

平成 14 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成14年4月～平成14年9月)

横浜市監査委員

平成15年 1 月22日

横 浜 市 長 中 田 宏 様

横浜市監査委員	一 杉 哲 也
同	山 下 光
同	鈴 木 正 之
同	木 村 久 義

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14年4月1日から平成14年9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、交通事業管理者及び福祉局現金出納員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

収入役及び福祉局現金出納員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14年3月に定めた「横浜市における資金管理方針」に基づき、本市公金が安全かつ効率的に保管・運用されているかについて検査を行った。

その結果、定期性預金及び通知預金については借入金債務である横浜市債（証書借入方式）との相殺が可能な範囲内で運用が行われ、保全措置が講じられていた。

また、債券運用については、元本の償還が確実な公共債により行われていた。

公金収支残高総括表

(平成14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）	39,267,154,234	358,190,213,241	379,940,813,902	17,516,553,573	収	入	役				
	7,365,587	2,314,617,919	2,305,197,875	16,785,631	鶴見区	収入	役員				
	5,047,357	3,328,394,372	3,319,625,364	13,816,365	神奈川区	収入	役員				
	1,247,397	1,680,337,368	1,676,988,361	4,596,404	西区	収入	役員				
	8,773,865	3,251,285,256	3,247,413,994	12,645,127	中区	収入	役員				
	9,565,732	2,400,610,266	2,396,222,927	13,953,071	南区	収入	役員				
	1,222,782	931,252,959	926,538,030	5,937,711	港南区	収入	役員				
	6,402,198	1,515,978,139	1,515,750,197	6,630,140	保土ヶ谷区	収入	役員				
	1,642,624	986,470,686	982,286,051	5,827,259	旭区	収入	役員				
	3,149,512	843,917,718	838,864,724	8,202,506	磯子区	収入	役員				
	6,612,231	887,360,057	883,737,781	10,234,507	金沢区	収入	役員				
	4,521,620	1,383,572,324	1,370,484,074	17,609,870	港北区	収入	役員				
	2,941,373	1,047,611,243	1,043,973,963	6,578,653	緑区	収入	役員				
	1,495,805	879,647,858	869,817,946	11,325,717	青葉区	収入	役員				
	1,542,881	778,345,065	776,169,147	3,718,799	都筑区	収入	役員				
	3,384,931	1,698,602,695	1,693,093,681	8,893,945	戸塚区	収入	役員				
	2,394,910	393,322,728	390,599,878	5,117,760	栄区	収入	役員				
5,023,144	941,047,205	939,394,322	6,676,027	泉区	収入	役員					
1,457,245	546,566,135	542,357,265	5,666,115	瀬谷区	収入	役員					
8,322,012	3,780,453,693	3,783,785,679	4,990,026	横浜市立大学	出納員						
小計	39,349,267,440	387,779,606,927	409,443,115,161	17,685,759,206							
公営企業会計	4,761,759,915	3,958,006,659	5,270,871,705	3,448,894,869	収入	役員	(病院事業会計)				
	17,825,007,525	26,220,595,458	36,855,532,097	7,190,070,886	収入	役員	(下水道事業会計)				
	34,152,763,294	947,578,726	7,124,365,181	27,975,976,839	港湾局長	(埋立事業会計)					
	22,812,102,418	25,105,827,285	34,011,154,806	13,906,774,897	水道事業管理者	(水道事業会計)					
	724,352,460	262,842,822	778,303,414	208,891,868	水道事業管理者	(工業用水道事業会計)					
	986,641,735	11,080,937,803	6,797,681,017	5,269,898,521	交通事業管理者	(自動車事業会計)					
	15,567,429,813	9,055,605,023	22,104,111,583	2,518,923,253	交通事業管理者	(高速鉄道事業会計)					
小計	96,830,057,160	76,631,393,776	112,942,019,803	60,519,431,133							
基金	93,691,138,647	41,107,222,271	88,735,612,633	46,062,748,285	収入	役員					
	668,517,300	1,934,727,070	2,260,312,000	342,932,370	現金	出納員	(福祉局生活福祉部保険年金課長)				
小計	94,359,655,947	43,041,949,341	90,995,924,633	46,405,680,655							
合計	230,538,980,547	507,452,950,044	613,381,059,597	124,610,870,994							

