 役
	2,288,638	1,391,901,318	1,390,679,088	3,510,868	戸 塚 区 収 入 役
	1,321,437	566,628,127	566,240,339	1,709,225	栄 区 収 入 役
	7,277,362	978,508,591	980,275,277	5,510,676	泉 区 収 入 役
	992,670	594,498,051	590,330,680	5,160,041	瀬 谷 区 収 入 役
9,811,573	2,939,587,262	2,938,254,309	11,144,526	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	6,291,901,798	315,709,275,647	316,987,333,416	5,013,844,029	
公 営 企 業 会 計	3,000,166,994	2,120,398,874	1,934,199,846	3,186,366,022	収 入 役 (病院事業会計)
	3,078,637,659	15,658,371,732	12,154,448,100	6,582,561,291	収 入 役 (下水道事業会計)
	5,244,662,191	17,494,849,449	20,029,821,283	2,709,690,357	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	18,845,164,897	33,518,801,481	50,725,020,697	1,638,945,681	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,106,211,048	298,922,845	261,193,171	1,143,940,722	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	1,667,087,354	10,179,100,012	11,304,769,062	541,418,304	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	2,001,580,799	6,604,344,294	7,998,216,936	607,708,157	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	34,943,510,942	85,874,788,687	104,407,669,095	16,410,630,534	
基金	46,779,984,564	353,547,615,045	391,221,882,129	9,105,717,480	収 入 役
小計	46,779,984,564	353,547,615,045	391,221,882,129	9,105,717,480	
合計	88,015,397,304	755,131,679,379	812,616,884,640	30,530,192,043	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成16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)	4,938,470,527	277,563,450,994	277,707,363,227	4,794,558,294	収 入 役
	5,177,593	2,018,036,529	2,016,729,143	6,484,979	鶴 見 区 収 入 役
	4,142,416	3,034,255,885	3,028,021,449	10,376,852	神 奈 川 区 収 入 役
	6,551,618	1,465,526,704	1,465,502,687	6,575,635	西 区 収 入 役
	6,381,094	3,048,450,527	3,048,579,894	6,251,727	中 区 収 入 役
	7,422,907	2,232,503,009	2,233,055,817	6,870,099	南 区 収 入 役
	1,740,633	841,439,359	841,140,323	2,039,669	港 南 区 収 入 役
	5,445,065	1,141,728,935	1,142,052,261	5,121,739	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	1,169,949	775,728,458	775,800,016	1,098,391	旭 区 収 入 役
	2,313,482	610,398,254	610,656,866	2,054,870	磯 子 区 収 入 役
	1,707,797	649,765,564	650,114,840	1,358,521	金 沢 区 収 入 役
	2,448,865	1,155,268,056	1,154,006,273	3,710,648	港 北 区 収 入 役
	1,879,214	753,635,197	753,826,675	1,687,736	緑 区 収 入 役
	1,077,791	918,685,104	913,771,339	5,991,556	青 葉 区 収 入 役
	879,742	587,387,426	585,855,980	2,411,188	都 筑 区 収 入 役
	3,510,868	906,348,600	907,423,637	2,435,831	戸 塚 区 収 入 役
	1,709,225	448,380,977	448,534,793	1,555,409	栄 区 収 入 役
5,510,676	439,983,648	438,918,991	6,575,333	泉 区 収 入 役	
5,160,041	393,031,844	396,897,447	1,294,438	瀬 谷 区 収 入 役	
11,144,526	1,869,411,897	1,864,158,938	16,397,485	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	5,013,844,029	300,853,416,967	300,982,410,596	4,884,850,400	
公 営 企 業 会 計	3,186,366,022	2,278,131,604	2,270,694,178	3,193,803,448	収 入 役 (病院事業会計)
	6,582,561,291	78,375,912,688	76,209,691,810	8,748,782,169	収 入 役 (下水道事業会計)
	2,709,690,357	18,884,615,210	19,124,448,418	2,469,857,149	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	1,638,945,681	28,190,148,457	27,739,811,689	2,089,282,449	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,143,940,722	1,144,124,150	1,011,650,772	1,276,414,100	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	541,418,304	11,101,238,477	11,067,920,064	574,736,717	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	607,708,157	10,410,925,475	10,196,000,096	822,633,536	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	16,410,630,534	150,385,096,061	147,620,217,027	19,175,509,568	
