

平成 18 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成18年10月～平成19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	布 施 勉
同	須須木 永 一
同	山 口 俊 明
同	福 田 進
同	和 田 卓 生

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18年10月1日から平成19年3月末日までの収入役、区収入役、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事務

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（平成19年1月分までは収入役職務代理者）及び区会計管理者（平成19年2月分までは区収入役）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

会計管理者（平成19年2月分までは収入役職務代理者）、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

会計管理者（平成19年1月分までは収入役職務代理者）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、指定金融機関等に流動性預金で保管され、会計間の資金融通を行い外部借入を抑制するとともに、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18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）	9,394,072,120	475,293,593,887	479,079,262,032	5,608,403,975	収 入 役
	3,619,669	3,236,763,125	3,236,074,363	4,308,431	鶴 見 区 収 入 役
	2,936,842	4,385,643,675	4,384,400,336	4,180,181	神 奈 川 区 収 入 役
	919,794	1,848,187,458	1,848,009,146	1,098,106	西 区 収 入 役
	5,943,564	3,932,576,210	3,932,454,935	6,064,839	中 区 収 入 役
	1,707,052	3,173,084,166	3,173,067,259	1,723,959	南 区 収 入 役
	5,551,752	1,851,790,873	1,852,040,478	5,302,147	港 南 区 収 入 役
	2,023,551	2,033,802,235	2,033,414,048	2,411,738	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,994,717	1,699,026,473	1,698,701,566	2,319,624	旭 区 収 入 役
	2,608,044	1,172,540,304	1,172,499,115	2,649,233	磯 子 区 収 入 役
	2,086,456	1,575,454,117	1,572,316,392	5,224,181	金 沢 区 収 入 役
	5,123,939	2,753,304,660	2,746,228,858	12,199,741	港 北 区 収 入 役
	2,621,259	1,597,308,322	1,597,567,511	2,362,070	緑 区 収 入 役
	2,579,252	2,170,699,661	2,171,558,295	1,720,618	青 葉 区 収 入 役
	1,259,830	1,283,581,233	1,282,379,818	2,461,245	都 筑 区 収 入 役
	3,933,305	2,040,434,003	2,039,068,243	5,299,065	戸 塚 区 収 入 役
	1,850,109	771,111,557	770,645,523	2,316,143	栄 区 収 入 役
2,744,267	1,432,649,078	1,432,298,790	3,094,555	泉 区 収 入 役	
1,621,425	998,128,516	997,984,346	1,765,595	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	9,445,196,947	513,249,679,553	517,019,971,054	5,674,905,446	
公営企業会計	6,181,938,283	27,991,185,889	30,161,667,240	4,011,456,932	収 入 役（下水道事業会計）
	29,317,601,044	20,272,538,239	45,542,751,936	4,047,387,347	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	23,361,718,600	84,221,023,906	104,697,765,524	2,884,976,982	水道事業管理者（水道事業会計）
	1,573,948,177	4,973,416,469	6,323,880,604	223,484,042	水道事業管理者（工業用下水道事業会計）
	693,605,809	12,615,776,240	12,761,551,661	547,830,388	交通事業管理者（自動車事業会計）
	1,029,695,655	13,772,596,960	14,073,392,545	728,900,070	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	3,411,027,834	2,298,836,266	2,339,860,935	3,370,003,165	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	65,569,535,402	166,145,373,969	215,900,870,445	15,814,038,926	
基金	19,193,018,061	37,154,181,352	49,500,000,000	6,847,199,413	収 入 役
小計	19,193,018,061	37,154,181,352	49,500,000,000	6,847,199,413	
合計	94,207,750,410	716,549,234,874	782,420,841,499	28,336,143,785	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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）	5,608,403,975	335,633,417,978	337,172,783,066	4,069,038,887	収 入 役
	4,308,431	2,326,600,717	2,326,547,051	4,362,097	鶴 見 区 収 入 役
	4,180,181	3,695,523,897	3,696,980,234	2,723,844	神 奈 川 区 収 入 役
	1,098,106	1,704,783,978	1,704,817,432	1,064,652	西 区 収 入 役
	6,064,839	3,319,637,760	3,320,058,954	5,643,645	中 区 収 入 役
	1,723,959	2,903,057,423	2,902,807,622	1,973,760	南 区 収 入 役
	5,302,147	831,328,349	831,797,786	4,832,710	港 南 区 収 入 役
	2,411,738	1,337,228,027	1,338,257,691	1,382,074	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	2,319,624	998,817,429	998,477,029	2,660,024	旭 区 収 入 役
