

平成 15 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成15年10月～平成16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		山	下	光	
同		中	村	達	三
同		松	本	敏	

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 15 年 10 月 1 日から平成 16 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

平成 15 年 3 月に定めた「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、定期性預金や債券現先等により、効率的に運用されていた。

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成15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)	6,838,823,986	262,497,661,126	259,577,179,712	9,759,305,400	収 入 役
	4,992,639	2,718,269,780	2,717,896,823	5,365,596	鶴 見 区 収 入 役
	6,399,702	3,805,083,475	3,805,267,073	6,216,104	神 奈 川 区 収 入 役
	689,155	1,565,885,780	1,565,422,790	1,152,145	西 区 収 入 役
	4,523,743	3,488,990,315	3,458,940,614	34,573,444	中 区 収 入 役
	11,261,579	2,525,525,810	2,525,981,663	10,805,726	南 区 収 入 役
	3,598,474	1,054,938,699	1,056,099,165	2,438,008	港 南 区 収 入 役
	6,411,100	1,590,649,311	1,590,869,981	6,190,430	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	628,793	1,405,295,474	1,404,040,260	1,884,007	旭 区 収 入 役
	2,364,486	1,053,353,050	1,052,742,014	2,975,522	磯 子 区 収 入 役
	1,155,094	1,174,975,496	1,174,585,589	1,545,001	金 沢 区 収 入 役
	3,763,688	2,120,268,927	2,119,556,410	4,476,205	港 北 区 収 入 役
	614,737	1,270,071,521	1,269,302,639	1,383,619	緑 区 収 入 役
	1,050,113	1,441,633,668	1,440,721,622	1,962,159	青 葉 区 収 入 役
	522,291	1,173,919,130	1,172,642,124	1,799,297	都 筑 区 収 入 役
	1,727,032	1,382,146,862	1,379,820,487	4,053,407	戸 塚 区 収 入 役
	2,234,114	668,723,184	668,857,201	2,100,097	栄 区 収 入 役
6,597,626	998,440,478	1,001,282,898	3,755,206	泉 区 収 入 役	
717,752	557,147,355	557,249,981	615,126	瀬 谷 区 収 入 役	
9,668,619	3,335,540,721	3,339,005,496	6,203,844	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	6,907,744,723	295,828,520,162	292,877,464,542	9,858,800,343	
公 営 企 業 会 計	10,450,096,129	3,168,477,049	10,401,413,014	3,217,160,164	収 入 役 (病院事業会計)
	4,659,398,792	17,726,182,214	17,072,216,356	5,313,364,650	収 入 役 (下水道事業会計)
	11,591,486,196	23,298,296,486	33,642,878,285	1,246,904,397	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	6,079,113,475	30,464,895,200	34,740,540,720	1,803,467,955	水道事業管理者 (水道事業会計)
	634,886,784	670,495,854	681,292,920	624,089,718	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	1,169,620,467	10,901,668,997	8,691,955,597	3,379,333,867	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	4,006,372,400	8,107,646,465	10,033,472,662	2,080,546,203	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	38,590,974,243	94,337,662,265	115,263,769,554	17,664,866,954	
基金	71,324,126,821	95,146,520,952	160,156,004,921	6,314,642,852	収 入 役
小計	71,324,126,821	95,146,520,952	160,156,004,921	6,314,642,852	
合計	116,822,845,787	485,312,703,379	568,297,239,017	33,838,310,149	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成15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)	9,759,305,400	233,521,088,244	227,802,420,678	15,477,972,966	収 入 役
