

平成 14 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成14年10月～平成15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 一 杉 哲 也
同 山 下 光
同 嶋 村 勝 夫
同 中 島 憲 五

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します。

検査の種類 現金出納検査

**検査の対象
及び範囲** 平成14年10月1日から平成15年3月末日までの収入役、区収入役、横浜市立大学出納員、港湾局長、水道事業管理者及び交通事業管理者が所管する現金出納事務

検査の期日 各翌月末日

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、区収入役及び横浜市立大学出納員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

収入役、港湾局長、水道事業管理者及び交通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

平成14年3月に定めた「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適切な保全措置を講じ、保管・運用されているかについて検査を行った。

その結果、定期性預金については借入金債務である横浜市債（証書借入方式）との相殺が可能な範囲内で運用が行われ、保全措置が講じられていた。

また、債券運用については、元本の償還が確実な公共債により行われていた。

公金収支残高総括表

(平成14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	円					
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	15,330,472,326	230,779,224,803	235,723,326,517	10,386,370,612	収	入	役				
	4,466,022	2,511,185,249	2,511,145,418	4,505,853	鶴見区	収	入	役			
	5,308,896	3,772,752,154	3,773,948,988	4,112,062	神奈川区	収	入	役			
	1,192,415	1,579,856,877	1,579,682,203	1,367,089	西区	収	入	役			
	5,425,994	3,438,625,587	3,421,843,652	22,207,929	中区	収	入	役			
	8,955,967	2,555,868,352	2,555,635,639	9,188,680	南区	収	入	役			
	1,663,006	962,845,280	962,376,180	2,132,106	港南区	収	入	役			
	5,020,744	1,534,398,457	1,535,361,127	4,058,074	保土ヶ谷区	収	入	役			
	2,458,582	1,253,050,929	1,251,898,714	3,610,797	旭区	収	入	役			
	2,099,111	985,562,742	984,542,751	3,119,102	磯子区	収	入	役			
	1,887,413	1,118,033,856	1,117,805,086	2,116,183	金沢区	収	入	役			
	1,860,781	1,992,339,542	1,988,708,697	5,491,626	港北区	収	入	役			
	897,405	1,198,654,260	1,198,066,767	1,484,898	緑区	収	入	役			
	1,419,475	1,369,241,557	1,367,327,034	3,333,998	青葉区	収	入	役			
	1,717,999	1,141,084,541	1,140,854,357	1,948,183	都筑区	収	入	役			
	2,841,463	1,279,770,421	1,279,626,242	2,985,642	戸塚区	収	入	役			
	1,447,137	647,502,338	646,405,892	2,543,583	栄区	収	入	役			
	4,177,854	899,205,188	898,956,872	4,426,170	泉区	収	入	役			
3,145,191	482,498,828	484,567,923	1,076,096	瀬谷区	収	入	役				
5,377,180	2,410,070,359	2,410,394,484	5,053,055	横浜市立大学	出納員						
小計	15,391,834,961	261,911,771,320	266,832,474,543	10,471,131,738							
公営企業会計	2,440,364,941	2,836,475,657	2,509,353,502	2,767,487,096	収	入	役	(病院事業会計)			
	1,303,512,418	18,838,558,143	14,759,847,714	5,382,222,847	収	入	役	(下水道事業会計)			
	16,072,092,251	776,625,957	1,186,965,663	15,661,752,545	港湾局長	(埋立事業会計)					
	9,881,743,675	20,753,191,784	26,105,810,430	4,529,125,029	水道事業管理者	(水道事業会計)					
	669,391,371	238,540,854	368,378,479	539,553,746	水道事業管理者	(工業用水道事業会計)					
	1,078,618,421	9,288,621,264	9,230,791,738	1,136,447,947	交通事業管理者	(自動車事業会計)					
1,075,434,041	10,899,673,236	10,892,315,403	1,082,791,874	交通事業管理者	(高速鉄道事業会計)						
小計	32,521,157,118	63,631,686,895	65,053,462,929	31,099,381,084							
基金	70,872,408,908	71,831,343,843	118,074,070,380	24,629,682,371	収	入	役				
小計	70,872,408,908	71,831,343,843	118,074,070,380	24,629,682,371							
合計	118,785,400,987	397,374,802,058	449,960,007,852	66,200,195,193							