基金	9,105,717,480	270,924,569,032	263,612,588,398	16,417,698,114	収 入 役
小計	9,105,717,480	270,924,569,032	263,612,588,398	16,417,698,114	
合計	30,530,192,043	722,163,082,060	712,215,216,021	40,478,058,082	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成16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)	4,794,558,294	419,372,510,232	408,721,379,215	15,445,689,311	収 入 役
	6,484,979	2,363,746,194	2,360,022,442	10,208,731	鶴 見 区 収 入 役
	10,376,852	3,337,683,029	3,342,893,543	5,166,338	神 奈 川 区 収 入 役
	6,575,635	1,933,327,539	1,933,076,265	6,826,909	西 区 収 入 役
	6,251,727	3,376,368,921	3,375,334,892	7,285,756	中 区 収 入 役
	6,870,099	2,406,845,950	2,409,311,960	4,404,089	南 区 収 入 役
	2,039,669	1,033,001,338	1,033,191,594	1,849,413	港 南 区 収 入 役
	5,121,739	1,379,263,860	1,377,809,727	6,575,872	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	1,098,391	1,163,396,795	1,162,254,404	2,240,782	旭 区 収 入 役
	2,054,870	742,804,493	741,293,387	3,565,976	磯 子 区 収 入 役
	1,358,521	798,189,724	797,716,258	1,831,987	金 沢 区 収 入 役
	3,710,648	1,659,369,784	1,656,715,009	6,365,423	港 北 区 収 入 役
	1,687,736	879,111,364	879,156,814	1,642,286	緑 区 収 入 役
	5,991,556	1,261,590,892	1,262,672,197	4,910,251	青 葉 区 収 入 役
	2,411,188	787,906,881	788,387,990	1,930,079	都 筑 区 収 入 役
	2,435,831	1,255,402,605	1,254,231,404	3,607,032	戸 塚 区 収 入 役
	1,555,409	507,033,624	505,655,079	2,933,954	栄 区 収 入 役
	6,575,333	677,431,268	677,991,159	6,015,442	泉 区 収 入 役
1,294,438	616,452,236	616,106,207	1,640,467	瀬 谷 区 収 入 役	
16,397,485	3,702,901,607	3,691,507,065	27,792,027	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	4,884,850,400	449,254,338,336	438,586,706,611	15,552,482,125	
公 営 企 業 会 計	3,193,803,448	3,393,733,909	3,509,253,508	3,078,283,849	収 入 役 (病院事業会計)
	8,748,782,169	148,455,606,783	154,909,263,192	2,295,125,760	収 入 役 (下水道事業会計)
	2,469,857,149	36,849,511,223	37,344,486,362	1,974,882,010	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	2,089,282,449	37,182,045,964	37,117,092,723	2,154,235,690	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,276,414,100	279,188,948	1,334,330,597	221,272,451	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	574,736,717	9,372,321,718	9,177,489,864	769,568,571	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	822,633,536	12,181,808,367	12,099,266,579	905,175,324	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	19,175,509,568	247,714,216,912	255,491,182,825	11,398,543,655	
基金	16,417,698,114	187,899,015,846	189,923,629,034	14,393,084,926	収 入 役
小計	16,417,698,114	187,899,015,846	189,923,629,034	14,393,084,926	
合計	40,478,058,082	884,867,571,094	884,001,518,470	41,344,110,706	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 (公 営 企 業 会 計 を 除 く)	15,445,689,311	395,949,204,650	407,326,325,486	4,068,568,475	収 入 役
	10,208,731	2,570,075,831	2,571,144,250	9,140,312	鶴 見 区 収 入 役
	5,166,338	3,436,376,935	3,430,609,262	10,934,011	神 奈 川 区 収 入 役
	6,826,909	1,547,910,648	1,549,783,588	4,953,969	西 区 収 入 役
	7,285,756	3,226,193,851	3,223,748,399	9,731,208	中 区 収 入 役
