

令和 6 年度

監 査 報 告 書

令和 6 年度上半期 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 6 年 12 月 19 日

横浜市監査委員	酒	井	良	清
同	高	品		彰
同	前	田		一
同	清	水	富	雄
同	大	岩	真善和	

## 1 検査の概要

### (1) 検査の対象期間

令和6年4月1日から令和6年9月30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4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	378,413,720,578	380,662,159,628	451,198,882,411			307,876,997,795
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,297,570	979,436	225,966			3,051,040
		小計	378,416,018,148	380,663,139,064	451,199,108,377			307,880,048,835
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	88,358,393,096	5,453,644,152	42,472,196,909			51,339,840,339
	港湾局長	埋立事業会計	25,009,482,396	11,981,462,463	12,217,536,129			24,773,408,730
	水道事業管理者	水道事業会計	48,970,410,317	13,809,042,817	36,987,957,151			25,791,495,983
		工業用水道事業会計	3,703,950,157	229,699,156	548,127,923			3,385,521,390
	交通事業管理者	自動車事業会計	6,391,881,755	4,096,585,062	3,190,441,240			7,298,025,577
		高速鉄道事業会計	7,130,520,445	6,512,531,487	8,666,373,646			4,976,678,286
	病院事業管理者	病院事業会計	6,237,497,308	4,820,107,362	4,683,817,746			6,373,786,924
	小計	185,802,135,474	46,903,072,499	108,766,450,744			123,938,757,229	
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	564,333,519,816	427,566,211,563	559,965,559,121			431,934,172,258

## 現金収支残高総括表

(令和6年5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	307,876,997,795	1,512,575,305,091	1,456,719,049,591			363,733,253,295
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	3,051,040	626,811	871,330			2,806,521
		小計	307,880,048,835	1,512,575,931,902	1,456,719,920,921			363,736,059,816
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	51,339,840,339	22,081,140,702	5,945,705,302			67,475,275,739
	港湾局長	埋立事業会計	24,773,408,730	4,760,002,045	10,102,147,004			19,431,263,771
	水道事業管理者	水道事業会計	25,791,495,983	12,112,918,817	9,241,219,595			28,663,195,205
		工業用水道事業会計	3,385,521,390	309,487,932	563,246,123			3,131,763,199
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,298,025,577	2,568,264,218	1,234,365,616			8,631,924,179
		高速鉄道事業会計	4,976,678,286	7,674,384,443	1,690,140,100			10,960,922,629
	病院事業管理者	病院事業会計	6,373,786,924	3,435,556,132	3,838,424,982			5,970,918,074
	小計	123,938,757,229	52,941,754,289	32,615,248,722			144,265,262,796	
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	431,934,172,258	1,565,517,686,191	1,489,335,169,643			508,116,688,806

## 現金収支残高総括表

(令和6年6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	363,733,253,295	1,135,497,539,388	1,160,541,482,806			338,689,309,877
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,806,521	123,280	630,961			2,298,840
		小計	363,736,059,816	1,135,497,662,668	1,160,542,113,767			338,691,608,717
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	67,475,275,739	4,997,407,166	5,680,717,806			66,791,965,099
	港湾局長	埋立事業会計	19,431,263,771	77,569,199	30,593,281			19,478,239,689
	水道事業管理者	水道事業会計	28,663,195,205	12,716,972,923	13,493,848,286			27,886,319,842
		工業用水道事業会計	3,131,763,199	290,954,401	253,736,699			3,168,980,901
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,631,924,179	1,351,313,471	2,414,685,145			7,568,552,505
		高速鉄道事業会計	10,960,922,629	2,964,404,847	2,750,463,630			11,174,863,846
	病院事業管理者	病院事業会計	5,970,918,074	5,482,712,841	4,654,559,700			6,799,071,215
	小計	144,265,262,796	27,881,334,848	29,278,604,547			142,867,993,097	
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	508,116,688,806	1,163,378,997,516	1,189,820,718,314			481,674,968,008

## 現金収支残高総括表

(令和6年7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	338,689,309,877	698,194,886,792	759,809,500,816			277,074,695,853
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,298,840	215,220	75,850			2,438,210
		小計	338,691,608,717	698,195,102,012	759,809,576,666			277,077,134,063
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	66,791,965,099	11,009,607,425	5,600,149,314			72,201,423,210
	港湾局長	埋立事業会計	19,478,239,689	224,730	23,027,979			19,455,436,440
	水道事業管理者	水道事業会計	27,886,319,842	13,007,956,010	8,834,944,808			32,059,331,044
		工業用水道事業会計	3,168,980,901	232,064,505	83,159,496			3,317,885,910
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,568,552,505	1,368,913,330	1,439,864,334			7,497,601,501
		高速鉄道事業会計	11,174,863,846	3,567,249,881	2,181,568,147			12,560,545,580
	病院事業管理者	病院事業会計	6,799,071,215	5,301,847,144	3,687,621,262			8,413,297,097
	小計	142,867,993,097	34,487,863,025	21,850,335,340			155,505,520,782	
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	481,674,968,008	732,682,965,037	781,659,912,006			432,698,021,039

## 現金収支残高総括表

(令和6年8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	277,074,695,853	953,176,411,558	974,748,652,451			255,502,454,960
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,438,210	59,181	251,194			2,246,197
		小計	277,077,134,063	953,176,470,739	974,748,903,645			255,504,701,157
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	72,201,423,210	17,267,073,636	16,994,510,424			72,473,986,422
	港湾局長	埋立事業会計	19,455,436,440	379,733	6,745,980			19,449,070,193
	水道事業管理者	水道事業会計	32,059,331,044	11,499,656,790	9,623,762,971			33,935,224,863
		工業用水道事業会計	3,317,885,910	310,686,196	106,990,958			3,521,581,148
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,497,601,501	1,639,444,736	1,409,546,824			7,727,499,413
		高速鉄道事業会計	12,560,545,580	3,353,268,292	3,480,110,165			12,433,703,707
	病院事業管理者	病院事業会計	8,413,297,097	4,180,789,614	3,047,170,222			9,546,916,489
	小計	155,505,520,782	38,251,298,997	34,668,837,544			159,087,982,235	
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	432,698,021,039	991,427,769,736	1,009,417,741,189			414,708,049,586

## 現金収支残高総括表

(令和6年9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	255,502,454,960	1,496,912,917,708	1,449,556,236,206			302,859,136,462
	区会計管理者	区会計管理者(支払資金等)	2,246,197	141,824	78,521			2,309,500
		小計	255,504,701,157	1,496,913,059,532	1,449,556,314,727			302,861,445,962
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	72,473,986,422	9,730,897,818	15,395,494,585			66,809,389,655
	港湾局長	埋立事業会計	19,449,070,193	438,063	67,449,440			19,382,058,816
	水道事業管理者	水道事業会計	33,935,224,863	11,716,338,804	14,173,847,157			31,477,716,510
		工業用水道事業会計	3,521,581,148	258,357,467	172,737,392			3,607,201,223
	交通事業管理者	自動車事業会計	7,727,499,413	1,326,694,588	1,729,698,611			7,324,495,390
		高速鉄道事業会計	12,433,703,707	6,387,507,350	11,913,655,671			6,907,555,386
	病院事業管理者	病院事業会計	9,546,916,489	3,327,686,500	5,420,127,821			7,454,475,168
	小計	159,087,982,235	32,747,920,590	48,873,010,677			142,962,892,148	
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	414,708,049,586	1,529,660,980,122	1,498,429,325,404			445,939,704,304