

令和 5 年度

監 査 報 告 書

令和 5 年度下半期 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 6 月 5 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5年10月1日から令和6年3月31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5年10月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高		収 入 支 出		本 月 末 残 高	
			円	円	円	円	円	円
一般会計・特別会計(公営企業会計を除く)・歳入歳出外現金	会計管理者	本市分(区を除く)	74,502,274,087	302,146,071,723	300,318,568,983	76,329,776,827		
	鶴見区会計管理者	鶴見区分	2,706,275	981,548,448	982,924,187	1,330,536		
	神奈川区会計管理者	神奈川区分	2,385,981	811,213,914	812,218,830	1,381,065		
	西区会計管理者	西区分	502,517	553,938,265	553,729,083	711,699		
	中区会計管理者	中区分	1,022,835	1,356,911,694	1,356,698,471	1,236,058		
	南区会計管理者	南区分	1,788,505	1,024,741,844	1,025,180,811	1,349,538		
	港南区会計管理者	港南区分	568,134	677,240,466	677,197,448	611,152		
	保土ヶ谷区会計管理者	保土ヶ谷区分	764,705	588,127,826	588,116,024	776,507		
	旭区会計管理者	旭区分	669,205	774,389,844	774,316,056	742,993		
	磯子区会計管理者	磯子区分	679,182	631,582,968	631,563,577	698,573		
	金沢区会計管理者	金沢区分	1,025,782	605,822,102	606,137,356	710,528		
	港北区会計管理者	港北区分	1,517,689	744,027,562	744,230,599	1,314,652		
	緑区会計管理者	緑区分	586,833	587,255,211	586,412,835	1,429,209		
	青葉区会計管理者	青葉区分	795,418	699,964,042	699,844,552	914,908		
	都筑区会計管理者	都筑区分	709,099	429,201,862	429,114,591	796,370		
	戸塚区会計管理者	戸塚区分	1,716,050	784,753,324	784,778,398	1,690,976		
	栄区会計管理者	栄区分	324,382	372,927,085	372,889,280	362,187		
	泉区会計管理者	泉区分	495,482	536,253,331	536,217,842	530,971		
	瀬谷区会計管理者	瀬谷区分	2,769,195	525,712,345	527,926,121	555,419		
		小計	74,523,301,356	314,831,683,856	313,008,065,044	76,346,920,168		
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	71,603,067,416	19,732,063,814	24,068,986,789	67,266,144,441		
	港湾局長	埋立事業会計	23,534,373,664	513,706	67,209,932	23,467,677,438		
	水道事業管理者	水道事業会計	30,304,906,972	12,721,196,523	9,750,679,282	33,275,424,213		
		工業用水道事業会計	3,358,325,338	237,707,042	163,753,679	3,432,278,701		
	交通事業管理者	自動車事業会計	6,813,670,376	4,135,200,084	2,739,579,562	8,209,290,898		
		高速鉄道事業会計	6,574,996,349	12,024,587,795	3,852,672,284	14,746,911,860		
病院事業管理者	病院事業会計	4,217,568,804	5,352,475,818	3,111,703,914	6,458,340,708			
	小計	146,406,908,919	54,203,744,782	43,754,585,442	156,856,068,259			
基金	会計管理者	勤労者福祉共済基金	67,881,776	0	0	67,881,776		
		資産活用推進基金	1,806,728,677	12,379,368	48,297,750	1,770,810,295		
		公害被害者救済事業基金	138,716,687	0	0	138,716,687		
		財政調整基金	19,631,365,370	0	19,631,000,000	365,370		
		文化基金	26,028,977	0	0	26,028,977		
		都市整備基金	1,474,676,711	0	0	1,474,676,711		
		都市交通基盤整備基金	2,284,053	0	0	2,284,053		
		減債基金	220,873,941,519	0	40,000,000,000	180,873,941,519		
		環境保全基金	348,036,434	96,000	0	348,132,434		
		世界を目指す若者応援基金	3,819,261	0	0	3,819,261		
		災害救助基金	2,581,060,083	500,000,000	500,000,000	2,581,060,083		
		国民健康保険財政調整基金	797,653	0	0	797,653		
		学校給食費調整基金	640,054,862	0	84,147,672	555,907,190		
		介護保険給付費準備基金	374,796	0	0	374,796		
		市民活動推進基金	75,920,506	0	0	75,920,506		
		協働の森基金	46,100,128	1,257,146	0	47,357,274		
		墓地運営等基金	246,988,483	0	0	246,988,483		
		学校施設整備基金	378,137,358	0	0	378,137,358		
		みどり基金	655,206	0	0	655,206		
		動物園基金	56,091,648	0	0	56,091,648		
社会福祉基金	113,312,588	0	0	113,312,588				
水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	85,918,267	0	0	85,918,267			
	小計	248,598,891,043	513,732,514	60,263,445,422	188,849,178,135			
	合計	469,529,101,318	369,549,161,152	417,026,095,908	422,052,166,562			