	4,404,089	2,482,181,264	2,478,013,785	8,571,568	南 区 収 入 役
	1,849,413	951,075,025	950,611,134	2,313,304	港 南 区 収 入 役
	6,575,872	1,418,671,760	1,419,378,240	5,869,392	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	2,240,782	695,124,333	695,735,475	1,629,640	旭 区 収 入 役
	3,565,976	808,570,875	809,795,012	2,341,839	磯 子 区 収 入 役
	1,831,987	985,795,030	985,504,857	2,122,160	金 沢 区 収 入 役
	6,365,423	1,761,652,979	1,762,475,084	5,543,318	港 北 区 収 入 役
	1,642,286	1,039,365,555	1,039,752,263	1,255,578	緑 区 収 入 役
	4,910,251	1,023,110,383	1,025,918,349	2,102,285	青 葉 区 収 入 役
	1,930,079	922,952,865	923,519,697	1,363,247	都 筑 区 収 入 役
	3,607,032	1,203,943,866	1,202,920,790	4,630,108	戸 塚 区 収 入 役
	2,933,954	466,236,344	467,114,941	2,055,357	栄 区 収 入 役
	6,015,442	887,049,477	880,742,999	12,321,920	泉 区 収 入 役
1,640,467	444,052,743	443,347,419	2,345,791	瀬 谷 区 収 入 役	
27,792,027	2,106,934,474	2,083,850,073	50,876,428	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	15,552,482,125	423,926,478,888	435,270,291,103	4,208,669,910	
公 営 企 業 会 計	3,078,283,849	1,542,094,180	1,636,903,578	2,983,474,451	収 入 役 (病院事業会計)
	2,295,125,760	68,075,152,498	67,328,031,200	3,042,247,058	収 入 役 (下水道事業会計)
	1,974,882,010	19,273,169,104	19,066,074,952	2,181,976,162	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	2,154,235,690	20,373,759,045	19,953,673,815	2,574,320,920	水道事業管理者 (水道事業会計)
	221,272,451	1,444,418,727	1,462,478,507	203,212,671	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	769,568,571	4,510,350,203	4,737,597,794	542,320,980	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	905,175,324	3,981,033,861	4,310,418,391	575,790,794	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	11,398,543,655	119,199,977,618	118,495,178,237	12,103,343,036	
基金	14,393,084,926	447,872,932,071	451,952,191,400	10,313,825,597	収 入 役
小計	14,393,084,926	447,872,932,071	451,952,191,400	10,313,825,597	
合計	41,344,110,706	990,999,388,577	1,005,717,660,740	26,625,838,543	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 (公 営 企 業 会 計 を 除 く)	4,068,568,475	463,790,216,972	459,695,181,815	8,163,603,632	収入役	
	9,140,312	1,972,983,031	1,966,409,063	15,714,280	鶴見区収入役	
	10,934,011	3,004,032,564	3,003,398,067	11,568,508	神奈川区収入役	
	4,953,969	1,348,371,469	1,348,421,093	4,904,345	西区収入役	
	9,731,208	2,991,170,319	2,985,638,473	15,263,054	中区収入役	
	8,571,568	2,175,549,188	2,177,502,964	6,617,792	南区収入役	
	2,313,304	620,654,079	621,585,296	1,382,087	港南区収入役	
	5,869,392	1,185,015,458	1,186,458,741	4,426,109	保土ヶ谷区収入役	
	1,629,640	878,380,380	878,297,166	1,712,854	旭区収入役	
	2,341,839	588,343,693	587,481,067	3,204,465	磯子区収入役	
	2,122,160	605,102,182	605,755,035	1,469,307	金沢区収入役	
	5,543,318	1,294,311,271	1,294,304,310	5,550,279	港北区収入役	
	1,255,578	690,805,178	689,561,437	2,499,319	緑区収入役	
	2,102,285	853,522,346	853,677,667	1,946,964	青葉区収入役	
	1,363,247	570,963,754	569,028,098	3,298,903	都筑区収入役	
	4,630,108	795,535,956	796,807,096	3,358,968	戸塚区収入役	
	2,055,357	371,726,977	372,139,914	1,642,420	栄区収入役	
	12,321,920	426,320,854	430,895,477	7,747,297	泉区収入役	
2,345,791	409,928,246	409,702,883	2,571,154	瀬谷区収入役		
50,876,428	2,559,040,175	2,598,920,844	10,995,759	横浜市立大学出納員		
小計	4,208,669,910	487,131,974,092	483,071,166,506	8,269,477,496		
