

平成 18 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成18年4月～平成18年9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 相 川 光 正
同 石 井 睦 美

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4月1日から平成18年9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。）

収入役及び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、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

収入役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	
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	4,701,531,519	702,210,725,527	697,271,032,371	9,641,224,675	収 入 役
	4,393,779	2,626,837,049	2,622,125,839	9,104,989	鶴 見 区 収 入 役
	4,071,866	3,904,695,649	3,902,758,990	6,008,525	神 奈 川 区 収 入 役
	873,198	1,572,790,908	1,570,925,470	2,738,636	西 区 収 入 役
	9,161,521	3,277,237,990	3,276,606,714	9,792,797	中 区 収 入 役
	1,887,000	2,533,898,983	2,531,525,009	4,260,974	南 区 収 入 役
	2,014,991	993,586,415	990,948,594	4,652,812	港 南 区 収 入 役
	2,587,519	1,661,912,206	1,660,690,698	3,809,027	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	2,422,726	1,046,509,883	1,044,008,840	4,923,769	旭 区 収 入 役
	2,701,259	835,263,468	830,588,074	7,376,653	磯 子 区 収 入 役
	1,520,787	1,128,773,204	1,126,141,707	4,152,284	金 沢 区 収 入 役
	3,106,470	2,007,816,899	1,998,615,732	12,307,637	港 北 区 収 入 役
	1,266,266	1,385,707,532	1,382,770,150	4,203,648	緑 区 収 入 役
	1,389,036	1,583,709,209	1,579,333,495	5,764,750	青 葉 区 収 入 役
	1,218,035	690,310,902	686,498,084	5,030,853	都 筑 区 収 入 役
	2,427,545	1,243,944,995	1,239,261,045	7,111,495	戸 塚 区 収 入 役
	1,798,438	529,892,586	528,176,507	3,514,517	栄 区 収 入 役
1,391,022	990,973,834	989,429,937	2,934,919	泉 区 収 入 役	
2,648,914	729,616,713	729,157,240	3,108,387	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	4,748,411,891	730,954,203,952	725,960,594,496	9,742,021,347	
公 営 企 業 会 計	12,896,875,250	262,829,642,091	272,630,390,758	3,096,126,583	収 入 役（下水道事業会計）
	21,214,860,518	2,870,724,960	16,304,420,527	7,781,164,951	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	31,277,483,114	133,587,022,260	162,856,705,972	2,007,799,402	水道事業管理者（水道事業会計）
	1,512,033,536	347,013,579	1,524,104,191	334,942,924	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	5,495,331,608	12,043,991,949	15,917,335,473	1,621,988,084	交通事業管理者（自動車事業会計）
	18,741,847,139	28,421,749,557	40,302,040,365	6,861,556,331	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	2,332,101,525	9,924,981,089	6,994,589,517	5,262,493,097	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	93,470,532,690	450,025,125,485	516,529,586,803	26,966,071,372	
基金	64,246,148,519	3,151,839,572	37,500,000,000	29,897,988,091	収 入 役
小計	64,246,148,519	3,151,839,572	37,500,000,000	29,897,988,091	
合計	162,465,093,100	1,184,131,169,009	1,279,990,181,299	66,606,080,810	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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）	9,641,224,675	571,880,437,552	569,322,723,223	12,198,939,004	収 入 役
	9,104,989	2,414,598,863	2,417,233,757	6,470,095	鶴 見 区 収 入 役
	6,008,525	3,471,867,639	3,474,723,419	3,152,745	神 奈 川 区 収 入 役
	2,738,636	1,823,864,170	1,824,742,249	1,860,557	西 区 収 入 役
	9,792,797	3,316,571,075	3,317,933,549	8,430,323	中 区 収 入 役
	4,260,974	3,103,234,637	3,100,875,061	6,620,550	南 区 収 入 役
	4,652,812	1,265,744,423	1,266,235,933	4,161,302	港 南 区 収 入 役
	3,809,027	1,524,504,082	1,526,342,548	1,970,561	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	4,923,769	1,464,065,045	1,466,703,332	2,285,482	旭 区 収 入 役
	7,376,653	993,957,657	998,682,043	2,652,267	磯 子 区 収 入 役
	4,152,284	1,061,426,909	1,063,261,956	2,317,237	金 沢 区 収 入 役
	12,307,637	1,599,042,567	1,606,544,471	4,805,733	港 北 区 収 入 役