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成14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	
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	17,516,553,573	359,086,807,071	361,838,834,484	14,764,526,160	収 入 役
	16,785,631	2,148,172,992	2,160,624,225	4,334,398	鶴 見 区 収 入 役
	13,816,365	3,412,761,422	3,422,582,405	3,995,382	神 奈 川 区 収 入 役
	4,596,404	1,559,856,271	1,559,429,732	5,022,943	西 区 収 入 役
	12,645,127	3,165,475,344	3,172,278,422	5,842,049	中 区 収 入 役
	13,953,071	2,585,546,164	2,590,615,731	8,883,504	南 区 収 入 役
	5,937,711	549,522,534	554,021,111	1,439,134	港 南 区 収 入 役
	6,630,140	1,115,968,493	1,112,871,515	9,727,118	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	5,827,259	726,643,437	730,924,809	1,545,887	旭 区 収 入 役
	8,202,506	550,355,699	556,315,210	2,242,995	磯 子 区 収 入 役
	10,234,507	676,058,558	680,057,871	6,235,194	金 沢 区 収 入 役
	17,609,870	1,287,425,221	1,302,254,822	2,780,269	港 北 区 収 入 役
	6,578,653	748,775,800	751,217,886	4,136,567	緑 区 収 入 役
	11,325,717	609,513,379	619,681,336	1,157,760	青 葉 区 収 入 役
	3,718,799	586,094,931	588,256,104	1,557,626	都 筑 区 収 入 役
	8,893,945	797,121,120	803,625,233	2,389,832	戸 塚 区 収 入 役
	5,117,760	459,953,830	463,159,083	1,912,507	栄 区 収 入 役
6,676,027	316,373,397	319,307,727	3,741,697	泉 区 収 入 役	
5,666,115	376,898,144	381,615,236	949,023	瀬 谷 区 収 入 役	
4,990,026	28,654,579,343	28,654,852,329	4,717,040	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	17,685,759,206	409,413,903,150	412,262,525,271	14,837,137,085	
公営企業会計	3,448,894,869	3,552,503,488	2,897,915,501	4,103,482,856	収 入 役（病院事業会計）
	7,190,070,886	15,441,129,154	8,073,367,238	14,557,832,802	収 入 役（下水道事業会計）
	27,975,976,839	9,001,227,451	4,583,972,140	32,393,232,150	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	13,906,774,897	12,423,731,063	10,160,593,912	16,169,912,048	水道事業管理者（水道事業会計）
	208,891,868	266,023,534	245,764,049	229,151,353	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	5,269,898,521	6,717,227,618	3,674,851,216	8,312,274,923	交通事業管理者（自動車事業会計）
	2,518,923,253	13,236,043,988	6,139,681,680	9,615,285,561	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
小計	60,519,431,133	60,637,886,296	35,776,145,736	85,381,171,693	
基金	46,062,748,285	122,393,942,128	77,198,088,773	91,258,601,640	収 入 役
	342,932,370	223,682,740	385,700	566,229,410	現 金 出 納 員 (福祉局生活福祉部保険年金課長)
小計	46,405,680,655	122,617,624,868	77,198,474,473	91,824,831,050	
合計	124,610,870,994	592,669,414,314	525,237,145,480	192,043,139,828	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成14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	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	14,764,526,160	202,770,515,583	204,748,170,096	12,786,871,647	収 入 役
	4,334,398	1,862,728,410	1,858,716,151	8,346,657	鶴 見 区 収 入 役
	3,995,382	3,138,408,251	3,133,813,115	8,590,518	神 奈 川 区 収 入 役
	5,022,943	1,433,935,100	1,436,218,082	2,739,961	西 区 収 入 役
	5,842,049	3,178,643,337	3,177,287,485	7,197,901	中 区 収 入 役
	8,883,504	2,146,664,051	2,145,023,018	10,524,537	南 区 収 入 役
	1,439,134	756,873,819	755,038,138	3,274,815	港 南 区 収 入 役