	5,365,596	1,977,917,147	1,978,149,774	5,132,969	鶴 見 区 収 入 役
	6,216,104	3,227,982,344	3,227,415,935	6,782,513	神 奈 川 区 収 入 役
	1,152,145	1,407,635,947	1,404,135,993	4,652,099	西 区 収 入 役
	34,573,444	3,067,958,686	3,097,668,988	4,863,142	中 区 収 入 役
	10,805,726	2,238,859,161	2,240,204,781	9,460,106	南 区 収 入 役
	2,438,008	704,650,854	704,235,561	2,853,301	港 南 区 収 入 役
	6,190,430	1,191,204,945	1,191,949,730	5,445,645	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,884,007	714,185,396	715,309,601	759,802	旭 区 収 入 役
	2,975,522	642,124,192	639,628,629	5,471,085	磯 子 区 収 入 役
	1,545,001	606,468,531	606,960,897	1,052,635	金 沢 区 収 入 役
	4,476,205	1,143,627,187	1,143,942,385	4,161,007	港 北 区 収 入 役
	1,383,619	758,749,451	759,172,281	960,789	緑 区 収 入 役
	1,962,159	822,449,418	822,275,042	2,136,535	青 葉 区 収 入 役
	1,799,297	540,886,065	542,147,279	538,083	都 筑 区 収 入 役
	4,053,407	1,003,655,003	1,005,503,990	2,204,420	戸 塚 区 収 入 役
	2,100,097	390,356,168	391,169,405	1,286,860	栄 区 収 入 役
3,755,206	433,447,831	433,766,099	3,436,938	泉 区 収 入 役	
615,126	376,520,521	376,561,743	573,904	瀬 谷 区 収 入 役	
6,203,844	2,653,112,663	2,648,292,637	11,023,870	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	9,858,800,343	257,422,879,754	251,730,911,428	15,550,768,669	
公 営 企 業 会 計	3,217,160,164	14,475,465,960	13,616,726,408	4,075,899,716	収 入 役 (病院事業会計)
	5,313,364,650	10,102,864,944	11,962,581,530	3,453,648,064	収 入 役 (下水道事業会計)
	1,246,904,397	9,981,835,751	9,172,856,313	2,055,883,835	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	1,803,467,955	43,688,493,412	36,160,964,992	9,330,996,375	水道事業管理者 (水道事業会計)
	624,089,718	240,844,516	563,949,798	300,984,436	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	3,379,333,867	8,611,091,755	11,513,390,266	477,035,356	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	2,080,546,203	7,938,350,807	9,120,589,848	898,307,162	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	17,664,866,954	95,038,947,145	92,111,059,155	20,592,754,944	
基金	6,314,642,852	915,743,419	849,970,500	6,380,415,771	収 入 役
小計	6,314,642,852	915,743,419	849,970,500	6,380,415,771	
合計	33,838,310,149	353,377,570,318	344,691,941,083	42,523,939,384	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成15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)	15,477,972,966	345,298,436,608	344,956,538,181	15,819,871,393	収 入 役
	5,132,969	2,297,704,175	2,299,780,604	3,056,540	鶴 見 区 収 入 役
	6,782,513	3,473,131,916	3,473,746,401	6,168,028	神 奈 川 区 収 入 役
	4,652,099	1,529,925,223	1,532,653,899	1,923,423	西 区 収 入 役
	4,863,142	3,536,673,215	3,535,492,210	6,044,147	中 区 収 入 役
	9,460,106	2,389,782,913	2,390,377,444	8,865,575	南 区 収 入 役
	2,853,301	986,059,909	986,705,889	2,207,321	港 南 区 収 入 役
	5,445,645	1,353,391,477	1,352,390,135	6,446,987	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	759,802	1,001,600,622	1,000,141,509	2,218,915	旭 区 収 入 役
	5,471,085	693,463,307	696,436,467	2,497,925	磯 子 区 収 入 役
	1,052,635	815,468,618	815,138,956	1,382,297	金 沢 区 収 入 役
	4,161,007	1,560,232,756	1,559,697,504	4,696,259	港 北 区 収 入 役
