

平成 22 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成22年10月～平成23年3月)

横浜市監査委員

横浜市 市長 林 文子 様

横浜市監査委員	川 内 克 忠
同	山 口 俊 明
同	尾 立 孝 司
同	川 口 正 寿
同	加 藤 広 人

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22年10月1日から平成23年3月末日までの会計管理者、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が所管する現金出納

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。）

会計管理者及び区会計管理者から提出された現金出納月計表及び歳入歳出外現金収支残高内訳表について、これらの計数と金融機関発行の残高証明書との照合を行った。

さらに、現金出納月計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、また、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

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から提出された公金収支残高表及び月次試算表の計数について、これらの計数と金融機関発行の残高証明書との照合を行った。

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の計数とを照合し、また、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

会計管理者及び水道事業管理者から提出された基金関係金銭受払表の計数について、この計数と金融機関発行の残高証明書との照合を行った。

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、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」に基づき選定した複数の金融機関に分散し、定期性預金等により運用されていた。

現金収支残高総括表

(平成22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	円		
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	10,047,990,410	337,272,958,892	343,703,607,000	3,617,342,302	会計管理者		
	3,674,761	4,854,369,163	4,851,023,569	7,020,355	鶴見区会計管理者		
	1,338,261	7,772,296,341	7,769,743,809	3,890,793	神奈川区会計管理者		
	2,507,967	3,524,974,777	3,526,174,205	1,308,539	西区会計管理者		
	2,324,129	5,542,079,490	5,541,596,856	2,806,763	中区会計管理者		
	2,594,855	5,102,700,684	5,100,361,771	4,933,768	南区会計管理者		
	6,163,568	2,588,786,085	2,590,971,374	3,978,279	港南区会計管理者		
	1,731,245	3,116,825,503	3,116,947,326	1,609,422	保土ヶ谷区会計管理者		
	5,424,548	2,450,107,422	2,453,490,956	2,041,014	旭区会計管理者		
	2,481,261	1,682,731,228	1,681,395,550	3,816,939	磯子区会計管理者		
	2,253,898	2,279,394,978	2,278,728,244	2,920,632	金沢区会計管理者		
	3,747,755	4,432,200,310	4,433,274,758	2,673,307	港北区会計管理者		
	1,737,703	2,298,913,636	2,298,965,541	1,685,798	緑区会計管理者		
	5,511,947	2,624,408,894	2,626,645,367	3,275,474	青葉区会計管理者		
	2,840,646	2,321,217,706	2,321,264,664	2,793,688	都筑区会計管理者		
	2,847,167	3,020,577,182	3,018,165,803	5,258,546	戸塚区会計管理者		
	512,405	1,215,306,149	1,215,289,677	528,877	栄区会計管理者		
1,007,452	1,838,344,815	1,838,271,718	1,080,549	泉区会計管理者			
1,465,493	1,223,859,598	1,223,901,941	1,423,150	瀬谷区会計管理者			
小計	10,098,155,471	395,162,052,853	401,589,820,129	3,670,388,195			
公営企業会計	6,841,005,086	106,859,828,220	88,885,380,596	24,815,452,710	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	41,157,030,326	42,784,285,885	54,154,369,110	29,786,947,101	港湾局長 (埋立事業会計)		
	27,396,331,055	346,840,687,443	361,130,397,508	13,106,620,990	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,937,372,974	16,451,049,010	18,030,038,105	358,383,879	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	932,954,236	6,325,274,431	6,048,438,339	1,209,790,328	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	3,169,283,572	6,787,760,226	8,496,888,649	1,460,155,149	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
4,481,067,588	1,825,388,880	2,723,403,167	3,583,053,301	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	85,915,044,837	527,874,274,095	539,468,915,474	74,320,403,458			
基金	85,116,950,906	834,923,597	25,680,316,100	60,271,558,403	会計管理者		
	51,502,625	51,000,000	51,000,000	51,502,625	水道事業管理者		
小計	85,168,453,531	885,923,597	25,731,316,100	60,323,061,028			
合計	181,181,653,839	923,922,250,545	966,790,051,703	138,313,852,681			