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成14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)	10,386,370,612	169,641,789,355	171,625,041,749	8,403,118,218	収 入 役
	4,505,853	2,100,224,455	2,099,936,486	4,793,822	鶴 見 区 収 入 役
	4,112,062	3,252,164,375	3,251,389,458	4,886,979	神 奈 川 区 収 入 役
	1,367,089	1,399,475,216	1,398,136,719	2,705,586	西 区 収 入 役
	22,207,929	3,087,900,508	3,104,837,115	5,271,322	中 区 収 入 役
	9,188,680	2,227,786,876	2,227,966,127	9,009,429	南 区 収 入 役
	2,132,106	661,696,635	661,964,626	1,864,115	港 南 区 収 入 役
	4,058,074	1,184,039,257	1,182,295,404	5,801,927	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	3,610,797	655,823,926	657,772,191	1,662,532	旭 区 収 入 役
	3,119,102	574,779,794	575,702,261	2,196,635	磯 子 区 収 入 役
	2,116,183	568,750,033	569,049,196	1,817,020	金 沢 区 収 入 役
	5,491,626	1,254,991,308	1,258,668,748	1,814,186	港 北 区 収 入 役
	1,484,898	733,480,034	734,108,260	856,672	緑 区 収 入 役
	3,333,998	714,853,827	703,967,767	14,220,058	青 葉 区 収 入 役
	1,948,183	514,431,520	515,301,906	1,077,797	都 筑 区 収 入 役
	2,985,642	842,097,888	841,419,094	3,664,436	戸 塚 区 収 入 役
	2,543,583	352,966,470	353,716,114	1,793,939	栄 区 収 入 役
	4,426,170	429,657,482	430,121,583	3,962,069	泉 区 収 入 役
1,076,096	330,219,009	330,118,428	1,176,677	瀬 谷 区 収 入 役	
5,053,055	2,304,079,962	2,297,608,245	11,524,772	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	10,471,131,738	192,831,207,930	194,819,121,477	8,483,218,191	
公 営 企 業 会 計	2,767,487,096	1,817,885,230	1,935,122,521	2,650,249,805	収 入 役 (病院事業会計)
	5,382,222,847	7,484,224,800	5,932,419,188	6,934,028,459	収 入 役 (下水道事業会計)
	15,661,752,545	504,957,693	1,198,834,213	14,967,876,025	港 湾 局 長 (埋立事業会計)
	4,529,125,029	14,605,029,624	13,890,507,347	5,243,647,306	水道事業管理者 (水道事業会計)
	539,553,746	538,893,327	449,989,981	628,457,092	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)
	1,136,447,947	9,404,375,950	7,467,744,806	3,073,079,091	交通事業管理者 (自動車事業会計)
	1,082,791,874	10,099,209,997	10,402,750,389	779,251,482	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)
小計	31,099,381,084	44,454,576,621	41,277,368,445	34,276,589,260	
基金	24,629,682,371	17,391,797,354	32,345,431,800	9,676,047,925	収 入 役
小計	24,629,682,371	17,391,797,354	32,345,431,800	9,676,047,925	
合計	66,200,195,193	254,677,581,905	268,441,921,722	52,435,855,376	