	960,789	831,409,800	830,185,222	2,185,367	緑 区 収 入 役
	2,136,535	1,210,891,774	1,208,445,699	4,582,610	青 葉 区 収 入 役
	538,083	636,370,390	635,636,344	1,272,129	都 筑 区 収 入 役
	2,204,420	1,137,487,560	1,136,770,137	2,921,843	戸 塚 区 収 入 役
	1,286,860	503,088,951	502,227,797	2,148,014	栄 区 収 入 役
3,436,938	677,562,169	675,631,860	5,367,247	泉 区 収 入 役	
573,904	601,450,542	600,641,176	1,383,270	瀬 谷 区 収 入 役	
11,023,870	3,169,619,438	3,142,617,180	38,026,128	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	15,550,768,669	373,703,751,363	373,331,254,614	15,923,265,418	
公 営 企 業 会 計	4,075,899,716	2,496,832,206	4,800,415,997	1,772,315,925	収 入 役 (病院事業会計)
	3,453,648,064	31,834,325,217	27,959,495,381	7,328,477,900	収 入 役 (下水道事業会計)
	2,055,883,835	21,075,914,666	11,626,635,564	11,505,162,937	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	9,330,996,375	19,564,023,608	25,234,238,625	3,660,781,358	水道事業管理者 (水道事業会計)
	300,984,436	273,597,699	141,514,625	433,067,510	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	477,035,356	5,804,942,057	5,466,757,670	815,219,743	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	898,307,162	9,604,012,936	8,963,180,708	1,539,139,390	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	20,592,754,944	90,653,648,389	84,192,238,570	27,054,164,763	
基金	6,380,415,771	4,747,882,803	6,441,007,250	4,687,291,324	収 入 役
小計	6,380,415,771	4,747,882,803	6,441,007,250	4,687,291,324	
合計	42,523,939,384	469,105,282,555	463,964,500,434	47,664,721,505	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成16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)	15,819,871,393	248,968,293,705	257,955,996,877	6,832,168,221	収 入 役
	3,056,540	2,324,182,573	2,321,718,364	5,520,749	鶴 見 区 収 入 役
	6,168,028	3,403,430,448	3,403,470,872	6,127,604	神 奈 川 区 収 入 役
	1,923,423	1,428,863,338	1,429,722,983	1,063,778	西 区 収 入 役
	6,044,147	3,252,384,003	3,252,276,410	6,151,740	中 区 収 入 役
	8,865,575	2,413,005,081	2,413,752,257	8,118,399	南 区 収 入 役
	2,207,321	737,146,106	736,811,453	2,541,974	港 南 区 収 入 役
	6,446,987	1,363,727,692	1,364,584,575	5,590,104	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	2,218,915	976,759,693	977,873,142	1,105,466	旭 区 収 入 役
	2,497,925	789,411,992	789,073,298	2,836,619	磯 子 区 収 入 役
	1,382,297	875,373,094	875,189,533	1,565,858	金 沢 区 収 入 役
	4,696,259	1,466,052,422	1,464,303,372	6,445,309	港 北 区 収 入 役
	2,185,367	923,087,902	923,950,521	1,322,748	緑 区 収 入 役
	4,582,610	763,937,865	765,508,510	3,011,965	青 葉 区 収 入 役
	1,272,129	805,461,542	805,410,728	1,322,943	都 筑 区 収 入 役
	2,921,843	1,173,508,413	1,172,459,556	3,970,700	戸 塚 区 収 入 役
	2,148,014	454,402,687	454,679,152	1,871,549	栄 区 収 入 役
5,367,247	771,071,633	769,861,350	6,577,530	泉 区 収 入 役	
1,383,270	368,011,636	368,478,858	916,048	瀬 谷 区 収 入 役	
38,026,128	1,809,500,444	1,767,675,244	79,851,328	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	15,923,265,418	275,067,612,269	284,012,797,055	6,978,080,632	
公 営 企 業 会 計	1,772,315,925	12,366,646,890	12,933,286,869	1,205,675,946	収 入 役 (病院事業会計)