現金収支残高総括表

(平成22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	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	3,617,342,302	388,209,623,842	388,056,053,042	3,770,913,102	会計管理者		
	7,020,355	3,699,383,332	3,699,736,511	6,667,176	鶴見区会計管理者		
	3,890,793	6,446,146,216	6,447,929,814	2,107,195	神奈川区会計管理者		
	1,308,539	3,126,275,756	3,126,707,649	876,646	西区会計管理者		
	2,806,763	4,778,242,297	4,774,098,503	6,950,557	中区会計管理者		
	4,933,768	4,905,917,277	4,909,028,540	1,822,505	南区会計管理者		
	3,978,279	1,285,732,243	1,286,492,870	3,217,652	港南区会計管理者		
	1,609,422	2,034,150,728	2,034,357,193	1,402,957	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,041,014	1,482,379,978	1,482,478,568	1,942,424	旭区会計管理者		
	3,816,939	995,499,923	996,000,539	3,316,323	磯子区会計管理者		
	2,920,632	1,590,560,111	1,589,598,768	3,881,975	金沢区会計管理者		
	2,673,307	2,283,684,785	2,277,642,705	8,715,387	港北区会計管理者		
	1,685,798	1,349,417,579	1,348,756,755	2,346,622	緑区会計管理者		
	3,275,474	1,835,948,273	1,835,352,520	3,871,227	青葉区会計管理者		
	2,793,688	1,103,495,744	1,095,330,091	10,959,341	都筑区会計管理者		
	5,258,546	1,745,340,280	1,745,948,068	4,650,758	戸塚区会計管理者		
	528,877	670,807,111	670,172,092	1,163,896	栄区会計管理者		
1,080,549	786,909,679	786,934,648	1,055,580	泉区会計管理者			
1,423,150	712,714,812	712,077,688	2,060,274	瀬谷区会計管理者			
小計	3,670,388,195	429,042,229,966	428,874,696,564	3,837,921,597			
公営企業会計	24,815,452,710	233,877,650,163	233,382,647,393	25,310,455,480	下水道事業(下水道事業会計) 金銭企業出納員		
	29,786,947,101	29,081,802,991	25,833,839,849	33,034,910,243	港湾局長(埋立事業会計)		
	13,106,620,990	279,901,093,322	274,715,233,736	18,292,480,576	水道事業管理者(水道事業会計)		
	358,383,879	7,456,946,116	6,958,159,771	857,170,224	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	1,209,790,328	3,359,795,676	2,608,954,956	1,960,631,048	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	1,460,155,149	6,816,910,998	6,092,657,792	2,184,408,355	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	3,583,053,301	2,318,088,572	2,329,533,875	3,571,607,998	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	74,320,403,458	562,812,287,838	551,921,027,372	85,211,663,924			
基金	60,271,558,403	17,092,333,848	21,554,332,425	55,809,559,826	会計管理者		
	51,502,625	0	0	51,502,625	水道事業管理者		
小計	60,323,061,028	17,092,333,848	21,554,332,425	55,861,062,451			
合計	138,313,852,681	1,008,946,851,652	1,002,350,056,361	144,910,647,972			