## 現金収支残高総括表

(令和5年11月)

出納責任者	会計種別	前月末残高	取入	支出	本月末残高	
		円	円	円	円	
一般会計・特別会計 (公営企業会計を除く) ・歳入歳出外現金	会計管理者	本市分(区を除く)	76,329,776,827	302,863,514,697	289,671,020,722	89,522,270,802
	鶴見区会計管理者	鶴見区分	1,330,536	1,114,945,387	1,114,857,863	1,418,060
	神奈川区会計管理者	神奈川区分	1,381,065	878,231,223	878,307,864	1,304,424
	西区会計管理者	西区分	711,699	442,925,995	438,298,113	5,339,581
	中区会計管理者	中区分	1,236,058	1,426,887,606	1,426,426,126	1,697,538
	南区会計管理者	南区分	1,349,538	1,121,209,818	1,119,907,061	2,652,295
	港南区会計管理者	港南区分	611,152	685,177,873	685,065,925	723,100
	保土ヶ谷区会計管理者	保土ヶ谷区分	776,507	807,400,490	807,350,114	826,883
	旭区会計管理者	旭区分	742,993	970,957,676	969,532,237	2,168,432
	磯子区会計管理者	磯子区分	698,573	603,819,936	603,741,632	776,877
	金沢区会計管理者	金沢区分	710,528	689,323,474	689,363,472	670,530
	港北区会計管理者	港北区分	1,314,652	924,644,788	923,843,138	2,116,302
	緑区会計管理者	緑区分	1,429,209	604,254,439	604,926,961	756,687
	青葉区会計管理者	青葉区分	914,908	792,190,503	791,838,520	1,266,891
	都筑区会計管理者	都筑区分	796,370	733,024,089	732,140,938	1,679,521
	戸塚区会計管理者	戸塚区分	1,690,976	816,453,956	816,870,262	1,274,670
	栄区会計管理者	栄区分	362,187	486,655,015	486,121,774	895,428
	泉区会計管理者	泉区分	530,971	596,379,531	596,332,633	577,869
	瀬谷区会計管理者	瀬谷区分	555,419	660,598,589	658,754,541	2,399,467
		小計	76,346,920,168	317,218,595,085	304,014,699,896	89,550,815,357
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	67,266,144,441	23,347,427,482	7,744,663,286	82,868,908,637
	港湾局長	埋立事業会計	23,467,677,438	1,285,616	99,450,600	23,369,512,454
	水道事業管理者	水道事業会計	33,275,424,213	12,789,496,682	10,255,719,855	35,809,201,040
		工業用水道事業会計	3,432,278,701	1,333,282,603	1,631,674,850	3,133,886,454
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,209,290,898	1,444,187,607	1,246,306,150	8,407,172,355
		高速鉄道事業会計	14,746,911,860	3,757,277,422	2,464,917,891	16,039,271,391
	病院事業管理者	病院事業会計	6,458,340,708	2,693,971,222	3,280,753,247	5,871,558,683
	小計	156,856,068,259	45,366,928,634	26,723,485,879	175,499,511,014	
基金	会計管理者	勤労者福祉共済基金	67,881,776	0	0	67,881,776
		資産活用推進基金	1,770,810,295	0	65,788,848	1,705,021,447
		公害被害者救済事業基金	138,716,687	0	0	138,716,687
		財政調整基金	365,370	0	0	365,370
		文化基金	26,028,977	0	0	26,028,977
		都市整備基金	1,474,676,711	0	57,170,312	1,417,506,399
		都市交通基盤整備基金	2,284,053	0	0	2,284,053
		減債基金	180,873,941,519	40,000,000,000	80,000,000,000	140,873,941,519
		環境保全基金	348,132,434	348,036,434	348,036,434	348,132,434
		世界を指す若者応援基金	3,819,261	0	0	3,819,261
		災害救助基金	2,581,060,083	0	0	2,581,060,083
		国民健康保険財政調整基金	797,653	0	0	797,653
		学校給食費調整基金	555,907,190	0	0	555,907,190
		介護保険給付費準備基金	374,796	0	0	374,796
		市民活動推進基金	75,920,506	0	0	75,920,506
		協働の森基金	47,357,274	0	0	47,357,274
		墓地運営等基金	246,988,483	0	0	246,988,483
		学校施設整備基金	378,137,358	0	0	378,137,358
		みどり基金	655,206	0	0	655,206
		動物園基金	56,091,648	0	0	56,091,648
		社会福祉基金	113,312,588	0	0	113,312,588
水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	85,918,267	0	0	85,918,267	
	小計	188,849,178,135	40,348,036,434	80,470,995,594	148,726,218,975	
	合計	422,052,166,562	402,933,560,153	411,209,181,369	413,776,545,346	