	4,203,648	1,001,854,998	1,003,901,545	2,157,101	緑 区 収 入 役
	5,764,750	831,088,009	833,364,129	3,488,630	青 葉 区 収 入 役
	5,030,853	1,211,009,726	1,214,783,638	1,256,941	都 筑 区 収 入 役
	7,111,495	1,820,989,253	1,825,142,987	2,957,761	戸 塚 区 収 入 役
	3,514,517	700,908,052	702,508,338	1,914,231	栄 区 収 入 役
2,934,919	871,705,202	873,259,865	1,380,256	泉 区 収 入 役	
3,108,387	690,250,329	690,554,799	2,803,917	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	9,742,021,347	601,047,120,188	598,529,516,842	12,259,624,693	
公営企業会計	3,096,126,583	9,201,229,479	6,962,378,497	5,334,977,565	収 入 役（下水道事業会計）
	7,781,164,951	30,310,224,693	21,618,885,965	16,472,503,679	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	2,007,799,402	166,160,561,336	163,423,006,057	4,745,354,681	水道事業管理者（水道事業会計）
	334,942,924	2,252,962,560	1,246,380,412	1,341,525,072	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	1,621,988,084	7,745,024,960	8,881,344,299	485,668,745	交通事業管理者（自動車事業会計）
	6,861,556,331	9,061,585,954	14,877,769,007	1,045,373,278	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	5,262,493,097	2,339,656,491	1,436,038,510	6,166,111,078	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	26,966,071,372	227,071,245,473	218,445,802,747	35,591,514,098	
基金	29,897,988,091	86,229,277,839	75,200,397,051	40,926,868,879	収 入 役
小計	29,897,988,091	86,229,277,839	75,200,397,051	40,926,868,879	
合計	66,606,080,810	914,347,643,500	892,175,716,640	88,778,007,670	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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	
	12,198,939,004	679,372,405,154	679,988,576,095	11,582,768,063	収 入 役
	6,470,095	1,836,055,602	1,838,149,509	4,376,188	鶴 見 区 収 入 役
	3,152,745	3,175,729,632	3,172,639,210	6,243,167	神 奈 川 区 収 入 役
	1,860,557	1,457,895,760	1,458,321,486	1,434,831	西 区 収 入 役
	8,430,323	3,049,872,530	3,052,487,655	5,815,198	中 区 収 入 役
	6,620,550	2,348,654,235	2,344,324,892	10,949,893	南 区 収 入 役
	4,161,302	684,417,210	684,577,111	4,001,401	港 南 区 収 入 役
	1,970,561	1,165,059,086	1,165,387,563	1,642,084	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	2,285,482	641,373,093	642,127,650	1,530,925	旭 区 収 入 役
	2,652,267	464,323,942	464,165,884	2,810,325	磯 子 区 収 入 役
	2,317,237	620,130,034	620,399,738	2,047,533	金 沢 区 収 入 役
	4,805,733	1,284,386,123	1,282,877,335	6,314,521	港 北 区 収 入 役
	2,157,101	669,380,137	669,851,766	1,685,472	緑 区 収 入 役
	3,488,630	492,003,383	490,182,914	5,309,099	青 葉 区 収 入 役
	1,256,941	465,695,994	465,221,845	1,731,090	都 筑 区 収 入 役
	2,957,761	760,413,754	759,756,315	3,615,200	戸 塚 区 収 入 役
	1,914,231	300,483,857	300,373,267	2,024,821	栄 区 収 入 役
	1,380,256	386,919,056	383,463,989	4,835,323	泉 区 収 入 役
	2,803,917	448,230,265	447,236,437	3,797,745	瀬 谷 区 収 入 役
小計	12,259,624,693	699,623,428,847	700,230,120,661	11,652,932,879	
公 営 企 業 会 計	5,334,977,565	125,381,763,245	115,853,900,872	14,862,839,938	収 入 役 (下水道事業会計)
	16,472,503,679	22,869,164,130	10,549,676,275	28,791,991,534	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	4,745,354,681	183,405,139,245	164,262,098,464	23,888,395,462	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,341,525,072	10,719,760,379	10,456,995,787	1,604,289,664	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	485,668,745	15,625,690,885	10,520,291,083	5,591,068,547	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	1,045,373,278	15,651,796,209	9,587,033,097	7,110,136,390	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	6,166,111,078	1,962,715,870	3,269,158,041	4,859,668,907	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	35,591,514,098	375,616,029,963	324,499,153,619	86,708,390,442	