	9,727,118	1,162,437,004	1,164,979,561	7,184,561	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	1,545,887	649,082,232	647,657,569	2,970,550	旭 区 収 入 役
	2,242,995	481,604,335	471,689,173	12,158,157	磯 子 区 収 入 役
	6,235,194	456,193,886	454,108,239	8,320,841	金 沢 区 収 入 役
	2,780,269	940,547,254	937,010,796	6,316,727	港 北 区 収 入 役
	4,136,567	673,988,477	673,998,803	4,126,241	緑 区 収 入 役
	1,157,760	485,540,215	484,643,224	2,054,751	青 葉 区 収 入 役
	1,557,626	378,553,831	378,027,918	2,083,539	都 筑 区 収 入 役
	2,389,832	738,750,510	736,729,714	4,410,628	戸 塚 区 収 入 役
	1,912,507	288,186,714	286,653,916	3,445,305	栄 区 収 入 役
	3,741,697	472,601,052	472,894,045	3,448,704	泉 区 収 入 役
	949,023	425,536,352	425,666,515	818,860	瀬 谷 区 収 入 役
4,717,040	1,803,282,202	1,802,172,418	5,826,824	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	14,837,137,085	224,244,072,615	226,190,497,976	12,890,711,724	
公営企業会計	4,103,482,856	5,263,761,190	6,383,982,156	2,983,261,890	収 入 役 (病院事業会計)
	14,557,832,802	24,509,323,790	11,189,651,736	27,877,504,856	収 入 役 (下水道事業会計)
	32,393,232,150	857,532,090	654,942,898	32,595,821,342	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	16,169,912,048	13,881,436,556	16,761,790,619	13,289,557,985	水道事業管理者 (水道事業会計)
	229,151,353	261,331,880	157,999,311	332,483,922	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	8,312,274,923	10,621,682,211	12,471,004,606	6,462,952,528	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	9,615,285,561	14,743,288,655	13,179,142,928	11,179,431,288	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	85,381,171,693	70,138,356,372	60,798,514,254	94,721,013,811	
基金	91,258,601,640	60,453,309,966	15,601,384,866	136,110,526,740	収 入 役
	566,229,410	428,130	566,125,140	532,400	現 金 出 納 員 (福祉局生活福祉部保険年金課長)
小計	91,824,831,050	60,453,738,096	16,167,510,006	136,111,059,140	
合計	192,043,139,828	354,836,167,083	303,156,522,236	243,722,784,675	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成14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	
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	12,786,871,647	186,721,597,820	175,375,932,561	24,132,536,906	収 入 役
	8,346,657	3,394,032,607	3,392,764,688	9,614,576	鶴 見 区 収 入 役
	8,590,518	4,484,427,365	4,484,074,398	8,943,485	神 奈 川 区 収 入 役
	2,739,961	1,907,386,295	1,907,449,162	2,677,094	西 区 収 入 役
	7,197,901	4,029,991,800	4,028,365,371	8,824,330	中 区 収 入 役
	10,524,537	3,092,910,594	3,093,676,707	9,758,424	南 区 収 入 役
	3,274,815	1,602,813,198	1,603,897,040	2,190,973	港 南 区 収 入 役
	7,184,561	2,119,341,949	2,122,039,003	4,487,507	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	2,970,550	1,963,829,946	1,963,680,546	3,119,950	旭 区 収 入 役
	12,158,157	1,524,466,425	1,533,098,041	3,526,541	磯 子 区 収 入 役
	8,320,841	1,716,042,204	1,717,407,597	6,955,448	金 沢 区 収 入 役
	6,316,727	3,110,957,899	3,111,582,776	5,691,850	港 北 区 収 入 役
	4,126,241	1,866,898,678	1,868,634,369	2,390,550	緑 区 収 入 役
	2,054,751	2,756,680,437	2,754,785,009	3,950,179	青 葉 区 収 入 役
	2,083,539	1,698,031,666	1,697,376,979	2,738,226	都 筑 区 収 入 役
	4,410,628	2,279,100,786	2,280,415,762	3,095,652	戸 塚 区 収 入 役