## 現金収支残高総括表

(令和5年12月)

出納責任者	会計種別	前月末残高	取	入	支	出	本	月	末	残	高
		円		円		円			円		
一般会計・特別会計 (公営企業会計を除く) ・歳入歳出外現金	会計管理者	本市分(区を除く)	89,522,270,802	411,998,311,761	391,689,723,504	109,830,859,059					
	鶴見区会計管理者	鶴見区分	1,418,060	1,708,868,805	1,708,733,826	1,553,039					
	神奈川区会計管理者	神奈川区分	1,304,424	1,218,133,665	1,217,901,295	1,536,794					
	西区会計管理者	西区分	5,339,581	547,196,965	551,468,239	1,068,307					
	中区会計管理者	中区分	1,697,538	2,248,387,479	2,248,509,292	1,575,725					
	南区会計管理者	南区分	2,652,295	1,845,163,544	1,846,276,163	1,539,676					
	港南区会計管理者	港南区分	723,100	1,046,728,474	1,046,636,444	815,130					
	保土ヶ谷区会計管理者	保土ヶ谷区分	826,883	1,087,690,823	1,087,592,578	925,128					
	旭区会計管理者	旭区分	2,168,432	1,325,373,890	1,326,542,185	1,000,137					
	磯子区会計管理者	磯子区分	776,877	913,655,455	913,577,949	854,383					
	金沢区会計管理者	金沢区分	670,530	827,497,657	827,358,743	809,444					
	港北区会計管理者	港北区分	2,116,302	1,301,856,844	1,302,498,760	1,474,386					
	緑区会計管理者	緑区分	756,687	888,120,050	887,646,388	1,230,349					
	青葉区会計管理者	青葉区分	1,266,891	1,108,837,440	1,108,935,474	1,168,857					
	都筑区会計管理者	都筑区分	1,679,521	771,202,478	771,956,414	925,585					
	戸塚区会計管理者	戸塚区分	1,274,670	1,185,387,825	1,185,307,743	1,354,752					
	栄区会計管理者	栄区分	895,428	520,782,480	521,206,320	471,588					
	泉区会計管理者	泉区分	577,869	881,238,139	881,206,203	609,805					
	瀬谷区会計管理者	瀬谷区分	2,399,467	923,358,341	925,131,099	626,709					
		小計	89,550,815,357	432,347,792,115	412,048,208,619	109,850,398,853					
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	82,868,908,637	12,292,895,152	11,884,425,859	83,277,377,930					
	港湾局長	埋立事業会計	23,369,512,454	140,240	10,072,163,117	13,297,489,577					
	水道事業管理者	水道事業会計	35,809,201,040	11,340,743,110	11,395,813,118	35,754,131,032					
		工業用水道事業会計	3,133,886,454	245,361,518	148,650,790	3,230,597,182					
	交通事業管理者	自動車事業会計	8,407,172,355	1,372,881,963	3,087,359,110	6,692,695,208					
		高速鉄道事業会計	16,039,271,391	3,088,557,886	3,541,716,682	15,586,112,595					
病院事業管理者	病院事業会計	5,871,558,683	3,806,578,679	5,313,484,269	4,364,653,093						
	小計	175,499,511,014	32,147,158,548	45,443,612,945	162,203,056,617						
基金	会計管理者	勤労者福祉共済基金	67,881,776	0	0	67,881,776					
		資産活用推進基金	1,705,021,447	0	57,203,383	1,647,818,064					
		公害被害者救済事業基金	138,716,687	0	0	138,716,687					
		財政調整基金	365,370	0	0	365,370					
		文化基金	26,028,977	0	0	26,028,977					
		都市整備基金	1,417,506,399	0	29,840,499	1,387,665,900					
		都市交通基盤整備基金	2,284,053	0	0	2,284,053					
		減債基金	140,873,941,519	80,000,000,000	120,000,000,000	100,873,941,519					
		環境保全基金	348,132,434	0	0	348,132,434					
		世界を目指す若者応援基金	3,819,261	0	0	3,819,261					
		災害救助基金	2,581,060,083	0	0	2,581,060,083					
		国民健康保険財政調整基金	797,653	0	0	797,653					
		学校給食費調整基金	555,907,190	0	0	555,907,190					
		介護保険給付費準備基金	374,796	0	0	374,796					
		市民活動推進基金	75,920,506	0	0	75,920,506					
		協働の森基金	47,357,274	0	0	47,357,274					
		墓地運営等基金	246,988,483	0	0	246,988,483					
		学校施設整備基金	378,137,358	0	0	378,137,358					
		みどり基金	655,206	0	0	655,206					
		動物園基金	56,091,648	0	0	56,091,648					
		社会福祉基金	113,312,588	0	0	113,312,588					
水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	85,918,267	0	0	85,918,267						
	小計	148,726,218,975	80,000,000,000	120,087,043,882	108,639,175,093						
	合計	413,776,545,346	544,494,950,663	577,578,865,446	380,692,630,563						