公金収支残高総括表

(平成14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	円	円					
一般会計及び特別会計 (公営企業会計を除く)	8,403,118,218	304,421,045,332	294,528,685,370	18,295,478,180	収	入	役				
	4,793,822	2,280,069,654	2,281,813,825	3,049,651	鶴見区	収	入	役			
	4,886,979	3,478,168,013	3,477,345,465	5,709,527	神奈川区	収	入	役			
	2,705,586	1,533,403,518	1,534,480,737	1,628,367	西区	収	入	役			
	5,271,322	3,321,004,292	3,318,802,479	7,473,135	中区	収	入	役			
	9,009,429	2,432,681,531	2,431,362,787	10,328,173	南区	収	入	役			
	1,864,115	927,781,279	928,072,051	1,573,343	港南区	収	入	役			
	5,801,927	1,399,961,377	1,398,019,346	7,743,958	保土ヶ谷区	収	入	役			
	1,662,532	882,313,427	880,801,383	3,174,576	旭区	収	入	役			
	2,196,635	675,984,663	675,363,887	2,817,411	磯子区	収	入	役			
	1,817,020	894,544,393	894,585,734	1,775,679	金沢区	収	入	役			
	1,814,186	1,482,128,964	1,479,568,224	4,374,926	港北区	収	入	役			
	856,672	855,107,977	854,437,318	1,527,331	緑区	収	入	役			
	14,220,058	1,032,369,264	1,040,922,344	5,666,978	青葉区	収	入	役			
	1,077,797	603,804,937	602,690,949	2,191,785	都筑区	収	入	役			
	3,664,436	1,094,798,332	1,094,805,968	3,656,800	戸塚区	収	入	役			
	1,793,939	443,183,495	442,329,704	2,647,730	栄区	収	入	役			
	3,962,069	641,358,495	640,356,049	4,964,515	泉区	収	入	役			
1,176,677	519,811,863	519,974,867	1,013,673	瀬谷区	収	入	役				
11,524,772	3,396,547,391	3,382,452,902	25,619,261	横浜市立大学	出	納	員				
小計	8,483,218,191	332,316,068,197	322,406,871,389	18,392,414,999							
公営企業会計	2,650,249,805	6,279,180,088	6,558,661,745	2,370,768,148	収	入	役	(病院事業会計)			
	6,934,028,459	23,904,031,654	28,415,230,832	2,422,829,281	収	入	役	(下水道事業会計)			
	14,967,876,025	8,368,505,200	11,746,482,008	11,589,899,217	港湾局長	(埋立事業会計)					
	5,243,647,306	27,566,593,107	24,887,007,331	7,923,233,082	水道事業管理者	(水道事業会計)					
	628,457,092	739,178,977	749,206,508	618,429,561	水道事業管理者	(工業用水道事業会計)					
	3,073,079,091	4,850,232,440	6,598,926,327	1,324,385,204	交通事業管理者	(自動車事業会計)					
779,251,482	9,284,495,588	8,946,539,787	1,117,207,283	交通事業管理者	(高速鉄道事業会計)						
小計	34,276,589,260	80,992,217,054	87,902,054,538	27,366,751,776							
基金	9,676,047,925	4,356,815,283	8,747,426,938	5,285,436,270	収	入	役				
小計	9,676,047,925	4,356,815,283	8,747,426,938	5,285,436,270							
合計	52,435,855,376	417,665,100,534	419,056,352,865	51,044,603,045							