現金収支残高総括表

(平成22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)	3,770,913,102	326,273,242,148		316,605,276,792		13,438,878,458	会計管理者
	6,667,176	4,213,815,089		4,216,556,466		3,925,799	鶴見区会計管理者
	2,107,195	6,953,005,680		6,951,473,034		3,639,841	神奈川区会計管理者
	876,646	3,392,991,226		3,391,543,103		2,324,769	西区会計管理者
	6,950,557	5,211,208,819		5,214,310,403		3,848,973	中区会計管理者
	1,822,505	5,042,916,425		5,042,491,686		2,247,244	南区会計管理者
	3,217,652	1,784,071,765		1,783,040,216		4,249,201	港南区会計管理者
	1,402,957	2,572,873,445		2,572,214,610		2,061,792	保土ヶ谷区会計管理者
	1,942,424	1,924,281,266		1,923,523,352		2,700,338	旭区会計管理者
	3,316,323	1,289,855,268		1,289,249,325		3,922,266	磯子区会計管理者
	3,881,975	1,910,562,853		1,911,242,028		3,202,800	金沢区会計管理者
	8,715,387	3,285,295,353		3,289,450,472		4,560,268	港北区会計管理者
	2,346,622	1,782,762,000		1,782,606,323		2,502,299	緑区会計管理者
	3,871,227	2,308,993,087		2,308,667,545		4,196,769	青葉区会計管理者
	10,959,341	1,589,096,588		1,595,235,849		4,820,080	都筑区会計管理者
	4,650,758	2,291,625,119		2,293,086,679		3,189,198	戸塚区会計管理者
1,163,896	982,126,102		980,629,882		2,660,116	栄区会計管理者	
1,055,580	1,226,429,364		1,226,042,699		1,442,245	泉区会計管理者	
2,060,274	1,055,425,960		1,055,241,619		2,244,615	瀬谷区会計管理者	
小計	3,837,921,597	375,090,577,557		365,431,882,083		13,496,617,071	
公営企業会計	25,310,455,480	221,307,029,413		210,188,710,434		36,428,774,459	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)
	33,034,910,243	63,344,198,839		67,960,839,849		28,418,269,233	港湾局長 (埋立事業会計)
	18,292,480,576	153,015,066,279		159,808,646,587		11,498,900,268	水道事業管理者 (水道事業会計)
	857,170,224	10,450,686,611		8,977,861,090		2,329,995,745	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	1,960,631,048	2,795,550,109		3,893,193,936		862,987,221	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	2,184,408,355	7,746,983,635		8,868,009,846		1,063,382,144	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
3,571,607,998	2,395,279,250		4,449,469,949		1,517,417,299	病院事業管理者 (病院事業会計)	
小計	85,211,663,924	461,054,794,136		464,146,731,691		82,119,726,369	
基金	55,809,559,826	34,775,897,164		42,579,937,168		48,005,519,822	会計管理者
	51,502,625	0		0		51,502,625	水道事業管理者
小計	55,861,062,451	34,775,897,164		42,579,937,168		48,057,022,447	
合計	144,910,647,972	870,921,268,857		872,158,550,942		143,673,365,887	