公 営 企 業 会 計	2,983,474,451	1,315,470,533	2,236,367,506	2,062,577,478	収入役(病院事業会計)	
	3,042,247,058	104,379,418,453	89,631,433,159	17,790,232,352	収入役(下水道事業会計)	
	2,181,976,162	19,366,926,914	18,775,065,086	2,773,837,990	港湾局長(埋立事業会計)	
	2,574,320,920	35,329,393,502	33,055,377,286	4,848,337,136	水道事業管理者(水道事業会計)	
	203,212,671	1,447,402,459	1,266,210,926	384,404,204	水道事業管理者(工業用水道事業会計)	
	542,320,980	5,993,027,546	4,038,458,859	2,496,889,667	交通事業管理者(自動車事業会計)	
	575,790,794	7,334,264,915	6,254,577,234	1,655,478,475	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)	
小計	12,103,343,036	175,165,904,322	155,257,490,056	32,011,757,302		
基金	10,313,825,597	188,743,873,416	168,990,679,970	30,067,019,043	収入役	
小計	10,313,825,597	188,743,873,416	168,990,679,970	30,067,019,043		
合計	26,625,838,543	851,041,751,830	807,319,336,532	70,348,253,841		

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成17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	
一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 (公 営 企 業 会 計 を 除 く)	8,163,603,632	891,488,391,532	877,491,899,068	22,160,096,096	収 入 役
	15,714,280	2,245,949,991	2,255,183,200	6,481,071	鶴 見 区 収 入 役
	11,568,508	3,188,736,309	3,185,458,237	14,846,580	神 奈 川 区 収 入 役
	4,904,345	1,449,464,152	1,450,015,477	4,353,020	西 区 収 入 役
	15,263,054	3,186,233,648	3,188,302,409	13,194,293	中 区 収 入 役
	6,617,792	2,470,492,210	2,472,811,395	4,298,607	南 区 収 入 役
	1,382,087	892,944,795	892,741,890	1,584,992	港 南 区 収 入 役
	4,426,109	1,284,336,811	1,284,726,247	4,036,673	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	1,712,854	961,906,154	962,460,479	1,158,529	旭 区 収 入 役
	3,204,465	659,303,504	660,186,867	2,321,102	磯 子 区 収 入 役
	1,469,307	773,554,618	773,872,022	1,151,903	金 沢 区 収 入 役
	5,550,279	1,527,476,537	1,528,592,605	4,434,211	港 北 区 収 入 役
	2,499,319	808,353,593	809,173,711	1,679,201	緑 区 収 入 役
	1,946,964	1,189,879,086	1,190,377,136	1,448,914	青 葉 区 収 入 役
	3,298,903	666,796,155	669,058,112	1,036,946	都 筑 区 収 入 役
	3,358,968	1,217,099,811	1,216,906,932	3,551,847	戸 塚 区 収 入 役
	1,642,420	431,979,998	432,107,906	1,514,512	栄 区 収 入 役
	7,747,297	555,238,820	559,036,687	3,949,430	泉 区 収 入 役
2,571,154	478,015,797	477,875,800	2,711,151	瀬 谷 区 収 入 役	
10,995,759	5,381,711,194	5,372,974,233	19,732,720	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	8,269,477,496	920,857,864,715	906,873,760,413	22,253,581,798	
公 営 企 業 会 計	2,062,577,478	5,562,413,437	6,705,374,634	919,616,281	収 入 役 (病院事業会計)
	17,790,232,352	349,356,358,385	353,821,317,962	13,325,272,775	収 入 役 (下水道事業会計)
	2,773,837,990	139,732,979,319	116,213,534,610	26,293,282,699	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	4,848,337,136	84,051,380,757	83,265,517,258	5,634,200,635	水道事業管理者 (水道事業会計)
	384,404,204	2,895,817,445	1,719,562,189	1,560,659,460	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	2,496,889,667	10,206,543,354	6,883,511,819	5,819,921,202	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	1,655,478,475	71,141,931,275	50,717,335,015	22,080,074,735	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	32,011,757,302	662,947,423,972	619,326,153,487	75,633,027,787	
基金	30,067,019,043	765,440,859,701	701,795,382,575	93,712,496,169	収 入 役
小計	30,067,019,043	765,440,859,701	701,795,382,575	93,712,496,169	
合計	70,348,253,841	2,349,246,148,388	2,227,995,296,475	191,599,105,754	