## 現金収支残高総括表

(令和6年1月)

出納責任者	会計種別	前月末残高	取	入	支	出	本	月	末	残	高
		円		円		円			円		円
一般会計・特別会計 (公営企業会計を除く) ・歳入歳出外現金	会計管理者	本市分(区を除く)	109,830,859,059	324,404,205,421	306,827,323,375	127,407,741,105					
	鶴見区会計管理者	鶴見区分	1,553,039	364,708,158	364,433,465	1,827,732					
	神奈川区会計管理者	神奈川区分	1,536,794	423,584,798	419,713,245	5,408,347					
	西区会計管理者	西区分	1,068,307	206,532,847	206,673,897	927,257					
	中区会計管理者	中区分	1,575,725	332,315,236	332,198,931	1,692,030					
	南区会計管理者	南区分	1,539,676	346,106,253	346,441,994	1,203,935					
	港南区会計管理者	港南区分	815,130	352,775,019	352,755,619	834,530					
	保土ヶ谷区会計管理者	保土ヶ谷区分	925,128	326,949,072	325,964,753	1,909,447					
	旭区会計管理者	旭区分	1,000,137	350,561,394	350,603,076	958,455					
	磯子区会計管理者	磯子区分	854,383	300,615,600	300,586,033	883,950					
	金沢区会計管理者	金沢区分	809,444	332,111,236	332,150,032	770,648					
	港北区会計管理者	港北区分	1,474,386	414,983,663	414,948,361	1,509,688					
	緑区会計管理者	緑区分	1,230,349	275,000,535	275,297,722	933,162					
	青葉区会計管理者	青葉区分	1,168,857	356,049,006	355,971,906	1,245,957					
	都筑区会計管理者	都筑区分	925,585	286,260,008	286,209,804	975,789					
	戸塚区会計管理者	戸塚区分	1,354,752	416,945,444	416,890,581	1,409,615					
	栄区会計管理者	栄区分	471,588	246,552,751	246,551,590	472,749					
	泉区会計管理者	泉区分	609,805	259,222,102	259,092,402	739,505					
	瀬谷区会計管理者	瀬谷区分	626,709	241,293,010	238,893,513	3,026,206					
		小計	109,850,398,853	330,236,771,553	312,652,700,299	127,434,470,107					
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	83,277,377,930	9,111,264,168	5,741,898,192	86,646,743,906					
	港湾局長	埋立事業会計	13,297,489,577	0	5,918,325,922	7,379,163,655					
	水道事業管理者	水道事業会計	35,754,131,032	12,876,487,378	10,967,876,125	37,662,742,285					
		工業用水道事業会計	3,230,597,182	1,207,103,229	1,328,012,621	3,109,687,790					
	交通事業管理者	自動車事業会計	6,692,695,208	1,254,879,868	2,024,420,654	5,923,154,422					
		高速鉄道事業会計	15,586,112,595	3,301,557,547	3,245,099,808	15,642,570,334					
	病院事業管理者	病院事業会計	4,364,653,093	3,193,348,671	2,836,276,233	4,721,725,531					
	小計	162,203,056,617	30,944,640,861	32,061,909,555	161,085,787,923						
基金	会計管理者	勤労者福祉共済基金	67,881,776	0	0	67,881,776					
		資産活用推進基金	1,647,818,064	200,308,411	18,281,372	1,829,845,103					
		公害被害者救済事業基金	138,716,687	0	0	138,716,687					
		財政調整基金	365,370	0	0	365,370					
		文化基金	26,028,977	0	0	26,028,977					
		都市整備基金	1,387,665,900	61,600,000	0	1,449,265,900					
		都市交通基盤整備基金	2,284,053	0	0	2,284,053					
		減債基金	100,873,941,519	0	0	100,873,941,519					
		環境保全基金	348,132,434	0	0	348,132,434					
		世界を指す若者応援基金	3,819,261	0	0	3,819,261					
		災害救助基金	2,581,060,083	0	0	2,581,060,083					
		国民健康保険財政調整基金	797,653	0	0	797,653					
		学校給食費調整基金	555,907,190	0	0	555,907,190					
		介護保険給付費準備基金	374,796	0	0	374,796					
		市民活動推進基金	75,920,506	0	0	75,920,506					
		協働の森基金	47,357,274	0	0	47,357,274					
		墓地運営等基金	246,988,483	0	0	246,988,483					
		学校施設整備基金	378,137,358	0	0	378,137,358					
		みどり基金	655,206	0	0	655,206					
		動物園基金	56,091,648	0	0	56,091,648					
社会福祉基金	113,312,588	0	0	113,312,588							
水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	85,918,267	75,000,000	75,000,000	85,918,267						
	小計	108,639,175,093	336,908,411	93,281,372	108,882,802,132						
	合計	380,692,630,563	361,518,320,825	344,807,891,226	397,403,060,162						