基金	40,926,868,879	261,289,979,427	238,625,486,342	63,591,361,964	収 入 役
小計	40,926,868,879	261,289,979,427	238,625,486,342	63,591,361,964	
合計	88,778,007,670	1,336,529,438,237	1,263,354,760,622	161,952,685,285	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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）	11,582,768,063	571,952,292,837	573,733,650,721	9,801,410,179	収 入 役
	4,376,188	3,168,914,555	3,165,346,738	7,944,005	鶴 見 区 収 入 役
	6,243,167	4,744,759,823	4,746,562,207	4,440,783	神 奈 川 区 収 入 役
	1,434,831	1,917,139,484	1,916,487,211	2,087,104	西 区 収 入 役
	5,815,198	4,158,799,014	4,157,712,188	6,902,024	中 区 収 入 役
	10,949,893	3,345,673,222	3,351,714,040	4,909,075	南 区 収 入 役
	4,001,401	2,226,795,187	2,227,167,264	3,629,324	港 南 区 収 入 役
	1,642,084	2,361,793,212	2,360,751,535	2,683,761	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,530,925	2,015,782,634	2,012,792,883	4,520,676	旭 区 収 入 役
	2,810,325	1,676,292,837	1,675,203,668	3,899,494	磯 子 区 収 入 役
	2,047,533	1,937,832,149	1,937,436,092	2,443,590	金 沢 区 収 入 役
	6,314,521	3,788,634,640	3,790,808,236	4,140,925	港 北 区 収 入 役
	1,685,472	1,976,855,125	1,976,241,988	2,298,609	緑 区 収 入 役
	5,309,099	3,687,266,974	3,690,982,426	1,593,647	青 葉 区 収 入 役
	1,731,090	2,201,317,197	2,198,803,016	4,245,271	都 筑 区 収 入 役
	3,615,200	2,622,732,499	2,622,629,056	3,718,643	戸 塚 区 収 入 役
	2,024,821	1,163,231,419	1,162,622,110	2,634,130	栄 区 収 入 役
4,835,323	1,892,082,005	1,893,088,979	3,828,349	泉 区 収 入 役	
3,797,745	1,181,811,888	1,183,386,641	2,222,992	瀬 谷 区 収 入 役	
小計	11,652,932,879	618,020,006,701	619,803,386,999	9,869,552,581	
公営企業会計	14,862,839,938	84,169,899,475	81,992,823,601	17,039,915,812	収 入 役（下水道事業会計）
	28,791,991,534	599,197,018	702,063,865	28,689,124,687	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	23,888,395,462	172,165,998,183	170,067,524,772	25,986,868,873	水道事業管理者（水道事業会計）
	1,604,289,664	7,288,889,988	7,362,670,779	1,530,508,873	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	5,591,068,547	10,805,080,422	10,866,047,524	5,530,101,445	交通事業管理者（自動車事業会計）
	7,110,136,390	13,598,538,283	14,625,228,262	6,083,446,411	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）
	4,859,668,907	2,892,542,339	2,541,512,203	5,210,699,043	病院事業管理者（病院事業会計）
小計	86,708,390,442	291,520,145,708	288,157,871,006	90,070,665,144	
基金	63,591,361,964	284,962,675,686	277,647,945,056	70,906,092,594	収 入 役
小計	63,591,361,964	284,962,675,686	277,647,945,056	70,906,092,594	
合計	161,952,685,285	1,194,502,828,095	1,185,609,203,061	170,846,310,319	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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	
	9,801,410,179	796,018,479,508	795,768,122,535	10,051,767,152	収 入 役
	7,944,005	3,395,381,840	3,397,309,588	6,016,257	鶴 見 区 収 入 役
	4,440,783	4,295,292,291	4,295,961,628	3,771,446	神 奈 川 区 収 入 役
	2,087,104	2,164,426,384	2,165,133,804	1,379,684	西 区 収 入 役
	6,902,024	4,569,429,911	4,570,673,209	5,658,726	中 区 収 入 役
	4,909,075	3,328,596,146	3,330,982,915	2,522,306	南 区 収 入 役
	3,629,324	1,366,781,487	1,367,433,745	2,977,066	港 南 区 収 入 役
	2,683,761	1,809,501,929	1,809,436,644	2,749,046	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	4,520,676	1,559,426,475	1,562,125,451	1,821,700	旭 区 収 入 役
	3,899,494	1,003,035,842	1,000,266,180	6,669,156	磯 子 区 収 入 役
	2,443,590	1,565,370,332	1,565,456,068	2,357,854	金 沢 区 収 入 役
	4,140,925	2,617,587,145	2,615,431,010	6,297,060	港 北 区 収 入 役
	2,298,609	1,245,960,122	1,246,079,290	2,179,441	緑 区 収 入 役
	1,593,647	2,014,855,396	2,014,279,546	2,169,497	青 葉 区 収 入 役
	4,245,271	1,173,930,645	1,176,647,704	1,528,212	都 筑 区 収 入 役