	7,328,477,900	20,371,861,752	23,846,558,230	3,853,781,422	収 入 役 (下水道事業会計)
	11,505,162,937	16,670,987,874	26,220,637,796	1,955,513,015	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	3,660,781,358	30,431,564,012	30,375,692,445	3,716,652,925	水道事業管理者 (水道事業会計)
	433,067,510	641,970,772	853,801,238	221,237,044	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	815,219,743	4,128,749,741	4,567,226,260	376,743,224	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	1,539,139,390	8,384,898,568	9,065,858,894	858,179,064	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	27,054,164,763	92,996,679,609	107,863,061,732	12,187,782,640	
基金	4,687,291,324	14,687,187,228	15,808,179,500	3,566,299,052	収 入 役
小計	4,687,291,324	14,687,187,228	15,808,179,500	3,566,299,052	
合計	47,664,721,505	382,751,479,106	407,684,038,287	22,732,162,324	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成16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	
一 般 会 計 及 び 特 別 会 計 (公 営 企 業 会 計 を 除 く)	6,832,168,221	246,041,913,712	247,273,131,016	5,600,950,917	収 入 役
	5,520,749	1,918,989,199	1,858,984,267	65,525,681	鶴 見 区 収 入 役
	6,127,604	3,064,153,613	3,065,632,426	4,648,791	神 奈 川 区 収 入 役
	1,063,778	1,410,338,444	1,409,760,113	1,642,109	西 区 収 入 役
	6,151,740	2,985,593,299	2,985,285,648	6,459,391	中 区 収 入 役
	8,118,399	2,093,765,253	2,093,316,201	8,567,451	南 区 収 入 役
	2,541,974	632,900,322	630,958,036	4,484,260	港 南 区 収 入 役
	5,590,104	1,120,222,004	1,121,055,705	4,756,403	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,105,466	673,888,758	673,517,097	1,477,127	旭 区 収 入 役
	2,836,619	525,784,871	526,348,435	2,273,055	磯 子 区 収 入 役
	1,565,858	576,727,365	576,918,899	1,374,324	金 沢 区 収 入 役
	6,445,309	1,136,059,816	1,137,497,204	5,007,921	港 北 区 収 入 役
	1,322,748	767,805,468	767,853,262	1,274,954	緑 区 収 入 役
	3,011,965	715,402,699	715,710,814	2,703,850	青 葉 区 収 入 役
	1,322,943	545,233,196	545,524,259	1,031,880	都 筑 区 収 入 役
	3,970,700	843,885,416	844,546,800	3,309,316	戸 塚 区 収 入 役
	1,871,549	322,119,556	322,596,101	1,395,004	栄 区 収 入 役
6,577,530	415,860,847	411,624,947	10,813,430	泉 区 収 入 役	
916,048	376,799,634	376,612,146	1,103,536	瀬 谷 区 収 入 役	
79,851,328	3,296,742,018	3,344,295,378	32,297,968	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	6,978,080,632	269,464,185,490	270,681,168,754	5,761,097,368	
公 営 企 業 会 計	1,205,675,946	21,609,381,711	19,925,665,682	2,889,391,975	収 入 役 (病院事業会計)
	3,853,781,422	18,960,320,478	13,886,008,868	8,928,093,032	収 入 役 (下水道事業会計)
	1,955,513,015	32,850,227,601	29,826,897,789	4,978,842,827	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	3,716,652,925	39,906,358,863	39,226,330,200	4,396,681,588	水道事業管理者 (水道事業会計)
	221,237,044	771,459,382	89,334,441	903,361,985	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	376,743,224	3,789,259,841	3,091,490,403	1,074,512,662	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	858,179,064	11,419,740,852	8,010,727,065	4,267,192,851	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	12,187,782,640	129,306,748,728	114,056,454,448	27,438,076,920	