	3,445,305	972,918,269	973,205,186	3,158,388	栄 区 収 入 役
3,448,704	1,308,782,442	1,308,370,392	3,860,754	泉 区 収 入 役	
818,860	743,125,979	742,925,351	1,019,488	瀬 谷 区 収 入 役	
5,826,824	1,996,641,342	1,989,585,675	12,882,491	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	12,890,711,724	229,289,977,701	217,949,266,613	24,231,422,812	
公営企業会計	2,983,261,890	2,340,253,598	1,886,427,049	3,437,088,439	収 入 役（病院事業会計）
	27,877,504,856	13,832,373,044	12,401,438,347	29,308,439,553	収 入 役（下水道事業会計）
	32,595,821,342	425,914,860	2,437,550,595	30,584,185,607	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	13,289,557,985	26,978,012,653	24,607,679,322	15,659,891,316	水道事業管理者（水道事業会計）
	332,483,922	247,272,355	418,140,047	161,616,230	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	6,462,952,528	4,182,594,944	4,448,125,666	6,197,421,806	交通事業管理者（自動車事業会計）
	11,179,431,288	10,805,265,897	11,750,812,343	10,233,884,842	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
小計	94,721,013,811	58,811,687,351	57,950,173,369	95,582,527,793	
基金	136,110,526,740	34,111,343,667	86,760,045,747	83,461,824,660	収 入 役
	532,400	172,900	625,500	79,800	現 金 出 納 員 (福祉局生活福祉部保険年金課長)
小計	136,111,059,140	34,111,516,567	86,760,671,247	83,461,904,460	
合計	243,722,784,675	322,213,181,619	362,660,111,229	203,275,855,065	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成14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）	24,132,536,906	164,843,155,633	181,978,674,611	6,997,017,928	収 入 役
	9,614,576	2,650,183,156	2,654,690,459	5,107,273	鶴 見 区 収 入 役
	8,943,485	4,152,099,555	4,155,039,518	6,003,522	神 奈 川 区 収 入 役
	2,677,094	2,031,597,177	2,032,941,330	1,332,941	西 区 収 入 役
	8,824,330	3,926,704,206	3,929,685,351	5,843,185	中 区 収 入 役
	9,758,424	2,700,157,586	2,700,013,062	9,902,948	南 区 収 入 役
	2,190,973	1,165,753,834	1,165,848,269	2,096,538	港 南 区 収 入 役
	4,487,507	1,584,066,797	1,584,635,052	3,919,252	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	3,119,950	1,273,342,753	1,274,307,518	2,155,185	旭 区 収 入 役
	3,526,541	940,488,937	940,390,494	3,624,984	磯 子 区 収 入 役
	6,955,448	1,145,034,006	1,145,195,787	6,793,667	金 沢 区 収 入 役
	5,691,850	2,438,240,903	2,439,565,933	4,366,820	港 北 区 収 入 役
	2,390,550	1,067,583,188	1,068,514,186	1,459,552	緑 区 収 入 役
	3,950,179	1,797,641,352	1,797,708,509	3,883,022	青 葉 区 収 入 役
	2,738,226	972,701,595	973,886,883	1,552,938	都 筑 区 収 入 役
	3,095,652	1,412,223,872	1,411,984,134	3,335,390	戸 塚 区 収 入 役
	3,158,388	657,868,616	658,499,562	2,527,442	栄 区 収 入 役
	3,860,754	688,452,275	688,143,940	4,169,089	泉 区 収 入 役
1,019,488	592,891,273	593,004,052	906,709	瀬 谷 区 収 入 役	
12,882,491	1,799,513,343	1,805,451,315	6,944,519	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	24,231,422,812	197,839,700,057	214,998,179,965	7,072,942,904	
公営企業会計	3,437,088,439	1,623,866,515	1,574,872,763	3,486,082,191	収 入 役（病院事業会計）
	29,308,439,553	44,643,321,640	49,927,772,052	24,023,989,141	収 入 役（下水道事業会計）
	30,584,185,607	533,961,045	18,631,397,592	12,486,749,060	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	15,659,891,316	23,378,046,837	23,626,929,394	15,411,008,759	水道事業管理者（水道事業会計）