	3,718,643	1,687,193,268	1,687,538,168	3,373,743	戸 塚 区 収 入 役
	2,634,130	732,762,310	732,983,455	2,412,985	栄 区 収 入 役
	3,828,349	814,881,614	815,911,365	2,798,598	泉 区 収 入 役
	2,222,992	676,424,287	676,741,311	1,905,968	瀬 谷 区 収 入 役
小計	9,869,552,581	832,039,316,932	831,798,513,616	10,110,355,897	
	17,039,915,812	185,323,695,946	191,823,322,632	10,540,289,126	収 入 役 (下水道事業会計)
	28,689,124,687	10,559,206,607	10,237,092,884	29,011,238,410	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	25,986,868,873	242,058,316,855	241,114,565,768	26,930,619,960	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,530,508,873	17,704,460,834	17,550,841,500	1,684,128,207	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	5,530,101,445	12,484,893,672	12,190,636,353	5,824,358,764	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	6,083,446,411	13,685,836,676	13,813,385,190	5,955,897,897	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	5,210,699,043	3,465,938,509	3,134,833,160	5,541,804,392	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	90,070,665,144	485,282,349,099	489,864,677,487	85,488,336,756	
基金	70,906,092,594	434,795,395,911	425,729,559,758	79,971,928,747	収 入 役
小計	70,906,092,594	434,795,395,911	425,729,559,758	79,971,928,747	
合計	170,846,310,319	1,752,117,061,942	1,747,392,750,861	175,570,621,400	

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成18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	
	10,051,767,152	1,011,023,320,517	1,011,681,015,549	9,394,072,120	収 入 役
	6,016,257	2,241,569,449	2,243,966,037	3,619,669	鶴 見 区 収 入 役
	3,771,446	3,871,506,302	3,872,340,906	2,936,842	神 奈 川 区 収 入 役
	1,379,684	1,750,526,520	1,750,986,410	919,794	西 区 収 入 役
	5,658,726	3,344,957,084	3,344,672,246	5,943,564	中 区 収 入 役
	2,522,306	2,773,610,530	2,774,425,784	1,707,052	南 区 収 入 役
	2,977,066	877,181,681	874,606,995	5,551,752	港 南 区 収 入 役
	2,749,046	1,438,875,723	1,439,601,218	2,023,551	保 土 ヶ 谷 区 収 入 役
	1,821,700	999,217,911	999,044,894	1,994,717	旭 区 収 入 役
	6,669,156	655,282,082	659,343,194	2,608,044	磯 子 区 収 入 役
	2,357,854	813,615,022	813,886,420	2,086,456	金 沢 区 収 入 役
	6,297,060	1,621,028,761	1,622,201,882	5,123,939	港 北 区 収 入 役
	2,179,441	857,614,871	857,173,053	2,621,259	緑 区 収 入 役
	2,169,497	1,045,213,171	1,044,803,416	2,579,252	青 葉 区 収 入 役
	1,528,212	845,314,217	845,582,599	1,259,830	都 筑 区 収 入 役
	3,373,743	1,182,569,653	1,182,010,091	3,933,305	戸 塚 区 収 入 役
	2,412,985	503,902,635	504,465,511	1,850,109	栄 区 収 入 役
	2,798,598	526,151,575	526,205,906	2,744,267	泉 区 収 入 役
	1,905,968	517,205,445	517,489,988	1,621,425	瀬 谷 区 収 入 役
小計	10,110,355,897	1,036,888,663,149	1,037,553,822,099	9,445,196,947	
公 営 企 業 会 計	10,540,289,126	166,226,483,708	170,584,834,551	6,181,938,283	収 入 役 (下水道事業会計)
	29,011,238,410	31,985,883,492	31,679,520,858	29,317,601,044	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	26,930,619,960	254,042,842,408	257,611,743,768	23,361,718,600	水道事業管理者 (水道事業会計)
	1,684,128,207	21,077,827,672	21,188,007,702	1,573,948,177	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	5,824,358,764	23,724,966,372	28,855,719,327	693,605,809	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	5,955,897,897	24,976,759,782	29,902,962,024	1,029,695,655	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
	5,541,804,392	2,504,792,829	4,635,569,387	3,411,027,834	病院事業管理者 (病院事業会計)
小計	85,488,336,756	524,539,556,263	544,458,357,617	65,569,535,402	
基金	79,971,928,747	102,413,731,875	163,192,642,561	19,193,018,061	収 入 役
小計	79,971,928,747	102,413,731,875	163,192,642,561	19,193,018,061	
合計	175,570,621,400	1,663,841,951,287	1,745,204,822,277	94,207,750,410	