	2,649,233	791,059,205	791,516,572	2,191,866	磯 子 区 収 入 役
	5,224,181	1,132,758,161	1,135,223,873	2,758,469	金 沢 区 収 入 役
	12,199,741	1,513,291,526	1,517,449,208	8,042,059	港 北 区 収 入 役
	2,362,070	1,024,230,343	1,024,458,652	2,133,761	緑 区 収 入 役
	1,720,618	1,042,234,310	1,042,334,454	1,620,474	青 葉 区 収 入 役
	2,461,245	1,085,580,421	1,085,966,158	2,075,508	都 筑 区 収 入 役
	5,299,065	1,240,738,094	1,239,563,788	6,473,371	戸 塚 区 収 入 役
	2,316,143	547,776,655	547,969,186	2,123,612	栄 区 収 入 役
3,094,555	674,503,411	674,419,736	3,178,230	泉 区 収 入 役	
1,765,595	554,284,407	554,465,814	1,584,188	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	5,674,905,446	362,356,852,091	363,905,894,306	4,125,863,231	
公営企業会計	4,011,456,932	11,656,403,604	10,698,387,726	4,969,472,810	収 入 役（下水道事業会計）
	4,047,387,347	808,061,958	764,254,251	4,091,195,054	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	2,884,976,982	68,035,008,438	67,670,161,714	3,249,823,706	水道事業管理者（水道事業会計）
	223,484,042	1,447,232,403	1,240,453,629	430,262,816	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	547,830,388	12,381,296,649	12,413,256,723	515,870,314	交通事業管理者（自動車事業会計）
	728,900,070	9,195,907,348	8,881,168,911	1,043,638,507	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	3,370,003,165	3,176,191,013	2,006,944,069	4,539,250,109	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	15,814,038,926	106,700,101,413	103,674,627,023	18,839,513,316	
基金	6,847,199,413	40,963,894,396	40,906,501,392	6,904,592,417	収 入 役
小計	6,847,199,413	40,963,894,396	40,906,501,392	6,904,592,417	
合計	28,336,143,785	510,020,847,900	508,487,022,721	29,869,968,964	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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）	4,069,038,887	551,882,966,627	550,845,994,812	5,106,010,702	収 入 役
	4,362,097	2,592,078,215	2,592,678,772	3,761,540	鶴 見 区 収 入 役
	2,723,844	3,915,252,562	3,912,603,466	5,372,940	神 奈 川 区 収 入 役
	1,064,652	1,774,020,592	1,773,825,889	1,259,355	西 区 収 入 役
	5,643,645	3,579,840,353	3,579,548,737	5,935,261	中 区 収 入 役
	1,973,760	2,962,297,551	2,962,435,289	1,836,022	南 区 収 入 役
	4,832,710	1,208,252,375	1,208,536,449	4,548,636	港 南 区 収 入 役
	1,382,074	1,606,969,606	1,606,445,410	1,906,270	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	2,660,024	1,256,046,048	1,257,074,452	1,631,620	旭 区 収 入 役
	2,191,866	847,288,568	845,434,910	4,045,524	磯 子 区 収 入 役
	2,758,469	1,051,860,317	1,052,841,873	1,776,913	金 沢 区 収 入 役
	8,042,059	2,168,914,930	2,166,879,373	10,077,616	港 北 区 収 入 役
	2,133,761	1,027,194,710	1,027,292,518	2,035,953	緑 区 収 入 役
	1,620,474	1,534,706,158	1,531,759,270	4,567,362	青 葉 区 収 入 役
	2,075,508	985,008,080	984,114,882	2,968,706	都 筑 区 収 入 役
	6,473,371	1,393,256,245	1,396,026,269	3,703,347	戸 塚 区 収 入 役
2,123,612	671,174,029	670,639,352	2,658,289	栄 区 収 入 役	
3,178,230	723,417,807	723,905,432	2,690,605	泉 区 収 入 役	
1,584,188	702,256,802	702,101,009	1,739,981	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	4,125,863,231	581,882,801,575	580,840,138,164	5,168,526,642	
公営企業会計	4,969,472,810	137,810,649,134	129,374,819,451	13,405,302,493	収 入 役（下水道事業会計）
	4,091,195,054	303,350,913	528,253,471	3,866,292,496	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	3,249,823,706	95,481,229,972	95,748,998,853	2,982,054,825	水道事業管理者（水道事業会計）
	430,262,816	1,461,895,597	1,420,473,881	471,684,532	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	515,870,314	8,820,448,334	7,995,381,277	1,340,937,371	交通事業管理者（自動車事業会計）
	1,043,638,507	10,213,036,119	9,700,278,131	1,556,396,495	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	4,539,250,109	3,629,297,531	4,627,629,682	3,540,917,958	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	18,839,513,316	257,719,907,600	249,395,834,746	27,163,586,170	