公金収支残高総括表

(平成15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	円					
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	18,295,478,180	258,825,104,200	270,192,842,427	6,927,739,953	収	入	役				
	3,049,651	2,160,150,106	2,158,872,816	4,326,941	鶴見区	収	入	役			
	5,709,527	3,523,392,151	3,518,729,426	10,372,252	神奈川区	収	入	役			
	1,628,367	1,469,964,200	1,469,914,490	1,678,077	西区	収	入	役			
	7,473,135	3,226,532,150	3,228,736,271	5,269,014	中区	収	入	役			
	10,328,173	2,275,246,727	2,276,431,142	9,143,758	南区	収	入	役			
	1,573,343	718,522,868	717,737,950	2,358,261	港南区	収	入	役			
	7,743,958	1,450,333,430	1,453,089,536	4,987,852	保土ヶ谷区	収	入	役			
	3,174,576	1,010,411,599	1,010,805,260	2,780,915	旭区	収	入	役			
	2,817,411	816,873,393	817,351,817	2,338,987	磯子区	収	入	役			
	1,775,679	763,633,901	761,533,416	3,876,164	金沢区	収	入	役			
	4,374,926	1,511,942,457	1,512,647,880	3,669,503	港北区	収	入	役			
	1,527,331	946,233,494	945,564,935	2,195,890	緑区	収	入	役			
	5,666,978	752,681,806	755,517,412	2,831,372	青葉区	収	入	役			
	2,191,785	803,695,182	778,634,991	27,251,976	都筑区	収	入	役			
	3,656,800	1,110,284,502	1,111,138,246	2,803,056	戸塚区	収	入	役			
	2,647,730	432,513,187	431,107,780	4,053,137	栄区	収	入	役			
	4,964,515	740,694,328	741,023,069	4,635,774	泉区	収	入	役			
1,013,673	357,565,092	357,783,165	795,600	瀬谷区	収	入	役				
25,619,261	3,323,572,942	3,264,175,095	85,017,108	横浜市立大学	出納員						
小計	18,392,414,999	286,219,347,715	297,503,637,124	7,108,125,590							
公営企業会計	2,370,768,148	1,808,725,208	1,647,944,106	2,531,549,250	収	入	役	(病院事業会計)			
	2,422,829,281	17,105,395,880	13,111,606,454	6,416,618,707	収	入	役	(下水道事業会計)			
	11,589,899,217	3,903,664,293	10,528,289,025	4,965,274,485	港湾局長	(埋立事業会計)					
	7,923,233,082	27,443,286,338	29,622,584,812	5,743,934,608	水道事業管理者	(水道事業会計)					
	618,429,561	455,346,700	567,483,553	506,292,708	水道事業管理者	(工業用水道事業会計)					
	1,324,385,204	3,041,825,435	3,804,943,796	561,266,843	交通事業管理者	(自動車事業会計)					
1,117,207,283	8,505,175,407	8,723,155,407	899,227,283	交通事業管理者	(高速鉄道事業会計)						
小計	27,366,751,776	62,263,419,261	68,006,007,153	21,624,163,884							
基金	5,285,436,270	40,546,927,145	30,479,450,000	15,352,913,415	収	入	役				
小計	5,285,436,270	40,546,927,145	30,479,450,000	15,352,913,415							
合計	51,044,603,045	389,029,694,121	395,989,094,277	44,085,202,889							

公 金 収 支 残 高 総 括 表

(平成15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）	6,927,739,953	246,325,002,962	249,108,513,092	4,144,229,823	収 入 役
	4,326,941	2,109,784,494	2,110,476,554	3,634,881	鶴 見 区 収 入 役
	10,372,252	3,193,604,968	3,199,649,094	4,328,126	神 奈 川 区 収 入 役
	1,678,077	1,335,415,008	1,330,137,320	6,955,765	西 区 収 入 役
	5,269,014	3,036,672,704	3,035,253,572	6,688,146	中 区 収 入 役
	9,143,758	2,311,652,800	2,312,703,837	8,092,721	南 区 収 入 役
	2,358,261	607,855,677	608,085,494	2,128,444	港 南 区 収 入 役
	4,987,852	1,126,644,399	1,125,631,742	6,000,509	保 土 ケ 谷 区 収 入 役
	2,780,915	604,586,543	604,910,435	2,457,023	旭 区 収 入 役
	2,338,987	578,043,060	578,151,939	2,230,108	磯 子 区 収 入 役
	3,876,164	572,933,898	575,440,719	1,369,343	金 沢 区 収 入 役
	3,669,503	1,138,555,524	1,132,519,856	9,705,171	港 北 区 収 入 役
	2,195,890	744,914,627	745,883,497	1,227,020	緑 区 収 入 役
	2,831,372	713,204,286	713,091,109	2,944,549	青 葉 区 収 入 役
	27,251,976	486,237,955	511,822,582	1,667,349	都 筑 区 収 入 役
	2,803,056	933,747,021	933,959,577	2,590,500	戸 塚 区 収 入 役
	4,053,137	310,114,232	312,031,349	2,136,020	栄 区 収 入 役
	4,635,774	404,933,238	404,214,486	5,354,526	泉 区 収 入 役
795,600	338,560,350	337,619,474	1,736,476	瀬 谷 区 収 入 役	
85,017,108	2,193,037,345	2,245,703,726	32,350,727	横 浜 市 立 大 学 出 納 員	
小計	7,108,125,590	269,065,501,091	271,925,799,454	4,247,827,227	
公営企業会計	2,531,549,250	10,216,418,828	10,446,501,799	2,301,466,279	収 入 役（病院事業会計）
	6,416,618,707	19,941,909,026	13,428,166,832	12,930,360,901	収 入 役（下水道事業会計）
	4,965,274,485	25,076,900,883	22,216,407,539	7,825,767,829	港 湾 局 長（埋立事業会計）
	5,743,934,608	33,065,711,398	33,650,145,218	5,159,500,788	水道事業管理者（水道事業会計）
	506,292,708	840,637,388	695,837,143	651,092,953	水道事業管理者（工業用水道事業会計）
	561,266,843	3,667,860,795	3,328,358,435	900,769,203	交通事業管理者（自動車事業会計）
899,227,283	12,752,670,818	12,920,290,457	731,607,644	交通事業管理者（高速鉄道事業会計）	
小計	21,624,163,884	105,562,109,136	96,685,707,423	30,500,565,597	
基金	15,352,913,415	537,521,360	4,369,050,070	11,521,384,705	収 入 役
小計	15,352,913,415	537,521,360	4,369,050,070	11,521,384,705	
合計	44,085,202,889	375,165,131,587	372,980,556,947	46,269,777,529	