基金	3,566,299,052	12,699,545,429	9,983,083,320	6,282,761,161	収 入 役
小計	3,566,299,052	12,699,545,429	9,983,083,320	6,282,761,161	
合計	22,732,162,324	411,470,479,647	394,720,706,522	39,481,935,449	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成16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)	5,600,950,917	643,183,087,628	635,945,242,453	12,838,796,092	12,838,796,092	収 入 役	
	65,525,681	2,268,918,938	2,330,743,588	3,701,031	3,701,031	鶴 見 区 収 入 役	
	4,648,791	3,258,031,223	3,256,583,301	6,096,713	6,096,713	神 奈 川 区 収 入 役	
	1,642,109	1,431,481,728	1,432,494,545	629,292	629,292	西 区 収 入 役	
	6,459,391	3,306,833,079	3,305,766,147	7,526,323	7,526,323	中 区 収 入 役	
	8,567,451	2,248,471,147	2,250,400,705	6,637,893	6,637,893	南 区 収 入 役	
	4,484,260	852,790,878	855,019,812	2,255,326	2,255,326	港 南 区 収 入 役	
	4,756,403	1,240,905,021	1,240,432,991	5,228,433	5,228,433	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役	
	1,477,127	923,933,354	924,552,042	858,439	858,439	旭 区 収 入 役	
	2,273,055	670,365,650	670,624,890	2,013,815	2,013,815	磯 子 区 収 入 役	
	1,374,324	823,196,393	823,398,983	1,171,734	1,171,734	金 沢 区 収 入 役	
	5,007,921	1,471,417,133	1,472,573,530	3,851,524	3,851,524	港 北 区 収 入 役	
	1,274,954	833,733,648	834,176,912	831,690	831,690	緑 区 収 入 役	
	2,703,850	1,275,350,309	1,265,528,229	12,525,930	12,525,930	青 葉 区 収 入 役	
	1,031,880	790,470,828	790,955,015	547,693	547,693	都 筑 区 収 入 役	
	3,309,316	1,016,014,626	1,017,044,429	2,279,513	2,279,513	戸 塚 区 収 入 役	
	1,395,004	416,982,785	416,921,084	1,456,705	1,456,705	栄 区 収 入 役	
	10,813,430	520,445,038	526,303,094	4,955,374	4,955,374	泉 区 収 入 役	
1,103,536	477,298,024	477,869,599	531,961	531,961	瀬 谷 区 収 入 役		
32,297,968	4,896,185,093	4,922,068,633	6,414,428	6,414,428	横 浜 市 立 大 学 出 納 員		
小計	5,761,097,368	671,905,912,523	664,758,699,982	12,908,309,909	12,908,309,909		
公 営 企 業 会 計	2,889,391,975	27,436,722,124	28,359,676,761	1,966,437,338	1,966,437,338	収 入 役 (病院事業会計)	
	8,928,093,032	110,178,426,592	109,091,693,052	10,014,826,572	10,014,826,572	収 入 役 (下水道事業会計)	
	4,978,842,827	84,232,480,147	60,312,759,467	28,898,563,507	28,898,563,507	港 湾 局 長 (埋立事業会計)	
	4,396,681,588	78,624,771,493	60,183,254,712	22,838,198,369	22,838,198,369	水道事業管理者 (水道事業会計)	
	903,361,985	1,641,922,860	1,277,265,221	1,268,019,624	1,268,019,624	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)	
	1,074,512,662	4,949,239,496	5,581,118,329	442,633,829	442,633,829	交通事業管理者 (自動車事業会計)	
	4,267,192,851	55,928,496,527	54,431,584,242	5,764,105,136	5,764,105,136	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)	
小計	27,438,076,920	362,992,059,239	319,237,351,784	71,192,784,375	71,192,784,375		
基金	6,282,761,161	182,298,364,914	143,890,655,131	44,690,470,944	44,690,470,944	収 入 役	
小計	6,282,761,161	182,298,364,914	143,890,655,131	44,690,470,944	44,690,470,944		
合計	39,481,935,449	1,217,196,336,676	1,127,886,706,897	128,791,565,228	128,791,565,228		