

令和 6 年度

監 査 報 告 書

令和 6 年度下半期 現金出納検査結果報告

横浜市監査委員

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
する報告を次のとおり提出します。

令和 7 年 6 月 5 日

横浜市監査委員	酒 井 良 清
同	高 品 彰
同	前 田 一
同	瀬之間 康 浩
同	麓 理 恵

1 検査の概要

(1) 検査の対象期間

令和6年10月1日から令和7年3月31日まで

(2) 検査の対象

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（以下「会計管理者等」という。）が所管する現金出納

(3) 検査の方法

一般会計、特別会計（公営企業会計を除く。）、歳入歳出外現金、公営企業会計及び基金の現金出納検査に当たっては、横浜市監査委員監査基準に従い、会計管理者等から提出された現金出納検査資料の計数の確認並びに当該計数と金融機関発行の残高証明書及び現金出納関係帳簿類との照合を行った。また、資金運用状況については、本市の資金管理方針に基づき、本市公金が適正に保管・運用されているかを確認した。

2 検査の結果

一般会計、特別会計（公営企業会計を除く。）、歳入歳出外現金、公営企業会計及び基金について、会計管理者等から提出された現金出納検査資料の計数はいずれも正確であった。また、資金運用状況については、本市の資金管理方針に基づき、本市公金が適正に保管・運用されていた。

現金収支残高総括表

(令和6年10月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
一般会計等	会計管理者	本市分	302,859,136,462	1,070,318,063,419	1,146,209,463,976			226,967,735,905
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,309,500	203,103	122,303			2,390,300
		小計	302,861,445,962	1,070,318,266,522	1,146,209,586,279			226,970,126,205
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	66,809,389,655	34,617,117,914	15,659,586,452			85,766,921,117
	港湾局長	埋立事業会計	19,382,058,816	0	4,587,551,977			14,794,506,839
	水道事業管理者	水道事業会計	31,477,716,510	12,822,991,119	12,052,722,827			32,247,984,802
		工業用水道事業会計	3,607,201,223	244,611,625	1,083,156,698			2,768,656,150
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,324,495,390	4,027,173,818	2,475,815,912			8,875,853,296
		高速鉄道事業会計	6,907,555,386	18,693,992,327	3,003,497,042			22,598,050,671
	病院事業管理者	病院事業会計	7,454,475,168	2,260,779,478	4,113,389,603			5,601,865,043
	小計	142,962,892,148	72,666,666,281	42,975,720,511			172,653,837,918	
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	115,366,194	0	0			115,366,194
		小計	115,366,194	0	0			115,366,194
		合計	445,939,704,304	1,142,984,932,803	1,189,185,306,790			399,739,330,317

現金収支残高総括表

(令和6年11月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
一般会計等	会計管理者	本市分	226,967,735,905	1,139,912,817,743	1,100,515,814,020			266,364,739,628
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,390,300	68,560	223,920			2,234,940
		小計	226,970,126,205	1,139,912,886,303	1,100,516,037,940			266,366,974,568
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	85,766,921,117	8,103,312,263	5,567,066,793			88,303,166,587
	港湾局長	埋立事業会計	14,794,506,839	94,934	118,821,628			14,675,780,145
	水道事業管理者	水道事業会計	32,247,984,802	11,293,838,711	9,642,910,886			33,898,912,627
		工業用水道事業会計	2,768,656,150	234,440,927	444,093,632			2,559,003,445
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,875,853,296	1,517,342,440	1,238,871,966			9,154,323,770
		高速鉄道事業会計	22,598,050,671	3,895,346,144	1,661,952,996			24,831,443,819
	病院事業管理者	病院事業会計	5,601,865,043	3,464,351,138	3,170,632,696			5,895,583,485
	小計	172,653,837,918	28,508,726,557	21,844,350,597			179,318,213,878	
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	115,366,194	0	0			115,366,194
		小計	115,366,194	0	0			115,366,194
		合計	399,739,330,317	1,168,421,612,860	1,122,360,388,537			445,800,554,640

現金収支残高総括表

(令和6年12月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
一般会計等	会計管理者	本市分	266,364,739,628	790,909,381,627	865,190,196,261			192,083,924,994
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,234,940	471,670	467,690			2,238,920
		小計	266,366,974,568	790,909,853,297	865,190,663,951			192,086,163,914
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	88,303,166,587	8,329,910,327	9,055,530,927			87,577,545,987
	港湾局長	埋立事業会計	14,675,780,145	0	34,048,852			14,641,731,293
	水道事業管理者	水道事業会計	33,898,912,627	11,796,520,401	12,754,409,134			32,941,023,894
		工業用水道事業会計	2,559,003,445	236,554,381	95,058,721			2,700,499,105
	交通事業管理者	自動車事業会計	9,154,323,770	1,389,732,904	3,096,207,371			7,447,849,303
		高速鉄道事業会計	24,831,443,819	3,376,642,772	3,750,879,458			24,457,207,133
	病院事業管理者	病院事業会計	5,895,583,485	4,343,290,332	5,466,414,394			4,772,459,423
	小計	179,318,213,878	29,472,651,117	34,252,548,857			174,538,316,138	
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	115,366,194	0	0			115,366,194
		小計	115,366,194	0	0			115,366,194
		合計	445,800,554,640	820,382,504,414	899,443,212,808			366,739,846,246