現金収支残高総括表

(平成23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	円		
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	13,438,878,458	405,457,963,759	399,292,732,892	19,604,109,325	会計管理者		
	3,925,799	4,360,414,801	4,359,962,906	4,377,694	鶴見区会計管理者		
	3,639,841	7,021,216,790	7,021,661,827	3,194,804	神奈川区会計管理者		
	2,324,769	3,269,868,410	3,270,985,688	1,207,491	西区会計管理者		
	3,848,973	5,147,937,590	5,149,074,654	2,711,909	中区会計管理者		
	2,247,244	4,573,330,557	4,572,870,462	2,707,339	南区会計管理者		
	4,249,201	1,845,010,715	1,842,130,673	7,129,243	港南区会計管理者		
	2,061,792	2,558,711,527	2,558,783,599	1,989,720	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,700,338	1,746,434,821	1,746,897,996	2,237,163	旭区会計管理者		
	3,922,266	1,342,057,752	1,342,856,892	3,123,126	磯子区会計管理者		
	3,202,800	1,667,612,059	1,668,262,283	2,552,576	金沢区会計管理者		
	4,560,268	3,341,774,480	3,343,068,956	3,265,792	港北区会計管理者		
	2,502,299	2,006,956,505	2,008,085,519	1,373,285	緑区会計管理者		
	4,196,769	1,848,686,634	1,848,571,293	4,312,110	青葉区会計管理者		
	4,820,080	1,788,531,059	1,790,401,138	2,950,001	都筑区会計管理者		
	3,189,198	2,401,384,921	2,401,007,967	3,566,152	戸塚区会計管理者		
2,660,116	814,058,265	814,770,517	1,947,864	栄区会計管理者			
1,442,245	1,526,548,488	1,526,861,416	1,129,317	泉区会計管理者			
2,244,615	964,168,584	964,973,848	1,439,351	瀬谷区会計管理者			
小計	13,496,617,071	453,682,667,717	447,523,960,526	19,655,324,262			
公営企業会計	36,428,774,459	111,542,356,151	110,855,944,637	37,115,185,973	下水道事業(下水道事業会計) 金銭企業出納員		
	28,418,269,233	47,208,323,375	49,449,380,870	26,177,211,738	港湾局長(埋立事業会計)		
	11,498,900,268	326,472,919,901	314,667,732,267	23,304,087,902	水道事業管理者(水道事業会計)		
	2,329,995,745	20,695,137,885	21,582,182,672	1,442,950,958	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	862,987,221	7,834,398,790	7,662,312,300	1,035,073,711	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	1,063,382,144	15,139,826,088	13,131,666,671	3,071,541,561	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
1,517,417,299	3,433,403,152	3,715,536,426	1,235,284,025	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	82,119,726,369	532,326,365,342	521,064,755,843	93,381,335,868			
基金	48,005,519,822	24,205,977,952	19,200,000,000	53,011,497,774	会計管理者		
	51,502,625	0	0	51,502,625	水道事業管理者		
小計	48,057,022,447	24,205,977,952	19,200,000,000	53,063,000,399			
合計	143,673,365,887	1,010,215,011,011	987,788,716,369	166,099,660,529			

現金収支残高総括表

(平成23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	円	円	
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	19,604,109,325	493,619,966,587	507,011,185,400	6,212,890,512	会計管理者		
	4,377,694	3,542,865,793	3,539,743,631	7,499,856	鶴見区会計管理者		
	3,194,804	6,383,470,713	6,384,836,445	1,829,072	神奈川区会計管理者		
	1,207,491	3,051,579,446	3,051,193,033	1,593,904	西区会計管理者		
	2,711,909	4,765,395,309	4,764,307,184	3,800,034	中区会計管理者		
	2,707,339	5,043,875,057	5,044,563,516	2,018,880	南区会計管理者		
	7,129,243	1,288,659,904	1,291,314,048	4,475,099	港南区会計管理者		
	1,989,720	2,086,563,665	2,086,858,457	1,694,928	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,237,163	1,400,180,338	1,397,876,434	4,541,067	旭区会計管理者		
	3,123,126	1,025,536,900	1,024,968,406	3,691,620	磯子区会計管理者		
	2,552,576	1,619,670,653	1,619,429,799	2,793,430	金沢区会計管理者		
	3,265,792	2,262,639,239	2,258,707,193	7,197,838	港北区会計管理者		
	1,373,285	1,352,727,034	1,351,204,152	2,896,167	緑区会計管理者		
	4,312,110	1,394,414,996	1,394,155,233	4,571,873	青葉区会計管理者		
	2,950,001	1,013,336,414	1,013,707,425	2,578,990	都筑区会計管理者		
	3,566,152	1,822,148,744	1,822,419,970	3,294,926	戸塚区会計管理者		
	1,947,864	683,126,843	682,060,823	3,013,884	栄区会計管理者		
1,129,317	794,266,599	794,203,226	1,192,690	泉区会計管理者			
1,439,351	705,135,987	705,380,869	1,194,469	瀬谷区会計管理者			
小計	19,655,324,262	533,855,560,221	547,238,115,244	6,272,769,239			
公営企業会計	37,115,185,973	339,345,816,471	308,985,375,069	67,475,627,375	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	26,177,211,738	59,361,425,610	64,229,790,223	21,308,847,125	港湾局長 (埋立事業会計)		
	23,304,087,902	269,871,144,672	276,993,878,005	16,181,354,569	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,442,950,958	11,875,731,052	11,260,612,059	2,058,069,951	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	1,035,073,711	5,195,937,598	5,397,897,409	833,113,900	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	3,071,541,561	21,599,678,944	20,366,112,204	4,305,108,301	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
1,235,284,025	3,986,226,937	2,154,762,820	3,066,748,142	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	93,381,335,868	711,235,961,284	689,388,427,789	115,228,869,363			
基金	53,011,497,774	62,433,899,095	49,508,356,556	65,937,040,313	会計管理者		
	51,502,625	0	0	51,502,625	水道事業管理者		
小計	53,063,000,399	62,433,899,095	49,508,356,556	65,988,542,938			
合計	166,099,660,529	1,307,525,420,600	1,286,134,899,589	187,490,181,540			