	161,616,230	241,994,352	104,992,134	298,618,448	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	6,197,421,806	12,194,279,262	12,334,962,968	6,056,738,100	交通事業管理者（自動車事業会計）
	10,233,884,842	19,218,178,223	19,209,354,949	10,242,708,116	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
小計	95,582,527,793	101,833,647,874	125,410,281,852	72,005,893,815	
基金	83,461,824,660	109,277,863,950	69,872,106,440	122,867,582,170	収 入 役
	79,800	106,400	0	186,200	現 金 出 納 員 (福祉局生活福祉部保険年金課長)
小計	83,461,904,460	109,277,970,350	69,872,106,440	122,867,768,370	
合計	203,275,855,065	408,951,318,281	410,280,568,257	201,946,605,089	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成14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	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	6,997,017,928	319,666,413,177	311,332,958,779	15,330,472,326	収 入 役
	5,107,273	2,101,800,283	2,102,441,534	4,466,022	鶴 見 区 収 入 役
	6,003,522	3,581,928,286	3,582,622,912	5,308,896	神 奈 川 区 収 入 役
	1,332,941	1,446,460,025	1,446,600,551	1,192,415	西 区 収 入 役
	5,843,185	3,260,577,604	3,260,994,795	5,425,994	中 区 収 入 役
	9,902,948	2,278,374,268	2,279,321,249	8,955,967	南 区 収 入 役
	2,096,538	797,847,165	798,280,697	1,663,006	港 南 区 収 入 役
	3,919,252	1,274,947,589	1,273,846,097	5,020,744	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	2,155,185	650,766,066	650,462,669	2,458,582	旭 区 収 入 役
	3,624,984	532,031,897	533,557,770	2,099,111	磯 子 区 収 入 役
	6,793,667	594,823,829	599,730,083	1,887,413	金 沢 区 収 入 役
	4,366,820	1,347,581,416	1,350,087,455	1,860,781	港 北 区 収 入 役
	1,459,552	715,202,036	715,764,183	897,405	緑 区 収 入 役
	3,883,022	749,667,452	752,130,999	1,419,475	青 葉 区 収 入 役
	1,552,938	465,227,738	465,062,677	1,717,999	都 筑 区 収 入 役
	3,335,390	1,038,470,557	1,038,964,484	2,841,463	戸 塚 区 収 入 役
	2,527,442	289,301,987	290,382,292	1,447,137	栄 区 収 入 役
	4,169,089	506,389,358	506,380,593	4,177,854	泉 区 収 入 役
906,709	413,550,634	411,312,152	3,145,191	瀬 谷 区 収 入 役	
6,944,519	4,130,639,835	4,132,207,174	5,377,180	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	7,072,942,904	345,842,001,202	337,523,109,145	15,391,834,961	
公営企業会計	3,486,082,191	6,652,997,518	7,698,714,768	2,440,364,941	収 入 役 (病院事業会計)
	24,023,989,141	46,269,948,342	68,990,425,065	1,303,512,418	収 入 役 (下水道事業会計)
	12,486,749,060	7,827,481,550	4,242,138,359	16,072,092,251	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	15,411,008,759	24,087,671,772	29,616,936,856	9,881,743,675	水道事業管理者 (水道事業会計)
	298,618,448	768,626,098	397,853,175	669,391,371	水道事業管理者 (工業用下水道事業会計)
	6,056,738,100	7,080,427,556	12,058,547,235	1,078,618,421	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	10,242,708,116	19,447,197,584	28,614,471,659	1,075,434,041	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	72,005,893,815	112,134,350,420	151,619,087,117	32,521,157,118	
基金	122,867,582,170	54,696,087,321	106,691,260,583	70,872,408,908	収 入 役
	186,200	66,500	252,700	0	現 金 出 納 員 (福祉局生活福祉部保険年金課長)
小計	122,867,768,370	54,696,153,821	106,691,513,283	70,872,408,908	
合計	201,946,605,089	512,672,505,443	595,833,709,545	118,785,400,987	