基金	6,904,592,417	99,306,787,472	87,696,885,208	18,514,494,681	収 入 役
小計	6,904,592,417	99,306,787,472	87,696,885,208	18,514,494,681	
合計	29,869,968,964	938,909,496,647	917,932,858,118	50,846,607,493	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成19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）	5,106,010,702	396,596,829,611	398,006,147,306	3,696,693,007	収 入 役
	3,761,540	2,828,229,095	2,827,372,598	4,618,037	鶴 見 区 収 入 役
	5,372,940	4,069,456,750	4,065,514,452	9,315,238	神 奈 川 区 収 入 役
	1,259,355	1,663,851,393	1,663,612,912	1,497,836	西 区 収 入 役
	5,935,261	3,529,767,077	3,529,145,128	6,557,210	中 区 収 入 役
	1,836,022	3,033,368,921	3,033,702,309	1,502,634	南 区 収 入 役
	4,548,636	1,254,670,440	1,254,694,909	4,524,167	港 南 区 収 入 役
	1,906,270	1,701,599,071	1,701,716,138	1,789,203	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,631,620	1,139,778,437	1,139,268,927	2,141,130	旭 区 収 入 役
	4,045,524	942,636,238	943,895,917	2,785,845	磯 子 区 収 入 役
	1,776,913	1,335,677,181	1,335,890,491	1,563,603	金 沢 区 収 入 役
	10,077,616	2,152,484,433	2,155,129,493	7,432,556	港 北 区 収 入 役
	2,035,953	1,391,422,436	1,389,179,186	4,279,203	緑 区 収 入 役
	4,567,362	1,476,565,217	1,477,619,664	3,512,915	青 葉 区 収 入 役
	2,968,706	1,229,485,226	1,228,708,445	3,745,487	都 筑 区 収 入 役
	3,703,347	1,639,738,723	1,639,970,783	3,471,287	戸 塚 区 収 入 役
	2,658,289	514,055,077	514,698,510	2,014,856	栄 区 収 入 役
2,690,605	1,223,921,972	1,222,955,810	3,656,767	泉 区 収 入 役	
1,739,981	701,653,738	702,084,072	1,309,647	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	5,168,526,642	428,425,191,036	429,831,307,050	3,762,410,628	
公営企業会計	13,405,302,493	163,857,082,448	169,182,505,602	8,079,879,339	収 入 役（下水道事業会計）
	3,866,292,496	12,259,500,097	11,248,176,011	4,877,616,582	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	2,982,054,825	90,932,978,560	92,143,071,867	1,771,961,518	水道事業管理者（水道事業会計）
	471,684,532	3,150,286,672	3,208,093,732	413,877,472	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	1,340,937,371	6,916,812,328	4,793,594,065	3,464,155,634	交通事業管理者（自動車事業会計）
	1,556,396,495	8,141,334,160	7,383,299,816	2,314,430,839	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	3,540,917,958	2,478,617,211	2,255,334,600	3,764,200,569	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	27,163,586,170	287,736,611,476	290,214,075,693	24,686,121,953	
基金	18,514,494,681	104,872,105,154	102,421,044,865	20,965,554,970	収 入 役
小計	18,514,494,681	104,872,105,154	102,421,044,865	20,965,554,970	
合計	50,846,607,493	821,033,907,666	822,466,427,608	49,414,087,551	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成19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）	3,696,693,007	431,605,258,751	419,995,431,621	15,306,520,137	収 入 役
	4,618,037	2,193,940,780	2,190,451,444	8,107,373	鶴 見 区 収 入 役
	9,315,238	3,490,864,842	3,495,505,925	4,674,155	神 奈 川 区 収 入 役
	1,497,836	1,729,687,284	1,730,459,152	725,968	西 区 収 入 役
	6,557,210	3,241,802,495	3,243,687,474	4,672,231	中 区 収 入 役
	1,502,634	2,754,094,969	2,753,358,763	2,238,840	南 区 収 入 役
	4,524,167	836,713,073	834,964,356	6,272,884	港 南 区 収 入 役
	1,789,203	1,317,475,578	1,317,516,429	1,748,352	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	2,141,130	957,376,719	955,121,826	4,396,023	旭 区 収 入 役
	2,785,845	855,003,540	854,274,020	3,515,365	磯 子 区 収 入 役
	1,563,603	1,048,898,920	1,048,538,383	1,924,140	金 沢 区 収 入 役
	7,432,556	1,404,853,626	1,405,475,657	6,810,525	港 北 区 収 入 役
	4,279,203	884,426,062	886,886,874	1,818,391	緑 区 収 入 役
	3,512,915	910,066,645	911,294,557	2,285,003	青 葉 区 収 入 役