現金収支残高総括表

(令和7年1月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
一般会計等	会計管理者	本市分	192,083,924,994	563,301,012,551	563,437,430,116			191,947,507,429
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,238,920	90,210	22,290			2,306,840
		小計	192,086,163,914	563,301,102,761	563,437,452,406			191,949,814,269
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	87,577,545,987	15,140,432,246	5,060,439,517			97,657,538,716
	港湾局長	埋立事業会計	14,641,731,293	0	22,851,309			14,618,879,984
	水道事業管理者	水道事業会計	32,941,023,894	26,666,597,859	24,966,514,662			34,641,107,091
		工業用水道事業会計	2,700,499,105	215,018,067	223,931,379			2,691,585,793
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,447,849,303	1,224,617,884	1,521,883,337			7,150,583,850
		高速鉄道事業会計	24,457,207,133	3,331,415,853	2,580,825,984			25,207,797,002
	病院事業管理者	病院事業会計	4,772,459,423	3,222,322,343	3,151,147,470			4,843,634,296
		小計	174,538,316,138	49,800,404,252	37,527,593,658			186,811,126,732
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	115,366,194	0	0			115,366,194
		小計	115,366,194	0	0			115,366,194
		合計	366,739,846,246	613,101,507,013	600,965,046,064			378,876,307,195

現金収支残高総括表

(令和7年2月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
一般会計等	会計管理者	本市分	191,947,507,429	357,936,618,187	393,558,756,237			156,325,369,379
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,306,840	82,749	134,069			2,255,520
		小計	191,949,814,269	357,936,700,936	393,558,890,306			156,327,624,899
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	97,657,538,716	5,310,847,921	10,307,842,465			92,660,544,172
	港湾局長	埋立事業会計	14,618,879,984	0	64,988,294			14,553,891,690
	水道事業管理者	水道事業会計	34,641,107,091	11,444,548,807	10,975,058,549			35,110,597,349
		工業用水道事業会計	2,691,585,793	226,187,152	103,242,696			2,814,530,249
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,150,583,850	1,222,056,139	1,355,405,155			7,017,234,834
		高速鉄道事業会計	25,207,797,002	2,913,404,624	2,701,838,288			25,419,363,338
	病院事業管理者	病院事業会計	4,843,634,296	4,005,722,834	4,032,450,193			4,816,906,937
		小計	186,811,126,732	25,122,767,477	29,540,825,640			182,393,068,569
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	115,366,194	100,000,000	100,000,000			115,366,194
		小計	115,366,194	100,000,000	100,000,000			115,366,194
		合計	378,876,307,195	383,159,468,413	423,199,715,946			338,836,059,662

現金収支残高総括表

(令和7年3月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
一般会計等	会計管理者	本市分	156,325,369,379	922,134,001,125	741,525,587,182			336,933,783,322
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,255,520	48,951	61,280			2,243,191
		小計	156,327,624,899	922,134,050,076	741,525,648,462			336,936,026,513
公営企業会計	下水道事業金銭企業出納員	下水道事業会計	92,660,544,172	24,638,390,699	30,526,099,174			86,772,835,697
	港湾局長	埋立事業会計	14,553,891,690	5,840,000,000	18,616,661			20,375,275,029
	水道事業管理者	水道事業会計	35,110,597,349	51,344,611,680	32,834,834,735			53,620,374,294
		工業用水道事業会計	2,814,530,249	980,501,061	264,643,321			3,530,387,989
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,017,234,834	3,605,421,574	1,889,467,169			8,733,189,239
		高速鉄道事業会計	25,419,363,338	18,708,856,112	26,894,260,546			17,233,958,904
	病院事業管理者	病院事業会計	4,816,906,937	8,837,126,735	7,779,547,818			5,874,485,854
		小計	182,393,068,569	113,954,907,861	100,207,469,424			196,140,507,006
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	115,366,194	118,610,048	106,436,799			127,539,443
		小計	115,366,194	118,610,048	106,436,799			127,539,443
		合計	338,836,059,662	1,036,207,567,985	841,839,554,685			533,204,072,962