## 現金収支残高総括表

(令和6年2月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
			円		円		円	円
一般会計等	会計管理者	本市分	236,228,159,382	195,596,595,925	259,978,622,601	171,846,132,706		
		区保管現金等	3,194,590	77,813	975,050	2,297,353		
		小計	236,231,353,972	195,596,673,738	259,979,597,651	171,848,430,059		
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	86,646,743,906	5,391,509,570	11,596,595,135	80,441,658,341		
	港湾局長	埋立事業会計	7,379,163,655	95,375	159,598,087	7,219,660,943		
	水道事業管理者	水道事業会計	37,662,742,285	11,418,792,679	10,224,960,377	38,856,574,587		
		工業用水道事業会計	3,109,687,790	256,934,229	122,540,547	3,244,081,472		
	交通事業管理者	自動車事業会計	5,923,154,422	1,345,279,077	1,980,025,510	5,288,407,989		
		高速鉄道事業会計	15,642,570,334	2,928,861,173	2,104,681,948	16,466,749,559		
	病院事業管理者	病院事業会計	4,721,725,531	5,635,086,563	3,169,058,340	7,187,753,754		
	小計		161,085,787,923	26,976,558,666	29,357,459,944	158,704,886,645		
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	85,918,267	374	374	85,918,267		
	小計		85,918,267	374	374	85,918,267		
合計			397,403,060,162	222,573,232,778	289,337,057,969	330,639,234,971		

## 現金収支残高総括表

(令和6年3月)

	出納責任者	会計種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高
			円		円		円	円
一般会計等	会計管理者	本市分	171,846,132,706	986,345,299,208	779,777,711,336	378,413,720,578		
		区保管現金等	2,297,353	75,430	75,213	2,297,570		
		小計	171,848,430,059	986,345,374,638	779,777,786,549	378,416,018,148		
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	80,441,658,341	33,613,386,525	25,696,651,770	88,358,393,096		
	港湾局長	埋立事業会計	7,219,660,943	17,821,465,196	31,643,743	25,009,482,396		
	水道事業管理者	水道事業会計	38,856,574,587	31,060,677,971	20,946,842,241	48,970,410,317		
		工業用水道事業会計	3,244,081,472	674,202,349	214,333,664	3,703,950,157		
	交通事業管理者	自動車事業会計	5,288,407,989	3,116,812,346	2,013,338,580	6,391,881,755		
		高速鉄道事業会計	16,466,749,559	15,504,016,157	24,840,245,271	7,130,520,445		
	病院事業管理者	病院事業会計	7,187,753,754	4,788,369,032	5,738,625,478	6,237,497,308		
	小計		158,704,886,645	106,578,929,576	79,481,680,747	185,802,135,474		
基金	水道事業管理者	水のふるさと道志の森基金	85,918,267	111,186,079	81,738,152	115,366,194		
	小計		85,918,267	111,186,079	81,738,152	115,366,194		
合計			330,639,234,971	1,093,035,490,293	859,341,205,448	564,333,519,816		

## 現金収支残高総括表の記載の変更

令和6年2月に本市の公金口座の一部（会計管理者及び各区会計管理者の管理する歳計現金、歳入歳出外現金及び基金）が集約されたことに伴い、これらの預金等について、「本市分」に記載を集約しました。各区会計管理者の管理する現金等については、金額が少額であり、出納の機会も僅少であることから、「区保管現金等」に記載を集約しました。