	3,745,487	679,957,835	681,752,516	1,950,806	都 筑 区 収 入 役
	3,471,287	1,194,354,172	1,194,847,690	2,977,769	戸 塚 区 収 入 役
2,014,856	602,355,880	602,103,929	2,266,807	栄 区 収 入 役	
3,656,767	590,863,954	591,345,651	3,175,070	泉 区 収 入 役	
1,309,647	526,896,214	526,732,043	1,473,818	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	3,762,410,628	456,824,891,339	445,219,748,310	15,367,553,657	
公営企業会計	8,079,879,339	125,743,893,055	123,885,772,590	9,937,999,804	収 入 役（下水道事業会計）
	4,877,616,582	13,672,710,802	11,845,755,340	6,704,572,044	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	1,771,961,518	108,097,288,692	108,121,367,240	1,747,882,970	水道事業管理者（水道事業会計）
	413,877,472	1,613,057,275	1,616,985,511	409,949,236	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	3,464,155,634	3,727,829,357	3,971,075,259	3,220,909,732	交通事業管理者（自動車事業会計）
	2,314,430,839	4,157,845,723	3,888,198,923	2,584,077,639	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	3,764,200,569	3,915,053,350	2,542,259,347	5,136,994,572	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	24,686,121,953	260,927,678,254	255,871,414,210	29,742,385,997	
基金	20,965,554,970	35,362,489,562	49,111,048,500	7,216,996,032	収 入 役
小計	20,965,554,970	35,362,489,562	49,111,048,500	7,216,996,032	
合計	49,414,087,551	753,115,059,155	750,202,211,020	52,326,935,686	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成19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）	15,306,520,137	1,097,388,313,089	1,066,381,491,113	46,313,342,113	収 入 役
	8,107,373	2,367,686,510	2,372,449,185	3,344,698	鶴 見 区 収 入 役
	4,674,155	3,803,469,672	3,805,532,965	2,610,862	神 奈 川 区 収 入 役
	725,968	1,678,302,623	1,678,118,670	909,921	西 区 収 入 役
	4,672,231	3,593,227,208	3,594,827,261	3,072,178	中 区 収 入 役
	2,238,840	2,769,191,410	2,766,190,662	5,239,588	南 区 収 入 役
	6,272,884	1,010,491,886	1,015,240,556	1,524,214	港 南 区 収 入 役
	1,748,352	1,552,846,751	1,553,821,716	773,387	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	4,396,023	1,208,323,519	1,211,782,308	937,234	旭 区 収 入 役
	3,515,365	741,815,435	743,684,730	1,646,070	磯 子 区 収 入 役
	1,924,140	914,063,424	914,065,069	1,922,495	金 沢 区 収 入 役
	6,810,525	1,856,405,604	1,856,982,023	6,234,106	港 北 区 収 入 役
	1,818,391	957,007,478	957,232,037	1,593,832	緑 区 収 入 役
	2,285,003	1,381,645,020	1,382,548,151	1,381,872	青 葉 区 収 入 役
	1,950,806	953,729,187	954,354,598	1,325,395	都 筑 区 収 入 役
	2,977,769	1,211,763,724	1,212,027,277	2,714,216	戸 塚 区 収 入 役
	2,266,807	564,190,223	564,963,307	1,493,723	栄 区 収 入 役
3,175,070	673,774,117	675,983,824	965,363	泉 区 収 入 役	
1,473,818	597,316,140	597,337,716	1,452,242	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	15,367,553,657	1,125,223,563,020	1,094,238,633,168	46,352,483,509	
公営企業会計	9,937,999,804	333,567,533,694	329,675,114,554	13,830,418,944	収 入 役（下水道事業会計）
	6,704,572,044	22,296,659,499	14,449,437,762	14,551,793,781	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	1,747,882,970	149,566,157,715	118,258,415,439	33,055,625,246	水道事業管理者（水道事業会計）
	409,949,236	12,405,016,588	11,101,432,976	1,713,532,848	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	3,220,909,732	16,414,128,083	14,676,488,939	4,958,548,876	交通事業管理者（自動車事業会計）
	2,584,077,639	41,416,625,261	31,944,776,815	12,055,926,085	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	5,136,994,572	3,165,235,177	5,546,188,052	2,756,041,697	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	29,742,385,997	578,831,356,017	525,651,854,537	82,921,887,477	
基金	7,216,996,032	179,566,343,294	137,190,272,970	49,593,066,356	収 入 役
小計	7,216,996,032	179,566,343,294	137,190,272,970	49,593,066,356	
合計	52,326,935,686	1,883,621,262,331	1,757,080,760,675	178,867,437,342	