現金収支残高総括表

(平成23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)	6,212,890,512	761,529,821,007	734,014,176,387	33,728,535,132	会計管理者		
	7,499,856	3,730,599,139	3,734,404,195	3,694,800	鶴見区会計管理者		
	1,829,072	6,522,552,674	6,522,661,890	1,719,856	神奈川区会計管理者		
	1,593,904	3,094,765,425	3,095,638,106	721,223	西区会計管理者		
	3,800,034	4,974,162,124	4,974,352,971	3,609,187	中区会計管理者		
	2,018,880	4,704,156,496	4,703,803,815	2,371,561	南区会計管理者		
	4,475,099	1,505,341,051	1,505,599,341	4,216,809	港南区会計管理者		
	1,694,928	2,207,640,679	2,207,192,658	2,142,949	保土ヶ谷区会計管理者		
	4,541,067	1,507,824,852	1,509,855,362	2,510,557	旭区会計管理者		
	3,691,620	1,124,131,676	1,125,301,530	2,521,766	磯子区会計管理者		
	2,793,430	1,422,807,772	1,423,405,954	2,195,248	金沢区会計管理者		
	7,197,838	2,805,514,899	2,808,362,951	4,349,786	港北区会計管理者		
	2,896,167	1,535,887,738	1,537,634,714	1,149,191	緑区会計管理者		
	4,571,873	1,977,662,026	1,975,629,361	6,604,538	青葉区会計管理者		
	2,578,990	1,369,100,719	1,369,686,646	1,993,063	都筑区会計管理者		
	3,294,926	1,903,964,835	1,903,331,539	3,928,222	戸塚区会計管理者		
3,013,884	711,724,049	713,834,943	902,990	栄区会計管理者			
1,192,690	929,536,439	928,770,085	1,959,044	泉区会計管理者			
1,194,469	768,189,089	768,344,292	1,039,266	瀬谷区会計管理者			
小計	6,272,769,239	804,325,382,689	776,821,986,740	33,776,165,188			
公営企業会計	67,475,627,375	489,720,781,252	536,514,252,945	20,682,155,682	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	21,308,847,125	49,731,681,806	43,382,794,322	27,657,734,609	港湾局長(埋立事業会計)		
	16,181,354,569	112,410,161,448	94,417,207,570	34,174,308,447	水道事業管理者(水道事業会計)		
	2,058,069,951	7,084,360,468	6,964,588,889	2,177,841,530	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	833,113,900	8,352,986,684	5,751,504,215	3,434,596,369	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	4,305,108,301	28,993,917,009	31,220,200,285	2,078,825,025	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
3,066,748,142	3,582,692,962	4,825,974,028	1,823,467,076	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	115,228,869,363	699,876,581,629	723,076,522,254	92,028,928,738			
基金	65,937,040,313	177,217,218,986	114,876,528,914	128,277,730,385	会計管理者		
	51,502,625	57,776,509	58,771,549	50,507,585	水道事業管理者		
小計	65,988,542,938	177,274,995,495	114,935,300,463	128,328,237,970			
合計	187,490,181,540	1,681,476,959,813	1,614,833,809,457	254,133,331,896			