公金収支残高総括表

(平成15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	円					
一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く）	4,144,229,823	652,009,366,642	612,390,378,495	43,763,217,970	収	入	役				
	3,634,881	2,394,541,634	2,391,731,742	6,444,773	鶴見区	収	入	役			
	4,328,126	3,275,399,307	3,274,032,743	5,694,690	神奈川区	収	入	役			
	6,955,765	1,431,493,742	1,436,096,386	2,353,121	西区	収	入	役			
	6,688,146	3,159,853,876	3,160,784,852	5,757,170	中区	収	入	役			
	8,092,721	2,245,629,195	2,245,675,188	8,046,728	南区	収	入	役			
	2,128,444	784,894,636	784,856,273	2,166,807	港南区	収	入	役			
	6,000,509	1,225,120,853	1,224,422,826	6,698,536	保土ヶ谷区	収	入	役			
	2,457,023	858,564,766	854,435,142	6,586,647	旭区	収	入	役			
	2,230,108	596,672,003	596,608,474	2,293,637	磯子区	収	入	役			
	1,369,343	689,582,145	689,444,822	1,506,666	金沢区	収	入	役			
	9,705,171	1,372,301,302	1,379,010,170	2,996,303	港北区	収	入	役			
	1,227,020	757,775,726	757,944,188	1,058,558	緑区	収	入	役			
	2,944,549	945,556,884	935,312,487	13,188,946	青葉区	収	入	役			
	1,667,349	980,188,474	980,181,509	1,674,314	都筑区	収	入	役			
	2,590,500	972,773,857	972,078,819	3,285,538	戸塚区	収	入	役			
	2,136,020	382,321,545	381,068,285	3,389,280	栄区	収	入	役			
	5,354,526	471,772,215	471,112,949	6,013,792	泉区	収	入	役			
	1,736,476	411,753,805	411,605,544	1,884,737	瀬谷区	収	入	役			
32,350,727	5,265,791,117	5,288,727,586	9,414,258	横浜市立大学	出	納	員				
小計	4,247,827,227	680,231,353,724	640,625,508,480	43,853,672,471							
公営企業会計	2,301,466,279	19,201,160,020	14,528,191,832	6,974,434,467	収	入	役	(病院事業会計)			
	12,930,360,901	64,997,380,115	71,543,819,273	6,383,921,743	収	入	役	(下水道事業会計)			
	7,825,767,829	72,443,975,020	46,185,447,036	34,084,295,813	港湾局長	(埋立事業会計)					
	5,159,500,788	85,325,009,644	66,918,297,297	23,566,213,135	水道事業管理者	(水道事業会計)					
	651,092,953	964,078,848	700,057,166	915,114,635	水道事業管理者	(工業用水道事業会計)					
	900,769,203	4,468,922,797	4,952,693,748	416,998,252	交通事業管理者	(自動車事業会計)					
731,607,644	63,211,675,119	51,661,453,687	12,281,829,076	交通事業管理者	(高速鉄道事業会計)						
小計	30,500,565,597	310,612,201,563	256,489,960,039	84,622,807,121							
基金	11,521,384,705	146,461,367,300	77,619,168,316	80,363,583,689	収	入	役				
小計	11,521,384,705	146,461,367,300	77,619,168,316	80,363,583,689							
合計	46,269,777,529	1,137,304,922,587	974,734,636,835	208,840,063,281							